



华灿光电股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人周福云、主管会计工作负责人刘榕及会计机构负责人(会计主管人员)韩继东声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	11
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第八节 公司治理.....	52
第九节 财务报告.....	54
第十节 备查文件目录.....	120

释义

释义项	指	释义内容
华灿光电、本公司、公司	指	华灿光电股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《华灿光电股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	Light Emitting Diode (发光二极管), 是由 III-V 族半导体材料等通过半导体工艺制备的可将电能转化为光能的发光器件
衬底/衬底片	指	LED 外延生长的载体, 用于制造 LED 外延片的主要原材料之一, 主要有蓝宝石、碳化硅、硅及砷化镓
PSS 衬底	指	图形化蓝宝石衬底 (全称 Patterned Sapphire Substrate), 指在蓝宝石抛光衬底片之上进行表面图形粗糙化处理后的衬底片, 可提高出光效率
外延片	指	LED 外延生长的产物, 用于制造 LED 芯片的基础材料
芯片	指	LED 中实现电-光转化功能的核心单元, 由 LED 外延片经特定工艺加工而成
MOCVD 设备	指	采用金属有机化学气相沉积法生产 LED 外延片的专用设备
上海灿融	指	上海灿融创业投资有限公司
天福华能	指	义乌天福华能投资管理有限公司
武汉友生	指	武汉友生投资管理有限公司
Jing Tian I	指	Jing Tian Capital I, Limited
Jing Tian II	指	Jing Tian Capital II, Limited
苏州子公司	指	华灿光电(苏州)有限公司, 为公司全资子公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	华灿光电	股票代码	300323
公司的中文名称	华灿光电股份有限公司		
公司的中文简称	华灿光电		
公司的外文名称	HC SemiTek Corporation		
公司的外文名称缩写	HC SemiTek Corporation		
公司的法定代表人	周福云		
注册地址	武汉市东湖开发区滨湖路 8 号		
注册地址的邮政编码	430223		
办公地址	武汉市东湖开发区滨湖路 8 号		
办公地址的邮政编码	430223		
公司国际互联网网址	www.HCSemiTek.com		
电子信箱	zq@hcsemitek.com		
公司聘请的会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶爱民	亢娜
联系地址	武汉市东湖开发区滨湖路 8 号	武汉市东湖开发区滨湖路 8 号
电话	027-81929003	027-81929003
传真	027-81929091-9003	027-81929091-9003
电子信箱	zq@hcsemitek.com	zq@hcsemitek.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	证券事务部

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2005年11月08日	武汉	4201002180753	420101781953081	781953081
法人股东、自然人股东变更,实收资本变更,董事会情况变更	2006年02月27日	武汉	4201002180753	420101781953081	781953081
法人股东、自然人股东变更,实收资本变更	2006年07月31日	武汉	4201002180753	420101781953081	781953081
实收资本变更、营业期限变更	2006年10月26日	武汉	4201002180753	420101781953081	781953081
法定代表人变更、董事会情况变更	2007年05月16日	武汉	4201002180753	420101781953081	781953081
法人股东、自然人股东变更,实收资本变更,董事会情况变更	2008年01月04日	武汉	420100000048971	420101781953081	781953081
注册资本变更,企业类型变更,营业期限变更,投资总额变更,法人股东变更,董事会情况变更	2008年03月11日	武汉	420100000048971	420101781953081	781953081
实收资本变更	2008年04月14日	武汉	420100000048971	420101781953081	781953081
注册资本变更,实收资本变更,投资总额变更,法人股东变更	2008年07月07日	武汉	420100000048971	420101781953081	781953081
住所变更,注册资本变更,实收资本变更,投资总额变更,法人股东变更	2009年10月26日	武汉	420100000048971	420101781953081	781953081
法人股东变更	2009年12月02日	武汉	420100000048971	420101781953081	781953081
注册资本变更,实收资本变更,董事会情况变更,法人股东变更	2010年04月27日	武汉	420100000048971	420101781953081	781953081
实收资本变更,法人股东变更	2010年05月17日	武汉	420100000048971	420101781953081	781953081
注册资本变更,实收资本变更,法人股东变更	2010年11月05日	武汉	420100000048971	420101781953081	781953081
注册资本变更,实收资本变更,投资总额变更,法人股东变更	2010年12月01日	武汉	420100000048971	420101781953081	781953081

名称变更, 注册资本变更, 企业类型变更, 经营范围变更, 营业期限变更, 董事会情况变更, 实收资本变更, 法人股东变更	2011年02月25日	武汉	420100000048971	420101781953081	781953081
注册资本变更, 企业类型变更, 实收资本变更	2012年07月12日	武汉	420100000048971	420101781953081	781953081
注册资本变更, 实收资本变更, 投资总额变更	2013年12月17日	武汉	420100000048971	420101781953081	781953081

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

主要会计数据	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入(元)	316,202,545.08	330,018,959.99	-4.19%	474,000,896.43
营业成本(元)	306,553,976.05	228,493,887.83	34.16%	255,953,568.99
营业利润(元)	-124,333,428.30	32,359,161.20	-484.23%	134,549,490.20
利润总额(元)	10,269,540.90	107,755,006.52	-90.47%	144,481,459.49
归属于上市公司普通股股东的净利润(元)	-8,616,637.66	87,338,602.85	-109.87%	124,651,495.32
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	-110,575,608.02	28,492,134.33	-488.09%	116,209,321.42
经营活动产生的现金流量净额(元)	71,886,837.93	103,103,277.50	-30.28%	-42,860,599.54
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
期末总股本(股)	300,000,000.00	200,000,000.00	50%	150,000,000.00
资产总额(元)	2,465,702,596.26	1,858,434,841.27	32.68%	1,206,978,734.96
负债总额(元)	788,457,123.77	152,572,731.12	416.77%	511,012,125.99
归属于上市公司普通股股东的所有者权益(元)	1,677,245,472.49	1,705,862,110.15	-1.68%	695,966,608.97
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
主要财务指标				
基本每股收益(元/股)	-0.03	0.32	-109.38%	0.83
稀释每股收益(元/股)	-0.03	0.32	-109.38%	0.83
加权平均净资产收益率(%)	-0.51%	6.84%	-7.35%	19.56%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-6.54%	2.23%	-8.77%	18.23%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.2396	0.5155	-53.52%	-0.2857
归属于上市公司普通股股东的每股净资产(元/股)	5.5908	8.5293	-34.45%	4.6398
资产负债率(%)	31.98%	8.21%	23.77%	42.34%

二、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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-8,616,637.66	87,338,602.85	1,677,245,472.49	1,705,862,110.15
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-8,616,637.66	87,338,602.85	1,677,245,472.49	1,705,862,110.15
按境外会计准则调整的项目及金额				

三、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	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）	35,240.54	-62,104.23	-11,916.33	
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）	134,552,995.92	75,389,203.92	9,943,885.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,732.74	68,745.63		
减：所得税影响额	32,643,998.84	16,549,376.80	1,489,795.39	
合计	101,958,970.36	58,846,468.52	8,442,173.90	--

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

四、重大风险提示

1. 产品市场价格非理性竞争导致盈利能力下降的风险

公司所处的 LED 芯片行业过去一段时间由于新增的大规模投资产能释放导致大幅的价格下跌，虽然目前跌幅趋稳，但是为了争夺市场的主导权，短期内再次出现市场价格非理性竞争状态还是无法完全避免的，因此，公司还将面临着产品价格

持续下降导致的盈利能力下降的风险。

2.产品质量风险

LED芯片质量对下游封装环节或终端产品的质量有较大的影响，客户对LED芯片的一致性、稳定性、光衰等指标有较高的要求。若芯片在上述指标中出现任一问题，均有可能对质量产生较大的不利影响，由此可能导致下游客户的索赔，承担远高于销售芯片价值的赔偿。

3. 知识产权诉讼的风险

随着公司规模快速成长，特别是国际业务的拓展，未来公司与竞争对手在知识产权方面发生冲突的风险增大。这将影响公司产品在国际市场的推广速度。

4.应收账款的风险

随着公司销售规模的继续扩大，公司应收账款可能进一步增加。受宏观经济环境、金融政策及行业竞争的影响，若客户的财务状况发生重大不利变化，或因其它原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，从而使公司经营成果受到不良影响。

5.技术持续创新风险

LED技术创新活跃，新材料、新工艺不断涌现，发光效率不断提高，产品技术升级较快。不断更新的技术升级和新技术的出现也给LED外延和芯片厂商的技术创新能力提出了更高的要求。如果未来产品研发工作跟不上行业技术发展的步伐，本公司的竞争力将可能下降。

6.规模扩张带来的管理风险

公司的资产规模、人员规模、业务规模不断扩大，对公司的管理提出了更高的要求，近几年公司逐步优化公司治理，持续引进人才，努力建立有效的考核激励机制和严格的内控体系，不断加强人员培训力度，但公司经营规模增长迅速，仍存在高速成长带来的管理风险。

更多风险及对策分析请详见本报告第四节《董事会报告》之第三部分—可能面对的风险，此处不做赘述。

第四节 董事会报告

1、报告期内主要业务回顾

在报告期内，公司董事会重点就公司的发展战略部署，公司核心竞争力的提升以及管理组织效率的不断完善展开工作。同时关注公司在新市场领域的培育工作以及投资者的沟通工作的不断完善。报告期内公司募投项目的建设顺利，为公司下一阶段的业绩成长奠定了基础。公司主要进行了以下工作：

（一）部署发展战略，加快苏州子公司一期蓝绿光芯片项目建设进度，同时启动二期红黄光 LED 芯片项目建设。

公司发展的战略定位是集中精力做大做强 LED 芯片业务，在报告期内，公司看到 LED 行业在通用照明市场高速成长的带动下，开始出现快速回升的势头，果断部署加快子公司一期蓝绿光 LED 芯片项目的建设进度，取得了良好的建设成果。同时，积极启动二期红黄光 LED 项目建设，为公司在固有的显示屏市场进一步确立领导地位提供配套支撑，为赢取战略客户的长期合作信心提供了保证。

（二）加强研发投入，提升公司核心竞争力

公司紧密跟踪国际上行业技术前沿发展趋势，通过建立有效的激励制度，促进研发工作效率提升，使有限的研发投入产出了高水平的成果，公司研发产品成果得到国际主流客户的认可，订单稳步增长，这为下一阶段新增产能的消化和产品毛利率水平的提升提供了基础。在报告期内，公司共获得了10个专利，其中发明专利4项，实用新型6项。

（三）加强管理组织架构建设，提升母子公司的管理效率

报告期内，公司苏州子公司两期项目都在紧张的建设过程，如何组织高效的管理团队是决定项目建设成败和效益的关键。公司着重就母子公司间的组织架构设计以及工作流程的优化作了深入分析，同时在运行过程中注重检讨改进，形成了一套行之有效又相对精简的管理架构和制度，为下一阶段进一步扩大投资规模，提高管理效益奠定了基础。

（四）持续推动新市场领域的培育工作

2013 年公司市场开拓的重点目标是在不断提高通用照明及背光源的市场占有率，同时，进一步确立在显示屏细分市场中的领先地位。

2013 年全年公司白光产品销售情况良好，全年白光产品销售额占全部产品销售额40%左右，并成功进入国际背光源市场，且与业内主流背光源客户的合作进一步加深。全年公司白光产品在行业重点客户中销售占比不断提高，有效提高了市场占有率。与此同时，显示屏产品的研发创新步伐也在不断加快，公司针对户内高密显示屏以及户外高亮度显示屏推出针对性产品，成功确立了显示屏细分市场的领先地位。公司显示屏芯片产品在2013年成功的应用于人民大会堂户内显示屏以及成都环球中心户内显示屏。

通过参与2013年第九届广州国际LED展，第十八届广州国际照明展、第三届高工LED展，第十五届CIOE中国国际光电博览会以及第十届“中国光谷”国际光电子博览会等等一系列展会，以及在展会期间的报告宣讲（在广州国际照明展期间，在2013年新世纪LED高峰论坛上，公司总裁助理兼研发经理王江波博士做了题为《大电流应用下的LED外延与芯片关键技术研究》技术演讲。）公司的品牌形象和产品性能得到了有效的宣传，为公司产品销售营造了良好的市场氛围。

同时，公司主动承担在行业协会及联盟的各项工作，积极推动协会和联盟组织的各项活动。报告期内，公司在协会联盟中的任职情况为：

在中国光学光电子行业协会发光二极管显示应用分会、中国光学光电子行业协会光电器件分会和中国半导体照明/LED产业与应用联盟中任职常务理事单位一职，并加入中国照明学会及国家半导体照明工程研发及产业联盟（CSA）。

此外，公司的产品创新成果也得到业界同仁的广泛认可：

1、在由广东省半导体光源产业协会、广东省半导体照明产业联合创新中心主办的“2013年LED行业风云榜年度盛典暨粤港台LED产业协同创新高峰论坛”中，华灿光电凭借良好品牌知名度和美誉度获得“行业最具竞争力品牌”奖。

2、在“CHINA SSL 2013年会”中，大会为向全球半导体照明做出突出贡献的个人以及CSA半导体照明行业2013年度评选获奖企业举行了盛大的颁奖仪式。公司获得“年度风云企业之最具创新力企业”大奖。

3、在“2013 OFweek行业年度评选（OFweek LED Awards）”中公司凭借高压芯片系列产品成功夺得“最佳LED芯片技

术创新奖”，彰显了公司在技术研发方面的实力。

（五）增强与投资者互动，促进信息披露的公开、透明。

报告期内，公司积极加强投资者关系管理，紧密关注深圳证券交易所创业板业务专区的互动平台、公司网站和相关论坛上投资者所提的问题，同时通过投资者热线电话、传真、电子邮件、网络等方式，加强与投资者交流沟通，进行良性的互动。对投资者关注的每一个疑虑都及时、专业、耐心地回答，并对投资者提出的意见与建议，及时进行专题研究后作了改进，深

化了公司公开透明、形式多样的沟通反馈机制。公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，公平地对待个人投资者和机构投资者，热情接待投资者的来电来访。对于机构投资者的现场调研，公司根据《投资者关系管理制度》的要求，建立了完备的投资者关系管理档案，详细地做好接待的资料存档工作，并按要求合理、妥善地安排机构投资者、分析师等特定对象到公司现场调研活动，及时将调研记录披露在深交所“互动易”平台上，确保所有投资者均可以及时、公平获悉公司有关信息。

（六）募集资金投资项目进展顺利

报告期内经公司董事会、临时股东大会审议通过后，将部分募投项目实施地点变更至苏州张家港，公司三期项目已经顺利完成，苏州子公司项目实施工作有序推进。苏州子公司LED外延芯片建设一期项目相关生产设备已进入试生产阶段，进一步扩大了公司生产产能，为公司未来发展提供了重要的硬件基础条件支撑。未来将通过研发创新不断提升产品性能，降低成本，使得募投项目的效益逐步改善。

2、报告期内主要经营情况

（1）主营业务分析

1)概述

2013年，LED芯片市场需求持续增长，但以往市场非理性价格竞争的后果导致芯片价格仍处于低位，较上年同期的价格同比下降幅度较大。公司通过成本控制和产品创新，同时也扩大自身产能，努力保持公司产品的市场占有率，扩大公司产品销售领域，产品销售数量与生产量较上年有了质的飞越，但是整体受价格的影响，公司销售收入较上年同比还是有所下降。

报告期内，公司实现营业收入31,620.25万元，较去年同期减少4.19%；实现营业利润-12,433.34万元，较去年同期减少484.23%；实现利润总额1,026.95万元，较去年同期减少90.47%；实现净利润-861.66万元，较去年同期减少109.87%；实现归属于母公司股东的净利润-861.66万元，较去年同期减少109.87%。

2)报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

报告期内，公司业务收入本期较上期减少4.19%，2013年公司LED芯片的销售数量高于去年水平，但LED的芯片销售单价仍处于低位，导致销售收入低于去年同期水平。

营业成本本期较上期增加34.16%，主要因为销售数量增加导致营业成本增加。

销售费用本期较上期增加14.36%，主要系本期苏州子公司人员工资等费用增加所致。

管理费用本期较上期增加126.33%，主要系报告期内苏州子公司研发费用、人员工资、业务费等费用增加所致。

财务费用本期较上期减少87.14%，主要是报告期内贷款利息减少所致。

资产减值损失本期较上期增加433.85%，主要是报告期内计提坏账损失、存货跌价损失和固定资产减值损失增加所致。

营业外收入本期较上期增加78.43%，主要是报告期苏州子公司政府补助增加所致。

研发投入本期较上期增加112.65%，主要因为公司为了加强产品竞争力，增加研发投入所致。

投资活动现金流入量本期较上期增加2,604%，主要系收到处置非流动资产款增加所致，因上期金额较小，导致指标值变动大。

投资活动现金流出量本期较上期增加230.69%，主要系苏州子公司购买设备款及支付土建建设款所致。

筹资活动现金流入量本期较上期减少38.09%，主要系公司上年度公开发行5,000万新股所致。

筹资活动现金流出量本期较上期减少68.36%，主要系公司上年度提前偿还银行贷款所致。

3)收入

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减情况
营业收入	316,202,545.08	330,018,959.99	-4.19%

驱动收入变化的因素：

2013 年公司 LED 芯片的销售数量高于去年水平，但 LED 的芯片销售单价仍处于低位，导致销售收入低于去年同期水平。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类/产品	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
电子元器件 (颗)	销售量	30,280,968,592	14,656,631,183	106.60%
	生产量	31,400,310,146	15,671,989,065	100.36%
	库存量	4,673,709,249	3,566,098,449	31.06%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2013 年 LED 芯片销售量增加 106.60%，主要是芯片价格持续下降使市场需求量不断增加，同时公司逐渐加大白光 LED 芯片的销售力度使白光 LED 销量增加所致。

2013 年 LED 芯片生产量增加 100.36%，主要是公司第三期 LED 外延芯片建设项目已经部分达产，公司年生产产能增加所致。

2013 年 LED 芯片库存量增加 31.06%，主要是公司年生产产能增加所致。

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

数量分散的订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2013 年		2012 年		同比增减 (%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
原材料	157,963,674.98	51.53%	97,490,005.81	42.67%	62.03%

5) 费用

单位：元

	2013 年	2012 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	7,500,198.21	6,558,286.82	14.36%	主要系报告期内苏州子公司人员工资等费用增加所致。
管理费用	105,820,519.77	46,754,120.71	126.33%	主要系报告期内苏州子公司研发费用、人员工资、业务费等费用增加所致。

财务费用	1,580,078.41	12,283,208.18	-87.14%	主要是报告期内贷款利息减少所致。
所得税	18,886,178.56	20,416,403.67	-7.50%	主要是本报告期利润总额减少所致。
资产减值损失	19,059,974.53	3,570,295.25	433.85%	主要是报告期内计提坏账损失、存货跌价损失和固定资产减值损失增加所致。

6)研发投入

公司通过持续加大研发投入,提高核心竞争力,报告期内研发项目总支出 7,348.59 万元,其中研发阶段支出为 6,229.97 万元,占营业收入 19.70%,开发阶段支出为 1,118.62 万元,占营业收入 3.54%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

单位:元

	2013 年	2012 年	2011 年
研发投入金额(元)	73,485,870.47	34,557,034.83	24,818,747.71
研发投入占营业收入比例(%)	23.24%	10.47%	5.24%
研发支出资本化的金额(元)	11,186,155.55	19,895,049.48	
资本化研发支出占研发投入的比例(%)	15.22%	57.57%	
资本化研发支出占当期净利润的比重(%)	-129.82%	22.78%	

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7)现金流

单位:元

项目	2013 年	2012 年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	404,854,001.91	373,365,725.92	8.43%
经营活动现金流出小计	332,967,163.98	270,262,448.42	23.20%
经营活动产生的现金流量净额	71,886,837.93	103,103,277.50	-30.28%
投资活动现金流入小计	67,600.00	2,500.00	2604.00%
投资活动现金流出小计	783,599,733.79	236,958,183.49	230.69%
投资活动产生的现金流量净额	-783,532,133.79	-236,955,683.49	230.67%
筹资活动现金流入小计	671,684,895.62	1,084,914,269.39	-38.09%
筹资活动现金流出小计	184,578,791.73	583,316,270.74	-68.36%
筹资活动产生的现金流量净额	487,106,103.89	501,597,998.65	-2.89%
现金及现金等价物净增加额	-225,376,844.51	367,923,385.40	-161.26%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1) 本报告期投资活动现金流入量比上期增加2,604%，主要系收到处置非流动资产款增加所致，因上期金额较小，导致指标值变动大。

2) 本报告期投资活动现金流出量比上期增加230.69%，主要系苏州子公司购买设备款及支付土建建设款所致。

3) 本报告期筹资活动现金流入量比上期减少38.09%，主要系公司上年度公开发行5,000万新股所致。

4) 本报告期筹资活动现金流出量比上期减少68.36%，主要系公司上年度提前偿还银行贷款所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8)公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	180,242,795.43
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	57.00%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	108,844,322.57
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	53.85%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

9)公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

1.技术研究与创新计划

公司紧密跟踪行业最新发展趋势，依托持续创新的技术优势，力求生产环节的每一个过程都做到更加经济、更加高效，在报告期内，公司共获得了10个专利，其中发明专利4项，实用新型6项。

2.市场开拓计划

公司保持LED蓝绿光芯片市场占有率，依托公司白光生产产能的提高，积极占领LED白光芯片市场占有率。同时公司积极开拓海外市场。目前，已与部分韩国客户签订销售协议。

3.新厂区投资建设计划

公司募集资金投入“第三期LED外延芯片建设项目”。目前该项目已经达产，实现效益。公司2012年9月以募集资金3亿元在苏州子公司投入“LED外延芯片建设一期项目”，目前该项目已经达到试生产阶段。项目的达产，公司芯片产能大幅提高。

4.品牌提升计划

公司在2013年通过了SGS瑞士通标公司的审核，得到了SGS审核组的肯定，持续证明我司TS16949 & ISO9001质量管理体系证书有效，体系的正常运行及不断改进，对公司从物料的采购、产品的生产和销售提出了更加严格、规范的要求，不仅提高了公司产品质量，也为公司与国内外品牌客户奠定了合作的基础。通过CIT(Continue Improve Team)项目推广，从工艺研发改善、质量改善、系统改善、效率提升、节约成本、其他辅助等方面，培养公司员工持续改善的习惯，创造了经验学习及分享的氛围，促进了资源有效运用。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

见本章已述管理层讨论与分析部分。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

□ 适用 √ 不适用

(2) 主营业务分部报告

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(%)
分行业						
电子元器件制造	316,085,911.87	306,451,078.85	3.05%	-4.18%	34.18%	-48.61%
分产品						
LED 蓝光芯片	172,965,849.68	175,348,611.19	-1.38%	5.61%	35.14%	-20.61%
LED 绿光芯片	133,430,854.56	123,730,212.72	7.27%	-18.44%	27.85%	-87.49%
其他	9,689,207.63	7,372,254.94	23.91%	289.24%	297.89%	254.89%
分地区						
中国境内	307,025,132.54	299,348,046.46	2.50%	-6.92%	31.07%	-51.34%
中国境外	9,060,779.33	7,103,032.39	21.61%	28701.41%	51779.25%	28571.63%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 资产、负债状况分析**1) 资产项目重大变动情况**

单位：元

	2013 年末		2012 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	179,539,212.86	7.28%	404,916,057.37	21.79%	-14.51%	主要系公司募集资金支付项目款所致。
应收账款	270,360,587.37	10.96%	237,004,564.46	12.75%	-1.79%	
存货	159,029,479.58	6.45%	167,221,003.77	9%	-2.55%	
投资性房地产						不适用
长期股权投资						不适用
固定资产	943,595,769.12	38.27%	666,424,018.64	35.86%	2.41%	主要系本期苏州公司和本公司三期设备投资增加所致。
在建工程	670,280,908.55	27.18%	132,808,370.66	7.15%	20.03%	主要系苏州子公司项目建设增加，尚未达到可使用状态所致。
预付账款	28,410,184.32	1.15%	55,254,473.66	2.97%	-1.82%	
其他应收款	34,698,163.46	1.41%	18,560,426.88	1%	0.41%	主要系苏州子公司应收张家港经

						济技术开发区管理委员会产业发展补贴所致。
--	--	--	--	--	--	----------------------

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		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 (%)		
短期借款	327,389,861.42	13.28%	37,713,000.00	2.03%	11.25%	主要公司和苏州子公司借款增加所致。
长期借款	214,610,880.00	8.70%		0%	8.70%	主要公司和苏州子公司借款增加所致。
应付票据	124,385,650.77	5.04%	48,078,950.97	2.59%	2.45%	主要系本期结算方式采用银行承兑汇票所致。
应付账款	194,605,006.81	7.89%	57,823,706.55	3.11%	4.78%	主要系苏州子公司购买设备及支付土建项目增加所致。
应交税费	-112,153,913.52	-4.55%	-13,639,447.93	-0.73%	-3.82%	主要系苏州子公司购买设备增加增值税进项税所致。
其他应付款	9,349,862.62	0.38%	609,231.69	0.03%	0.35%	主要系苏州子公司项目建设保证金增加所致。

(4) 公司竞争能力重大变化分析

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。基本情况如下：

(1) 核心竞争力

1) 具有国际水平的技术团队

LED外延芯片行业具有资本和技术双密集特性，企业的技术研发实力是大量资本投入能否有效转化为利润的关键所在。本公司充分重视技术团队的建设，打造了一支具有国际水平的技术研发团队，核心成员由多位具有资深化合物半导体专业背景和丰富产业经验的归国博士、台湾专家及资深业内人士组成。核心技术人员多年来一直在国内外著名高校及知名LED企业中从事外延芯片领域技术研发工作，具有国际领先水平的基础技术研究和产品开发、应用能力。

2) 持续的技术创新

自公司创立之初，本公司管理层便认识到创新的重要性，投入了相当大资源进行研发工作，积极鼓励员工进行研发并申请专利，以保证公司产品的创新性，避免产生专利侵权风险。目前，本公司已经在LED外延生长和芯片制造的主要工序上拥有了自己的核心技术，建立了专利保护体系。

3) 可靠的产品质量

目前，国内LED蓝、绿光芯片主要应用于显示屏领域，对芯片的稳定性要求很高，芯片的质量将直接决定终端显示屏产品的质量。此外，LED芯片客户的订单具有时间急、量大的特点，较高的坏品率不但会面临被客户投诉的风险，也会给LED芯片厂商带来极大的成本负担。因此，是否具有可靠的芯片制造工艺便成为芯片厂商赢得市场的关键。公司在充分利用公司各项技术研发成果的基础上，通过对外延芯片生产环节的工艺控制，使得公司的产品品质不断提升，产品得到客户一致好评，LED芯片抗静电（ESD）能力、亮度、可靠性和稳定性整体达到国际先进水平。

4) 领先的市场地位

目前，本公司已经是国内主流LED封装及应用企业的主要蓝、绿光LED芯片供应商，与各大客户长期、稳定的合作关系有助于公司充分享受LED下游应用领域的广阔市场，促进公司业务的快速增长。公司一直以“做最好的LED产品，做最好

的LED企业”为经营宗旨，特别注重与下游客户的战略性共赢。通过近年来的不懈努力，公司得以逐步建立起了高品质LED芯片制造商的良好品牌形象，在广大客户中积累了良好的口碑和市场美誉度，公司产品也日益获得下游封装和应用客户的广泛认可。

5) 稳定、专业的管理团队

LED外延芯片行业对生产工艺的要求很高，企业人员的稳定对产品的品质与客户的关系都起着重要的作用。公司以刘榕、叶爱民、魏世祯、边迪斐等为代表的管理团队在管理、技术、生产、市场等方面各有所长，分工明确，配合默契，对于公司长期发展战略和经营理念形成了共识，善于把握市场机遇，勇于进取、乐于创新、富有创业精神。此外，公司通过引进国内外著名投资机构、骨干成员间接持股等方式，逐步建立并完善了法人治理结构和激励机制，公司凝聚力和核心员工的稳定性也不断增强。

(2) 无形资产情况








公司账面无形资产为土地使用权、商标、专利、软件，期末余额为5,692.32万元。





1、土地使用权情况如下：

序号	证书编号	土地座落	土地面积 (平方米)	用途	权利终止日期	他项权利
1	武新国用(2007)第005号	东湖开发区武大科技园	65,050.57	工业用地	2056.07.31	无
2	武新国用(2008)第070号	东湖开发区滨湖路以北， 火炬路以东	34,738.31	工业用地	2057.08.22	无
3	张国用(2012)第0740090号	杨舍镇晨新村	112,015.20	工业用地	2062.10.21	无

2、商标

截至报告期，公司拥有注册商标24项，具体如下：

序号	商标栏	注册号	类号	有效期限
1		5935711	7	2009.11.7-2019.11.6
2	华灿	5935712	7	2009.11.7-2019.11.6
3		5935713	4	2010.1.28-2020.1.27
4		5935714	4	2009.12.28-2019.12.27
5		5935715	4	2009.12.28-2019.12.27
6	华灿	5935716	4	2009.12.28-2019.12.27
7		5935717	1	2010.11.14-2020.11.13
8		5935718	1	2010.1.7-2020.1.6
9		5935719	1	2010.1.7-2020.1.6
10	华灿	5935720	1	2010.1.7-2020.1.6

11		5935721	11	2009.12.14-2019.12.13
12	HC SEMITEK	5935722	11	2009.12.14-2019.12.13
13	SEMITEK	5935723	11	2009.12.14-2019.12.13
14	华灿	5935724	11	2009.12.14-2019.12.13
15		5935725	9	2010.4.21-2020.4.20
16	HC SEMITEK	5935726	9	2009.12.14-2019.12.13
17	SEMITEK	5935727	9	2010.2.21-2020.2.20
18	华灿	5935728	9	2010.1.28-2020.1.27
19		5935729	7	2010.1.21-2020.1.20
20	HC SEMITEK	5935730	7	2009.11.7-2019.11.6
21		5935731	28	2010.6.21-2020.6.20
22	HC SEMITEK	5935732	28	2010.2.14-2020.2.13
23	SEMITEK	5935733	28	2010.2.14-2020.2.13
24	华灿	5935734	28	2010.2.14-2020.2.13

3、专利

截至报告期，公司拥有已授权专利28项，其中实用新型专利10项，发明专利18项，另有69项专利申请正在审核过程中。

公司已获授权的专利具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	类型	专利申请日	授权公告日	保护期
1	一种在蓝宝石衬底材料上外延生长 AlXGa1-XN 单晶薄膜的方法	ZL 2006 1 0019545.2	发明	2006-7-5	2009-10-14	20年
2	一种避免或减少蓝绿光发光二极管材料的 V-型缺陷的方法	ZL 2006 1 0019720.8	发明	2006-7-26	2008-7-16	20年
3	增加内量子效率的半导体发光二极管的量子阱结构	ZL 2006 1 0124789.7	发明	2006-10-18	2009-5-6	20年
4	一种氮化镓基 III-V 族化合物半导体器件的电极	ZL 2006 1 0166563.3	发明	2006-12-30	2008-7-16	20年

5	倒装焊发光二极管芯片的制造方法	ZL 2007 1 0053027.7	发明	2007-8-24	2010-2-17	20年
6	氮化镓基发光二极管芯片	ZL 2008 1 0047953.8	发明	2008-6-10	2011-1-26	20年
7	倒装焊发光二极管硅基板及其制造方法	ZL 2008 1 0048739.4	发明	2008-8-8	2010-2-17	20年
8	具有光子晶体侧向光提取器的发光二极管芯片	ZL 2008 1 0236734.4	发明	2008-12-9	2010-10-13	20年
9	在图形化蓝宝石衬底上生长氮化镓薄膜的方法	ZL 2008 1 0236950.9	发明	2008-12-22	2010-6-2	20年
10	带热沉的LED芯片及其制造方法	ZL 2009 1 0062024.9	发明	2009-5-8	2011-4-14	20年
11	一种提高氮化镓基发光二极管抗静电能力的方法	ZL 2009 1 0062768.0	发明	2009-6-22	2012-5-30	20年
12	垂直结构发光二极管芯片结构及其制造方法	ZL 2009 1 0272579.6	发明	2009-10-30	2012-1-25	20年
13	高效抗静电氮化镓基发光器件及其制作方法	ZL 2010 1 0181048.9	发明	2010-5-19	2012-10-3	20年
14	一种湿法腐蚀与干法刻蚀相结合图形化蓝宝石的方法	ZL 2011 1 0078480.X	发明	2011-3-30	2012-11-7	20年
15	一种氮化镓基发光二极管多量子阱的生长方法	ZL 2011 1 0258692.6	发明	2011-9-2	2013-3-27	20年
16	一种弯曲衬底侧面的发光二极管芯片及其制备方法	ZL 2011 1 0199127.7	发明	2011-7-15	2013-3-6	20年
17	一种通过湿法剥离GAN基外延层和蓝宝石衬底来制备垂直结构发光二极管的方法	ZL 2011 1 0217923.9	发明	2011-8-1	2013-9-4	20年
18	一种提高发光二极管外量子效率方法	ZL 2009 1 0061316.0	发明	2009-3-27	2013-7-31	20年
19	倒装焊芯片	ZL 2006 2 0099111.3	实用新型	2006-9-22	2007-12-12	20年
20	一种用于感应离子耦合刻蚀机承载被刻蚀外延片的样品台	ZL 2011 2 0414928.6	实用新型	2011-10-27	2012-8-1	20年
21	一种基于红绿光LED芯片的交通信号灯	ZL 2011 2 0414930.3	实用新型	2011-10-27	2012-6-6	20年
22	侧光式背光模组	ZL 2011 2 0414941.1	实用新型	2011-10-27	2012-6-6	20年
23	一种透明导电层和发光二极管	ZL 2012 20338044.1	实用新型	2012-7-12	2013-2-13	20年
24	一种高压发光二极管芯片	ZL 2012 20399415.7	实用新型	2012-8-13	2013-2-13	20年
25	一种发光二极管芯片	ZL 2012 2 0476129.6	实用新型	2012-9-17	2013-3-27	20年

26	一种半导体探测器	ZL 2012 2 0690685.3	实用新型	2012-12-12	2013-8-28	20年
27	氮化镓基发光二极管	ZL 2013 2 0447686.X	实用新型	2013-7-25	2013-12-25	20年
28	一种GAN基探测器	ZL 2013 2 0276416.7	实用新型	2013-5-20	2013-11-13	20年

(5) 投资状况分析

1) 报告期内公司不存在对外投资情况。

2) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	92,255.69
报告期投入募集资金总额	30,147.07
已累计投入募集资金总额	91,264.71
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	30,000.00
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	32.52%

募集资金总体使用情况说明

(一) 募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准华灿光电股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2012]578号文)核准,由主承销商中信证券股份有限公司(以下简称“中信证券”)采取网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式首次公开发行人民币普通股(A股)5,000万股(每股面值1元),发行价格为每股20.00元,共募集资金人民币1,000,000,000.00元,扣除承销和保荐费用后的募集资金为人民币930,400,000.00元,由主承销商中信证券于2012年5月25日汇入本公司账户。另减除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用7,843,101.67元,公司本次实际募集资金净额为人民币922,556,898.33元,经大信会计师事务所有限公司验证,已由其出具大信验字[2012]第2-0027号《验资报告》。

(二) 2013年度募集资金使用及结余情况

截至2013年12月31日,公司累计已投入募集资金912,647,064.93元,其中包含:(1)2012年以前,公司预先投入募投项目的自筹资金318,914,319.13元,2012年6月已使用募集资金置换;(2)2012年1月1日至2012年5月31日,预先投入募投项目的自筹资金12,052,390.61元,2012年6月已使用募集资金置换;2012年6月1日至2012年12月31日,公司募集资金投入280,209,689.04元;(3)2013年1月1日至2013年12月31日,公司募集资金投入总额301,470,666.15元。

截至2013年12月31日,公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金已全部还清。截至2013年12月31日,募集资金专户余额为14,638,354.77元(其中含累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额4,728,521.37元)。

1、募集资金管理情况

为保障募投项目顺利实施,公司在本次发行募集资金到位前,已使用自筹资金预先投入募投项目。根据大信会计师事务所有限公司于2012年6月1日出具的大信专审字(2012)第2-0297号《关于华灿光电股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目自筹资金的鉴证报告》,截至2012年5月31日止,公司以自筹资金预先投入募投项目累计金额为330,966,709.74元。

2012 年 6 月 1 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于用募集资金置换预先投入募集资金项目自筹资金的议案》，决定以募集资金 330,966,709.74 元置换预先已投入募投项目的自筹资金。公司独立董事、监事会、保荐机构均对此事项发表了同意意见。2012 年度，公司已办理完募集资金置换手续。

2、超募资金使用情况

2012 年 6 月 1 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》，决定将超募资金 22,556,898.33 元全部用于永久补充流动资金。公司独立董事、监事会、保荐机构均对该事项发表了同意意见。2012 年 6 月，公司从募集资金账户支取人民币 22,556,898.33 元用于永久补充流动资金。

3、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2012 年 6 月 1 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定以闲置募集资金 85,000,000.00 元用于暂时补充流动资金，期限 6 个月。公司独立董事、监事会、保荐机构均对该事项发表了同意意见。2012 年 12 月，公司已将上述暂时补充流动资金的 85,000,000.00 元归还至公司募集资金专户并公告。

2012 年 12 月 17 日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定以闲置募集资金 20,000,000.00 元用于暂时补充流动资金，期限 6 个月。公司独立董事、监事会、保荐机构均对该事项发表了同意意见。2013 年 6 月，公司已将上述暂时补充流动资金的 20,000,000.00 元归还至公司募资金专户并公告。

4、变更募集资金投资项目的资金使用情况

为提高募集资金的使用效率，降低企业运行的财务成本，有效防范投资风险，保证募集资金投资项目的实施质量，进而维护上市公司、股东和广大投资者的利益。经公司董事会认真审议，决定部分变更募集资金投资项目，以募集资金中的 3 亿元在苏州设立全资子公司华灿光电（苏州）有限公司，实施新增募投项目“华灿光电（苏州）有限公司 LED 外延芯片建设一期项目”，子公司主营业务与上市公司一致，子公司项目投资方向与上市公司原有募集资金投资项目“第三期 LED 外延芯片建设项目”一致。公司原有募集资金投资项目继续进行，新增所需资金 3 亿元人民币将由上市公司自筹解决。

2012 年 8 月 22 日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于设立全资子公司和部分变更募投项目的议案》，公司独立董事、监事会、保荐机构均对该事项发表了同意意见。2012 年 9 月 11 日，公司召开 2012 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于设立全资子公司和部分变更募投项目的议案》。2012 年 9 月 22 日，公司公告华灿光电（苏州）有限公司已于 2012 年 9 月 19 日完成了工商登记手续，并取得了苏州市张家港工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，企业注册号为 320582000270651，注册资本为 30,000 万元人民币。项目具体变更情况《变更募集资金投资项目情况表》。

3) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
第三期 LED 外延芯片建设项目	是	90,000.00	60,000.00	12,503.68	59,289.31	98.82	2013 年 12 月 31 日	161.90	161.90	否	是
华灿光电（苏州）有限公司 LED 外延芯片建设一期	是		30,000.00	17,643.39	29,719.71	99.07	2014 年 12 月 31 日			不适用	否

项目											
承诺投资项目小计	--	90,000.00	90,000.00	30,147.07	89,009.02	--	--	161.90	161.90	--	--
超募资金投向											
补充流动资金	--	2,255.69	2,255.69		2,255.69		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	2,255.69	2,255.69		2,255.69	--	--			--	--
合计	--	92,255.69	92,255.69	30,147.07	91,264.71	--	--	161.90	161.90	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	三期项目已按计划在 2013 年 12 月 31 日完工投产，募集资金使用达 98.82%，尚未使用部分系有些工程、设备的验收款和质保金会延后一点支付。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	三期项目在 2013 年虽还在建设期中，但原计划此阶段的建设期内有部分设备安装调试完成后陆续投产，经分析核算，数量规模已达成此阶段计划数量的 95%，效益低于预计在此阶段的效益，主要是价格下降超过预期。未来将利用规模效应，进一步降低成本，提高产品性能，提高毛利率来提升该项目的效益。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司本次实际募集资金净额为人民币 922,556,898.33 元，超募资金为 22,556,898.33 元。2012 年 6 月 1 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》，决定将超募资金 22,556,898.33 元全部用于永久补充流动资金。独立董事、监事会及保荐机构均发表了同意意见。2012 年 6 月，公司从募集资金账户支取人民币 22,556,898.33 元用于永久补充流动资金。										
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	适用										
	以前年度发生 2012 年 9 月 11 日，公司召开 2012 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于设立全资子公司和部分变更募投项目的议案》，同意部分变更募集资金投资项目，以原募投项目中的 3 亿元在苏州设立全资子公司华灿光电（苏州）有限公司，实施新增募投项目“华灿光电（苏州）有限公司 LED 外延芯片建设一期项目”。公司原有募集资金投资项目继续进行，新增所需资金 3 亿元人民币将由上市公司自筹解决。独立董事、监事会及保荐机构均发表了同意意见。										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2012 年 6 月 1 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，决定以募集资金 330,966,709.74 元置换预先投入募投项目的自筹资金。独立董事、监事会及保荐机构均发表了同意意见。2012 年度，公司已办理完募集资金置换手续。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、2012 年 6 月 1 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定将闲置募集资金 85,000,000.00 元用于暂时补充流动资金，期限 6 个月。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。2012 年 12 月，公司已将上述暂时补充流动资金的 85,000,000.00 元归还至公司募集资金专户并公告。										

	2、2012年12月17日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定将闲置募集资金20,000,000.00元用于暂时补充流动资金，期限6个月。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。2013年6月，公司已将上述暂时补充流动资金的20,000,000.00元归还至公司募资资金专户并公告。
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	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中，用于募集资金投资项目后续支出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不存在

4) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
华灿光电(苏州)有限公司LED外延芯片建设一期项目	第三期LED外延芯片建设项目	30,000.00	17,643.39	29,719.71	99.07	2014年12月31日	不适用	不适用	否
合计	--	30,000.00	17,643.39	29,719.71	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>为提高募集资金的使用效率，降低企业运行的财务成本，有效防范投资风险，保证募集资金投资项目的实施质量，进而维护上市公司、股东和广大投资者的利益。经公司董事会认真审议，决定部分变更募集资金投资项目，以募集资金中的3亿元在苏州设立全资子公司华灿光电(苏州)有限公司，实施新增募投项目“华灿光电(苏州)有限公司LED外延芯片建设一期项目”，子公司主营业务与上市公司一致，子公司项目投资方向与上市公司原有募集资金投资项目“第三期LED外延芯片建设项目”一致。上市公司原有募集资金投资项目继续进行，新增所需资金3亿元人民币将由上市公司自筹解决。2012年8月22日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于设立全资子公司和部分变更募投项目的议案》，公司独立董事、监事会、保荐机构均对该事项发表了同意意见。2012年9月11日，公司召开2012年第二次临时股东大会，审议通过了《关于设立全资子公司和部分变更募投项目的议案》。2012年9月22日，公司公告华灿光电(苏州)有限公司已于2012年9月19日完成了工商登记手续，并取得了苏州市张家港工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，企业注册号为320582000270651，注册资本为30,000万元人民币。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
----------------------	-----

- 5) 报告期内公司不存在非募集资金投资的重大项目情况。
- 6) 报告期内公司未持有其他上市公司股权情况。
- 7) 报告期内公司未持有非上市金融企业股权情况。
- 8) 报告期内公司未买卖其他上市公司股份的情况。
- 9) 报告期内公司不存在外币金融资产和外币金融负债。

(6) 主要控股参股公司分析

全资子公司：华灿光电（苏州）有限公司

其基本情况及经营状况如下：

成立时间：2012年9月19日

注册资本：50,000万元

实收资本：50,000万元

注册地址：张家港经济开发区晨丰公路

法定代表人：周福云

业务范围：半导体材料与器件、电子材料与器件、半导体照明设备的设计、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）

截至2013年12月31日，公司总资产1,034,309,172.95元，净资产592,686,245.29元，营业收入31,831,373.07元，营业利润-50,423,334.35元，净利润55,564,204.99元。

目前，苏州子公司LED外延芯片建设一期项目相关生产设备已进入试生产阶段，进一步扩大了公司生产产能，为公司未来发展提供了重要的硬件基础条件支撑。未来将通过研发创新不断提升产品性能，降低成本，使得募投项目的效益逐步改善。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(7) 公司不存在其控制特殊目的主体情况

二、公司未来发展的展望

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2013年LED行业总体上处于触底反弹的阶段。在市场激烈竞争导致价格快速下跌的情形下，原有应用市场的销售收入成长缓慢；但是，正如预期的一样，受低成本刺激，LED在通用照明领域的应用推广得到显著增长。在日本，美国和欧洲等发达地区，LED通用照明的市场成长刺激行业内国际知名企业的业绩成长，比如NICHIA, Philips, CREE和OSRAM等等。同时，韩国和台湾地区的企业也从原有的以背光照明为主积极转向通用照明市场。特别是韩国企业拥有终端国际品牌的优势，积极布局通用照明下游封装和应用产品，成长突出。在国内，2013年发生的一个变化是，原本持观望态度的国内传统照明灯具企业纷纷调整战略，将LED照明灯具作为企业未来增长的重点，积极追赶国际照明品牌大厂。从各方面了解的情况来看，2013年，全球LED通用照明的市场份额都有显著增长，平均市场占有率估计在10%左右。照明市场将持续快速增长。此外，背光市场重心也将逐步往中国大陆地区转移。预计到2016年，与显示屏市场一样，中国将成为全球主要的背光源市场。

LED通用照明市场随着渗透率的上升，市场将发展成多形态的细分领域。比如，以国际品牌大厂为代表的高光效，高可靠性为特征，追求节能、耐用和设计价值的高端产品市场。以国内中低端产品为代表的，以足够替代性能为基础，靠低成本

进入传统照明领域的产品市场。而背光市场由于客户端以电视机大厂为主，产品的品质、规格和价格差异性比较小。是一个差异化较弱的市场，产品竞争的指标主要集中在保障可靠性的前提下，单位亮度成本。而公司业务的另一个重点领域——显示屏市场，还将维持多样化的市场格局，应用端客户的需求分层明显，对品质要求高的应用市场还将对器件的可靠性、一致性维持苛刻的要求，而一些对价格敏感的应用市场还将欢迎功能满足基本需求，但价格低廉的产品。

随着LED应用产品的制造中心往中国逐步转移，市场的细分领域必将带动上游芯片产品出现显著的分化。国内芯片企业中产品性能优秀，规模大，研发投入高的企业将有机会逐步渗透入国际竞争对手传统的领域。而且，随着规模效益的体现，国内主要的几家芯片厂将在低成本应用市场也将取得竞争优势。处于规模领先的芯片厂将通过在高端应用产品的较高毛利率来弥补低端应用市场的毛利水平，从而挤压台湾、韩国、以及国内小规模企业的市场空间。可以预见，未来2-3年，LED芯片企业并购重组活动将比较活跃。市场竞争格局将进一步稳定并明朗化。国际品牌大厂之间的竞争将与国内大厂之间的竞争交织在一起，最终他们可能通过分别与国内几个规模大厂形成战略合作关系，形成不同的竞争对手阵营。这样，终端应用品牌企业和核心器件研发制造企业之间将建立健康的战略合作关系，不同品牌之间形成良性竞争格局。同时，国内形成的有国际竞争力的核心器件制造能力也将带动国内下游应用企业快速成长，在各自的市场领域获得强有力的国际竞争力。

从以上分析来看，LED行业发展态势正如预期一样，受通用照明巨大的市场应用带动，触底回升，复合增长率在未来2-3年将有望持续保持20%以上。而且，背光应用市场确实也在往国内转移。受这两个市场的带动，公司未来2年的市场空间广阔。是快速发展的重要机遇期。

公司作为国内领先的LED芯片研发和制造企业，在过去几年的发展中积累了有利的市场地位，产品性能通过不懈的研发投入已经达到国际水平，虽然过去一年来受市场恶劣的价格竞争影响，销售收入有所下降，但是，随着募投项目建设的推进，公司的产能将稳步扩大，逐步缩小与主要竞争对手的规模差距。综合来看，随着公司市场竞争力在未来一段时间的逐步增强，整个行业格局的有利变化将有力促进公司销售收入稳步回升，重新快速确立行业竞争中的优势地位。但是，因为整个行业的格局还未完全稳定，非理性的价格竞争短期内将难以完全避免，公司必须有应对严峻价格竞争的准备。

（二）公司发展战略

面对LED通用照明市场的蓬勃发展和背光源市场大门的开启，公司发展战略主要瞄准以下几个方面部署：

首先，快速扩增规模，提升公司市场份额，特别是在背光源市场和快速增长的通用照明市场。进一步快速扩增规模的意义主要有三点：一、是满足拓展新市场领域的前提，因为无论是背光源市场或者是通用照明市场，市场中主力客户规模都比显示屏市场大，竞争规模门槛较高；二、是公司提高利润水平的需要，通过规模扩增，公司的研发以及管理成本将得到摊薄，同时原物料采购成本也将有更大的压缩空间，这些因素都有利于提高营业利润水平；三、是与行业中主要对手竞争的需要，目前行业中主要竞争对手的规模高出公司数倍，其在研发投入规模，人才引进的数量和质量以及供应商的资源获取等方面都有优势。因此，2014年苏州子公司将加快推进一期项目的建设进度。同时，努力推进红黄光芯片二期项目的建设，争取尽快投产，进一步稳固显示屏市场的优势地位。

其次，通过研发快速提升产品性能，从而提高公司产品在高端市场的占有率，改善销售毛利率水平。公司通过自主创新，产品性能在过去一年取得了显著提升，为公司产品进入国际高端市场提供了保障。未来公司将在此基础上不断增加投入，使产品性能水平进步速度超过国际领先企业，尽快达到国际领先水平。开发具有自主知识产权的高性能的产品是公司未来立足国际主流LED芯片制造商行列的基础，是公司基本战略需要。

最后，通过技术进步和管理效率提升持续降低成本也是未来发展的基本战略。无论是未来通用照明市场发展的需要还是同行业相互竞争的优势地位的建立，都需要公司把成本持续降低作为战略来坚持。未来一段时期，LED芯片技术进步以及与终端应用产品的集成技术创新来降低成本还有很大的空间，公司必须重视通过技术进步来实现稳步的成本节约。此外，随着规模的扩增，管理效率的持续提升也将是持续成本节约的重要途径。

（三）经营计划及财务预算

2014年公司将致力于大幅度提升营业收入和利润水平，扭转报告期内收入、利润下滑的局面，并实现在目标市场份额的进一步巩固和扩大。工作重点具体如下：

1）大幅提高用于白光的蓝光LED芯片的销售收入，积极占领背光源和通用照明市场份额

随着苏州子公司LED外延芯片建设一期项目的量产，公司用于白光的蓝光LED芯片产能将大幅提升，为公司进入背光源市场和通用照明市场打下了坚实的基础。预计2014年此类芯片的销售收入占比会显著增大。

2）积极拓展国际市场

2013年公司已实现国际市场销售的实质性突破，韩国客户的需求快速增长。良好的产品性价比为公司赢得了国际客户。2014年，随着公司产能释放，产品性能稳步提升，公司将积极拓展国际市场，增加海外市场的销售收入。预计2014年国外销售收入会有大幅增长。

3) 尽快实现红黄光LED芯片项目投产销售，进一步确立在显示屏市场的优势地位

苏州子公司二期红黄光芯片项目是为了满足显示屏市场客户全彩配套销售的需求立项建设的，按计划2014年该项目将开始投产并销售，这将为公司进一步确立在显示屏市场的优势地位提供重要保障。

4) 坚持持续扩大研发投入，提升产品性能达到国际先进水平，同时做好产品的知识产权保护工作

2014年，随着公司产品销售收入的显著增长，公司将相应的大幅提高研发投入，这为公司提升产品性能到国际先进水平提供了基础保障。同时，将把知识产权的保护作为重点工作，为高性价比的产品拓展国际市场提供保障。

公司实施上述经营计划以及新增项目的部分投资资金需通过贷款融资方式解决。具体贷款项目的批准与使用将按规范及时向投资者发布。

2014年度财务预算的主要指标：在2013年度基础上，努力争取营业收入增长100-200%，营业利润增长110-160%，税后净利润扭亏为盈。（上述财务预算不构成公司对投资者的实质性承诺，也不代表公司对2014年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在较大不确定性，请投资者注意投资风险。）

（四）可能面对的风险

1) 产品市场价格非理性竞争导致盈利能力下降的风险

公司所处的LED芯片行业过去一段时间由于新增的大规模投资产能释放导致大幅的价格下跌，虽然目前跌幅趋稳，但是为了争夺市场的主导权，短期内再次出现市场价格非理性竞争状态还是无法完全避免的，因此，公司还将面临着产品价格持续下降导致的盈利能力下降的风险。

对策：通过扩增生产规模，产品销售分部在多个细分市场，减少在单一市场受到全面价格下跌的冲击风险。同时，扩大显示屏市场的现有的优势地位，通过引领产品的更新换代步伐避免与竞争对手发生简单的价格竞争。此外，在白光产品领域，通过提升研发水平，使更多产品进入国际主流市场，避免与国内竞争对手发生恶性价格竞争。

2) 产品质量风险

LED芯片质量对下游封装环节或终端产品的质量有较大的影响，客户对LED芯片的一致性、稳定性、光衰等指标有较高的要求。若芯片在上述指标中出现任一问题，均有可能对质量产生较大的不利影响，由此可能导致下游客户的索赔，承担远高于销售芯片价值的赔偿。

对策：不断加强品质管理能力和效率，完善品质保障体系建设和具体措施有效落实工作，加大CIT项目推广力度，从工艺研发改善、质量改善、系统改善、效率提升、节约成本、其他辅助等方面，培养公司员工持续改善的习惯，创造经验学习及分享的氛围，促进资源的有效运用。

3) 知识产权诉讼的风险

随着公司规模快速增长，特别是国际业务的拓展，未来公司与竞争对手在知识产权方面发生冲突的风险增大。这将影响公司产品在国际市场的推广速度。

对策：进一步强化自主知识产权的申请和保护工作，同时拓宽与国际同行的技术交流与合作的渠道，寻求建立互利共赢的合作关系。

4) 应收账款的风险

随着公司销售规模的继续扩大，公司应收账款可能进一步增加。受宏观经济环境、金融政策及行业竞争的影响，若客户的财务状况发生重大不利变化，或因其它原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，从而使公司经营成果受到不良影响。

对策：公司将紧密关注外部环境变化趋势，做好相关决策工作，加强客户信用和财务风险评估，加大应收账款控制力度，保障资产安全。

5) 技术持续创新风险

LED技术创新活跃，新材料、新工艺不断涌现，发光效率不断提高，产品技术升级较快。不断更新的技术升级和新技术的出现也给LED外延和芯片厂商的技术创新能力提出了更高的要求。如果未来产品研发工作跟不上行业技术发展的步伐，

本公司的竞争力将可能下降。

对策：公司将加强研发体系的建设和核心研发人才的招募力度，不断提升研发工作效率。

6) 规模扩张带来的管理风险

公司的资产规模、人员规模、业务规模不断扩大，对公司的管理提出了更高的要求，近几年公司逐步优化公司治理，持续引进人才，努力建立有效的考核激励机制和严格的内控体系，不断加强人员培训力度，但公司经营规模增长迅速，仍存在高速成长带来的管理风险。

对策：公司在已有的信息化管理平台上，进一步强化公司管理及内控制度的执行，不断改善组织架构，顺应市场的需要，优化业务和管理流程。

三、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

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2013 年 5 月 10 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过了《2012 年度利润分配方案》，以本公司 2012 年 12 月 31 日的股份 200,000,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），合计派送 20,000,000.00 元，其余未分配利润结转下年。以公司总股本 200,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。实施后，公司总股本增至 300,000,000 股。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	符合
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	中小股东参加股东大会通过现场和网络投票充分表达了意见和诉求，其合法权益得到了充分保护
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00

每 10 股转增数 (股)	5
分配预案的股本基数 (股)	300,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	0.00
可分配利润 (元)	75,836,399.00
现金分红占利润分配总额的比例 (%)	0%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2014 年 4 月 16 日, 公司第一届董事会第二十八次会议审议通过了《2013 年度利润分配预案》; 以本公司 2013 年 12 月 31 日的股份 300,000,000 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。实施后, 公司总股本增至 450,000,000 股。以上利润分配预案须提交公司 2013 年度股东大会审议通过后实施。</p>	

公司近 3 年 (含报告期) 的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2011 年度: 公司未进行利润分配及资本公积金转增股本情况。

2012 年度: 2013 年 4 月 17 日, 公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《2012 年度利润分配预案》; 以本公司 2012 年 12 月 31 日的股份 200,000,000 股为基数, 向公司全体股东每 10 股派发现金 1.00 元 (含税), 合计派送 20,000,000.00 元, 其余未分配利润结转下年。以公司总股本 200,000,000 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。实施后, 公司总股本增至 300,000,000 股。

2013 年度: 2014 年 4 月 16 日, 公司第一届董事会第二十八次会议审议通过了《2013 年度利润分配预案》; 以本公司 2013 年 12 月 31 日的股份 300,000,000 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。实施后, 公司总股本增至 450,000,000 股。以上利润分配预案须提交公司 2013 年度股东大会审议通过后实施。

公司近三年现金分红情况表

单位: 元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)
2013 年		-8,616,637.66	
2012 年	20,000,000.00	87,338,602.85	22.90%
2011 年		124,651,495.32	

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

(一) 内幕知情人管理制度建立情况

为了规范公司的内幕信息管理, 加强内幕信息保密工作, 维护披露的公开、公平、公正原则, 保护广大投资者的合法权益, 根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定, 公司已于 2013 年 2 月 22 日第一届董事会第二十次会议审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部单位报送信息管理制度》等信息管理制度。

(二) 内幕知情人登记管理制度执行情况

1、公司重大事项的信息保密工作

报告期内, 公司根据相关法律、法规、规范性文件, 严格规范内幕信息管理和传递流程, 在定期报告披露期间和临时公告披露期间, 对未公开信息, 公司证券事务部都会严格控制知情人范围并组织相关内幕知情人填写《内幕信息知情人登

记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等。按照相关法规规定向深圳证券交易所和湖北证监局报送定期报告和临时报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

2、内幕知情人在敏感期买卖本公司股票情况

报告期内，公司董事、监事和高管及其配偶、父母、子女等直系亲属未有在敏感期买卖公司股票的行为发生。

3、对董事、监事、高级管理人员进行内幕信息相关法律培训

为了提高董事、监事、高级管理人员对内幕信息重要性的认识，公司证券事务部组织董监高及相关人员进行内部学习并参加了湖北证监局组织的内幕交易警示录的参观学习。

4、公司对外部信息管理的落实情况

报告期内，公司未对控股股东、实际控制人、政府及其它外部单位提供未经披露的财务报表和其它内幕信息。

5、公司对调研（或采访）信息管理的落实情况

公司根据《深交所创业板上市公司信息披露指引》的规定，对来公司调研（或采访）的机构和人员均事先要求其签署《承诺书》，以保证机构调研（或采访）人员能遵守相关规定和公司相关信息按规定渠道披露。

6、对内幕信息资料的管理情况

公司证券事务部负责内幕信息管理，对内幕信息的使用进行登记、归档和备查，能够严格控制知情人范围。特别是定期报告中的内幕知情人均按要求向深交所和湖北证监局报备。

7、报告期内，公司未发生受到监管部门查处和整改的情形。

8、报告期内，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

（三）报告期内，自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员严格遵守内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况。报告期内，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2013年5月9日	公司一号厂房三楼办公室	实地调研	机构	广发基金	了解公司基本情况、公司产能及募投项目进展、技术团队等
2013年5月31日	公司一号厂房三楼办公室	实地调研	机构	大成基金、长江证券	产品价格、产品结构、子公司进展、政府补贴等
2013年6月7日	公司一号厂房二楼办公室	实地调研	机构	华安基金	子公司技术路线、市场行情、公司产能、政府补贴等
2013年6月14日	公司一号厂房二楼办公室	实地调研	机构	广发基金	了解公司基本情况、LED行业情况、政府补贴等
2013年6月19日	华灿光电（苏州）有限公司办公室	实地调研	机构	南方基金、第一创业证券	了解子公司基本情况、生产设备数量、芯片电极技术路线等
2013年6月27日	华灿光电（苏州）有限公司办公室	实地调研	机构	SCOPIA CAPITAL	解子公司基本情况、MOCVD设备情况、发展规划等
2013年7月2日	公司一号厂房二楼	实地调研	机构	兴业全球基金、太	原材料采购情况、白光效

	办公室			平洋保险	率、白光产品市场等
2013 年 8 月 28 日	公司二号厂房二楼会议室	实地调研	机构	中投证券、国海证券、长江证券、宏源证券北京资产管理分公司、尚雅投资、精熙投资	了解子公司基本情况、子公司人员储备情况、原材料采购、公司优势、产品价格等
2013 年 10 月 29 日	公司一号厂房二楼总裁办公室	实地调研	机构	宏源证券	了解生产设备折旧年限、白光芯片生产工艺、LED 灯与节能灯价格比较、股权激励、原材料等
2013 年 12 月 9 日	公司一号厂房二楼董秘办公室	实地调研	机构	国联安基金、长江证券	了解武汉厂区 MOCVD 设备生产情况、子公司红黄光项目情况、产品分类等

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

二、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

适用 不适用

三、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产相关事项。

四、资产交易事项

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未发生股权激励事项。

六、重大关联交易

- 1、报告期内，公司未发生与日常经营相关的关联交易
- 2、报告期内，公司未发生资产收购、出售发生的关联交易
- 3、报告期内，公司未发生共同对外投资的重大关联交易
- 4、报告期内，公司未发生关联债权债务往来

七、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

托管情况说明

报告期内，公司未发生托管事项。

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

报告期内，公司未发生承包事项。

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

报告期内，公司未发生租赁事项。

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

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 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
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 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
华灿光电（苏州）有 限公司	2013-3-15	50,000.00	2013-3-18	7,316.28	连带责任 担保	2 年	否	否
华灿光电（苏州）有 限公司	2013-3-15	92,680.50	2013-5-31	53,796.90	连带责任 担保	2 年	否	否
华灿光电（苏州）有 限公司	2013-3-15	37,500.00		-				
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		180,180.50		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		61,113.18		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		180,180.50		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		61,113.18		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）		180,180.50		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）		61,113.18		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）		180,180.50		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）		61,113.18		

实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）	36.44%
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

2013年3月14日，公司股东会同意向汉口银行申请综合授信额度人民币6亿元，由公司及其全资子公司华灿光电（苏州）

有限公司（以下简称“苏州子公司”）共同使用，其中：苏州子公司授信额度人民币5亿元。由公司或苏州子公司根据具体业务签订相关合同或协议，业务品种包括固定资产贷款、流动资金贷款、银行承兑汇票、贸易融资、进口押汇和海外代付等，期限为1年。担保方式为信用担保、土地及地上建筑物和设备作抵押，苏州子公司使用的部分可提供其设备抵押和由母公司提供信用担保。2013年3月18日公司与汉口银行股份有限公司洪山支行（以下简称“汉口银行”）签署《最高额保证合同》（D01900130048），约定公司将为苏州子公司在2013年3月18日至2014年3月18日之间与汉口银行形成的融资余额提供担保，

担保期间为单笔债务履行期届满之日起2年。

2013年3月14日，公司股东会同意全资子公司华灿光电（苏州）有限公司（以下简称“苏州子公司”）向国家开发银行苏州分行申请项目贷款额度不超过1.5亿美元，由苏州子公司根据需要签订相关合同或协议，主要用于项目贷款，期限5-8年。担保方式为华灿光电公司提供信用担保，同时，子公司以项目建设的相关资产作抵押担保。

2013年3月14日，公司股东会同意全资子公司华灿光电（苏州）有限公司（以下简称“苏州子公司”）向交通银行股份有限公司张家港支行申请综合授信额度人民币3.75亿元，由苏州子公司根据具体业务签订相关合同或协议，业务品种为贸易融资，期限1年。担保方式：母公司提供信用担保。

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

报告期内，公司未发生委托理财情况。

（2）衍生品投资情况

报告期内，公司未发生衍生品投资情况。

（3）委托贷款情况

报告期内，公司未发委托贷款情况。

4、其他重大合同

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司已经签订但未履行完毕的大额合同如下：

供应商名称	合同标的	币种	合同金额	累计已支付金额	合同未付金额
东方建设集团有限公司	LED 外延芯片建设一期项目土建工程、LED 外延芯片建设一期项目净化装修及机电、电力安装	人民币	203,886,000.00	168,205,950.00	35,680,050.00

VEECO INSTRUMENTS (SHANGHAI) CO.,LTD.	MOCVD	美元	60,000,000.00	55,500,000.00	4,500,000.00
---------------------------------------	-------	----	---------------	---------------	--------------

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用	不适用			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用			
资产重组时所作承诺	不适用	不适用			
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海灿融创业投资有限公司、义乌天福华能投资管理有限公司、Jing Tian Capital I, Limited、Jing Tian Capital II,Limited 、浙江华迅投资有限公司和武汉友生投资管理有限公司	自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理其已持有的公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份。	2012 年 06 月 01 日	自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内	上述所有承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况发生
	金石投资有限公司	自公司首次公开发行股票并上市之日起 18 个月内, 不转让或者委托他人管理其已持有的公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份。	2012 年 06 月 01 日	自公司首次公开发行股票并上市之日起 18 个月内	上述所有承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况发生
	华臻有限公司、浦江斯浩电子科技有限公司、开投成长创业投资企业、上海	自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理其已持	2012 年 06 月 01 日	自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内	上述所有承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况发生

	<p>国富永钦投资合伙企业（有限合伙）、上海国富永钤投资合伙企业（有限合伙）和北京金智汇富投资管理中心（有限合伙）</p>	<p>有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p>			
	<p>周福云、刘榕、叶爱民、章苏阳、边迪斐、汪德鹏、杨忠东、魏世祯</p>	<p>自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其在本公司发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让直接或间接持有的公司股份不超过其所直接或间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内不转让其所直接或间接持有的公司股份。此外，在公司首次公开发行股票并上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票并上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接</p>	<p>2012 年 06 月 01 日</p>	<p>自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内</p>	<p>上述所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生</p>

		或间接所持有的公司股份。			
	周福寿、周桂仙、周菊仙、潘英俊、金四春、楼蕾芳	自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在周福云或杨忠东担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让其直接或间接持有的公司股份不超过其所直接或间接持有的股份总数的 25%；在周福云或杨忠东离职后半年内不转让其所直接或间接持有的公司股份。此外，周福云或杨忠东在公司首次公开发行股票并上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；周福云或杨忠东在公司首次公开发行股票并上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。	2012 年 06 月 01 日	自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内	上述所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生

其他对公司中小股东所作承诺	不适用
承诺是否及时履行	是
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	王知先、夏红胜

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

情况说明

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、违规对外担保情况

适用 不适用

十四、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

报告期内，无其他重大事项的说明。

十六、控股子公司重要事项

1、2013 年 3 月 28 日苏州子公司收到张家港经济技术开发区管理委员会《关于给予华灿光电（苏州）有限公司科技三项补贴的批复》，同意拨付华灿光电（苏州）有限公司 2013 年“科技三项”补贴资金 3,730 万元。

2、2013 年 6 月 27 日苏州子公司收到张家港经济技术开发区管理委员会《关于给予华灿光电（苏州）有限公司科技三项补贴的批复》，同意拨付华灿光电（苏州）有限公司 2013 年“科技三项”补贴资金 2,780 万元。

3、2013 年 9 月 30 日苏州子公司收到张家港经济技术开发区管理委员会《关于给予华灿光电（苏州）有限公司产业发展补贴的批复》，同意拨付华灿光电（苏州）有限公司 2013 年产业发展补贴资金 2,780 万元。

4、2013 年 12 月 31 日苏州子公司收到张家港经济技术开发区管理委员会《关于给予华灿光电（苏州）有限公司产业发展补贴的批复》，同意拨付华灿光电（苏州）有限公司 2013 年产业发展补贴资金 2,960 万元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	150,000,000	75.00%			56,722,500	-39,367,500	17,355,000	167,355,000	55.78%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	106,245,000	53.12%			38,550,000	-31,957,500	6,592,500	112,837,500	37.61%
其中：境内法人持股	106,245,000	53.12%			38,550,000	-31,957,500	6,592,500	112,837,500	37.61%
境内自然人持股									
4、外资持股	43,755,000	21.88%			18,172,500	-7,410,000	10,762,500	54,517,500	18.17%
其中：境外法人持股	43,755,000	21.88%			18,172,500	-7,410,000	10,762,500	54,517,500	18.17%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	50,000,000	25.00%			43,277,500	39,367,500	82,645,000	132,645,000	44.21%
1、人民币普通股	50,000,000	25.00%			43,277,500	39,367,500	82,645,000	132,645,000	44.21%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	200,000,000	100.00%			100,000,000		100,000,000	300,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2013年4月17日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《2012年度利润分配预案》，以公司总股本200,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股。实施后，公司总股本增至300,000,000股。

股份变动的批准情况

2013年4月17日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《2012年度利润分配预案》，以公司总股本200,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股。

√ 适用 □ 不适用

股份变动的过户情况

□ 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

公司于 2013 年 4 月 17 日以公司总股本 200,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，股本由 200,000,000 股增加到 300,000,000 股。报告期内实现净利润-861.66 万元，年末净资产总额 167,724.55 万元。因资本公积金转增股本，年末基本每股收益是-0.03 元，每股净资产是 5.59 元。

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

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	解除限售日期
Jing Tian Capital I,Limited	33,600,000		16,800,000	50,400,000	上市承诺锁定	2015 年 6 月 1 日
上海灿融创业投资有限公司	30,150,000		15,075,000	45,225,000	上市承诺锁定	2015 年 6 月 1 日
浙江华迅投资有限公司	29,775,000		14,887,500	44,662,500	上市承诺锁定	2015 年 6 月 1 日
开投成长创业投资企业	13,890,000	13,890,000			上市承诺锁定	2013 年 6 月 1 日
义乌天福华能投资管理有限公司	8,550,000		4,275,000	12,825,000	上市承诺锁定	2015 年 6 月 1 日
上海国富永钦投资合伙企业（有限合伙）	8,025,000	8,025,000			上市承诺锁定	2013 年 6 月 1 日
华臻有限公司	7,410,000	7,410,000			上市承诺锁定	2013 年 6 月 1 日
武汉友生投资管理有限公司	6,750,000		3,375,000	10,125,000	上市承诺锁定	2015 年 6 月 1 日
上海国富永钐投资合伙企业（有限合伙）	3,225,000	3,225,000			上市承诺锁定	2013 年 6 月 1 日
Jing Tian Capital II,Limited	2,745,000		1,372,500	4,117,500	上市承诺锁定	2015 年 6 月 1 日
浦江斯浩电子科技有限公司	2,130,000	2,130,000			上市承诺锁定	2013 年 6 月 1 日
金石投资有限公司	1,875,000	2,812,500	937,500		上市承诺锁定	2013 年 12 月 1 日
北京金智汇富投资管理中心（有限合伙）	1,875,000	1,875,000			上市承诺锁定	2013 年 6 月 1 日
合计	150,000,000	39,367,500	56,722,500	167,355,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

2013年4月17日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《2012年度利润分配预案》，以公司总股本200,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股。实施后，公司总股本增至300,000,000股，资本公积减少100,000,000元。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		10,951		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		7,524		
前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
JING TIAN CAPITAL I, LIMITED	境外法人	16.80%	50,400,000	16,800,000	50,400,000			
上海灿融创业投资有限公司	境内非国有法人	15.08%	45,225,000	15,075,000	45,225,000			
浙江华迅投资有限公司	境内非国有法人	14.89%	44,662,500	14,887,500	44,662,500			
义乌天福华能投资管理有限公司	境内非国有法人	4.28%	12,825,000	4,275,000	12,825,000			
上海国富永钦投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.01%	12,037,500	4,012,500		12,037,500		
华臻有限公司	境外法人	3.45%	10,362,200	2,952,200		10,362,200		
武汉友生投资管理有限公司	境内非国有法人	3.38%	10,125,000	3,375,000	10,125,000			
中国银行-海富通股票证券投资基金	其他	1.61%	4,843,418	4,843,418		4,843,418		
上海国富永钦投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.58%	4,725,521	2,952,200		4,725,521		

合伙)								
JINGTIAN CAPITAL II, LIMITED	境外法人	1.37%	4,117,500	1,372,500	4,117,500			
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					
上海国富永钦投资合伙企业（有限 合伙）	12,037,500	人民币普通股	12,037,500					
华臻有限公司	10,362,200	人民币普通股	10,362,200					
中国银行—海富通股票证券投资 基金	4,843,418	人民币普通股	4,843,418					
上海国富永钤投资合伙企业（有限 合伙）	4,725,521	人民币普通股	4,725,521					
中国建设银行—海富通风格优势 股票型证券投资基金	3,804,575	人民币普通股	3,804,575					
国元证券股份有限公司客户信用 交易担保证券账户	3,001,000	人民币普通股	3,001,000					
中国建设银行-银河行业优选股票 型证券投资基金	2,500,000	人民币普通股	2,500,000					
兴业银行股份有限公司—兴全趋 势投资混合型证券投资基金	2,304,646	人民币普通股	2,304,646					
中国银行—易方达积极成长证券 投资基金	2,299,992	人民币普通股	2,299,992					
陈丽珍	2,243,169	人民币普通股	2,243,169					
上述之间关联关系或一致行动的 说明	上述股东中天福华能为上海灿融的全资子公司。Jing Tian Capital I, Limited 和 Jing Tian Capital II, Limited 系 IDG-Accel 基金为投资华灿光电股份有限公司所专门设立的公司。国富永钦和国富永钤两企业拥有共同的普通合伙人上海国富投资管理有限公司。浙江华迅的董事长周福云同时也担任天福华能的执行董事、总经理。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行为人。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司无控股股东**3、公司无实际控制人****4、其他持股在 10%以上的法人股东**

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
Jing Tian Capital I, Limited	章苏阳、何志成	2007 年12月07日	1192932	10000 美元	企业类型为有限公司
上海灿融创业投资有限公司	刘榕	2005 年10月10日	78150362-X	2000 万元	创业投资, 投资管理, 投资咨询, 企业管理咨询, 商务咨询(涉及行政许可的, 凭许可证经营)
浙江华迅投资有限公司	周福云	2007 年12月20日	67026632-6	3000 万元	实业投资(国家法律、法规禁止的除外)

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量(股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量(股)	限售条件
Jing Tian Capital I,Limited	50,400,000	2015 年 06 月 01 日		首发承诺
上海灿融创业投资有限公司	45,225,000	2015 年 06 月 01 日		首发承诺
浙江华迅投资有限公司	44,662,500	2015 年 06 月 01 日		首发承诺
义乌天福华能投资管理有限公司	12,825,000	2015 年 06 月 01 日		首发承诺
武汉友生投资管理有限公司	10,125,000	2015 年 06 月 01 日		首发承诺
Jing Tian Capital II,Limited	4,117,500	2015 年 06 月 01 日		首发承诺

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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)	期初持有股票 期权数量 (股)	其中： 被授予的限制 性股票数量 (股)	期末持有股票 期权数量 (股)	变动原因
周福云	董事长	男	51	2011年 02月15 日	2014年 02月14 日								
刘 榕	副董事长、 总裁	男	38	2011年 02月15 日	2014年 02月14 日								
叶爱民	董事、副总 裁兼董事会 秘书	男	46	2011年 02月15 日	2014年 02月14 日								
章苏阳	董事	男	56	2011年 02月15 日	2014年 02月14 日								
陈洪武	董事	男	44	2011年 02月15 日	2014年 02月14 日								
边迪斐	董事、副总 裁	男	42	2011年 02月15 日	2014年 02月14 日								
谢获宝	独立董事	男	47	2011年 02月15 日	2014年 02月14 日								
杨 辉	独立董事	男	53	2011年 02月15 日	2014年 02月14 日								
叶志镇	独立董事	男	59	2011年 02月15 日	2014年 02月14 日								
汪德鹏	监事会主 席、销售总	男	40	2011年 02月15 日	2014年 02月14 日								

	监			日	日								
俞信华	监事	男	40	2011年 02月15 日	2014年 02月14 日								
杨忠东	监事	男	45	2011年 02月15 日	2014年 02月14 日								
魏世祯	副总裁	男	42	2011年 02月15 日	2014年 02月14 日								
韩继东	财务总监	男	44	2011年 02月15 日	2014年 02月14 日								
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	0	--

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

（一）董事

周福云先生，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，现任本公司董事长、苏州子公司执行董事。周福云先生2005年11月参与创建本公司并出任董事，2007年5月起担任本公司董事长。周福云先生目前同时担任义乌市联云彩印包装有限公司董事长、浙江华迅董事长、天福华能执行董事、总经理。

刘榕先生，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，美国亚历桑那州立大学材料科学与工程专业博士，现任本公司副董事长、总裁。刘榕先生2007年9月加入本公司，历任副总经理、总经理、总裁。刘榕先生目前同时担任湖北省工商联副主席、湖北省政协常委、上海灿融董事长、武汉友生董事长。

叶爱民先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学中国古代文学专业硕士，现任本公司董事、副总裁、董事会秘书、苏州子公司总经理。叶爱民先生2005年11月参与创建本公司并出任董事经理、副总经理、副总裁。叶爱民先生目前同时担任上海灿融董事、武汉友生董事、天福华能监事。

章苏阳先生，1958年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中欧国际工商管理学院EMBA，现任本公司董事。章苏阳先生1995年至今担任IDG技术创业投资基金副总裁及普通合伙人成员，2005年至今担任IDG-Accel China Growth Fund II L.P.普通合伙人成员，2010年至今担任北京和谐成长投资中心（有限合伙）投资决策委员会成员。2012年至今担任爱奇艺投资顾问（上海）有限公司董事、总经理。自2008年1月起担任本公司董事。章苏阳先生目前同时担任上海宝钢包装股份有限公司董事、天津九安医疗电子股份有限公司副董事长、上海瑞慈健康体检管理股份有限公司董事、Sundia Investment Group Ltd.董事、China Medical Education International Holding Co., Ltd董事。

陈洪武先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工商管理专业硕士，现任本公司董事。陈洪武先生2004年3月至2009年1月担任IDGVC创业投资咨询（北京）有限公司副总裁，2009年2月至今任CXC Capital, Inc. 合伙人，2011年7月至今任北京鼎鑫汇丰投资顾问有限公司执行董事，2011年11月至今任国科嘉和（北京）投资管理有限公司执行合伙人。自2009年12月起担任本公司董事。

边迪斐先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，烟台大学机械设计与制造专业学士，现任本公司董事、副总裁、苏州子公司常务副总经理。边迪斐先生曾任摩托罗拉（中国）电子有限公司销售经理；2008年12月起在本公司任职，历任总裁助理、副总裁。目前同时担任武汉友生董事。

谢获宝先生，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学经济学专业博士，现任本公司独立董事。谢获宝先生现任武汉大学会计系教授、博士生导师；2011年2月起担任本公司独立董事。谢获宝先生目前同时担任ST武锅股份有限公司独立董事、楚天高速股份有限公司独立董事、浙江森马服饰股份有限公司独立董事、武汉中博生物股份有限公司（非上市）独立董事及汉口银行股份有限公司独立董事。

杨辉先生，1961年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中科院半导体研究所半导体材料与器件专业博士，现任本公司独立董事。杨辉先生现任中科院苏州纳米技术与纳米仿生研究所所长；2011年2月起担任本公司独立董事。

叶志镇先生，1955年出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学光学薄膜专业博士，现任本公司独立董事。叶志镇先生现任浙江大学材料科学与工程学系系主任、教授、博士生导师；2011年2月起担任本公司独立董事。

（二）监事会成员

汪德鹏先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学大气物理专业硕士，现任本公司监事会主席、销售总监、苏州子公司监事。汪德鹏先生2007年6月起加入本公司任市场与销售部经理、销售总监。汪德鹏先生目前同时担任武汉友生监事。

俞信华先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学材料学专业学士，长江商学院MBA，现任本公司监事。俞信华先生2005年10月至今担任IDG资本投资顾问（北京）有限公司副总裁；2008年1月起担任本公司监事。俞信华先生目前同时北京昆兰新能源技术有限公司董事、云南蓝晶科技股份有限公司监事。

杨忠东先生，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，现任本公司监事。杨忠东先生2011年2月起担任本公司监事。杨忠东先生目前同时担任义乌市升平玩具有限公司董事长、浙江华迅监事。

（三）高级管理人员

刘榕先生，总裁，简历详见本节之“二、（一）董事”。

叶爱民先生，副总裁、董事会秘书，简历详见本节之“二、（一）董事”。

魏世祯先生，1972年出生，中国台湾籍，台湾成功大学微电子专业博士，现任本公司副总裁。魏世祯先生2007年8月加入本公司，历任副总经理、副总裁。2009年入选武汉市东湖高新区“3551人才引进计划”，并于2011年被授予“湖北省特聘专家”荣誉称号。魏世祯先生目前同时担任香港华臻董事。

边迪斐先生，副总裁，简历详见本节之“二、（一）董事”。

韩继东先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，注册会计师，现任本公司财务总监。韩继东先生曾任可口可乐（中国）实业有限公司子公司财务总监，遵义赛德水泥有限公司财务总监；2011年1月起进入本公司任财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
周福云	浙江华迅	董事长	2007年12月14日		否
周福云	天福华能	执行董事、总经理	2010年02月09日		否
刘榕	上海灿融	董事长	2008年06月25日		否
刘榕	武汉友生	董事长	2010年09月19日		否
叶爱民	上海灿融	董事	2005年10月10日		否
叶爱民	武汉友生	董事	2010年09月19日		否

叶爱民	天福华能	监事	2010年02月01日		否
章苏阳	Jing Tian I	董事	2007年12月01日		否
章苏阳	Jing Tian II	董事	2007年12月01日		否
边迪斐	武汉友生	董事	2010年09月19日		否
汪德鹏	武汉友生	监事	2010年09月19日		否
杨忠东	浙江华迅	监事	2007年12月14日		否
魏世祯	香港华臻	董事	2011年01月20日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周福云	义乌市联云彩印包装有限公司	董事长	1996年01月01日		否
周福云	华灿光电（苏州）有限公司	执行董事	2012年09月11日		否
叶爱民	华灿光电（苏州）有限公司	总经理	2012年09月11日		否
章苏阳	爱奇艺投资顾问（上海）有限公司	董事兼总经理	2012年7月1日		是
章苏阳	IDG 技术创业投资基金	副总裁、普通合伙人成员	2000年05月01日		否
章苏阳	IDG-Accel China Growth Fund II L.P.	普通合伙人成员	2010年12月01日		否
章苏阳	天津九安医疗电子股份有限公司	副董事长	2007年07月01日		否
章苏阳	上海瑞慈健康体检管理股份有限公司	董事	2010年11月01日		否
章苏阳	China Medical Education International Holding Co., Ltd.	董事	2006年05月01日		否
章苏阳	Medsphere International Holdings, Inc.	董事	2006年08月01日	2013年8月	否
章苏阳	Sundia Investment Group Ltd.	董事	2006年02月01日		否
章苏阳	Ctrip.com International, Ltd.	独立董事	2007年11月01日	2013年8月	否
章苏阳	北京和谐成长投资中心（有限合伙）	投资决策委员会成员	2010年08月01日		否
章苏阳	上海宝钢包装股份有限公司	董事	2012年1月		否
陈洪武	CXC Capital, Inc.	合伙人	2009年02月01日		否
陈洪武	北京鼎鑫汇丰投资顾问有限公司	执行董事	2011年11月01日		否
陈洪武	国科嘉和（北京）投资管理有限公司	执行合伙人	2011年11月01日		是
谢获宝	武汉大学	教授	2003年09月01日		是

谢获宝	楚天高速股份有限公司	独立董事	2010年06月01日		是
谢获宝	浙江森马服饰股份有限公司	独立董事	2010年06月04日		是
谢获宝	武汉中博生物股份有限公司	独立董事	2009年12月01日		是
谢获宝	汉口银行股份有限公司	独立董事	2011年06月01日		是
谢获宝	ST 武锅股份有限公司	独立董事	2013年10月11日		是
杨辉	中科院苏州纳米技术与纳米仿生研究所	研究员、所长	2009年11月01日		是
杨辉	苏州晶方半导体科技股份有限公司	独立董事	2010年06月01日	2014年3月	是
叶志镇	浙江大学	材料科学与工程学系主任	2009年11月01日		是
俞信华	Bitcomet Inc	董事	2006年06月01日	2013年8月	否
俞信华	北京昆兰新能源技术有限公司	董事	2011年03月01日		否
俞信华	云南蓝晶科技股份有限公司	监事	2010年10月01日		否
汪德鹏	华灿光电（苏州）有限公司	监事	2012年09月11日		否
杨忠东	义乌市升平玩具有限公司	董事长	2000年05月19日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司已向董事、监事及管理人员全额支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
周福云	董事长	男	51	现任	131,610.00		131,610.00
刘 榕	副董事长、 总裁	男	38	现任	528,098.90		528,098.90
叶爱民	董事、副总裁 兼董事会秘书	男	46	现任	521,300.00		521,300.00
章苏阳	董事	男	56	现任			
陈洪武	董事	男	44	现任			
边迪斐	董事、副总裁	男	42	现任	514,848.90		514,848.90

谢获宝	独立董事	男	47	现任	50,000.00		50,000.00
杨 辉	独立董事	男	53	现任	50,000.00		50,000.00
叶志镇	独立董事	男	59	现任	50,000.00		50,000.00
汪德鹏	监事会主席、 销售总监	男	40	现任	390,403.50		390,403.50
俞信华	监事	男	40	现任			
杨忠东	监事	男	45	现任			
魏世祯	副总裁	男	42	现任	664,659.54		664,659.54
韩继东	财务总监	男	44	现任	273,957.90		273,957.90
合计	--	--	--	--	3,174,878.74		3,174,878.74

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司没有董事、监事、高级管理人员变动情况。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内公司没有核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争能力有重大影响的人员发生变动。

六、母公司员工情况

在职员工总数（人）	1064	
专业构成	人数（人）	占员工总数比例（%）
研发、技术人员	234	22.00%
生产人员	721	67.8%
管理人员	103	9.6%
销售人员	6	0.6%
教育程度	人数（人）	占员工总数比例（%）
博士	11	1.00%
硕士	42	3.80%
本科	119	11.20%
专科	329	31.00%
中专及以下	563	53.00%
年龄构成	人数（人）	占员工总数比例（%）

30岁以下	967	90.90%
30-40岁	82	7.70%
40-50岁	10	0.90%
50岁以上	5	0.50%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的权责明确，运作规范的法人治理结构，并在董事会下设立了薪酬委员会与审计委员会。

1、关于股东大会制度运行情况

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序及相关事项。

2、关于董事会制度运行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，董事会人数、人员结构符合法律法规的要求。全体董事严格审议相关议案，勤勉尽责、科学决策，维护公司和股东利益。

3、关于监事会制度运行情况

报告期内，公司选举监事、推荐职工监事，监事会的人数及结构严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，符合法律法规和公司《章程》的要求。监事会的召集、召开和表决，均符合规定。

4、关于独立董事制度运行情况

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律、法规、《公司章程》等制度履行职责，对独立董事需发表意见的事项发布了独立意见，对公司内部控制制度及发展提出了许多意见和建议，对公司完善治理结构和规范运作发挥了积极作用。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司持续完善董事、监事和高级管理人员的绩效考核评价标准和激励约束机制。公司高管人员的聘任程序公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》的有关规定，及时、准确、完整地披露公司重要经营信息，确保公司全体股东和投资者能够公平获得信息，持续提高公司透明度。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 10 日	www.cninfo.com.cn	2013 年 5 月 10 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 3 月 14 日	www.cninfo.com.cn	2013 年 3 月 15 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 9 月 6 日	www.cninfo.com.cn	2013 年 9 月 6 日
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 11 月 27 日	www.cninfo.com.cn	2013 年 11 月 27 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第一届董事会第二十次会议	2013 年 2 月 22 日	www.cninfo.com.cn	2013 年 2 月 26 日
第一届董事会第二十一次会议	2013 年 4 月 17 日	www.cninfo.com.cn	2013 年 4 月 19 日
第一届董事会第二十二次会议	2013 年 6 月 24 日	www.cninfo.com.cn	2013 年 6 月 27 日
第一届董事会第二十三次会议	2013 年 8 月 18 日	www.cninfo.com.cn	2013 年 8 月 20 日
第一届董事会第二十四次会议	2013 年 10 月 18 日	www.cninfo.com.cn	2013 年 10 月 22 日
第一届董事会第二十五次会议	2013 年 11 月 9 日	www.cninfo.com.cn	2013 年 11 月 12 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

《年报信息披露重大差错责任追究制度》于 2013 年 2 月 22 日经公司第一届董事会第二十次会议审议通过。报告期内，公司严格按照信息披露要求执行各定期报告及临时类公告，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014-4-16
审计机构名称	大信会计师事务所有限公司
审计报告文号	大信审字[2014]第 2-00480 号
注册会计师姓名	王知先、夏红胜

审计报告正文

华灿光电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华灿光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王知先

中国·北京

中国注册会计师：夏红胜

二〇一四年四月十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：华灿光电股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	179,539,212.86	404,916,057.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	98,029,430.87	103,858,427.30
应收账款	270,360,587.37	237,004,564.46
预付款项	28,410,184.32	55,254,473.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	83,985.00	265,440.00
应收股利		
其他应收款	34,698,163.46	18,560,426.88
买入返售金融资产		
存货	159,029,479.58	167,221,003.77
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	770,151,043.46	987,080,393.44
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	943,595,769.12	666,424,018.64

在建工程	670,280,908.55	132,808,370.66
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,923,239.58	47,618,227.28
开发支出	19,976,018.68	19,895,049.48
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,775,616.87	4,608,781.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,695,551,552.80	871,354,447.83
资产总计	2,465,702,596.26	1,858,434,841.27
流动负债：		
短期借款	327,389,861.42	37,713,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	124,385,650.77	48,078,950.97
应付账款	194,605,006.81	57,823,706.55
预收款项	981,781.22	
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,974,747.76	4,116,454.38
应交税费	-112,153,913.52	-13,639,447.93
应付利息	1,856,805.15	
应付股利		
其他应付款	9,349,862.62	609,231.69
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	553,389,802.23	134,701,895.66
非流动负债：		
长期借款	214,610,880.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	973,435.00	1,478,025.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	19,483,006.54	16,392,810.46
非流动负债合计	235,067,321.54	17,870,835.46
负债合计	788,457,123.77	152,572,731.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	300,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	1,193,872,011.98	1,293,872,011.98
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	17,486,805.79	17,486,805.79
一般风险准备		
未分配利润	165,886,654.72	194,503,292.38
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,677,245,472.49	1,705,862,110.15
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,677,245,472.49	1,705,862,110.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,465,702,596.26	1,858,434,841.27

法定代表人：周福云

主管会计工作负责人：刘榕

会计机构负责人：韩继东

2、母公司资产负债表

编制单位：华灿光电股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	58,391,438.70	163,705,078.25

交易性金融资产		
应收票据	95,855,356.16	94,858,427.30
应收账款	295,208,747.49	237,004,564.46
预付款项	101,640,143.06	13,046,141.16
应收利息	83,985.00	265,440.00
应收股利		
其他应收款	2,064,956.75	1,311,261.40
存货	140,524,486.14	167,221,003.77
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	693,769,113.30	677,411,916.34
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	500,000,000.00	300,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	709,643,856.99	665,956,147.36
在建工程	110,147,975.59	94,672,907.26
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,515,374.65	8,685,117.13
开发支出	19,976,018.68	19,895,049.48
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,600,990.02	4,600,990.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,362,884,215.93	1,093,810,211.25
资产总计	2,056,653,329.23	1,771,222,127.59
流动负债：		
短期借款	200,474,474.20	
交易性金融负债		

应付票据	124,385,650.77	48,078,950.97
应付账款	126,434,921.72	57,812,206.55
预收款项	981,781.22	
应付职工薪酬	5,163,791.48	4,116,454.38
应交税费	-28,829,301.09	-26,005,621.31
应付利息	358,554.00	
应付股利		
其他应付款	4,789,548.62	609,231.69
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	433,759,420.92	84,611,222.28
非流动负债：		
长期借款	15,242,250.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	973,435.00	1,478,025.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	19,483,006.54	16,392,810.46
非流动负债合计	35,698,691.54	17,870,835.46
负债合计	469,458,112.46	102,482,057.74
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	300,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	1,193,872,011.98	1,293,872,011.98
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	17,486,805.79	17,486,805.79
一般风险准备		
未分配利润	75,836,399.00	157,381,252.08
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,587,195,216.77	1,668,740,069.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,056,653,329.23	1,771,222,127.59

法定代表人：周福云

主管会计工作负责人：刘榕

会计机构负责人：韩继东

3、合并利润表

编制单位：华灿光电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	316,202,545.08	330,018,959.99
其中：营业收入	316,202,545.08	330,018,959.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	440,535,973.38	297,659,798.79
其中：营业成本	306,553,976.05	228,493,887.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	21,226.41	
销售费用	7,500,198.21	6,558,286.82
管理费用	105,820,519.77	46,754,120.71
财务费用	1,580,078.41	12,283,208.18
资产减值损失	19,059,974.53	3,570,295.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-124,333,428.30	32,359,161.20
加：营业外收入	134,643,129.35	75,460,199.55
减：营业外支出	40,160.15	64,354.23
其中：非流动资产处置损		62,104.23

失		
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	10,269,540.90	107,755,006.52
减：所得税费用	18,886,178.56	20,416,403.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,616,637.66	87,338,602.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-8,616,637.66	87,338,602.85
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.03	0.32
（二）稀释每股收益	-0.03	0.32
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-8,616,637.66	87,338,602.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,616,637.66	87,338,602.85
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：周福云

主管会计工作负责人：刘榕

会计机构负责人：韩继东

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

4、母公司利润表

编制单位：华灿光电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	374,369,645.38	332,849,148.67
减：营业成本	351,766,263.40	228,493,887.83
营业税金及附加	21,226.41	
销售费用	6,864,851.28	6,558,286.82
管理费用	64,084,747.52	46,061,807.06
财务费用	4,863,472.42	12,935,871.65
资产减值损失	18,392,634.12	3,539,128.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-71,623,549.77	35,260,167.06
加：营业外收入	10,457,040.18	23,060,199.55
减：营业外支出	40,160.15	64,354.23
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-61,206,669.74	58,256,012.38
减：所得税费用	338,183.34	8,039,449.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-61,544,853.08	50,216,562.55
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-61,544,853.08	50,216,562.55

法定代表人：周福云

主管会计工作负责人：刘榕

会计机构负责人：韩继东

5、合并现金流量表

编制单位：华灿光电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	211,840,982.17	295,278,084.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还		6,166.06
收到其他与经营活动有关的现金	193,013,019.74	78,081,475.28
经营活动现金流入小计	404,854,001.91	373,365,725.92
购买商品、接受劳务支付的现金	194,022,043.91	159,894,878.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	77,925,832.84	64,055,436.87
支付的各项税费	33,421,824.96	18,958,192.59
支付其他与经营活动有关的现金	27,597,462.27	27,353,940.78
经营活动现金流出小计	332,967,163.98	270,262,448.42
经营活动产生的现金流量净额	71,886,837.93	103,103,277.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,600.00	2,500.00
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		
投资活动现金流入小计	67,600.00	2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	783,599,733.79	236,958,183.49
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	783,599,733.79	236,958,183.49
投资活动产生的现金流量净额	-783,532,133.79	-236,955,683.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		930,400,000.00

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	671,684,895.62	154,514,269.39
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	671,684,895.62	1,084,914,269.39
偿还债务支付的现金	158,148,719.50	561,857,363.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,430,072.23	14,064,255.82
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		7,394,651.67
筹资活动现金流出小计	184,578,791.73	583,316,270.74
筹资活动产生的现金流量净额	487,106,103.89	501,597,998.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-837,652.54	177,792.74
五、现金及现金等价物净增加额	-225,376,844.51	367,923,385.40
加：期初现金及现金等价物余额	404,916,057.37	36,992,671.97
六、期末现金及现金等价物余额	179,539,212.86	404,916,057.37

法定代表人：周福云

主管会计工作负责人：刘榕

会计机构负责人：韩继东

6、母公司现金流量表

编制单位：华灿光电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	259,017,954.97	298,278,084.58
收到的税费返还		6,166.06
收到其他与经营活动有关的现金	18,844,609.18	33,668,762.16
经营活动现金流入小计	277,862,564.15	331,953,012.80
购买商品、接受劳务支付的现金	173,133,646.91	159,894,878.18
支付给职工以及为职工支付的现金	73,023,953.79	64,055,436.87
支付的各项税费	2,132,881.05	18,698,536.99
支付其他与经营活动有关的现金	19,159,544.60	23,422,865.38

经营活动现金流出小计	267,450,026.35	266,071,717.42
经营活动产生的现金流量净额	10,412,537.80	65,881,295.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,600.00	2,500.00
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		
投资活动现金流入小计	67,600.00	2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	162,567,564.95	103,234,180.49
投资支付的现金	150,466,700.00	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	313,034,264.95	403,234,180.49
投资活动产生的现金流量净额	-312,966,664.95	-403,231,680.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		930,400,000.00
取得借款收到的现金	226,403,518.60	116,957,569.39
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	226,403,518.60	1,047,357,569.39
偿还债务支付的现金	4,074,043.75	561,857,363.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,053,383.32	14,064,255.82
支付其他与筹资活动有关的现金		7,394,651.67
筹资活动现金流出小计	29,127,427.07	583,316,270.74
筹资活动产生的现金流量净额	197,276,091.53	464,041,298.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,603.93	21,492.74
五、现金及现金等价物净增加额	-105,313,639.55	126,712,406.28
加：期初现金及现金等价物余额	163,705,078.25	36,992,671.97
六、期末现金及现金等价物余额	58,391,438.70	163,705,078.25

法定代表人：周福云

主管会计工作负责人：刘榕

会计机构负责人：韩继东

7、合并所有者权益变动表

编制单位：华灿光电股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,293,872,011.98			17,486,805.79		194,503,292.38			1,705,862,110.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	1,293,872,011.98			17,486,805.79		194,503,292.38			1,705,862,110.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,000,000.00	-100,000,000.00					-28,616,637.66			-28,616,637.66
（一）净利润							-8,616,637.66			-8,616,637.66
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-8,616,637.66			-8,616,637.66
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-20,000,000.00			-20,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配							-20,000,000.00			-20,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	100,000,000.00	-100,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	100,000,000.00	-100,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	300,000,000.00	1,193,872,011.98			17,486,805.79		165,886,654.72			1,677,245,472.49

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	150,000,000.00	421,315,113.65			12,465,149.53		112,186,345.79			695,966,608.97
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	150,000,000.00	421,315,113.65			12,465,149.53		112,186,345.79			695,966,608.97

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00	872,556,898.33			5,021,656.26		82,316,946.59			1,009,895,501.18
（一）净利润							87,338,602.85			87,338,602.85
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							87,338,602.85			87,338,602.85
（三）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	872,556,898.33								922,556,898.33
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	872,556,898.33								922,556,898.33
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					5,021,656.26		-5,021,656.26			
1. 提取盈余公积					5,021,656.26		-5,021,656.26			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	200,00	1,293,8			17,486,		194,50			1,705,862

	0,000.00	72,011.98			805.79		3,292.38			,110.15
--	----------	-----------	--	--	--------	--	----------	--	--	---------

法定代表人：周福云

主管会计工作负责人：刘榕

会计机构负责人：韩继东

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：华灿光电股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,293,872,011.98			17,486,805.79		157,381,252.08	1,668,740,069.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,000,000.00	1,293,872,011.98			17,486,805.79		157,381,252.08	1,668,740,069.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,000,000.00	-100,000,000.00					-81,544,853.08	-81,544,853.08
（一）净利润							-61,544,853.08	-61,544,853.08
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-61,544,853.08	-61,544,853.08
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-20,000,000.00	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,000,000.00	-20,000,000.00

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	100,000,000.00	-100,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	100,000,000.00	-100,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	300,000,000.00	1,193,872,011.98			17,486,805.79		75,836,399.00	1,587,195,216.77

上期金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	421,315,113.65			12,465,149.53		112,186,345.79	695,966,608.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	150,000,000.00	421,315,113.65			12,465,149.53		112,186,345.79	695,966,608.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	872,556,898.33			5,021,656.26		45,194,906.29	972,773,460.88
(一) 净利润							50,216,562.55	50,216,562.55
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							50,216,562.55	50,216,562.55
(三) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00	872,556,898.33						922,556,898.33
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	872,556,898.33						922,556,898.33

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					5,021,656.26		-5,021,656.26	
1. 提取盈余公积					5,021,656.26		-5,021,656.26	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,293,872,011.98			17,486,805.79		157,381,252.08	1,668,740,069.85

法定代表人：周福云

主管会计工作负责人：刘榕

会计机构负责人：韩继东

三、基本情况

（一）公司简介

华灿光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由武汉华灿光电有限公司整体变更而来，公司于 2011 年 2 月 25 日取得武汉市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

地址：武汉市东湖开发区滨湖路 8 号

法定代表人：周福云

注册资本：30,000.00 万元

企业法人注册号：420100000048971

（二）历史沿革及改制情况

华灿光电股份有限公司原名“武汉华灿光电有限公司”，由上海灿融创业投资有限公司和叶爱民等自然人股东共同出资组

建，于 2005 年 11 月取得武汉市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 4,000.00 万元，采用分期出资的形式到位。截至 2006 年 7 月各股东缴纳出资款 4,000.00 万元，各股东认缴的出资金额占注册资本的比例为：陈长清出资 750.00 万元，占注册资本的 18.75%；鲍坚仁出资 750.00 万元，占注册资本的 18.75%；周福云出资 750.00 万元，占注册资本的 18.75%；上海灿融创业投资有限公司出资 1,750.00 万元，占注册资本的 43.75%。上述出资业经湖北大华会计师事务所有限公司出具的鄂华会事验字[2006]第 346 号验资报告验证。

2008 年 1 月，根据股东会决议，同意股东陈长清、周福云、鲍坚仁分别将持有公司 750.00 万元、750.00 万元和 487.60 万元的出资转让给浙江华迅投资有限公司；鲍坚仁将持有公司 262.4 万元的出资转让给上海灿融创业投资有限公司。变更后其各股东认缴的出资金额占注册资本的比例为：上海灿融创业投资有限公司出资 2,012.40 万元，占注册资本的 50.31%；浙江华迅投资有限公司出资 1,987.60 万元，占注册资本 49.69%。

2008 年 1 月，根据股东会决议，公司增加注册资本人民币 1,359.00 万元，由股东 Jing Tian Capital I,Limited、Jing Tian Capital II,Limited、华臻有限公司认缴。变更后的注册资本为人民币 5,359.00 万元。变更后的股权结构为：上海灿融创业投资有限公司出资 2,012.40 万元，占注册资本的 37.55%；浙江华迅投资有限公司出资 1,987.60 万元，占注册资本的 37.09%；华臻有限公司出资 815.10 万元，占注册资本的 15.21%；Jing Tian Capital I,Limited 出资 502.8 万元，占注册资本的 9.38%；Jing Tian Capital II,Limited 出资 41.1 万元，占注册资本的 0.77%。2008 年 3 月经商外资武商务字（2008）133 号文件批准，公司变更为中外合资经营有限责任公司。2008 年 4 月公司收到 Jing Tian Capital I,Limited 和 Jing Tian Capital II,Limited 缴纳的注册资本人民币 543.90 万元，华臻有限公司缴纳的注册资本人民币 543.40 万元，公司累计实收注册资本为 5,087.30 万元。上述出资业经湖北大华会计师事务所有限公司出具的鄂华会事验字[2008]第 046 号验资报告验证。

2008 年 3 月，根据公司董事会决议，公司增加注册资本人民币 353.50 万元，由股东 Jing Tian Capital I,Limited、Jing Tian Capital II,Limited 认缴，变更后的注册资本为人民币 5,712.50 万元。上述出资业经武汉经纬会计师事务所有限责任公司出具的武经会验字[2008]第 003 号验资报告验证。

2008 年 7 月，根据武汉市东湖新技术开发区管委会出具“武新管招（2008）114 号”《武汉东湖新技术开发区管委会关于武汉华灿光电有限公司增资的批复》，公司增加注册资本人民币 707.60 万元，由股东 Jing Tian Capital I,Limited、Jing Tian Capital II,Limited 认缴，变更后的注册资本为人民币 6,420.10 万元。2009 年 8 月，公司收到股东 Jing Tian Capital I,Limited 认缴 654.30 万元、Jing Tian Capital II,Limited 认缴 53.30 万元，同时收到华臻有限公司认缴的前期注册资本 271.70 万元。上述出资业经武汉经纬会计师事务所有限责任公司出具的武经会验字[2009]第 006 号验资报告验证。公司注册资本和实收资本均为 6,420.10 万元。

2009 年 11 月，经公司董事会决议同意股东之间进行了转让：华臻有限公司将原出资金额的 296.74 万元给 Jing Tian Capital I,Limited，华臻有限公司将原出资金额的 24.27 万元转让给 Jing Tian Capital II,Limited，变更后的股权比例为：上海灿融创业投资有限公司出资 2,012.40 万元，股权比例为 31.35%；浙江华迅投资有限公司出资 1,987.60 万元，股权比例

为 30.96%；华臻有限公司出资 494.09 万元，股权比例为 7.70%；Jing Tian Capital I,Limited 出资 1,780.64 万元，股权比例为 27.74%；Jing Tian Capital II,Limited 出资 145.37 万元，股权比例为 2.26%。

2009 年 12 月，根据武汉东湖新技术开发区管理委员会出具“武新管招（2009）173 号”《武汉东湖新技术开发区管委会关于武汉华灿光电有限公司增资的批复》，公司增加注册资本人民币 2,140.03 万元，由股东开投成长创业投资企业、义乌天福华能投资管理有限公司、浦江斯浩电子科技有限公司、Jing Tian Capital I,Limited、Jing Tian Capital II,Limited 认缴，上述出资款分两次缴清。2010 年 4 月公司收到上述股东投资款。上述出资业经武汉经纬会计师事务所有限责任公司出具的武经会验字[2010]第 002 号、武经会验字[2010]第 003 号验资报告验证。变更后的注册资本为人民币 8,560.13 万元。

2010 年 10 月，根据武汉东湖新技术开发区管委会出具“武新管招（2010）141 号”《武汉东湖新技术开发区管委会关于武汉华灿光电有限公司增资的批复》，公司增加注册资本人民币 450.53 万元，由股东武汉友生投资管理有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币 9,010.66 万元。上述出资业经大信会计师事务所有限公司湖北分所出具的大信鄂验字[2010]第 0024 号验资报告验证。

2010 年 11 月，根据武汉东湖新技术开发区管委会出具“武新管招（2010）166 号”《武汉东湖新技术开发区管委会关于武汉华灿光电有限公司增资的批复》，公司增加注册资本人民币 1,001.18 万元，由股东上海国富永钦投资合伙企业（有限合伙）、上海国富永钤投资合伙企业（有限合伙）、金石投资有限公司、北京金智汇富投资管理中心（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为人民币 10,011.84 万元。上述出资业经大信会计师事务所有限公司湖北分所出具的大信鄂验字[2010]第 0030 号验资报告验证。

根据 2011 年 2 月 15 日《关于武汉华灿光电有限公司整体变更为华灿光电股份有限公司的发起人协议》、公司 2011 年 1 月 25 日股东会决议和公司（筹）章程的规定，公司以 2010 年 12 月 31 日为基准日，以变更基准日经大信会计师事务所有限公司审计的净资产扣除决定分配的股东利润 1,470.00 万元后金额折为股本，采用整体变更方式设立本公司。公司注册资本 150,000,000.00 元，股份总数 150,000,000.00 股。上述出资业经大信会计师事务所有限公司出具的大信验字(2011)第 2-0003 号验资报告验证。

2012 年 4 月经中国证券监督管理委员会《关于核准华灿光电股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]578 号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 50,000,000.00 股，发行后总股本 200,000,000.00 元，上述公开发行业经大信会计师事务所有限公司验证，并出具大信验字[2012]第 2-0027 号验资报告。

根据贵公司 2013 年 5 月股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 100,000,000.00 元，由资本公积转增股本，变更后注册资本为人民币 300,000,000.00 元。上述变更注册资本业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大信验字[2013]第 2-00051 号验资报告。

（三）公司控股股东及实际控制人

报告期内，公司无实际控制人。

（四）公司所属行业及主要业务

本公司属电子器件制造行业，经营范围：半导体材料与器件、电子材料与器件、半导体照明设备的设计、制造、销售及进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。

四、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

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

4. 记账本位币

本公司以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

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能

影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

7. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14 号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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；对于失去控制权时的交易，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生当月月初汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外, 均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等, 若采用与本公司不同的记账本位币, 需对其外币财务报表折算后, 再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的, 采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时, 与该境外经营有关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量; 财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺, 在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量; 持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失, 除与套期保值有关外, 按照如下方法处理: ①

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当

期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

（6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公

司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本

时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

13. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②. 参与被投资单位的政策制定过程；

③. 向被投资单位派出管理人员；

④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- 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) 固定资产分类和折旧方法

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法摊销
专利技术	10-15 年	直线法摊销

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

18. 长期待摊费用

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

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

20. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类：对于以权益结算的股份支付，按照授予日（授予日为股东大会批准日）权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。对于以现金结算的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债

表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

(2)权益工具公允价值的确定方法：对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用考虑摊薄效应的 B-S 期权定价模型确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据：等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

21. 收入

(1) 销售商品

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

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

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

22. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助的确认时点

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

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

24. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

报告期内，公司无会计政策变更事项。

(2) 主要会计估计变更说明

报告期内，公司无会计估计变更事项。

25. 前期会计差错更正

报告期内，公司无前期会计差错更正。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入	17%（注 1）
城建税	应纳流转税额	7%（注 2）
教育附加费	应纳流转税额	3%（注 2）
堤防费	应纳流转税额	1%
地方教育发展费	应税收入	0.1%（注 3）
地方教育附加	应纳流转税额	1.5%（注 3）
土地使用税	按实际占用的土地面积	8 元/平方
房产税	房产原值减除 25%后余额	1.2%
所得税	应纳税所得额	15%、25%（注 4）

注 1：公司向中国境内销售按 17%的税率计算销项税额，扣除可抵扣的进项税额后计缴增值税。

注 2：根据财政部《关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综[2010]98 号）的规定，自 2010 年 12 月 1 日起，外商投资企业适用国务院 1985 年发布的《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和 1986 年发布的《征收教育费附加的暂行规定》。

注 3：根据湖北省人民政府《关于征收地方教育附加的通知》（鄂政发〔2009〕14 号）的规定，自 2009 年 1 月 1 日起，停止征收地方教育发展费，同时征收地方教育附加。

注 4：公司控股子公司华灿光电（苏州）有限公司 2013 年度的所得税按 25%的比例征收。

税收优惠及批文

注 4：根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）和《高新技术企业认定管理实施办法》有关规定，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局等高新技术企业认定管理机构批准，本公司 2012 年通过高新技术企业认定复审，公司高新技术企业证书编号：Gf201242000113，有效期：三年。根据相关规定，在认定有效期内高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。2013 年度所得税按 15%的比例征收。

六、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

子公司情况：通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
华灿光电(苏州)有限公司	有限责任公司	苏州	制造业	50,000.00 万元	半导体材料与器件、电子材料与器件、半导体照明设备的设计、制造、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)	50,000.00 万元		100.00	100.00	是			

七、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金:	—	—	39,689.60	—	—	37,375.98
其中: 人民币	—	—	39,689.60	—	—	37,375.98
银行存款:	—	—	168,137,028.16	—	—	390,107,265.21
其中: 人民币	—	—	77,408,008.90	—	—	351,695,017.79
美 元	14,881,172.28	6.09	90,729,019.26	6,111,247.70	6.29	38,412,247.42
其他货币资金:	—	—	11,362,495.10	—	—	14,771,416.18
其中: 人民币	—	—	11,352,487.40	—	—	14,761,104.13
美 元	1,641.44	6.09	10,007.70	1,640.61	6.29	10,312.05
合 计	—	—	179,539,212.86	—	—	404,916,057.37

(2) 其他货币资金按明细列示如下:

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金	11,362,495.10	14,771,416.18

项 目	期末余额	年初余额
合 计	11,362,495.10	14,771,416.18

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下:

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	98,029,430.87	103,858,427.30
合 计	98,029,430.87	103,858,427.30

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 已用于质押的金额最大前五项目应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
木林森股份有限公司	2013-9-11	2014-9-11	9,160,946.24	质押于兴业银行
木林森股份有限公司	2013-11-21	2014-11-21	9,094,479.44	质押于兴业银行
木林森股份有限公司	2013-8-14	2014-8-14	8,532,679.28	质押于兴业银行
中山市森立电子有限公司	2013-12-19	2014-12-17	8,292,453.10	质押于兴业银行
木林森股份有限公司	2013-6-5	2014-6-4	5,094,346.99	质押于兴业银行

注 1: 截至 2013 年 12 月 31 日用于质押的应收票据金额为 58,189,903.57 元, 其中质押予兴业银行的票据金额为 49,544,515.49 元, 质押于汉口银行的票据金额为 8,645,388.08 元。

注 2: 截至 2013 年 12 月 31 日, 无出票人无力履约而将票据转为应收账款情形。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 已背书但尚未到期的金额最大前五项目应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
木林森股份有限公司	2013-10-24	2014-10-23	4,012,175.54	
深圳市蓝科电子有限公司	2013-8-30	2014-2-20	4,000,000.00	
木林森股份有限公司	2013-5-7	2014-5-6	3,952,055.65	
深圳市锐拓显示技术有限公司	2013-10-15	2014-4-15	2,200,000.00	
深圳雷曼光电科技股份有限公司	2013-9-10	2014-3-9	2,008,166.08	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账的应收账款	284,943,202.28	99.93	14,582,614.91	5.12
组合小计	284,943,202.28	99.93	14,582,614.91	5.12
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,707.59	0.07	200,707.59	100.00

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	285,143,909.87	100.00	14,783,322.50	5.18

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账的应收账款	246,717,476.92	99.92	9,712,912.46	3.94
组合小计	246,717,476.92	99.92	9,712,912.46	3.94
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,707.59	0.08	200,707.59	100.00
合 计	246,918,184.51	100.00	9,913,620.05	4.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	228,022,952.19	80.03	6,840,688.57	3.00	221,134,756.83	89.63	6,634,042.70	3.00
1 至 2 年	49,817,487.76	17.48	4,981,748.78	10.00	24,129,900.73	9.78	2,412,990.07	10.00
2 至 3 年	5,681,272.15	1.99	1,704,381.65	30.00	302,649.99	0.12	90,795.00	30.00
3 至 4 年	271,320.81	0.10	135,660.41	50.00	1,150,169.37	0.47	575,084.69	50.00
4 至 5 年	1,150,169.37	0.40	920,135.50	80.00				
合 计	284,943,202.28	100.00	14,582,614.91	5.12	246,717,476.92	100.00	9,712,912.46	3.94

截至 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
厦门信达光电科技有限公司	100,639.31	100,639.31	100.00	款项无法收回
厦门朗星照明工程有限公司	2,833.49	2,833.49	100.00	款项无法收回
深圳盛世光华有限公司	18,060.14	18,060.14	100.00	款项无法收回
东南大学	44,484.18	44,484.18	100.00	款项无法收回
深圳市联胜光电电子有限公司	23,467.00	23,467.00	100.00	款项无法收回
深圳市含晶光电有限公司	11,223.47	11,223.47	100.00	款项无法收回
合 计	200,707.59	200,707.59	—	—

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	43,896,076.45	1年以内	15.39
第二名	非关联方	29,483,040.63	1年以内	10.34
第三名	非关联方	17,792,160.03	1年以内	6.24
第四名	非关联方	16,945,926.97	1年以内	5.94
第五名	非关联方	16,837,766.51	1年以内	5.91
合计	—	124,954,970.59	—	43.82

(4) 外币应收款项情况如下:

币种	期末余额			币种	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额		原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	798,965.00	6.09	4,871,209.74	美元	760.00	6.29	4,776.98
合计	—	—	4,871,209.74		—	—	4,776.98

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,723,542.85	97.58	54,270,670.30	98.22
1至2年	318,134.27	1.12	443,409.09	0.80
2至3年	5,116.24	0.02	540,394.27	0.98
3至4年	363,390.96	1.28		
合计	28,410,184.32	100.00	55,254,473.66	100.00

(2) 期末预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	5,682,371.77	20.00	1年以内	未到结算期
第二名	非关联方	5,029,000.00	17.70	1年以内	未到结算期
第三名	非关联方	4,353,819.40	15.32	1年以内	未到结算期
第四名	非关联方	3,773,530.80	13.28	1年以内	未到结算期
第五名	非关联方	3,658,140.00	12.89	1年以内	未到结算期
合计	—	22,496,861.97	79.19	—	—

(3) 期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,522,279.84	6.09	9,281,187.81	6,829,613.07	6.29	42,927,532.95
日元	69,786,000.00	0.05	4,033,630.80	26,262,000.00	0.07	1,917,126.00

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
合 计	—	—	13,314,818.61	—	—	44,844,658.95

5. 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
中信银行定期存单利息	83,985.00	91,167.00
招商银行定期存单利息		174,273.00
合 计	83,985.00	265,440.00

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	31,468,181.42	90.00		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	3,498,077.58	10.00	268,095.54	7.66
组合小计	3,498,077.58	10.00	268,095.54	7.66
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	34,966,259.00	100.00	268,095.54	0.77

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,041,540.00	85.83		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	2,079,877.53	11.13	129,275.19	6.22
组合小计	2,079,877.53	11.13	129,275.19	6.22
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	568,284.54	3.04		
合 计	18,689,702.07	100.00	129,275.19	0.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款情况：

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,246,759.27	64.23	67,402.78	3.00	1,872,363.22	90.02	56,170.90	3.00
1 至 2 年	1,072,125.00	30.65	107,212.50	10.00				
2 至 3 年	19,332.00	0.55	5,799.60	30.00	192,014.31	9.23	57,604.29	30.00

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 至 4 年	144,361.31	4.13	72,180.66	50.00				
5 年以上	15,500.00	0.44	15,500.00	100.00	15,500.00	0.75	15,500.00	100.00
合 计	3,498,077.58	100.00	268,095.54	7.66	2,079,877.53	100.00	129,275.19	10.93

截至 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
张家港经济技术开发区管理委员会	29,600,000.00			未发生减值
张家港海关进口增值税	1,868,181.42			未发生减值
合 计	31,468,181.42		—	—

(2) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
张家港经济技术开发区管理委员会	非关联方	29,600,000.00	1 年以内	84.65
张家港海关进口增值税	非关联方	1,868,181.42	1 年以内	5.34
张家港项目建设保证金	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	2.86
北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司	非关联方	476,000.01	1 年以内	1.36
深圳市矽电半导体设备有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	1.14
合 计		33,344,181.43		95.35

注：根据张家港经济技术开发区管理委员会关于给予华灿光电（苏州）有限公司产业发展的批复，公司 2013 年应取得张家港经济技术开发区管理委员会给予的产业发展补贴 29,600,000.00 元。该款项于 2014 年 2 月 24 日收到。

7. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,607,590.41		61,607,590.41	46,865,248.69		46,865,248.69
低值易耗品	3,255,517.73		3,255,517.73	2,598,138.68		2,598,138.68
在产品	32,165,900.38		32,165,900.38	35,295,231.80		35,295,231.80
产成品	69,159,227.54	7,158,756.48	62,000,471.06	82,462,384.60		82,462,384.60
合 计	166,188,236.06	7,158,756.48	159,029,479.58	167,221,003.77		167,221,003.77

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
产成品		7,158,756.48			7,158,756.48
合计		7,158,756.48			7,158,756.48

注 1：期末存货中无含有借款费用资本化的金额。

注 2：期末存货中无抵押、担保等受限情况。

8. 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、固定资产原值合计	831,379,725.88	382,106,049.53	54,598.30	1,213,431,177.11
其中：房屋及建筑物	73,942,344.15	81,809,208.45	-	155,751,552.60
机器设备	728,766,202.09	290,030,138.25	-	1,018,796,340.34
运输工具	1,504,336.10	40,170.94	-	1,544,507.04
其他设备	27,166,843.54	10,226,531.89	54,598.30	37,338,777.13
二、累计折旧合计	164,955,707.24	98,019,066.56	32,061.06	262,942,712.74
其中：房屋及建筑物	6,015,286.68	3,697,054.43		9,712,341.11
机器设备	148,258,732.61	88,421,395.04		236,680,127.65
运输工具	547,830.84	254,596.30		802,427.14
其他设备	10,133,857.11	5,646,020.79	32,061.06	15,747,816.84
三、固定资产减值准备合计		6,892,695.25		6,892,695.25
其中：房屋及建筑物				
机器设备		6,892,695.25		6,892,695.25
运输工具				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	666,424,018.64			943,595,769.12
其中：房屋及建筑物	67,927,057.47			146,039,211.49
机器设备	580,507,469.48			775,223,517.44
运输工具	956,505.26			742,079.90
其他设备	17,032,986.43			21,590,960.29

注 1：本期折旧额为 98,019,066.56 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 355,650,385.95 元。

注 2：截至 2013 年 12 月 31 日，固定资产中计提减值准备 6,892,695.25 元。

注 3：截至 2013 年 12 月 31 日，固定资产中无经营租赁和融资租赁情况。

注 4：截至 2013 年 12 月 31 日，固定资产担保抵押情况见附注“五、13”。

9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第二期 LED 芯片项目改扩建工程	4,231,714.17		4,231,714.17	5,104,973.88		5,104,973.88

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第三期 LED 外延芯片建设项目	98,288,731.49		98,288,731.49	89,567,933.38		89,567,933.38
四英寸项目	7,627,529.93		7,627,529.93			
张家港 LED 外延芯片建设一期项目	560,132,932.96		560,132,932.96	38,135,463.40		38,135,463.40
合 计	670,280,908.55		670,280,908.55	132,808,370.66		132,808,370.66

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数	工程 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
第二期 LED 芯片项目改扩建工程	304,630,000.00	5,104,973.88	2,392,408.60	3,265,668.31		4,231,714.17	—	—	—	—	—	自筹
第三期 LED 外延芯片建设项目	1,098,310,000.00	89,567,933.38	81,400,995.44	72,680,197.33		98,288,731.49	—	—	—	—	—	募集
四英寸项目			49,614,238.47	41,986,708.54		7,627,529.93	—	—	—	—	—	
张家港 LED 外延芯片建设一期项目	1,805,720,000.00	38,135,463.40	781,183,705.19	237,717,811.77	21,468,423.86	560,132,932.96	—	—	2,427,899.94	2,427,899.94	—	募集
合计		132,808,370.66	914,591,347.7	355,650,385.95	21,468,423.86	670,280,908.55	—	—	—	—	—	

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

注 2： 期末在建工程抵押担保的情况见会计报表附注“五、13”。

注 3： 本期由在建工程转入固定资产的金额为 355,650,385.95 元。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	50,181,487.21	11,757,008.63		61,938,495.84
其中：土地使用权	47,469,809.20			47,469,809.20
商标	34,000.00			34,000.00
专利	8,385.00	11,105,186.35		11,113,571.35
软件	2,669,293.01	651,822.28		3,321,115.29
二、累计摊销额合计	2,563,259.93	2,451,996.33		5,015,256.26
其中：土地使用权	1,283,115.53	939,010.56		2,222,126.09
商标	34,000.00			34,000.00
专利	8,385.00	941,704.96		950,089.96
软件	1,237,759.40	571,280.81		1,809,040.21
三、无形资产账面净值合计	47,618,227.28			56,923,239.58
其中：土地使用权	46,186,693.67			45,247,683.11
商标				
专利				10,163,481.39

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件	1,431,533.61			1,512,075.08
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
商标				
专利				
软件				
五、无形资产账面价值合计	47,618,227.28			56,923,239.58
其中：土地使用权	46,186,693.67			45,247,683.11
商标				
专利				10,163,481.39
软件	1,431,533.61			1,512,075.08

注 1：本期摊销额为 2,451,996.33 元。

注 2：期末无形资产无计提减值准备情形。

注 3：期末无形资产抵押担保的情况见会计报表附注“五、13”。

(2) 开发项目支出情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
高亮度户外显示屏用 LED 外延片开发	3,425,615.93	767,783.10		4,193,399.03	
高光抽取率 LED 芯片开发	3,233,046.63	1,639,593.58			4,872,640.21
高亮度 LED 芯片制程优化研究开发	2,361,652.95	633,891.57		2,995,544.52	
背光源 LED 芯片产业化关键技术开发	3,664,200.61	252,042.19		3,916,242.80	
室内照明用 LED 发光芯片研究开发	3,398,560.49	1,526,504.16			4,925,064.65
用于高亮度 LED 的图形蓝宝石衬底制作工艺研发	3,811,972.87	1,790,182.65			5,602,155.52
高光效白光 LED 的研究与开发		4,576,158.30			4,576,158.30
合 计	19,895,049.48	11,186,155.55		11,105,186.35	19,976,018.68

11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	1,676,386.10	1,509,550.99
应付职工薪酬	583,969.41	583,969.41
递延收益	2,458,921.57	2,458,921.58
固定资产累计折旧	56,339.79	56,339.79
小 计	4,775,616.87	4,608,781.77

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
1、可抵扣暂时性差异	3,650,491.34	
固定资产减值准备、存货跌价准备等	3,650,491.34	
2、可抵扣亏损	7,622,948.87	
可用以后年度税前利润弥补的亏损	7,622,948.87	
3、内部未实现销售	347,652.17	
合 计	11,621,092.38	

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

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异项目	
坏账准备	10,710,235.64
应付职工薪酬	3,893,129.40
递延收益	16,392,810.46
固定资产累计折旧	375,598.62
小 计	31,371,774.12

12. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	10,042,895.24	5,008,522.80			15,051,418.04
存货跌价准备		7,158,756.48			7,158,756.48
固定资产减值准备		6,892,695.25			6,892,695.25
合 计	10,042,895.24	19,059,974.53			29,102,869.77

13. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
机器设备	123,572,393.82	于中信银行用于办理抵押借款
无形资产	38,153,147.95	于国家开发银行、交通银行张家港分行办理抵押借款
在建工程	193,271,730.00	
二、用于质押的资产		
应收票据	58,189,903.57	开立银行承兑汇票
合 计	413,187,175.34	

注：抵押事项详见会计报表附注“五、2”、“五、8”、“五、21”。

14. 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	156,402,163.62	
进口押汇	987,697.80	
信用借款	170,000,000.00	37,713,000.00
合 计	327,389,861.42	37,713,000.00

(2) 短期借款按借款单位列示如下

借款单位	期末余额	年初余额
工商银行张家港支行		37,713,000.00
兴业银行武汉分行	10,000,000.00	
汉口银行洪山支行	100,000,000.00	
华夏银行武汉分行	10,000,000.00	
国家开发银行	50,000,000.00	
国家开发银行	82,103,172.22	
中信银行武汉东湖支行	29,486,776.40	
中信银行武汉东湖支行	987,697.80	
汉口银行	44,812,215.00	
合 计	327,389,861.42	37,713,000.00

注 1: 截止 2013 年 12 月 31 日抵押借款为 156,402,163.62 元。2013 年 10 月-12 月华灿光电（苏州）有限公司分别向国家开发银行、汉口银行提供抵押借款 82,103,172.22 元和 44,812,215.00 元；2013 年 9 月-10 月本公司向中信银行武汉东湖支行提供抵押借款 29,486,776.40 元。

注 2: 截止 2013 年 12 月 31 日进口押汇为 987,697.80 元。2013 年 10 月本公司向中信银行武汉东湖支行提供进口押汇融资 987,697.80 元。

注 3: 截止 2013 年 12 月 31 日信用借款为 170,000,000.00 元。2013 年 3 月本公司向兴业银行武汉分行信用借款 10,000,000.00 元；2013 年 4-10 月本公司向汉口银行洪山支行信用借款 100,000,000.00 元；2013 年 5 月本公司向华夏银行信用借款 10,000,000.00 元；2013 年 6-9 月公司向国家开发银行信用借款 50,000,000.00 元。

(3) 截止期末余额无已到期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	124,385,650.77	48,078,950.97
合 计	124,385,650.77	48,078,950.97

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 124,385,650.77 元。

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	186,456,963.51	95.81	53,227,767.04	92.05
1 至 2 年	6,454,293.91	3.32	4,454,543.44	7.70

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	1,594,183.47	0.82	141,396.07	0.24
3 至 4 年	99,565.92	0.05		
合 计	194,605,006.81	100.00	57,823,706.55	100.00

(2) 应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 应付账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	8,328,978.25	6.09	50,780,947.52	2,298,869.95	6.29	14,449,547.08
日 元	9,500,000.00	0.05	549,100.00	7,700,000.00	0.07	562,100.00
英 磅	25,600.00	10.06	257,423.36	25,200.00	10.16	256,059.72
欧 元	1.70	8.42	14.31	1.70	8.32	14.14
合 计	—	—	51,587,485.19	—	—	15,267,720.94

17. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	981,781.22	100.00		
合 计	981,781.22	100.00		

(2) 期末余额中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

18. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,722,321.20	62,114,755.77	59,697,499.07	6,139,577.90
二、职工福利费		8,603,952.16	8,603,952.16	
三、社会保险费		11,455,883.84	11,167,759.09	288,124.75
四、住房公积金	170,808.20	3,017,170.77	2,958,818.68	229,160.29
五、工会经费	223,324.98	1,055,941.99	961,382.15	317,884.82
六、职工教育经费		507,570.09	507,570.09	
合 计	4,116,454.38	86,755,274.62	83,896,981.24	6,974,747.76

注：期末无拖欠性质的职工薪酬。

19. 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-112,408,418.39	-25,969,288.89
企业所得税	-50,303.53	12,282,083.38
土地使用税	265,734.56	
房产税印花税及其他	39,073.84	47,757.58
合 计	-112,153,913.52	-13,639,447.93

注：计缴标准及税率见会计报表附注“三、税项”。

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,235,890.73	98.78	499,678.94	82.02
1-2 年	47,419.14	0.51	48,701.95	7.99
2-3 年	17,684.95	0.19	55,989.80	9.19
3-年以上	48,867.80	0.52	4,861.00	0.80
合 计	9,349,862.62	100.00	609,231.69	100.00

(2) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末余额无超过一年以上的大额其他应付款。

21. 长期借款

(1) 长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	199,368,630.00	
信用借款	15,242,250.00	
合 计	214,610,880.00	

(2) 长期借款按借款单位列示如下

借款单位	期末余额	年初余额
国家开发银行	193,271,730.00	
交通银行张家港分行	6,096,900.00	
国家开发银行	15,242,250.00	
合 计	214,610,880.00	

注 1 截止 2013 年 12 月 31 日抵押借款为 199,368,630.00 元。2013 年华灿光电（苏州）有限公司分别向国家开发银行、交通银行张家港分行提供抵押借款 193,271,730.00 元和 6,096,900.00 元。以土地使用权证(张国用（2012）第 0740090 号)和在建工程（建字第 320582201333015）抵押。

注 2：截止 2013 年 12 月 31 日信用借款为 15,242,250.00 元。2013 年 9—10 月公司向国家开发银行信用借款 15,242,250.00 元。

22. 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
东湖新技术开发区拨 3551 人才资助款	1,478,025.00	200,000.00	897,205.00	780,820.00
高级人才个税奖励		192,615.00		192,615.00
合 计	1,478,025.00	392,615.00	897,205.00	973,435.00

注：根据武汉东湖高新区“3551 人才计划”资助协议书，公司 2013 年度收到人才资助款 200,000.00 元，支付 897,205.00 元。

23. 其他非流动负债（递延收益）

(1) 其他非流动负债按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
递延收益—MOCVD 补助	13,483,006.54	16,392,810.46
国产 MOCVD 设备开发/产业化超高亮度 LED 补贴	6,000,000.00	
合 计	19,483,006.54	16,392,810.46

(2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益—MOCVD 补助	16,392,810.46		2,909,803.92		13,483,006.54	与资产相关
国产 MOCVD 设备开发/产业化超高亮度 LED 补贴		6,000,000.00			6,000,000.00	与收益相关
合计	16,392,810.46	6,000,000.00	2,909,803.92		19,483,006.54	

注：根据武汉东湖新技术开发区管理委员会武新管[2010]55 号文件，公司 2011 年 6 月取得 6 台 MOCVD 设备补贴 21,000,000.00 元，该补贴为与资产相关的政府补助，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益，本期摊销计入损益 2,909,803.92 元。

注：根据工业和信息化部电子发展基金管理办公室 2013 年度电子信息产业发展基金项目计划，本公司 2013 年 10 月取得国产 MOCVD 设备开发/产业化超高亮度 LED 补贴 6,000,000.00 元。

24. 股本

股东	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	150,000,000.00			56,722,500.00	-39,367,500.00	17,355,000.00	167,355,000.00
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	106,245,000.00			38,550,000.00	-31,957,500.00	6,592,500.00	112,837,500.00
-境内非国有法人持股	106,245,000.00			38,550,000.00	-31,957,500.00	6,592,500.00	112,837,500.00
-境内自然人持股							
4、外资持股	43,755,000.00			18,172,500.00	-7,410,000.00	10,762,500.00	54,517,500.00
-境外法人持股	43,755,000.00			18,172,500.00	-7,410,000.00	10,762,500.00	54,517,500.00
-境外自然人持股							

股东	年初余额	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	
二、无限售条件流通股份	50,000,000.00			43,277,500.00	39,367,500.00	82,645,000.00	132,645,000.00
1、人民币普通股	50,000,000.00			43,277,500.00	39,367,500.00	82,645,000.00	132,645,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
合计	200,000,000.00			100,000,000.00	-	100,000,000.00	300,000,000.00

注:本期变化详见公司基本情况。

25. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股本溢价(注1)	1,293,872,011.98		100,000,000.00	1,193,872,011.98
合 计	1,293,872,011.98		100,000,000.00	1,193,872,011.98

注:本期减少系本期将资本公积转增股本 100,000,000.00 元。

26. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	17,486,805.79			17,486,805.79
合 计	17,486,805.79			17,486,805.79

27. 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	194,503,292.38	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	194,503,292.38	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,616,637.66	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	165,886,654.72	

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	316,085,911.87	329,872,659.93

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	116,633.21	146,300.06
营业收入合计	316,202,545.08	330,018,959.99

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	306,451,078.85	228,395,340.82
其他业务成本	102,897.20	98,547.01
营业成本合计	306,553,976.05	228,493,887.83

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
LED 芯片-蓝光	172,965,849.68	175,348,611.19	163,779,541.73	129,756,221.75
LED 芯片-绿光	133,430,854.56	123,730,212.72	163,603,836.16	96,779,298.25
其他	9,689,207.63	7,372,254.94	2,489,282.04	1,859,820.82
合 计	316,085,911.87	306,451,078.85	329,872,659.93	228,395,340.82

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	90,738,932.48	28.70
第二名	32,736,901.54	10.35
第三名	21,731,097.86	6.87
第四名	21,337,367.66	6.75
第五名	13,698,495.89	4.33
合 计	180,242,795.43	57.00

29. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	11,886.79	
教育费附加	5,094.34	
地方教育费附加	2,547.17	
堤防费	1,698.11	
合 计	21,226.41	

注：计缴标准详见会计报表附注“三、税项”。

30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员工资、福利、社保等	3,516,921.69	2,976,327.48
广告费、会展费、市场信息费等	1,543,144.05	1,257,520.40
交通、差旅费、招待费等	944,942.46	913,295.64

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费、电话费、会议费等	554,897.91	667,771.29
其他	940,292.10	743,372.01
合 计	7,500,198.21	6,558,286.82

31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	62,299,714.92	14,661,985.35
人员工资、福利费、社保等	17,297,894.42	12,350,927.12
办公费、招聘费、电话费等	6,932,935.21	5,198,375.33
折旧、摊销及维修费	11,703,312.35	6,456,451.23
交通、差旅费、招待费	1,423,807.22	1,798,022.36
税费	2,097,830.14	2,024,158.70
其他	4,065,025.51	4,264,200.62
合 计	105,820,519.77	46,754,120.71

32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,858,977.44	13,324,634.84
减：利息收入	2,519,280.26	4,866,617.83
汇兑损失	43,062.36	1,584,544.98
减：汇兑收益	2,331,140.55	
手续费其他支出	528,459.42	2,240,646.19
合 计	1,580,078.41	12,283,208.18

33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,008,522.80	3,570,295.25
存货跌价损失	7,158,756.48	
固定资产减值损失	6,892,695.25	
合 计	19,059,974.53	3,570,295.25

34. 营业外收入**(1) 营业外收入明细如下**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	35,240.54	35,240.54		
政府补助利得	134,552,995.92	134,552,995.92	75,389,203.92	75,389,203.92
其他	54,892.89	54,892.89	70,995.63	70,995.63

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	134,643,129.35	134,643,129.35	75,460,199.55	75,460,199.55

(2) 政府补助明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技三项补贴	65,100,000.00	52,400,000.00	与收益相关
产业发展补贴	57,400,000.00		与收益相关
MOCVD 补贴收益	2,909,803.92	2,909,803.92	与资产相关
武汉市财政局东湖开发区分局拨 LED 补贴	3,100,000.00	10,000,000.00	与收益相关
新能源产业项目投资补助资金	2,735,000.00	2,219,000.00	与收益相关
进口贴息资金	1,821,192.00		与收益相关
武汉市财政局拨省光电子信息项目贴息	850,000.00		与收益相关
科技局研发补贴及其他补贴	637,000.00	130,400.00	与收益相关
上市企业奖励资金		2,000,000.00	与收益相关
打造资本特区奖励		1,000,000.00	与收益相关
奖励补贴款		3,000,000.00	与收益相关
2012 年十城万盏专项补贴		1,000,000.00	与收益相关
2012 年武汉市企业科技研发投入补贴资金		730,000.00	与收益相关
合 计	134,552,995.92	75,389,203.92	与收益相关

注 1：科技三项补贴：根据张家港经济技术开发区管理委员会关于给予华灿光电（苏州）有限公司科技三项补贴的批复，公司 2013 年取得张家港经济技术开发区管理委员会拨款 65,100,000.00 元。

注 2：武汉市财政局东湖新技术开发区分局拨 MOCVD 设备补贴：根据武汉东湖新技术开发区管理委员会武新管[2010]55 号文件，公司取得 6 台 MOCVD 设备补贴 21,000,000.00 元，按资产的剩余使用年限进行摊销。本期计入营业外收入 2,909,803.92 元。

注 3：武汉市财政局东湖新技术开发区分局拨 LED 芯片项目费用补贴：2013 年取得武汉市财政局东湖开发区分局拨 LED 补贴 3,100,000.00 元。

注 4：新能源产业项目投资补助资金：根据武汉市发展和改革委员会武发改投资函[2012]401 号关于下达 2011 年新能源产业项目投资补助资金计划的通知，公司 2012 年、2013 年分别取得补助资金 2,219,000.00 元和 2,735,000.00 元。

注 5：进口贴息资金：2013 年公司取得江苏省财政厅拨发的进口贴息资金 1,821,192.00 元。

注 6：根据武汉市财政局武经信投资（2013）136 号经济和信息化委员会文件，公司 2013 年取得武汉市财政局拨省光电子信息项目贴息补助款 850,000.00 元。

(3) 报告期末按应收金额确认的政府补助：

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
张家港经济技术开发区	产业发展补贴	29,600,000.00	一年以内	2014.2.24 收到

管理委员会				
合计		29,600,000.00	一年以内	2014.2.24 收到

注 7：产业发展补贴：根据张家港经济技术开发区管理委员会关于给予华灿光电（苏州）有限公司产业发展补贴的批复，公司 2013 年确认张家港经济技术开发区管理委员会拨款给予产业发展补贴 57,400,000.00 元，其中 29,600,000.00 元补贴款于 2014 年 2 月 24 日收到。

35. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		62,104.23
其中：固定资产处置损失		62,104.23
其他	40,160.15	2,250.00
合 计	40,160.15	64,354.23

36. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,053,013.66	20,496,298.21
递延所得税	-166,835.10	-79,894.54
合 计	18,886,178.56	20,416,403.67

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-8,616,637.66	87,338,602.85
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-110,575,608.02	28,492,134.33
期初股份总数	S0	200,000,000.00	225,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	100,000,000.00	75,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	6	7
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	300,000,000.00	268,750,000.00
基本每股收益(I)		-0.03	0.32
基本每股收益(II)		-0.37	0.11

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-8,616,637.66	87,338,602.85
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-110,575,608.02	28,492,134.33
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		300,000,000.00	268,750,000.00
稀释每股收益(I)		-0.03	0.32
稀释每股收益(II)		-0.37	0.11

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$$S= S_0+S_1+Si \times Mi+M_0-Sj \times Mj+M_0-Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi+M0-Sj×Mj+M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项 目	本期金额	上期金额
政府补助、利息收入、人才奖励等	134,791,435.14	77,852,517.83
小 计	134,791,435.14	77,852,517.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项 目	本期金额	上期金额
交通、通信、差旅费等	2,368,749.68	1,557,927.06
办公费、招待费、维修费等	7,487,833.12	4,589,026.95
广告业务费等	1,212,966.50	1,257,520.40
中介机构和咨询费等	1,573,592.93	4,006,429.32
退保证金		3,520,000.00

项 目	本期金额	上期金额
人才奖励款、工程预留款等	897,205.00	11,410,746.80
合 计	13,540,347.23	26,341,650.53

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付借款担保费以及管理费		631,550.00
上市发行费用		6,763,101.67
合 计		7,394,651.67

39. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	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	-8,616,637.66	87,338,602.85
加：资产减值准备	19,059,974.53	3,570,295.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,019,066.56	83,220,335.42
无形资产摊销	2,451,996.33	830,104.26
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		62,104.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,858,977.44	13,324,634.84
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产和递延所得税负债(加：负债，减：资产)	-166,835.10	-79,894.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,032,767.71	-44,362,609.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,320,827.29	-66,260,166.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,568,355.41	25,459,871.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,886,837.93	103,103,277.50
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	179,539,212.86	404,916,057.37
减：现金的期初余额	404,916,057.37	36,992,671.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-225,376,844.51	367,923,385.40

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	39,689.60	37,375.98
可随时用于支付的银行存款	168,137,028.16	390,107,265.21
可随时用于支付的其他货币资金	11,362,495.10	14,771,416.18
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	179,539,212.86	404,916,057.37

八、关联方及关联交易**1. 本企业的子公司情况**

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
华灿光电(苏州)有限公司	全资子公司	有限公司	苏州	周福云	制造业	50,000.00	100.00	100.00	05352497-5

2. 本企业的其他关联方情况

关联方	与本公司的关系
周福云	董事长
刘榕	副董事长、总裁
叶爱民	董事、副总裁兼董事会秘书

3. 其他相关交易**(1) 其他相关交易基本情况**

单位名称	与本公司关系
浙江英特来光电科技有限公司	实际控制人周健为周福寿之子，周福寿持有本公司股东上海灿融 12.04% 的股权，从而间接拥有本公司 3.11% 的权益。
浙江中宙光电股份有限公司	中宙光电的实际控制人为朱晓飏夫妇。朱晓飏持有本公司股东浙江华迅 5.78% 的股权，从而间接持有本公司 1.15% 的权益。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的交易情况

单位名称	交易类型	交易内容	本期发生额	
			金额(万元)	占同类销货的比例%
浙江英特来光电科技有限公司	销售	蓝绿光芯片	216.80	0.71
浙江中宙光电股份有限公司	销售	蓝绿光芯片	308.45	1.01
合 计			525.25	1.72

单位名称	交易类型	交易内容	上期发生额	
			金额(万元)	占同类销货的比例%
浙江英特来光电科技有限公司	销售	蓝绿光芯片	47.81	0.14
浙江中宙光电股份有限公司	销售	蓝绿光芯片	1,022.38	3.10
合计			1,070.19	3.24

(3) 担保

报告期末公司无对外担保情况。

(4) 其他相关交易应收应付款项

单位:万元

项目名称	单位名称	期末余额	年初余额
应收账款	浙江英特来光电科技有限公司	190.15	859.63
应收账款	浙江中宙光电股份有限公司	613.84	1,202.98

九、股份支付

截至报告日,公司无股份支付情况。

十、或有事项

截至报告日,本公司无需要披露的或有事项

十一、承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日,本公司已经签订但未履行完毕的大额合同如下:

供应商名称	合同标的	币种	合同金额	累计已支付金额	合同未付金额
VEECO INSTRUMENTS (SHANGHAI) CO.,LTD.	MOCVD	美元	60,000,000.00	55,500,000.00	4,500,000.00
东方建设集团有限公司	LED 外延芯片建设一期项目土建工程、LED 外延芯片建设一期项目净化装修及机电、电力安装	人民币	203,886,000.00	168,205,950.00	35,680,050.00

十二、资产负债表日后事项

2014 年 4 月 16 日,公司第一届董事会第二十八次会议审议通过了《2013 年度利润分配预案》:以本公司 2013 年 12 月 31 日的股份 300,000,000 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。实施后,公司总股本增至 450,000,000 股。以上利润分配预案须提交公司 2013 年度股东大会审议通过后实施。

除上述事项外,公司无其他重大需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止报告日，公司无重大需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	43,884,707.61	14.18		
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 按账龄分析法计提坏账的应收账款	265,317,895.59	85.75	13,993,855.71	5.27
组合小计	265,317,895.59	85.75	13,993,855.71	5.27
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,707.59	0.07	200,707.59	100.00
合 计	309,403,310.79	100.00	14,194,563.30	4.59

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账的应收账款	246,717,476.92	99.92	9,712,912.46	3.94
组合小计	246,717,476.92	99.92	9,712,912.46	3.94
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,707.59	0.08	200,707.59	100.00
合 计	246,918,184.51	100.00	9,913,620.05	4.01

截至 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
华灿光电（苏州）有限公司	43,884,707.61			未发生减值
合 计	43,884,707.61		—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	208,397,645.50	78.55	6,251,929.37	3.00	221,134,756.83	89.63	6,634,042.70	3.00
1 至 2 年	49,817,487.76	18.78	4,981,748.78	10.00	24,129,900.73	9.78	2,412,990.07	10.00
2 至 3 年	5,681,272.15	2.14	1,704,381.65	30.00	302,649.99	0.12	90,795.00	30.00
3 至 4 年	271,320.81	0.10	135,660.41	50.00	1,150,169.37	0.47	575,084.69	50.00
4 至 5 年	1,150,169.37	0.43	920,135.50	80.00				
合 计	265,317,895.59	100.00	13,993,855.71	5.27	246,717,476.92	100.00	9,712,912.46	3.94

(2) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
第一名	关联方	43,884,707.61	1 年以内	14.18
第二名	非关联方	35,556,754.40	1 年以内	11.49
第三名	非关联方	29,438,039.51	1 年以内	9.51
第四名	非关联方	17,792,160.03	1 年以内	5.75
第五名	非关联方	16,945,926.97	1 年以内	5.48
合 计	—	143,617,588.52	—	46.41

(4) 外币应收款项情况

期末余额				年初余额			
币种	原币金额	折算汇率	折合人民币金 额	币种	原币金额	折算汇率	折合人民币金 额
美元	798,965.00	6.09	4,871,209.74	美元	760.00	6.29	4,776.98
合计			4,871,209.74				4,776.98

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	2,223,304.08	100.00	158,347.33	7.12
组合小计	2,223,304.08	100.00	158,347.33	7.12
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	2,223,304.08	100.00	158,347.33	7.12

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	1,040,977.53	73.86	98,108.19	9.42
组合小计	1,040,977.53	73.86	98,108.19	9.42
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	368,392.06	26.14		
合 计	1,409,369.59	100.00	98,108.19	6.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,993,485.77	89.66	59,804.57	3.00	833,463.22	80.07	25,003.90	3.00
1 至 2 年	50,625.00	2.28	5,062.5	10.00				
2 至 3 年	19,332.00	0.87	5,799.6	30.00	192,014.31	18.45	57,604.29	30.00
3 至 4 年	144,361.31	6.49	72,180.66	50.00				
5 年以上	15,500.00	0.70	15,500.00	100.00	15,500.00	1.49	15,500.00	100.00
合 计	2,223,304.08	100.00	158,347.33	7.12	1,040,977.53	100.00	98,108.19	9.42

(2) 其他应收款中期末余额中无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司	非关联方	476,000.01	1 年以内	21.41
深圳市矽电半导体设备有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	17.99
谢文明	非关联方	200,000.00	1 年以内	9.00
约克(中国)商贸有限公司	非关联方	155,400.00	1 年以内	6.99
湖北和远气体有限公司	非关联方	136,312.22	1 年以内	6.13
合 计		1,367,712.23		61.52

3、 长期股权投资

(1)长期股权投资情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司股权投资	500,000,000.00		500,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
合 计	500,000,000.00		500,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00

(2)长期股权投资明细列示如下:

项 目	持股比例 (%)	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	当期分回红利
成本法核算							
华灿光电(苏州)有限公司	100	500,000,000.00	300,000,000.00	200,000,000.00		500,000,000.00	
合 计	-	500,000,000.00	300,000,000.00	200,000,000.00		500,000,000.00	

4、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入明细如下**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	336,111,288.92	329,872,659.93
其他业务收入	38,258,356.46	2,976,488.74
营业收入合计	374,369,645.38	332,849,148.67

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	325,708,792.10	228,395,340.82
其他业务成本	26,057,471.30	98,547.01
营业成本合计	351,766,263.40	228,493,887.83

(3) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
LED 芯片-蓝光	172,927,619.94	175,310,386.04	163,779,541.73	129,756,221.75
LED 芯片-绿光	133,430,854.56	123,730,212.72	163,603,836.16	96,779,298.25
其他	29,752,814.42	26,668,193.34	2,489,282.04	1,859,820.82
合 计	336,111,288.92	325,708,792.10	329,872,659.93	228,395,340.82

(4)本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	83,674,295.20	22.35
第二名	77,130,097.14	20.60
第三名	32,736,901.54	8.74
第四名	21,731,097.86	5.80

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第五名	21,298,905.14	5.69
合 计	236,571,296.88	63.18

5、现金流量表补充资料

项 目	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	-61,544,853.08	50,216,562.55
加：资产减值准备	18,392,634.12	3,539,128.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,669,937.41	83,219,517.25
无形资产摊销	1,643,732.25	765,107.41
长期待摊费用摊销		
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)	-384,685.94	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		62,104.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,411,937.32	13,324,634.84
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产和递延所得税负债(加：负债，减：资产)		-72,102.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	19,537,761.15	-44,362,609.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-152,889,991.53	-53,893,245.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	89,576,066.10	13,082,197.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,412,537.80	65,881,295.38
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	58,391,438.70	163,705,078.25
减：现金的期初余额	163,705,078.25	36,992,671.97
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	-105,313,639.55	126,712,406.28

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1)根据中国证监会《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(2008)》[证监会公告(2008)43号], 本公司非经常性损益如下:

项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	35,240.54	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	134,552,995.92	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,732.74	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	-32,643,998.84	
合 计	101,958,970.36	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.51	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.54	-0.37	-0.37

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.84	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23	0.11	0.11

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
货币资金	179,539,212.86	404,916,057.37	-225,376,844.51	-55.66	注 1
固定资产	943,595,769.12	666,424,018.64	277,171,750.48	41.59	注 2
在建工程	670,280,908.55	132,808,370.66	537,472,537.89	404.70	注 3
短期借款	327,389,861.42	37,713,000.00	289,676,861.42	768.11	注 4
应付票据	124,385,650.77	48,078,950.97	76,306,699.80	158.71	注 5
应付账款	194,605,006.81	57,823,706.55	136,781,300.26	236.55	注 6

注 1：货币资金较期初减少 55.66%，主要系公司募集资金支付项目款所致。

注 2：固定资产较期初增加 41.59%，主要系本期华灿光电（苏州）有限公司（以下简称“子公司”）和本部三期设备投资增加所致。

注 3：在建工程期初增加 404.70%，主要系子公司项目建设增加，尚未达到可使用状态所致。

注 4：短期借款较期初增加 768.11%，主要系公司本部和子公司借款增加所致。

注 5：应付票据较期初增加 158.71%，主要系本期结算方式采用银行承兑汇票所致。

注 6：应付账款较期初增加 236.55%，主要系子公司采购材料和设备款增加所致。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
营业收入	316,202,545.08	330,018,959.99	-13,816,414.91	-4.19	注 1
营业成本	306,553,976.05	228,493,887.83	78,060,088.22	34.16	注 1
管理费用	103,392,619.83	46,754,120.71	56,638,499.12	121.14	注 2
资产减值损失	19,059,974.53	3,570,295.25	15,489,679.28	433.85	注 3
营业外收入	134,643,129.35	75,460,199.55	59,182,929.8	78.43	注 4

注 1：营业收入本期较上期减少 4.19%，营业成本本期较上期增加 34.16%，主要系公司扩增产能致使销售规模有所增加，但由于芯片销售单价下降致使营业收入下降。

注 2：管理费用本期较上期增加 126.33%，主要系本部和子公司本期研发费用、人员工资等费用、业务费增加所致。

注 3：资产减值损失较上期增加 433.85%，主要系公司本期坏账损失、存货跌价损失和固定资产减值损失增加所致。

注 4：营业外收入较上期增加 78.43%，主要系子公司本期政府补助增加所致。

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 4 月 16 日决议批准。

华灿光电股份有限公司

二〇一四年四月十六日

财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 周福云

签名： 刘榕

签名： 韩继东

日期： 2014年4月16日

日期： 2014年4月16日

日期： 2014年4月16日

第十节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的2013年年度报告原件。
- 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

华灿光电股份有限公司

法定代表人：周福云

2014年4月16日