

三安光电股份有限公司关于继续对上海证券交易所以2021年第三季度报告信息披露监管工作函剩余问题回复的公告

证券代码:600703 股票简称:三安光电 编号:临2021-082

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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保证责任。

公司收到上海证券交易所上市公司管理一部2021年11月3日下发的《关于对三安光电股份有限公司2021年第三季度报告信息披露监管工作函》(上证公函【2021】2944号,以下简称“工作函”),公司于2021年11月9日就工作函所涉及问题予以回复,现就剩余问题回复如下:

问题一:存货规模大幅增加的原因及合理性,说明维持较高的存货水平与收入规模的匹配性、存货周转率与同行业公司是否存在较大差异; (3)2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额,说明依据及合理性; (4)结合各类存货库龄情况,详细说明可变现净值的计算依据,以及存货跌价准备是否计提充分。

【回复】一、分产品列示2020年末和2021年三季度末存货的具体构成、数量及对应金额,单独列示关联采购形成的存货

(一)截至2021年9月30日 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 分产品, 计量单位, 数量, 账面余额, 跌价准备, 账面价值, 期末较上期变动金额(%)

注:因不同部分存在的计量规格不一致,无法统计数量。如商品存货包括筒单位(计量单位G)、离心泵(计量单位个)、石磨连接器(计量单位片),其他原材料包括光刻胶(计量单位桶)、蓝膜(计量单位卷),下同。

(二)截至2021年12月31日 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 分产品, 计量单位, 数量, 账面余额, 跌价准备, 账面价值, 期末较上期变动金额(%)

注:因不同部分存在的计量规格不一致,无法统计数量。

二、存货规模大幅增加的原因及合理性,说明维持较高的存货水平与收入规模的匹配性、存货周转率与同行业公司是否存在较大差异

(一)存货规模大幅增加的原因及合理性

公司各期末存货账面价值变动情况如下: 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 2020年末账面余额, 2020年末账面价值, 2021年9月30日账面余额, 2021年9月30日账面价值, 变动金额

公司2020年末存货较2019年末增加102,072.79万元,增幅为32.49%,其中库存商品增加61,453.09万元,原材料增加29,773.16万元,在产品增加12,214.83万元,主要原因为公司产能释放、生产工艺水平提升及行业景气度较好。

公司2021年9月末存货较2020年末增加3,788.21万元,基本保持稳定,但存货结构发生较大变化,其中原材料增加9,373.90万元,在产品增加14,154.33万元,半成品增加11,152.50万元,库存商品减少60,974.89万元。主要原因有:(1)2021年年初以来,LED芯片逐渐开始复苏,随着下游技术水平的提升及市场需求的扩大,公司销售持续放量,存货在价值得到了提升,库存商品减少;(2)随着公司经营规模不断扩大,原辅材料价格上升,供应紧张,公司为满足客户的订单需求,提前对部分原材料进行备货,导致公司产品存货增加,6,041.31万元,其中增加6,686.47万元,减少645.16万元;(3)贵金属原材料会计核算方式变化,对的成本核算造成,贵金属增加22,930.20万元。

2019年、2020年,LED芯片行业景气度较好,主要原因系:(1)部分LED芯片企业在技术、配套、客户等环节存在合理完善的布局情况下,受限技术条件制约,产能释放受到限制,LED芯片供给端结构性供需失衡,下游封装受宏观环境影响及技术限制,LED芯片市场增长未达到预期;(2)2020年上半年,受“新冠”疫情影响国内外观经济的影响,LED行业产能过剩。

在2019年、2020年,LED芯片行业景气度较好的背景下,公司仍然继续保持产能高位运行,主要原因有:(1)有利于稳固公司在芯片行业有竞争力,LED芯片行业集中度提高,在过去几年LED芯片产能持续扩张的过程中,行业集中度进一步提升,随着TrendForce数据显示,2016年全球LED芯片行业前十大厂商占率由77.7%进一步提升至2020年的92.4%,2019年、2020年LED芯片行业前十大厂商LED芯片产品销量分别为707.7亿片、784.48亿片,849.94亿片和1,003.6万片,销量逐步提升;(2)有利于公司整体产能利用率提高,随着LED芯片行业逐步走出上一轮的困境,产能利用率提升和毛利率逐步提升,产销情况良好,重复利用率多,产销率呈现100%的情况(2021年1-9月)公司LED芯片产品产销率为125.00%,毛利率也逐步提升(2021年1-9月)公司LED芯片毛利率为20.04%,从而能够提升净利润2018年以来整体水平;(3)有利于公司维持规模优势和生产经营稳定性,具体而言,公司作为行业龙头,考虑到LED行业技术门槛高,前期投入大,需要保持生产稳定性以维持规模优势,控制产品生产成本,保持员工稳定再加之泉州三安和三安集成经营规模不断扩大,公司通过优化生产工艺提高了生产效率,尤其是工生产时间的缩短,使得公司产品量显著增加,同时也降低了单位生产成本,适应了行业长期发展要求。

2020年,公司根据会计政策对存货、固定资产、在建工程进行减值测试,计提存货跌价准备30,701.80万元,计提固定资产减值准备1,004.93万元。公司存货跌价准备、固定资产减值准备的计提符合《企业会计准则》的规定,大额存货的计提充分。

综上,公司存货规模大幅增加的原因主要系公司产能释放、生产工艺水平提升、行业开始复苏及生产备货需要,具有合理性。

(二)说明维持较高的存货水平与收入规模的匹配性、存货周转率与同行业公司是否存在较大差异

Table with columns: 存货类别, 2020年1-9月存货周转率, 2020年1-9月营业收入(亿元), 2021年1-9月营业收入(亿元), 收入/存货

注:已对2021年1-9月存货周转率进行年化处理。

2018年,公司存货周转率处于行业中游水平,2019年、2020年受行业景气度较差的影响,整体市场需求偏弱,但公司为行业龙头企业,为了维持规模优势,控制产品生产成本,保持员工稳定,公司保持产能高位运行,公司产品属于有色金属LED芯片产品,公司销售规模远超同行业公司,产品品种比同行业公司更加齐全,为满足客户的采购需求,公司备货产品的类型更多。上述综合因素导致公司存货周转率下降,低于同行业平均水平。

2021年,随着行业景气度提升,公司销售持续放量,存货消化速度得到了提升,库存商品大幅减少,与此同时,为了应对泉州三安和三安集成经营规模不断扩大,集成电路业务需求强劲,公司原材料蓝宝石衬底价格上涨,供应紧张等因素,在产品满足客户的订单需求,提前对部分原材料进行备货导致原材料大幅增加,上述综合作用导致公司存货周转率较上年度提升,但仍低于同行业平均水平。

未来随着公司经营规模的持续增长,预计公司存货周转率将继续改善。

3、2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额,说明依据及合理性

2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额情况如下: 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 2020年1-9月存货跌价准备, 2021年1-9月存货跌价准备, 变动金额

数据来源:Wind资讯,上市公司三季报。

公司收入与存货余额比例略高于蓝宝石光电、低于乾照光电和聚灿光电,处于行业中游水平,公司存货水平与收入规模相匹配。

最近三年一期的公司及同行业公司存货周转率如下:

Table with columns: 公司, 2020年1-9月, 2020年度, 2019年度, 2018年度

注:已对2021年1-9月存货周转率进行年化处理。

2018年、2019年,公司存货周转率处于行业中游水平,2019年、2020年受行业景气度较差的影响,整体市场需求偏弱,但公司为行业龙头企业,为了维持规模优势,控制产品生产成本,保持员工稳定,公司保持产能高位运行,公司产品属于有色金属LED芯片产品,公司销售规模远超同行业公司,产品品种比同行业公司更加齐全,为满足客户的采购需求,公司备货产品的类型更多。上述综合因素导致公司存货周转率下降,低于同行业平均水平。

2021年,随着行业景气度提升,公司销售持续放量,存货消化速度得到了提升,库存商品大幅减少,与此同时,为了应对泉州三安和三安集成经营规模不断扩大,集成电路业务需求强劲,公司原材料蓝宝石衬底价格上涨,供应紧张等因素,在产品满足客户的订单需求,提前对部分原材料进行备货导致原材料大幅增加,上述综合作用导致公司存货周转率较上年度提升,但仍低于同行业平均水平。

未来随着公司经营规模的持续增长,预计公司存货周转率将继续改善。

3、2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额,说明依据及合理性

2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额情况如下: 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 2020年1-9月存货跌价准备, 2021年1-9月存货跌价准备, 变动金额

数据来源:Wind资讯,上市公司三季报。

公司收入与存货余额比例略高于蓝宝石光电、低于乾照光电和聚灿光电,处于行业中游水平,公司存货水平与收入规模相匹配。

最近三年一期的公司及同行业公司存货周转率如下:

Table with columns: 公司, 2020年1-9月, 2020年度, 2019年度, 2018年度

注:已对2021年1-9月存货周转率进行年化处理。

2018年、2019年,公司存货周转率处于行业中游水平,2019年、2020年受行业景气度较差的影响,整体市场需求偏弱,但公司为行业龙头企业,为了维持规模优势,控制产品生产成本,保持员工稳定,公司保持产能高位运行,公司产品属于有色金属LED芯片产品,公司销售规模远超同行业公司,产品品种比同行业公司更加齐全,为满足客户的采购需求,公司备货产品的类型更多。上述综合因素导致公司存货周转率下降,低于同行业平均水平。

2021年,随着行业景气度提升,公司销售持续放量,存货消化速度得到了提升,库存商品大幅减少,与此同时,为了应对泉州三安和三安集成经营规模不断扩大,集成电路业务需求强劲,公司原材料蓝宝石衬底价格上涨,供应紧张等因素,在产品满足客户的订单需求,提前对部分原材料进行备货导致原材料大幅增加,上述综合作用导致公司存货周转率较上年度提升,但仍低于同行业平均水平。

未来随着公司经营规模的持续增长,预计公司存货周转率将继续改善。

3、2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额,说明依据及合理性

2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额情况如下: 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 2020年1-9月存货跌价准备, 2021年1-9月存货跌价准备, 变动金额

数据来源:Wind资讯,上市公司三季报。

公司收入与存货余额比例略高于蓝宝石光电、低于乾照光电和聚灿光电,处于行业中游水平,公司存货水平与收入规模相匹配。

最近三年一期的公司及同行业公司存货周转率如下:

Table with columns: 公司, 2020年1-9月, 2020年度, 2019年度, 2018年度

注:已对2021年1-9月存货周转率进行年化处理。

2018年、2019年,公司存货周转率处于行业中游水平,2019年、2020年受行业景气度较差的影响,整体市场需求偏弱,但公司为行业龙头企业,为了维持规模优势,控制产品生产成本,保持员工稳定,公司保持产能高位运行,公司产品属于有色金属LED芯片产品,公司销售规模远超同行业公司,产品品种比同行业公司更加齐全,为满足客户的采购需求,公司备货产品的类型更多。上述综合因素导致公司存货周转率下降,低于同行业平均水平。

2021年,随着行业景气度提升,公司销售持续放量,存货消化速度得到了提升,库存商品大幅减少,与此同时,为了应对泉州三安和三安集成经营规模不断扩大,集成电路业务需求强劲,公司原材料蓝宝石衬底价格上涨,供应紧张等因素,在产品满足客户的订单需求,提前对部分原材料进行备货导致原材料大幅增加,上述综合作用导致公司存货周转率较上年度提升,但仍低于同行业平均水平。

未来随着公司经营规模的持续增长,预计公司存货周转率将继续改善。

3、2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额,说明依据及合理性

2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额情况如下: 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 2020年1-9月存货跌价准备, 2021年1-9月存货跌价准备, 变动金额

数据来源:Wind资讯,上市公司三季报。

公司收入与存货余额比例略高于蓝宝石光电、低于乾照光电和聚灿光电,处于行业中游水平,公司存货水平与收入规模相匹配。

最近三年一期的公司及同行业公司存货周转率如下:

Table with columns: 公司, 2020年1-9月, 2020年度, 2019年度, 2018年度

注:已对2021年1-9月存货周转率进行年化处理。

2018年、2019年,公司存货周转率处于行业中游水平,2019年、2020年受行业景气度较差的影响,整体市场需求偏弱,但公司为行业龙头企业,为了维持规模优势,控制产品生产成本,保持员工稳定,公司保持产能高位运行,公司产品属于有色金属LED芯片产品,公司销售规模远超同行业公司,产品品种比同行业公司更加齐全,为满足客户的采购需求,公司备货产品的类型更多。上述综合因素导致公司存货周转率下降,低于同行业平均水平。

2021年,随着行业景气度提升,公司销售持续放量,存货消化速度得到了提升,库存商品大幅减少,与此同时,为了应对泉州三安和三安集成经营规模不断扩大,集成电路业务需求强劲,公司原材料蓝宝石衬底价格上涨,供应紧张等因素,在产品满足客户的订单需求,提前对部分原材料进行备货导致原材料大幅增加,上述综合作用导致公司存货周转率较上年度提升,但仍低于同行业平均水平。

未来随着公司经营规模的持续增长,预计公司存货周转率将继续改善。

3、2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额,说明依据及合理性

2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额情况如下: 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 2020年1-9月存货跌价准备, 2021年1-9月存货跌价准备, 变动金额

数据来源:Wind资讯,上市公司三季报。

公司收入与存货余额比例略高于蓝宝石光电、低于乾照光电和聚灿光电,处于行业中游水平,公司存货水平与收入规模相匹配。

最近三年一期的公司及同行业公司存货周转率如下:

Table with columns: 公司, 2020年1-9月, 2020年度, 2019年度, 2018年度

注:已对2021年1-9月存货周转率进行年化处理。

2018年、2019年,公司存货周转率处于行业中游水平,2019年、2020年受行业景气度较差的影响,整体市场需求偏弱,但公司为行业龙头企业,为了维持规模优势,控制产品生产成本,保持员工稳定,公司保持产能高位运行,公司产品属于有色金属LED芯片产品,公司销售规模远超同行业公司,产品品种比同行业公司更加齐全,为满足客户的采购需求,公司备货产品的类型更多。上述综合因素导致公司存货周转率下降,低于同行业平均水平。

2021年,随着行业景气度提升,公司销售持续放量,存货消化速度得到了提升,库存商品大幅减少,与此同时,为了应对泉州三安和三安集成经营规模不断扩大,集成电路业务需求强劲,公司原材料蓝宝石衬底价格上涨,供应紧张等因素,在产品满足客户的订单需求,提前对部分原材料进行备货导致原材料大幅增加,上述综合作用导致公司存货周转率较上年度提升,但仍低于同行业平均水平。

未来随着公司经营规模的持续增长,预计公司存货周转率将继续改善。

3、2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额,说明依据及合理性

2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额情况如下: 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 2020年1-9月存货跌价准备, 2021年1-9月存货跌价准备, 变动金额

数据来源:Wind资讯,上市公司三季报。

公司收入与存货余额比例略高于蓝宝石光电、低于乾照光电和聚灿光电,处于行业中游水平,公司存货水平与收入规模相匹配。

最近三年一期的公司及同行业公司存货周转率如下:

Table with columns: 公司, 2020年1-9月, 2020年度, 2019年度, 2018年度

注:已对2021年1-9月存货周转率进行年化处理。

2018年、2019年,公司存货周转率处于行业中游水平,2019年、2020年受行业景气度较差的影响,整体市场需求偏弱,但公司为行业龙头企业,为了维持规模优势,控制产品生产成本,保持员工稳定,公司保持产能高位运行,公司产品属于有色金属LED芯片产品,公司销售规模远超同行业公司,产品品种比同行业公司更加齐全,为满足客户的采购需求,公司备货产品的类型更多。上述综合因素导致公司存货周转率下降,低于同行业平均水平。

2021年,随着行业景气度提升,公司销售持续放量,存货消化速度得到了提升,库存商品大幅减少,与此同时,为了应对泉州三安和三安集成经营规模不断扩大,集成电路业务需求强劲,公司原材料蓝宝石衬底价格上涨,供应紧张等因素,在产品满足客户的订单需求,提前对部分原材料进行备货导致原材料大幅增加,上述综合作用导致公司存货周转率较上年度提升,但仍低于同行业平均水平。

未来随着公司经营规模的持续增长,预计公司存货周转率将继续改善。

3、2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额,说明依据及合理性

2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额情况如下: 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 2020年1-9月存货跌价准备, 2021年1-9月存货跌价准备, 变动金额

数据来源:Wind资讯,上市公司三季报。

公司收入与存货余额比例略高于蓝宝石光电、低于乾照光电和聚灿光电,处于行业中游水平,公司存货水平与收入规模相匹配。

最近三年一期的公司及同行业公司存货周转率如下:

Table with columns: 公司, 2020年1-9月, 2020年度, 2019年度, 2018年度

注:已对2021年1-9月存货周转率进行年化处理。

2018年、2019年,公司存货周转率处于行业中游水平,2019年、2020年受行业景气度较差的影响,整体市场需求偏弱,但公司为行业龙头企业,为了维持规模优势,控制产品生产成本,保持员工稳定,公司保持产能高位运行,公司产品属于有色金属LED芯片产品,公司销售规模远超同行业公司,产品品种比同行业公司更加齐全,为满足客户的采购需求,公司备货产品的类型更多。上述综合因素导致公司存货周转率下降,低于同行业平均水平。

2021年,随着行业景气度提升,公司销售持续放量,存货消化速度得到了提升,库存商品大幅减少,与此同时,为了应对泉州三安和三安集成经营规模不断扩大,集成电路业务需求强劲,公司原材料蓝宝石衬底价格上涨,供应紧张等因素,在产品满足客户的订单需求,提前对部分原材料进行备货导致原材料大幅增加,上述综合作用导致公司存货周转率较上年度提升,但仍低于同行业平均水平。

未来随着公司经营规模的持续增长,预计公司存货周转率将继续改善。

3、2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额,说明依据及合理性

2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额情况如下: 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 2020年1-9月存货跌价准备, 2021年1-9月存货跌价准备, 变动金额

数据来源:Wind资讯,上市公司三季报。

公司收入与存货余额比例略高于蓝宝石光电、低于乾照光电和聚灿光电,处于行业中游水平,公司存货水平与收入规模相匹配。

最近三年一期的公司及同行业公司存货周转率如下:

Table with columns: 公司, 2020年1-9月, 2020年度, 2019年度, 2018年度

注:已对2021年1-9月存货周转率进行年化处理。

2018年、2019年,公司存货周转率处于行业中游水平,2019年、2020年受行业景气度较差的影响,整体市场需求偏弱,但公司为行业龙头企业,为了维持规模优势,控制产品生产成本,保持员工稳定,公司保持产能高位运行,公司产品属于有色金属LED芯片产品,公司销售规模远超同行业公司,产品品种比同行业公司更加齐全,为满足客户的采购需求,公司备货产品的类型更多。上述综合因素导致公司存货周转率下降,低于同行业平均水平。

2021年,随着行业景气度提升,公司销售持续放量,存货消化速度得到了提升,库存商品大幅减少,与此同时,为了应对泉州三安和三安集成经营规模不断扩大,集成电路业务需求强劲,公司原材料蓝宝石衬底价格上涨,供应紧张等因素,在产品满足客户的订单需求,提前对部分原材料进行备货导致原材料大幅增加,上述综合作用导致公司存货周转率较上年度提升,但仍低于同行业平均水平。

未来随着公司经营规模的持续增长,预计公司存货周转率将继续改善。

3、2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额,说明依据及合理性

2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额情况如下: 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 2020年1-9月存货跌价准备, 2021年1-9月存货跌价准备, 变动金额

数据来源:Wind资讯,上市公司三季报。

公司收入与存货余额比例略高于蓝宝石光电、低于乾照光电和聚灿光电,处于行业中游水平,公司存货水平与收入规模相匹配。

最近三年一期的公司及同行业公司存货周转率如下:

Table with columns: 公司, 2020年1-9月, 2020年度, 2019年度, 2018年度

注:已对2021年1-9月存货周转率进行年化处理。

2018年、2019年,公司存货周转率处于行业中游水平,2019年、2020年受行业景气度较差的影响,整体市场需求偏弱,但公司为行业龙头企业,为了维持规模优势,控制产品生产成本,保持员工稳定,公司保持产能高位运行,公司产品属于有色金属LED芯片产品,公司销售规模远超同行业公司,产品品种比同行业公司更加齐全,为满足客户的采购需求,公司备货产品的类型更多。上述综合因素导致公司存货周转率下降,低于同行业平均水平。

2021年,随着行业景气度提升,公司销售持续放量,存货消化速度得到了提升,库存商品大幅减少,与此同时,为了应对泉州三安和三安集成经营规模不断扩大,集成电路业务需求强劲,公司原材料蓝宝石衬底价格上涨,供应紧张等因素,在产品满足客户的订单需求,提前对部分原材料进行备货导致原材料大幅增加,上述综合作用导致公司存货周转率较上年度提升,但仍低于同行业平均水平。

未来随着公司经营规模的持续增长,预计公司存货周转率将继续改善。

3、2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额,说明依据及合理性

2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额情况如下: 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 2020年1-9月存货跌价准备, 2021年1-9月存货跌价准备, 变动金额

数据来源:Wind资讯,上市公司三季报。

公司收入与存货余额比例略高于蓝宝石光电、低于乾照光电和聚灿光电,处于行业中游水平,公司存货水平与收入规模相匹配。

最近三年一期的公司及同行业公司存货周转率如下:

Table with columns: 公司, 2020年1-9月, 2020年度, 2019年度, 2018年度

注:已对2021年1-9月存货周转率进行年化处理。

2018年、2019年,公司存货周转率处于行业中游水平,2019年、2020年受行业景气度较差的影响,整体市场需求偏弱,但公司为行业龙头企业,为了维持规模优势,控制产品生产成本,保持员工稳定,公司保持产能高位运行,公司产品属于有色金属LED芯片产品,公司销售规模远超同行业公司,产品品种比同行业公司更加齐全,为满足客户的采购需求,公司备货产品的类型更多。上述综合因素导致公司存货周转率下降,低于同行业平均水平。

2021年,随着行业景气度提升,公司销售持续放量,存货消化速度得到了提升,库存商品大幅减少,与此同时,为了应对泉州三安和三安集成经营规模不断扩大,集成电路业务需求强劲,公司原材料蓝宝石衬底价格上涨,供应紧张等因素,在产品满足客户的订单需求,提前对部分原材料进行备货导致原材料大幅增加,上述综合作用导致公司存货周转率较上年度提升,但仍低于同行业平均水平。

未来随着公司经营规模的持续增长,预计公司存货周转率将继续改善。

3、2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额,说明依据及合理性

2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额情况如下: 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 2020年1-9月存货跌价准备, 2021年1-9月存货跌价准备, 变动金额

数据来源:Wind资讯,上市公司三季报。

公司收入与存货余额比例略高于蓝宝石光电、低于乾照光电和聚灿光电,处于行业中游水平,公司存货水平与收入规模相匹配。

最近三年一期的公司及同行业公司存货周转率如下:

Table with columns: 公司, 2020年1-9月, 2020年度, 2019年度, 2018年度

注:已对2021年1-9月存货周转率进行年化处理。

2018年、2019年,公司存货周转率处于行业中游水平,2019年、2020年受行业景气度较差的影响,整体市场需求偏弱,但公司为行业龙头企业,为了维持规模优势,控制产品生产成本,保持员工稳定,公司保持产能高位运行,公司产品属于有色金属LED芯片产品,公司销售规模远超同行业公司,产品品种比同行业公司更加齐全,为满足客户的采购需求,公司备货产品的类型更多。上述综合因素导致公司存货周转率下降,低于同行业平均水平。

2021年,随着行业景气度提升,公司销售持续放量,存货消化速度得到了提升,库存商品大幅减少,与此同时,为了应对泉州三安和三安集成经营规模不断扩大,集成电路业务需求强劲,公司原材料蓝宝石衬底价格上涨,供应紧张等因素,在产品满足客户的订单需求,提前对部分原材料进行备货导致原材料大幅增加,上述综合作用导致公司存货周转率较上年度提升,但仍低于同行业平均水平。

未来随着公司经营规模的持续增长,预计公司存货周转率将继续改善。

3、2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额,说明依据及合理性

2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额情况如下: 单位:万元

Table with columns: 存货类别, 2020年1-9月存货跌价准备, 2021年1-9月存货跌价准备, 变动金额

数据来源:Wind资讯,上市公司三季报。

公司收入与存货余额比例略高于蓝宝石光电、低于乾照光电和聚灿光电,处于行业中游水平,公司存货水平与收入规模相匹配。

最近三年一期的公司及同行业公司存货周转率如下:

Table with columns: 公司, 2020年1-9月, 2020年度, 2019年度, 2018年度

注:已对2021年1-9月存货周转率进行年化处理。

2018年、2019年,公司存货周转率处于行业中游水平,2019年、2020年受行业景气度较差的影响,整体市场需求偏弱,但公司为行业龙头企业,为了维持规模优势,控制产品生产成本,保持员工稳定,公司保持产能高位运行,公司产品属于有色金属LED芯片产品,公司销售规模远超同行业公司,产品品种比同行业公司更加齐全,为满足客户的采购需求,公司备货产品的类型更多。上述综合因素导致公司存货周转率下降,低于同行业平均水平。

2021年,随着行业景气度提升,公司销售持续放量,存货消化速度得到了提升,库存商品大幅减少,与此同时,为了应对泉州三安和三安集成经营规模不断扩大,集成电路业务需求强劲,公司原材料蓝宝石衬底价格上涨,供应紧张等因素,在产品满足客户的订单需求,提前对部分原材料进行备货导致原材料大幅增加,上述综合作用导致公司存货周转率较上年度提升,但仍低于同行业平均水平。

未来随着公司经营规模的持续增长,预计公司存货周转率将继续改善。

3、2021年上半年存货跌价准备转回、转销的金额,说明依据及合理性

2021年上半年存货跌价准备转回、转销