

奥士康科技股份有限公司

2018 年半年度财务报告

（未经审计）

2018 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：奥士康科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	258,290,485.91	1,112,184,958.96
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	138,515,686.32	126,875,862.23
应收账款	623,142,948.80	570,698,580.05
预付款项	9,517,161.28	11,310,992.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,631,504.12	
应收股利		
其他应收款	2,100,469.09	2,687,087.48
买入返售金融资产		
存货	238,358,866.95	205,359,826.58
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	754,389,410.94	32,600,865.87

流动资产合计	2,028,946,533.41	2,061,718,173.64
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	896,662,318.48	828,662,679.82
在建工程	1,950,643.39	827,312.74
工程物资		
固定资产清理	230,247.79	432,612.26
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,266,516.71	10,708,599.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,441,546.97	10,821,036.48
递延所得税资产	13,005,871.63	10,074,860.13
其他非流动资产	8,636,890.30	11,479,632.55
非流动资产合计	945,194,035.27	873,006,733.35
资产总计	2,974,140,568.68	2,934,724,906.99
流动负债：		
短期借款	95,000,000.00	85,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,382,045.00	
衍生金融负债		
应付票据	152,919,511.92	147,493,912.96
应付账款	608,314,377.33	558,344,721.91
预收款项	1,485,187.30	837,327.83
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	31,695,452.49	30,499,895.65
应交税费	15,913,884.78	10,449,940.77
应付利息	60,416.67	261,668.54
应付股利		
其他应付款	15,655,402.01	23,974,061.42
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		98,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	924,426,277.50	954,861,529.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	28,268,714.88	17,024,787.36
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,268,714.88	17,024,787.36
负债合计	952,694,992.38	971,886,316.44
所有者权益：		
股本	144,052,000.00	144,052,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,360,231,794.23	1,360,231,794.23

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,599,145.37	47,040,202.77
一般风险准备		
未分配利润	465,562,636.70	411,514,593.55
归属于母公司所有者权益合计	2,021,445,576.30	1,962,838,590.55
少数股东权益		
所有者权益合计	2,021,445,576.30	1,962,838,590.55
负债和所有者权益总计	2,974,140,568.68	2,934,724,906.99

法定代表人：程涌

主管会计工作负责人：李许初

会计机构负责人：李许初

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	181,093,448.48	1,062,434,725.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	97,840,052.17	78,940,789.11
应收账款	463,115,870.52	424,972,303.98
预付款项	6,703,608.62	8,063,293.71
应收利息	4,631,504.12	
应收股利		52,500,000.00
其他应收款	52,406,378.16	57,458,717.04
存货	138,007,379.90	100,010,008.04
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	752,641,842.47	28,628,364.22
流动资产合计	1,696,440,084.44	1,813,008,201.29
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	173,204,403.19	173,204,403.19
投资性房地产		
固定资产	690,027,387.08	621,949,918.15
在建工程	1,950,643.39	827,312.74
工程物资		
固定资产清理	3,561.25	6,837.60
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,623,552.77	9,885,786.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,512,293.13	3,627,326.35
递延所得税资产	5,476,761.67	3,828,940.93
其他非流动资产	8,180,926.10	6,370,264.76
非流动资产合计	895,979,528.58	819,700,790.21
资产总计	2,592,419,613.02	2,632,708,991.50
流动负债：		
短期借款	95,000,000.00	85,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,225,245.00	
衍生金融负债		
应付票据	127,974,267.83	129,973,927.89
应付账款	472,682,141.62	427,334,540.42
预收款项	938,945.04	328,648.51
应付职工薪酬	19,535,705.76	19,729,941.69
应交税费	7,733,697.04	6,235,327.06
应付利息	60,416.67	261,668.54
应付股利		
其他应付款	2,006,295.24	10,824,532.10
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		98,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	728,156,714.20	777,688,586.21

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	25,333,974.86	17,024,787.36
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,333,974.86	17,024,787.36
负债合计	753,490,689.06	794,713,373.57
所有者权益：		
股本	144,052,000.00	144,052,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,412,024,363.33	1,412,024,363.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,964,389.07	32,405,446.47
未分配利润	245,888,171.56	249,513,808.13
所有者权益合计	1,838,928,923.96	1,837,995,617.93
负债和所有者权益总计	2,592,419,613.02	2,632,708,991.50

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,015,949,531.39	764,146,047.05
其中：营业收入	1,015,949,531.39	764,146,047.05
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	903,319,628.71	674,975,773.81
其中：营业成本	786,712,733.36	578,998,360.98
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		
税金及附加	7,742,913.82	4,826,018.45
销售费用	40,809,536.14	32,090,766.08
管理费用	68,046,350.65	50,586,476.58
财务费用	-4,139,060.46	7,955,980.23
资产减值损失	4,147,155.20	518,171.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-3,382,045.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	13,013,558.31	272,436.54
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-3,318,369.29	-4,546,786.15
其他收益	5,620,072.48	2,613,235.07
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	124,563,119.18	87,509,158.70
加：营业外收入	198,644.97	1,759,608.29
减：营业外支出	2,889,146.62	1,837,291.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	121,872,617.53	87,431,475.90
减：所得税费用	18,609,511.78	13,192,411.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	103,263,105.75	74,239,064.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	103,263,105.75	74,239,064.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	103,263,105.75	74,239,064.27

少数股东损益	0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的 税后净额	0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	103,263,105.75	74,239,064.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,263,105.75	74,239,064.27
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.72	0.69
(二)稀释每股收益	0.72	0.69

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

法定代表人：程涌

主管会计工作负责人：李许初

会计机构负责人：李许初

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	672,405,543.96	510,767,083.19

减：营业成本	568,833,575.81	415,347,263.34
税金及附加	4,833,150.91	2,905,500.55
销售费用	12,915,318.21	10,045,419.82
管理费用	45,185,095.22	29,561,328.79
财务费用	-2,192,499.49	4,531,897.97
资产减值损失	615,518.38	1,171,529.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,225,245.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	13,302,250.09	251,619.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-2,377,600.71	-715,362.70
其他收益	5,303,912.50	1,173,517.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,218,701.80	47,913,917.43
加：营业外收入	77,599.21	263,034.22
减：营业外支出	2,661,682.19	104,475.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	53,634,618.82	48,072,476.42
减：所得税费用	8,045,192.79	7,299,113.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,589,426.03	40,773,362.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	45,589,426.03	40,773,362.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损		

益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	45,589,426.03	40,773,362.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	854,150,267.57	647,549,243.42
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	47,413,077.59	48,352,136.67
收到其他与经营活动有关的现金	7,139,745.62	6,353,829.11
经营活动现金流入小计	908,703,090.78	702,255,209.20
购买商品、接受劳务支付的现金	539,564,909.06	411,282,238.59
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	153,296,438.28	115,118,250.35
支付的各项税费	24,065,305.77	21,184,037.28
支付其他与经营活动有关的现金	67,504,765.01	51,104,398.69
经营活动现金流出小计	784,431,418.12	598,688,924.91
经营活动产生的现金流量净额	124,271,672.66	103,566,284.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,148,799.92	2,583,931.84
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	1,377,882,054.19	79,434,288.54
投资活动现金流入小计	1,381,030,854.11	82,018,220.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	148,084,248.64	142,056,813.11
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,079,500,000.00	62,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,227,584,248.64	204,056,813.11
投资活动产生的现金流量净额	-846,553,394.53	-122,038,592.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	129,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,410,002.24	25,099,310.58
筹资活动现金流入小计	76,410,002.24	154,099,310.58
偿还债务支付的现金	138,000,000.00	50,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,406,798.50	3,635,633.21
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	13,366,935.53	449,232.69
筹资活动现金流出小计	197,773,734.03	54,584,865.90
筹资活动产生的现金流量净额	-121,363,731.79	99,514,444.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	480,603.45	-528,922.16
五、现金及现金等价物净增加额	-843,164,850.21	80,513,214.08
加：期初现金及现金等价物余额	1,064,624,375.35	27,200,838.13
六、期末现金及现金等价物余额	221,459,525.14	107,714,052.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	586,290,186.67	418,646,761.80
收到的税费返还	33,498,476.57	29,018,376.24
收到其他与经营活动有关的现金	11,346,311.24	4,332,345.47
经营活动现金流入小计	631,134,974.48	451,997,483.51
购买商品、接受劳务支付的现金	446,105,845.41	269,402,357.43
支付给职工以及为职工支付的现金	103,727,511.71	68,888,815.88
支付的各项税费	13,117,375.81	12,427,140.26
支付其他与经营活动有关的现金	33,513,364.48	29,074,363.85
经营活动现金流出小计	596,464,097.41	379,792,677.42
经营活动产生的现金流量净额	34,670,877.07	72,204,806.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	52,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	886,500.00	140,957.26
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	1,303,670,745.97	40,913,471.81
投资活动现金流入小计	1,357,057,245.97	41,054,429.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,486,148.88	105,821,548.06

投资支付的现金		
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	2,005,000,000.00	23,500,000.00
投资活动现金流出小计	2,137,486,148.88	129,321,548.06
投资活动产生的现金流量净额	-780,428,902.91	-88,267,118.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	129,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	23,320,802.24	16,838,651.35
筹资活动现金流入小计	73,320,802.24	145,838,651.35
偿还债务支付的现金	138,000,000.00	50,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,406,798.50	3,635,633.21
支付其他与筹资活动有关的现金	8,622,452.84	430,000.00
筹资活动现金流出小计	193,029,251.34	54,565,633.21
筹资活动产生的现金流量净额	-119,708,449.10	91,273,018.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-400,696.24	18,608.96
五、现金及现金等价物净增加额	-865,867,171.18	75,229,314.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,018,054,384.58	4,114,889.27
六、期末现金及现金等价物余额	152,187,213.40	79,344,203.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	144,052,000.00				1,360,231,794.23				47,040,202.77		411,514,593.55	
												1,962,838,590.55

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	144,052,000.				1,360,231,794.23				47,040,202.77		411,514,593.55		1,962,838,590.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									4,558,942.60		54,048,043.15		58,606,985.75
（一）综合收益总额											103,263,105.75		103,263,105.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,558,942.60		-49,215,062.60		-44,656,120.00
1. 提取盈余公积									4,558,942.60		-4,558,942.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-44,656,120.00		-44,656,120.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	144,052,000.				1,360,231,794.23				51,599,145.37		465,562,636.70		2,021,445,576.30

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	108,039,000.00				369,109,593.67				31,470,914.75		253,932,426.55		762,551,934.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	108,039,000.00				369,109,593.67				31,470,914.75		253,932,426.55		762,551,934.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,077,336.29		70,161,727.98		74,239,064.27
（一）综合收益总额											74,239,064.27		74,239,064.27
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,077,336.29		-4,077,336.29			
1. 提取盈余公积								4,077,336.29		-4,077,336.29			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	108,039,000.00				369,109,593.67			35,548,251.04		324,094,154.53			836,790,999.24

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	144,052,000.00				1,412,024,363.33				32,405,446.47	249,513,808.13	1,837,995,617.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	144,052,000.00				1,412,024,363.33				32,405,446.47	249,513,808.13	1,837,995,617.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,558,942.60	-3,625,636.57	933,306.03
（一）综合收益总额										45,589,426.03	45,589,426.03
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									4,558,942.60	-49,215,062.60	-44,656,120.00
1．提取盈余公积									4,558,942.60	-4,558,942.60	0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-44,656,120.00	-44,656,120.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	144,052,000.00				1,412,024,363.33				36,964,389.07	245,888,171.56	1,838,928,923.96

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	108,039,000.00				420,902,162.77				16,836,158.45	109,390,215.98	655,167,537.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	108,039,000.00				420,902,162.77				16,836,158.45	109,390,215.98	655,167,537.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,077,336.29	36,696,026.57	40,773,362.86
（一）综合收益总额										40,773,362.86	40,773,362.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,077,336.29	-4,077,336.29	
1. 提取盈余公积									4,077,336.29	-4,077,336.29	

									.29	36.29	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	108,039,000.00				420,902,162.77				20,913,494.74	146,086,242.55	695,940,900.06

三、公司基本情况

1. 公司基本信息

公司中文名称：奥士康科技股份有限公司

公司英文名称：Aoshikang Technology Co.,Ltd.

住所：湖南省益阳市资阳区长春工业园龙塘村

法人代表：程涌

注册资本：人民币14,405.20万元

实收资本：人民币14,405.20万元

统一社会信用代码：914309006735991422

公司类型：股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

经营范围：研发、生产、销售高密度互连积层板、多层挠性板、刚挠印刷电路板及封装载板项目的筹建；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业期限：2008年5月21日至2038年5月20日

2.历史沿革

奥士康科技股份有限公司（以下简称“奥士康”、“益阳奥士康”、“公司”或“本公司”）的前身为奥士康科技（益阳）有限公司，于2008年5月20日经湖南省益阳市招商局批准成立合资经营企业（批准文号为“益招字[2008]4号”），公司于同日取得湖南省人民政府颁发的“商外资湘益审字[2008]0020号”中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。公司由香港奥士康实业有限公司（以下简称“奥士康实业”）和奥士康精密电路（惠州）有限公司（以下简称“惠州奥士康”）共同出资组建（分别持有60%、40%股权），注册资本6,000.00万人民币，于2008年5月21日取得益阳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2009年7月20日，根据公司董事会决议，注册资本变更为人民币8,000.00万。该增资事项业经益阳市资阳区经济合作局《关于中外合资“奥士康科技（益阳）有限公司法定地址、投资总额、注册资本及合同、章程相关条款变更”的批复》（资经合审[2009]01号）批准。

2014年10月24日，根据公司董事会决议，将未分配利润人民币6,175.00万同比例转增资本，注册资本由人民币8,000.00万增至人民币14,175.00万。该增资事项业经益阳市经济合作局《关于奥士康科技（益阳）有限公司增加注册资本的批复》（益经合[2014]121号）批准。

2014年11月18日，根据公司董事会决议，惠州奥士康将持有公司40%的股权受让奥士康实业，奥士康实业持有益阳奥士康的100%股权。该股权转让经益阳市经济合作局《关于奥士康科技（益阳）有限公司股权转让的批复》（益经合[2014]122号）批准。

2014年12月19日，根据公司董事会决议，奥士康实业以其持有的惠州奥士康75%股权作为出资，注册资本变更为人民币15,897.00万。该增资事项业经益阳市经济合作局《关于奥士康科技（益阳）有限公司增加注册资本的批复》（益经合[2014]138号）批准。

2015年1月13日，根据公司董事会决议，注册资本变更为人民币20,000.00万。该增资事项业经益阳市经济合作局《关于奥士康科技（益阳）有限公司增加注册资本的批复》（益经合[2015]3号）批准。

2015年1月19日，根据公司董事会决议，注册资本变更为人民币29,000.00万。该增资事项业经益阳市经济合作局《关于奥士康科技（益阳）有限公司增加注册资本的批复》（益经合[2015]9号）批准。

2015年4月1日，根据股东会决议，奥士康实业将持有公司80%的股权受让深圳市北电投资有限公司（以下简称“北电投资”），将持有公司10%的股权受让贺波，将持有公司10%的股

权转让程涌。公司的类型由有限责任公司（台港澳法人独资）转变为有限责任公司。该股权转让业经益阳市经济合作局《关于奥士康科技（益阳）有限公司股权转让的批复》（益经合[2015]30号）批准。

2015年7月15日，根据股东会决议，注册资本变更为人民币10,000.00万，减少的注册资本全部计入资本公积。原股东持股比例不变。该减资事项企业已登报公示并已取得变更后的营业执照。

2015年11月2日，根据股东会决议，奥士康科技（益阳）有限公司整体变更为股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币10,000.00万，以奥士康科技（益阳）有限公司净资产折合股本人民币10,000.00万。公司名称变更为湖南奥士康科技股份有限公司，并已取得变更后的营业执照。

2015年12月24日，根据股东会决议，注册资本变更为人民币10,803.90万元，资本溢价部分计入资本公积。新增股东珠海新泛海投资合伙企业（有限合伙），珠海联康投资合伙企业（有限合伙），贺文辉，徐文静（持股比例分别为2.680%、2.373%、1.319%、1.069%），原股东持股比例变更为深圳市北电投资有限公司持股74.047%，程涌持股9.256%，贺波持股9.256%。公司名称变更为奥士康科技股份有限公司，并已取得变更后的营业执照。

2017年11月3日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1990号文《关于核准奥士康科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司向社会公众公开发行人民币普通股股票36,013,000股。2017年12月1日，经深圳证券交易所《关于奥士康科技股份有限公司股票上市交易的公告》批准，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所中小板上市，公司股票简称“奥士康”，股票代码“002913”，发行后，公司注册资本增至144,052,000.00元。

3. 本公司控股股东及实际控制人

本公司总股本为14,405.20万股，深圳市北电投资有限公司直接持有本公司55.54%股权，系本公司控股股东；程涌、贺波夫妇间接控制本公司69.42%股权，系本公司实际控制人。

4. 财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本财务报表于2018年8月20日经本公司董事会批准报出。

5. 合并财务报表范围

截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称

奥士康精密电路（惠州）有限公司

奥士康科技（香港）有限公司

奥士康国际有限公司

合并财务报表范围及其他变化情况详见“本附注八、合并范围的变更”和“本附注九、在其他主体中的权益”

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（2014年修订）（以下简称“第15号文（2014年修订）”）的列报和披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，

应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告第十节、五、14“长期股权投资”或本报告第十节、五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告第十一节、四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

- （1）各参与方均受到该安排的约束；
- （2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安

排。

合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

公司涉及外币的经济业务，外币交易应当在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日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，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，计入当期损益。

2. 外币财务报表折算

境外公司记账本位币为人民币，外币业务核算方法同上。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类：

（1）金融资产在初始确认时划分为以下四类：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。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：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)、其他金融负债。

(3) 金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：1) 取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产除外。

(4) 金融资产或金融负债满足下列条件之一的，才可以在初始确认时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件：

(1) 本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

(5) 对以公允价值计量，但以前公允价值不能可靠计量的金融资产或金融负债，公司在其公允价值能够可靠计量时改按公允价值计量，相关账面价值与公允价值之间的差额按照以下规定进行处理：

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，计入当期损益。

2) 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(6) 公司发行的非衍生金融工具包含负债和权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别处理。进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照该金融工具整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额确定权益成份的初始确认金额。发行该非衍生金融工具发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

(7) 可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

(8) 当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括以下各项：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）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生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）债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；7）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；8）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不

对其预计未来现金流量进行折现。

对于存在大量性质类似且以摊余成本后续计量金融资产的企业，在考虑金融资产减值测试时，应当先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，可以单独进行减值测试，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。

（3）可供出售金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益中的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独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	单项金额重大是指单笔金额在 100 万元以上的应收款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大是指单笔金额在 100 万元以下、账龄在 3 年以上的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%

2—3 年	40.00%	40.00%
3—4 年	60.00%	60.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	按信用风险特征组合法组合后风险较大的，单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，个别计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

存货的分类

存货，是指企业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。

公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目

计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

（1）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

（3）本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

14、长期股权投资

投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当在合并日（以持股比例计算的）按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价），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中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（3）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

3）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4）通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

5）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法时

长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时相应调整长期股权投资的成本。按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法时

1）长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资

的成本。被投资单位可辨认净资产公允价值比照《企业会计准则第20号——企业合并》的规定确定。

2) 公司取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位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。

3) 公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

4) 公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润经适当调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的, 按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并确认投资损益。

5) 公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

在确定是否构成共同控制时, 应当按照《企业会计准则第40号——合营安排》的规定。

在确定是否构成重大影响时, 公司考虑以下情况作为确定基础:

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易。
- 4) 向被投资单位派出管理人员。
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益。处置采用权益法核算的长期股权投资时, 应该采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 之前因被投资单位除净损益、利润分配以外的其他综合收益变化和其他所有者权益项目变动而记入其他综合收益、所有者权益的部分, 按相应比例转入当期损益。

减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值按照“22、长期资产减值”所述的方法处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。(1) 符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。(2) 融资租赁的固定资产在租赁开始日按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值的两者中较低者作为入账价值，最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法进行分摊。

17、在建工程

本公司在建工程以实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

在建工程的减值按照“22、长期资产减值”所述的方法处理

18、借款费用

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。

企业发生的借款费用，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可使用或者可销售状态的资产，包括存货、固定资产和投资性房产等。

借款费用只有同时满足以下三个条件时，才应当开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或者溢价的摊销)资本化金额按照下列步骤和方法计算：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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余额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

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者溢价金额，调整每期利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，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在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3

个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完成，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，将其分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

土地使用权按剩余使用年限（一般是50年）平均摊销，软件按5年平均摊销。

公司无形资产的支出，除符合无形资产的确认条件构成无形资产成本的部分或非同一控制下企业合并中取得的、不能单独确认为无形资产、构成购买日确认的商誉的部分外，均应于发生时计入当期损益。

公司在每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，根

据该项无形资产的预期消耗方式修改摊销期限和摊销方法。

当无形资产预期不能为公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

无形资产的减值按照“22、长期资产减值”所述的方法处理。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

公司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。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26、股份支付

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现

金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

销售商品收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

国内销售：公司在发出货物，客户签收、核对确认无误后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。

国外销售（包括，直接出口、国内转厂）：公司在发出货物，取得报关单并运送至客户指定地点后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。若客户属于供应商管理库存（即VMI）方式的，与国内销售的收入确认政策一致。

提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	16%
城市维护建设税	增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
奥士康科技股份有限公司	15%
奥士康精密电路（惠州）有限公司	15%
奥士康科技（香港）有限公司	16.50%
奥士康国际有限公司	0

2、税收优惠

奥士康科技股份有限公司：

本公司于2015年10月28日，取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201543000090），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例、益阳市资阳区国家税务局《企业所得税减免税备案通知书》，公司2018年度适用的税率为15%。

奥士康精密电路（惠州）有限公司：

奥士康精密电路（惠州）有限公司于2016年11月30日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644001379），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例、广东省惠州市惠阳区国家税务局新圩税务分局《企业所得税减免优惠备案表》，公司2018年度适用的税率为15%。

3、其他

按照国家 and 地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,107.93	19,412.33
银行存款	221,386,417.21	1,064,604,963.02
其他货币资金	36,830,960.77	47,560,583.61
合计	258,290,485.91	1,112,184,958.96
其中：存放在境外的款项总额	43,611,045.77	39,058,543.57

其他说明

注1：期初其他货币资金中，银行承兑汇票保证金47,560,583.61元；期末其他货币资金中，开立担保函保证金530,000.00 元，银行承兑汇票保证金31,578,994.82元，远期结售汇保证金4,721,965.95。

注2：期末存放在境外的款项总额43,611,045.77元，系奥士康香港和奥士康国际存放在境外的货币资金。

注3：除保函保证金、银行承兑汇票保证金和远期结售汇保证金外，期末货币资金无变有限制、潜在回收风险的款项

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	130,044,785.74	126,475,879.53
商业承兑票据	8,470,900.58	399,982.70
合计	138,515,686.32	126,875,862.23

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	103,143,553.71
合计	103,143,553.71

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	67,428,219.43	
商业承兑票据	46,434,095.82	
合计	113,862,315.25	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,623,291.08	0.85%	5,623,291.08	100.00%		5,623,291.08	0.93%	5,623,291.08	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	655,972,517.23	99.04%	32,829,568.43	5.00%	623,142,948.80	600,788,203.25	98.95%	30,089,623.20	5.01%	570,698,580.05

应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	751,897.05	0.11%	751,897.05	100.00%		751,897.05	0.12%	751,897.05	100.00%	
合计	662,347,705.36	100.00%	39,204,756.56	5.92%	623,142,948.80	607,163,391.38	100.00%	36,464,811.33	6.01%	570,698,580.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳中天信电子有限公司	5,623,291.08	5,623,291.08	100.00%	客户破产，预计不可收回
合计	5,623,291.08	5,623,291.08	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	655,766,233.44	32,788,311.67	5.00%
1 年以内小计	655,766,233.44	32,788,311.67	5.00%
1 至 2 年	206,283.79	41,256.76	20.00%
合计	655,972,517.23	32,829,568.43	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,739,945.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	比例	坏账准备
第一名	75,104,268.21	11.34%	3,755,213.41
第二名	29,592,916.85	4.47%	1,479,645.84
第三名	27,589,488.58	4.17%	1,379,474.43
第四名	26,591,048.45	4.01%	1,329,552.42
第五名	24,139,913.39	3.64%	1,206,995.67
合计	183,017,635.48	27.63%	9,150,881.77

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,455,156.05	99.35%	11,066,154.32	97.84%
1 至 2 年	60,486.82	0.64%	244,838.15	2.16%
2 至 3 年	1,518.41	0.02%		0.00%
3 年以上		0.00%		0.00%
合计	9,517,161.28	--	11,310,992.47	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付款情况主要是电力、磷铜球、信用保险、柠檬酸金钾和租赁的预付款，它们的余额分别是：4,991,123.06、1,641,168.28、450,000.00、212,356.49、210,100.00，年限都是在一年之内，前五名预付金额占总的预付款金额的78.85%
其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
募集资金理财存款	4,631,504.12	
合计	4,631,504.12	

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,746,953.42	96.49%	646,484.33	23.53%	2,100,469.09	3,519,678.87	97.24%	832,591.39	23.66%	2,687,087.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	3.51%	100,000.00	100.00%	0.00	100,000.00	2.76%	100,000.00	100.00%	0.00
合计	2,846,953.42	100.00%	746,484.33		2,100,469.09	3,619,678.87	100.00%	932,591.39		2,687,087.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年，下同）	1,776,997.35	89,264.70	5.00%
1 年以内小计	1,776,997.35	89,264.70	5.00%
1 至 2 年	189,500.00	37,900.00	20.00%
2 至 3 年	345,138.07	138,055.23	40.00%
3 至 4 年	135,134.00	81,080.40	60.00%
5 年以上	300,184.00	300,184.00	100.00%
合计	2,746,953.42	646,484.33	23.53%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-186,107.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务备用金	698,356.12	1,216,017.90
押金及保证金	1,490,048.00	859,748.00
代扣代缴款项	588,482.87	845,649.98
应收出口退税	0.00	628,196.56
项目合作款项	70,066.43	70,066.43
合计	2,846,953.42	3,619,678.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	630,300.00	1 年以内	22.14%	31,515.00
第二名	押金及保证金	374,306.00	1-5 年	13.15%	217,882.50
第三名	代扣代缴款项	344,678.46	1 年以内	12.11%	17,233.92
第四名	业务备用金	295,138.07	2-3 年	10.37%	118,055.23
第五名	押金及保证金	203,642.00	1-5 年	7.15%	153,188.40
合计	--	1,848,064.53	--	64.91%	537,875.05

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	73,403,589.02		73,403,589.02	53,714,436.71		53,714,436.71
在产品	42,986,684.22		42,986,684.22	43,238,465.51		43,238,465.51
库存商品	41,800,057.62	3,192,974.35	38,607,083.27	29,824,533.61	2,002,575.29	27,821,958.32
发出商品	84,583,161.61	1,221,651.17	83,361,510.44	81,797,479.62	1,212,513.58	80,584,966.04
合计	242,773,492.47	4,414,625.52	238,358,866.95	208,574,915.45	3,215,088.87	205,359,826.58

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		164,479.44		164,479.44		
库存商品	2,002,575.29	1,190,399.06				3,192,974.35
发出商品	1,212,513.58	31,382.34		22,244.75		1,221,651.17
合计	3,215,088.87	1,386,260.84		186,724.19		4,414,625.52

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	710,000,000.00	
待抵扣增值税净额	44,389,410.94	32,600,865.87
合计	754,389,410.94	32,600,865.87

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金
------	------	------	------	------

位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股 比例	红利
---	----	------	------	----	----	------	------	----	------------	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
----------------	------	--------	--------------------	----------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	115,731,614.88	959,201,310.09	5,152,123.94	16,751,472.50	1,096,836,521.41

2.本期增加金额	636,672.72	123,310,585.00	178,701.74	2,161,364.98	126,287,324.44
（1）购置					
（2）在建工程 转入					
（3）企业合并 增加					
3.本期减少金额	657,764.00	16,974,984.16	2,735.04	617,424.88	18,252,908.08
（1）处置或报 废					
4.期末余额	115,710,523.60	1,065,536,910.93	5,328,090.64	18,295,412.60	1,204,870,937.77
二、累计折旧					
1.期初余额	12,797,031.93	244,335,250.22	2,363,323.43	8,678,236.01	268,173,841.59
2.本期增加金额	1,950,058.65	46,486,841.33	476,415.09	1,105,057.55	50,018,372.62
（1）计提					
3.本期减少金额	183,108.85	9,319,694.42	2,165.20	478,626.45	9,983,594.92
（1）处置或报 废					
4.期末余额	14,563,981.73	281,502,397.10	2,837,573.32	9,304,667.11	308,208,619.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	101,146,541.87	784,034,513.80	2,490,517.32	8,990,745.49	896,662,318.48
2.期初账面价值	102,934,582.95	714,866,059.87	2,788,800.51	8,073,236.49	828,662,679.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
奥士康-年产 80 万平方米汽车电子印制电路板建设项目	219,999.99		219,999.99	219,999.99		219,999.99
奥士康-新锅炉房				248,770.55		248,770.55
奥士康-宿舍装修工程				358,542.20		358,542.20
钻孔车间	1,381,811.36		1,381,811.36			
消防水池	216,616.51		216,616.51			
新建维修仓库	89,715.53		89,715.53			
新建综合仓库	42,500.00		42,500.00			

合计	1,950,643.39		1,950,643.39	827,312.74		827,312.74
----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	230,247.79	432,612.26
合计	230,247.79	432,612.26

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,303,698.00			4,577,990.91	13,881,688.91
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,303,698.00			4,577,990.91	13,881,688.91
二、累计摊销					
1.期初余额	607,908.22			2,565,181.32	3,173,089.54
2.本期增加金额	84,970.14			357,112.52	442,082.66
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	692,878.36			2,922,293.84	3,615,172.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,610,819.64			1,655,697.07	10,266,516.71
2.期初账面价值	8,695,789.78			2,012,809.59	10,708,599.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修、车间改造费用等	10,821,036.48	5,610,463.93	1,989,953.44	0.00	14,441,546.97
合计	10,821,036.48	5,610,463.93	1,989,953.44	0.00	14,441,546.97

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,813,359.15	6,831,760.68	41,530,923.17	6,326,527.36
内部交易未实现利润	12,917,779.30	1,426,496.95	11,329,305.54	1,194,614.67
递延收益	28,268,714.86	4,240,307.25	17,024,787.36	2,553,718.10
公允价值变动收益	3,382,045.00	507,306.75		
合计	88,381,898.31	13,005,871.63	69,885,016.07	10,074,860.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,005,871.63		10,074,860.13

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产的预付款项	8,636,890.30	11,479,632.55
合计	8,636,890.30	11,479,632.55

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	95,000,000.00	85,000,000.00
合计	95,000,000.00	85,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	3,382,045.00	
合计	3,382,045.00	

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	152,919,511.92	147,493,912.96
合计	152,919,511.92	147,493,912.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	608,314,377.33	558,344,721.91
合计	608,314,377.33	558,344,721.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
设备款	1,322,213.71	设备供应商按合同约定付款，还没有达到付款条件
合计	1,322,213.71	--

其他说明：

期末账龄超过1年的应付账款为1,322,213.71元，主要为应付设备款，由于尚未达到结算条件，故款项尚未清算完毕。

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,485,187.30	837,327.83
合计	1,485,187.30	837,327.83

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,683,257.19	147,132,918.37	146,046,658.30	30,769,517.26
二、离职后福利-设定提存计划	816,638.46	7,507,395.85	7,398,099.08	925,935.23
合计	30,499,895.65	154,640,314.22	153,444,757.38	31,695,452.49

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,366,898.34	124,083,812.65	123,304,203.79	29,146,507.20
2、职工福利费		13,667,709.59	13,667,709.59	
3、社会保险费		5,659,854.59	5,694,208.38	-34,353.79
其中：医疗保险费		4,215,290.39	4,246,992.29	-31,701.90
工伤保险费		1,162,161.43	1,162,161.43	
生育保险费		282,402.78	285,054.67	-2,651.89
4、住房公积金		3,410,749.00	3,069,744.00	341,005.00
5、工会经费和职工教育经费	1,316,358.85	310,792.54	310,792.54	1,316,358.85
合计	29,683,257.19	147,132,918.37	146,046,658.30	30,769,517.26

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	777,615.30	7,220,304.89	7,107,869.49	890,050.70
2、失业保险费	39,023.16	287,090.96	290,229.59	35,884.53
合计	816,638.46	7,507,395.85	7,398,099.08	925,935.23

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,748,840.07	8,394,947.55
个人所得税	580,214.65	436,468.74
城市维护建设税	324,565.19	
教育费附加	139,099.37	
地方教育费附加	92,732.91	
应交印花税	67,736.70	50,691.30
应交水利基金	1,861,762.09	1,458,309.49
残疾人保障金	49,083.62	109,523.69
代扣代缴所得税	3,577.25	
环境保护税	46,272.93	
合计	15,913,884.78	10,449,940.77

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		149,347.92
短期借款应付利息	60,416.67	112,320.62
合计	60,416.67	261,668.54

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场推广费	13,389,909.28	12,643,009.63
发行费用		8,622,452.84
伙食费	934,583.00	853,693.10
应付未付员工报销款	277,808.18	765,684.17
租金	138,137.71	120,137.71
代扣代缴款	12,567.34	12,739.98
押金	600,000.00	
其他	302,396.50	956,343.99
合计	15,655,402.01	23,974,061.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	100,000.00	未达到结算条件
合计	100,000.00	--

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		98,000,000.00
合计		98,000,000.00

其他说明：

本报告期期初9800万在本报告期已全部还清，没有重新借款。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,024,787.36	13,589,200.00	2,345,272.48	28,268,714.88	
合计	17,024,787.36	13,589,200.00	2,345,272.48	28,268,714.88	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
承接产业转移标准化厂房补助	859,881.76			17,017.56			842,864.20	与资产相关
承接产业转移加工贸易技改	180,833.45			15,499.98			165,333.47	与资产相关
高密度互联线路板二期工程项目	345,555.60			6,666.66			338,888.94	与资产相关
线路板研发平台建设专项资金	591,666.79			49,999.98			541,666.81	与资产相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	462,499.97			8,333.34			454,166.63	与资产相关
高性能超厚铜 PCB 工艺研究与产业化	50,000.00			50,000.00			0.00	与收益相关

高密度互连 印制电路板 技改扩能项 目	303,333.28			17,500.02			285,833.26	与资产相关
高性能超厚 电动汽车用 PCB 载板研 制与产业化	2,000,000.00			2,000,000.00			0.00	与收益相关
2017 年技术 改造专项资 金		3,089,200.00		154,459.98			2,934,740.02	与资产相关
新型墙体材 料专项基金	522,287.27			9,326.58			512,960.69	与资产相关
散装水泥专 项资金	82,229.24			1,468.38			80,760.86	与资产相关
印制电路板 大排版技术 产业化	287,500.00			15,000.00			272,500.00	与资产相关
创新发展奖 励项目	250,000.00						250,000.00	与资产相关
绿色制造系 系统集成补助 项目	7,189,000.00						7,189,000.00	与资产相关
科技成果转化 与扩散项 目	900,000.00						900,000.00	与资产相关
高密度互联 线路板研发 中心项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
汽车电子印 制电路板产 业化		2,700,000.00					2,700,000.00	与收益相关
电路板研发 服务项目		7,800,000.00					7,800,000.00	与资产相关
合计	17,024,787.3 6	13,589,200.0 0		2,345,272.48		0.00	28,268,714.8 8	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	144,052,000.00					0.00	144,052,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,360,231,794.23	0.00	0.00	1,360,231,794.23
合计	1,360,231,794.23	0.00	0.00	1,360,231,794.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计					0.00		

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,040,202.77	4,558,942.60	0.00	51,599,145.37
合计	47,040,202.77	4,558,942.60	0.00	51,599,145.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	411,514,593.55	253,932,426.55
调整后期初未分配利润	411,514,593.55	253,932,426.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,263,105.75	74,239,064.27
减：提取法定盈余公积	4,558,942.60	4,077,336.29
应付普通股股利	44,656,120.00	
期末未分配利润	465,562,636.70	324,094,154.53

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	977,180,503.22	783,220,260.52	738,384,642.12	577,241,239.64
其他业务	38,769,028.17	3,492,472.84	25,761,404.93	1,757,121.34
合计	1,015,949,531.39	786,712,733.36	764,146,047.05	578,998,360.98

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,005,320.81	1,769,201.53
教育费附加	1,287,994.65	758,229.23
房产税	466,863.12	405,552.98
土地使用税	804,023.18	645,901.66
车船使用税	6,772.32	10,388.64
印花税	495,347.20	349,823.90
地方教育附加	858,663.08	505,486.15
水利建设基金	403,452.60	278,708.47
残保金	295,159.97	102,725.89
环境保护税	119,316.89	0.00
合计	7,742,913.82	4,826,018.45

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	15,370,247.89	11,776,336.23
运输费用及车辆使用费	9,569,634.36	9,206,900.13
工资、福利费及社保等	7,203,969.70	5,151,679.39
保险费	2,235,940.17	1,639,737.87
产品检测费	1,924,924.91	1,104,368.38
广告宣传费	1,141,064.43	621,347.79
折旧费	158,228.27	160,977.97

其他	3,205,526.41	2,429,418.32
合计	40,809,536.14	32,090,766.08

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	38,434,093.41	29,903,322.88
工资、福利费及社保等	16,440,902.11	12,894,896.87
中介服务费	5,401,427.16	1,296,134.56
折旧费	878,428.40	1,177,776.32
招待费	1,529,087.60	905,724.66
低值易耗品摊销	580,318.46	393,191.94
差旅费	471,409.14	368,449.34
无形资产累计摊销	321,339.32	366,533.24
办公费	464,987.30	342,626.60
其他	3,524,357.75	2,937,820.17
合计	68,046,350.65	50,586,476.58

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,549,426.63	4,037,700.54
利息收入	-986,589.64	-232,694.57
汇兑损益	-5,065,437.82	3,517,853.55
手续费支出	412,078.15	666,551.81
现金折扣	-48,537.78	-33,431.10
合计	-4,139,060.46	7,955,980.23

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	2,553,838.17	238,808.48
二、存货跌价损失	1,364,016.09	165,024.88
七、固定资产减值损失	229,300.94	114,338.13
合计	4,147,155.20	518,171.49

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-3,382,045.00	
合计	-3,382,045.00	

其他说明：

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	14,425,303.55	272,436.54
远期结售汇收益	-1,411,745.24	
合计	13,013,558.31	272,436.54

其他说明：

无

69、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-3,318,369.29	-4,546,786.15

70、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	5,620,072.48	2,613,235.07

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	77,777.62	344,352.55	77,777.62
盘盈利得		1,152.29	
其他	120,867.35	1,414,103.45	120,867.35
合计	198,644.97	1,759,608.29	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,981,582.93	60,000.00	1,981,582.93
固定资产毁损报废损失	902,563.69	1,575,013.17	902,563.69
其他	5,000.00	202,277.92	5,000.00
合计	2,889,146.62	1,837,291.09	2,889,146.62

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,062,395.70	12,676,222.47
递延所得税费用	-1,452,883.92	516,189.16
合计	18,609,511.78	13,192,411.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	121,872,617.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,280,892.63
子公司适用不同税率的影响	212,388.75
非应税收入的影响	-478.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	116,709.35
所得税费用	18,609,511.78

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	32,327.09	3,522,676.54
与收益相关的政府补助	5,974,800.00	2,353,959.00
利息收入	986,589.64	218,944.57
其他	146,028.89	258,249.00
合计	7,139,745.62	6,353,829.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	33,057,558.76	21,459,981.81
付现的销售费用	29,721,752.54	28,235,487.46
往来款	560,326.99	480,099.69
手续费支出	412,078.15	666,551.81
其他	3,753,048.57	262,277.92
合计	67,504,765.01	51,104,398.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买的银行理财产品的投资本金收回	1,369,500,000.00	78,537,300.00
购买理财产品的投资收益	8,382,054.19	272,436.54
其他		624,552.00
合计	1,377,882,054.19	79,434,288.54

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品的投资本金	2,079,500,000.00	62,000,000.00
合计	2,079,500,000.00	62,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补贴	10,889,200.00	
收到的受限资金	15,474,105.53	25,079,577.70
代收集团贷款收到的资金	46,696.71	19,732.88
合计	26,410,002.24	25,099,310.58

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的受限资金	4,744,482.69	
支付代收集团贷款支付的资金		19,232.69
预付发行费用	8,622,452.84	430,000.00
合计	13,366,935.53	449,232.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	103,263,105.75	74,239,064.27
加：资产减值准备	4,147,155.20	518,171.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,276,723.66	40,194,516.49
无形资产摊销	442,082.66	487,276.48
长期待摊费用摊销	1,989,953.44	1,644,486.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	3,318,369.29	4,546,786.15
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	824,786.07	1,684,044.14
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	3,382,045.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	1,270,075.05	4,204,732.45
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,013,558.31	-272,436.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,931,011.50	516,189.16
存货的减少（增加以“—”号填列）	-34,363,056.46	14,217,098.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-79,909,946.84	-73,848,893.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	87,920,222.13	35,435,248.41
其他	-2,345,272.48	
经营活动产生的现金流量净额	124,271,672.66	103,566,284.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	221,459,525.14	107,714,052.21
减：现金的期初余额	1,064,624,375.35	27,200,838.13
现金及现金等价物净增加额	-843,164,850.21	80,513,214.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	221,459,525.14	1,064,624,375.35
其中：库存现金	73,107.93	19,412.33
可随时用于支付的银行存款	221,386,417.21	1,064,604,963.02
三、期末现金及现金等价物余额	221,459,525.14	1,064,624,375.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	36,830,960.77	47,560,583.61

其他说明：

母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物是指银行承兑汇票保证金,保函保证金,远期结售汇保证金。

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	36,830,960.77	银行承兑保证金、保函保证金及远期结售汇保证金
应收票据	103,143,553.71	质押开具银行承兑汇票
合计	139,974,514.48	--

其他说明：

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	68,479,762.43
其中：美元	10,265,740.48	6.616600	67,924,298.46
欧元	1.41	7.651500	10.79
港币	632,012.33	0.843100	532,849.60
日币	377,267.00	0.059914	22,603.58
应收账款	--	--	391,879,587.25
其中：美元	59,226,730.83	6.6166	391,879,587.25
其他应收款			295,138.07
其中：美元	44,605.70	6.6166	295,138.07
应付账款			1,306,730.33
其中：美元	197,492.72	6.6166	1,306,730.33
港币	26,277.30	0.8431	22,154.39
日元			
应付职工薪酬			257,925.65
其中：美元	38,981.60	6.6166	257,925.65
应交税费			3,608,723.43
港币	4,280,302.96	0.8431	3,608,723.43
其他应付款			12,348,738.43
其中：美元	1,866,162.44	6.6166	12,347,650.38
港币	1,290.54	0.8431	1,088.05

其他说明：

本公司之子公司奥士康科技（香港）有限公司主要经营地为中国香港，记账本位币为人民币，根据其经营业务选择将人民币作为记账本位币；

本公司之子公司奥士康国际有限公司主要经营地为塞舌尔共和国，记账本位币为人民币，根据其经营业务选择将人民币作为记账本位币。

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

√ 适用 □ 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日 上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
奥士康精密电路（惠州）有限公司	惠州市惠阳区	惠州市惠阳区	制造业	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
奥士康科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		新设
奥士康国际有限公司	塞舌尔共和国	塞舌尔共和国	贸易		100.00%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1.金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额	期初余额
货币资金	258,290,485.91	1,112,184,958.96
应收票据	138,515,686.32	126,875,862.23
应收账款	623,142,948.80	570,698,580.05
应收利息	4,631,504.12	-
其他应收款	2,100,469.09	2,687,087.48
其他流动资产（理财产品）	710,000,000.00	-

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额	期初余额
--------	------	------

短期借款	95,000,000.00	85,000,000.00
应付票据	152,919,511.92	147,493,912.96
应付账款	608,314,377.33	558,344,721.91
应付利息	60,416.67	261,668.54
其他应付款	15,655,402.01	23,974,061.42
一年内到期的非流动负债	-	98,000,000.00

2.信用风险

本公司坚持与经评审认可的信誉良好的公司进行信用交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用风险审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的行业中，公司专门由市场部持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3.流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

4.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险等。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入大于以人民币以外的货币进行的采购，造成外币资产结余较大。

本公司采用远期外汇合同来抵销部分汇率风险。鉴于汇率波动较大，本公司基于谨慎性考虑，期末测算后，若预计未来可能获利，则不确认金融资产，若预计未来可能亏损，则确认金融负债。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他	3,382,045.00			3,382,045.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市北电投资有限公司	深圳	投资公司	1000 万元人民币	55.54%	55.54%

本企业的母公司情况的说明

注：程涌、贺波夫妇直接持有奥士康13.88%股权，通过北电投资间接持有55.54%股权，共计持有奥士康69.42%股权，系本公司最终实际控制人。

本企业最终控制方是程涌、贺波夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本报告第四节、七、主要控股参股公司分析。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深南电路股份有限公司	截止 2018 年 6 月 30 日前 12 个月内，该公司独立董事王龙基曾担任本公司独立董事，王龙基已于 2017 年 8 月 16 日离任本公司独立董事。

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深南电路股份有限公司	原材料	1,648,694.82	10,000,000.00	否	693,682.92

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深南电路股份有限公司	产成品	73,057,854.43	24,714,352.81

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深南电路股份有限公司	26,591,048.45	1,329,552.42	12,511,996.87	625,599.84
应收票据	深南电路股份有限公司	22,137,560.57		18,016,210.64	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深南电路股份有限公司	1,928,972.50	266,473.33

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

期末无重要的承诺事项

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

期末，或有事项有本公司开立信用证如下：

信用证编号	出证行	未付金额	开立日期	到期日期
LCP5439201700003	交通银行股份有限公司益阳分行	USD6,901,260.99	2017-11-17	2018-11-16
LCP5439201700004	交通银行股份有限公司益阳分行	USD171,000.00	2017-12-4	2018-12-4
184960LC17000001	中国农业银行股份有限公司益阳分行	JPY252,000,000.00	2017-12-26	2018-12-31

注：编号为LCP5439201700003、LCP5439201700004的信用证同时由北电投资和程涌提供保证担保；编号为184960LC17000001的信用证同时由北电投资、程涌和贺波提供保证担保；详见本报告第十节、十二5（4）关联担保情况。

期末，或有事项有本公司开立担保函，出函行为交通银行股份有限公司益阳分行，保函种类为其他国内非涉外非融资性担保，担保函金额为265万元，实付保证金53万元，此保函同时由北电投资和程涌保证担保。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	470,115,480.23	99.84%	6,999,609.71	1.49%	463,115,870.52	431,811,049.46	99.83%	6,838,745.48	1.58%	424,972,303.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	751,897.05	0.16%	751,897.05	100.00%		751,897.05	0.17%	751,897.05	100.00%	
合计	470,867,377.28	100.00%	7,751,506.76	1.65%	463,115,870.52	432,562,946.51	100.00%	7,590,642.53	1.75%	424,972,303.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(包括 1 年的)	139,992,194.11	6,999,609.71	5.00%
1 年以内小计	139,992,194.11	6,999,609.71	5.00%
合计	139,992,194.11	6,999,609.71	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

合并范围内关联方应收账款，期末金额为：330,123,286.12 元，没有计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 160,864.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	比例	坏账准备
第一名	217,661,605.25	46.23%	0.00
第二名	112,461,680.87	23.88%	0.00
第三名	29,592,916.85	6.28%	1,479,645.84
第四名	21,559,979.66	4.58%	1,077,998.98
第五名	20,945,551.31	4.45%	1,047,277.57
合计	402,221,733.94	85.42%	3,604,922.39

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,458,890.47	99.81%	52,512.31	0.10%	52,406,378.16	57,491,356.85	99.83%	32,639.81	0.06%	57,458,717.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.19%	100,000.00	100.00%		100,000.00	0.17%	100,000.00	100.00%	
合计	52,558,890.47	100.00%	152,512.31	0.29%	52,406,378.16	57,591,356.85	100.00%	132,639.81	0.23%	57,458,717.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
账龄组合	1,050,246.15	52,512.31	5.00%
1 年以内小计	1,050,246.15	52,512.31	5.00%
合计	1,050,246.15	52,512.31	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

合并范围内关联方其他应收款，期末金额为：51,408,644.32元，没有计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,872.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

合并内关联方往来	51,408,644.32	56,838,560.64
押金及保证金	780,300.00	150,000.00
业务备用金	137,102.74	85,000.00
代扣代缴款项	232,843.41	517,796.21
合计	52,558,890.47	57,591,356.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	51,408,644.32	2 年以内	97.81%	
第二名	押金	630,300.00	1 年以内	1.20%	31,515.00
第三名	业务备用金	137,102.74	1 年以内	0.26%	6,855.14
第四名	代扣代缴款项	137,073.63	1 年以内	0.26%	6,853.68
第五名	押金	100,000.00	4 年以内	0.19%	100,000.00
合计	--	52,413,120.69	--	99.72%	145,223.82

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	173,204,403.19	0.00	173,204,403.19	173,204,403.19	0.00	173,204,403.19
合计	173,204,403.19	0.00	173,204,403.19	173,204,403.19	0.00	173,204,403.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奥士康科技（香港）有限公司	47,966,885.32	0.00	0.00	47,966,885.32	0.00	0.00
奥士康精密电路（惠州）有限公司	125,237,517.87	0.00	0.00	125,237,517.87	0.00	0.00
合计	173,204,403.19	0.00	0.00	173,204,403.19	0.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	642,626,993.55	563,289,803.74	467,548,076.03	396,156,197.62
其他业务	29,778,550.41	5,543,772.07	43,219,007.16	19,191,065.72
合计	672,405,543.96	568,833,575.81	510,767,083.19	415,347,263.34

其他说明：

成本减少，主要因为今年代工惠州半制程大幅减少导致

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	14,374,365.33	251,619.81

远期结算汇收益	-1,072,115.24	
合计	13,302,250.09	251,619.81

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,143,155.36	处置固定资产所致
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）	5,620,072.48	计入本期损益的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	13,013,558.31	银行理财产品投资收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-3,382,045.00	远期结售汇预期损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,865,715.58	
减：所得税影响额	1,386,941.77	
合计	7,855,773.08	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.15%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75%	0.66	0.66

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

