

奥士康科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]13171 号

目 录

审 计 报 告	1
2019 年度财务报表	6
2019 年度财务报表附注	18

奥士康科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的奥士康科技股份有限公司（以下简称“奥士康”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥士康 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥士康，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认 2019 年度，奥士康实现营业收入 227,598.91 万元，较 2018 年度增长 4,112.38 万元，增长率 1.84%。考虑到收入是奥士康的关键业绩指标之一，且奥士康产品属于定制化生产，产品型号和种类多种多样，产品存在返修的可能性，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策见附注三、（二十六）；关于收入数据的披露见附注六、（三十）。	我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下： 1、对销售与收款内部控制循环进行了解，评价和测试与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 4、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本，通过检查收入确认原始单据等方式对交易真实性情况进行核实； 5、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、已签收的出库单、对账单等与收入确认相关的凭证； 6、对于出口销售业务，通过抽样的方式检查签收提单（或装箱清单）、对账单等，并将直接出口收入与国家外汇管理局应用服务平台的数据进行对比分析，以检查营业收入的真实性； 7、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间； 8、通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与奥士康及关联方是否存在潜在未识别的关

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	关联方关系。
应收账款坏账准备	
2019年12月31日，奥士康应收账款的账面余额为69,827.29万元，坏账准备为3,570.29万元。 奥士康对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑应收账款的账龄、目前交易情况及客户所在国形势等，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。 关于应收账款坏账准备的会计政策见附注三、（十）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注六、（五）。	我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下： 1、对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试； 2、分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、单项金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，复核是否符合相关会计政策； 3、分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； 4、对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性； 5、对于采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款，分析奥士康应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试，通过预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。

四、其他信息

奥士康管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奥士康 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奥士康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥士康的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奥士康持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥士康不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映

相关交易和事项。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：奥士康科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	266,509,529.87	176,298,875.44	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	852,897,753.40	-	六、(二)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	241,760,504.11	六、(三)
衍生金融资产			
应收票据		113,931,611.61	六、(四)
应收账款	662,569,954.75	689,140,228.22	六、(五)
应收款项融资	108,491,404.83	-	六、(六)
预付款项	14,652,307.32	11,990,408.80	六、(七)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,777,553.36	7,141,783.42	六、(八)
其中：应收利息	-	3,830,883.69	六、(八)
应收股利			六、(八)
△买入返售金融资产			
存货	289,712,209.16	242,451,341.82	六、(九)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	61,477,152.82	627,060,292.96	六、(十)
流动资产合计	2,259,087,865.51	2,109,775,046.38	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,068,740,829.60	906,969,020.41	六、(十一)
在建工程	60,276,283.31	33,174,500.40	六、(十二)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	96,224,969.13	11,110,579.85	六、(十三)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,658,956.75	14,577,031.30	六、(十四)
递延所得税资产	33,874,066.79	20,574,295.36	六、(十五)
其他非流动资产	26,327,299.12	24,590,300.17	六、(十六)
非流动资产合计	1,300,102,404.70	1,010,995,727.49	
资产总计	3,559,190,270.21	3,120,770,773.87	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：奥士康科技股份有限公司		2019年12月31日	2018年12月31日	金额单位：元 附注编号
项	目	2019年12月31日	2018年12月31日	
流动资产				六、（十七）
短期借款		79,647,643.96	50,000,000.00	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		207,644,118.22	202,670,171.97	六、（十八）
应付账款		616,549,481.07	488,224,213.90	六、（十九）
预收款项		4,514,049.67	1,346,331.56	六、（二十）
合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬		80,254,162.60	64,058,772.87	六、（二十一）
应交税费		7,560,115.80	15,487,397.04	六、（二十二）
其他应付款		89,115,155.60	88,855,648.14	六、（二十三）
其中：应付利息		-	66,458.33	六、（二十三）
应付股利		1,717,268.40	-	六、（二十三）
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,085,284,726.92	911,542,535.48	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		39,248,810.89	34,325,491.61	六、（二十四）
递延所得税负债		896,060.24	838,708.17	六、（十五）
其他非流动负债				
非流动负债合计		40,144,871.13	35,164,199.78	
负债合计		1,125,429,598.05	946,706,735.26	
所有者权益				
股本		147,868,152.00	147,184,414.00	六、（二十五）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,495,521,126.85	1,443,071,299.70	六、（二十六）
减：库存股		63,383,977.97	68,975,756.28	六、（二十七）
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		71,418,078.38	57,231,800.43	六、（二十八）
△一般风险准备				
未分配利润		782,337,292.90	595,552,280.76	六、（二十九）
归属于母公司所有者权益合计		2,433,760,672.16	2,174,064,038.61	
少数股东权益				
所有者权益合计		2,433,760,672.16	2,174,064,038.61	
负债及所有者权益合计		3,559,190,270.21	3,120,770,773.87	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：奥士康科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,275,989,133.68	2,234,865,332.32	六、(三十)
其中：营业收入	2,275,989,133.68	2,234,865,332.32	
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,014,130,040.09	1,976,524,356.72	
其中：营业成本	1,665,143,413.82	1,699,745,612.19	六、(三十)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	18,659,703.07	16,459,347.73	六、(三十一)
销售费用	101,744,935.70	92,134,828.12	六、(三十二)
管理费用	146,249,359.78	99,952,772.40	六、(三十三)
研发费用	89,484,289.17	87,321,811.76	六、(三十四)
财务费用	-7,151,661.45	-19,090,015.48	六、(三十五)
其中：利息费用	1,683,682.25	2,950,659.89	六、(三十五)
利息收入	1,765,768.04	1,840,738.86	六、(三十五)
加：其他收益	9,668,628.26	8,237,758.91	六、(三十六)
投资收益（损失以“-”号填列）	26,037,238.19	20,793,197.85	六、(三十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,137,249.29	1,760,504.11	六、(三十八)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,382,919.76	-	六、(三十九)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,667,016.36	-9,583,555.36	六、(四十)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,918,267.78	220,176.76	六、(四十一)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	300,536,370.41	279,769,027.87	
加：营业外收入	2,121,591.80	301,220.77	六、(四十二)
减：营业外支出	1,836,198.69	3,328,869.96	六、(四十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	300,821,763.52	276,741,378.68	
减：所得税费用	33,309,805.03	37,855,973.81	六、(四十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	267,511,958.49	238,885,404.87	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	267,511,958.49	238,885,404.87	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	267,511,958.49	238,885,404.87	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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	267,511,958.49	238,885,404.87	
归属母公司所有者的综合收益总额	267,511,958.49	238,885,404.87	
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	1.84	1.66	十六、(一)
(二) 稀释每股收益（元/股）	1.84	1.66	十六、(一)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：奥士康科技股份有限公司		2019年度		金额单位：元
项	目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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		2,078,576,978.41	1,937,423,724.22	
△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				
△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				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		114,705,735.60	110,701,583.49	
收到其他与经营活动有关的现金		21,890,744.85	29,193,898.84	六、（四十五）
经营活动现金流入小计		2,215,173,458.86	2,077,319,206.55	
购买商品、接受劳务支付的现金		1,051,446,998.01	1,235,770,681.49	
△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				
△拆出资金净增加额				
△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		405,696,879.83	329,698,554.09	
支付的各项税费		96,919,505.82	64,382,468.87	
支付其他与经营活动有关的现金		151,652,295.00	142,493,579.67	六、（四十五）
经营活动现金流出小计		1,705,715,678.66	1,772,345,284.12	
经营活动产生的现金流量净额		509,457,780.20	304,973,922.43	六、（四十六）
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		18,802,828.17	15,805,358.00	
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		3,924,742,961.72	2,671,221,555.60	六、（四十五）
投资活动现金流入小计		3,943,545,789.89	2,687,026,913.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		415,264,576.95	342,151,543.52	
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		3,926,874,839.84	3,468,523,532.73	六、（四十五）
投资活动现金流出小计		4,342,139,416.79	3,810,675,076.25	
投资活动产生的现金流量净额		-398,593,626.90	-1,123,648,162.65	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		17,721,935.00	68,975,756.28	
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		79,647,643.96	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,152,203.69	34,480,311.93	六、（四十五）
筹资活动现金流入小计		99,521,782.65	153,456,068.21	
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	183,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,433,608.30	47,801,990.10	
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		7,616,022.73	9,686,018.83	六、（四十五）
筹资活动现金流出小计		123,049,631.03	240,488,008.93	
筹资活动产生的现金流量净额		-23,527,848.38	-87,031,940.72	
汇率变动对现金的影响		-141,442.63	4,300,409.35	
五、现金及现金等价物净增加额		87,194,862.29	-901,405,771.59	六、（四十六）
加：期初现金及现金等价物的余额		163,218,603.76	1,064,624,375.35	六、（四十六）
六、期末现金及现金等价物余额		250,413,466.05	163,218,603.76	六、（四十六）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

9

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位:元

合并范围: 广东科达自控设备有限公司	2019年度	本期金额									
		归属于母公司股东权益									
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额		147,184,414.00	1,443,071,299.70	68,975,756.28		57,231,800.43		595,552,280.76		2,174,064,038.61	
二、本年年初余额		147,184,414.00	1,443,071,299.70	68,975,756.28		57,231,800.43		595,552,280.76		2,174,064,038.61	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		683,738.00	52,449,827.15	-5,591,778.31		14,186,277.95		198,785,012.14		259,696,633.55	
(一)综合收益总额								267,511,958.49		267,511,958.49	
(二)股东投入和减少资本		683,738.00	52,449,827.15	-3,874,509.91						57,008,075.06	
1. 股东投入的普通股		683,738.00	13,530,237.76	-3,874,509.91						18,078,465.67	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额			38,929,589.39							38,929,589.39	
4. 其他											
(三)利润分配								-80,726,946.35		-80,726,946.35	
1. 提取盈余公积						14,186,277.95		-14,186,277.95			
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配								-66,540,668.40		-66,540,668.40	
4. 其他											
(四)股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额		147,868,152.00	1,495,521,126.85	63,383,977.97		71,418,078.38		782,337,292.90		2,433,700,672.16	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	144,052,000.00			1,360,231,794.23				47,040,202.77		411,514,592.55		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、本年年初余额	144,052,000.00	-	-	1,360,231,794.23	-	-	-	47,040,202.77	-	411,514,592.55	-	1,962,838,590.55	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,132,414.00	-	-	82,839,595.47	68,975,756.28	-	-	10,191,597.66	-	184,037,687.21	-	211,225,448.06	-
(一)综合收益总额										238,885,404.87		238,885,404.87	
(二)股东投入和减少资本	3,132,414.00	-	-	82,839,595.47	68,975,756.28	-	-	-	-	-	-	16,996,163.19	-
1.股东投入的普通股	3,132,414.00			65,843,342.28	68,975,756.28							-	-
2.其他权益工具持有者投入资本												-	-
3.股份支付计入股东权益的金额				16,996,163.19								16,996,163.19	-
4.其他												-	-
(三)利润分配												-	-
1.提取盈余公积								10,191,597.66	-	-54,847,717.66	-	-44,656,120.00	-
2.提取一般风险准备								10,191,597.66	-	-10,191,597.66	-	-	-
3.对股东的分配												-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.盈余公积计提减值准备转留存收益												-	-
5.其他综合收益结转留存收益												-	-
6.其他												-	-
(五)专项储备提取和使用												-	-
1.本年提取												-	-
2.本年使用												-	-
(六)其他												-	-
四、本年年末余额	147,184,414.00	-	-	1,443,071,299.70	68,975,756.28	-	-	57,231,800.43	-	595,552,280.76	-	2,174,654,038.61	-

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

编制单位: 奥士康科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位: 元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	100,791,777.13	91,920,544.95	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	647,685,753.41	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	241,760,504.11	
衍生金融资产			
应收票据	-	69,409,255.10	
应收账款	559,654,174.29	498,850,278.31	十五、(一)
应收款项融资	35,976,278.29	-	
预付款项	12,039,690.60	7,739,653.80	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	54,850,849.12	30,763,680.06	十五、(二)
其中: 应收利息	-	3,830,883.69	十五、(二)
应收股利			十五、(二)
△买入返售金融资产			
存货	160,464,161.91	151,551,921.93	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	57,882,842.12	625,552,572.45	
流动资产合计	1,629,145,526.87	1,717,548,410.71	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	289,832,574.83	267,260,208.45	十五、(三)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	878,180,841.95	702,484,427.07	
在建工程	53,167,976.27	26,323,967.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,788,208.68	10,607,594.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,052,468.71	8,417,961.13	
递延所得税资产	16,014,058.29	9,677,499.74	
其他非流动资产	20,661,689.55	21,150,856.55	
非流动资产合计	1,289,687,818.28	1,045,922,516.36	
资产总计	2,918,833,345.15	2,763,470,926.07	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（续）

编制单位：聚土康科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	-	50,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	287,688,529.37	181,205,837.20	
应付账款	433,742,108.61	391,990,605.69	
预收款项	3,291,834.24	801,480.84	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	37,489,195.93	40,238,626.72	
应交税费	3,639,671.95	3,082,242.37	
其他应付款	70,743,613.26	153,028,928.06	
其中：应付利息	-	66,458.33	
应付股利	1,717,268.40	-	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	836,494,953.35	820,347,619.88	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	35,201,436.66	30,032,960.31	
递延所得税负债	637,662.96	638,798.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,039,299.62	30,871,658.48	
负 债 合 计	872,534,252.88	851,219,288.36	
所有者权益			
股本	147,868,152.00	147,184,414.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,647,313,695.95	1,494,863,868.80	
减：库存股	63,383,977.97	68,976,756.28	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	56,783,322.08	42,597,044.13	
△一般风险准备			
未分配利润	357,717,900.21	296,582,067.06	
所有者权益合计	2,046,299,092.27	1,912,251,637.71	
负债及所有者权益合计	2,918,833,345.15	2,763,470,926.07	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：奥士康科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,720,643,640.72	1,538,017,827.03	
其中：营业收入	1,720,643,640.72	1,538,017,827.03	十五、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,590,029,803.86	1,448,163,850.24	
其中：营业成本	1,398,815,845.85	1,292,777,921.70	十五、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	11,464,967.43	11,183,225.92	
销售费用	35,837,326.18	29,435,663.93	
管理费用	86,776,983.65	67,706,046.31	
研发费用	62,441,144.17	56,131,123.48	
财务费用	-5,306,463.42	-9,070,131.10	
其中：利息费用	543,749.97	2,950,659.89	
利息收入	1,396,162.70	1,676,096.49	
加：其他收益	8,782,077.22	6,583,130.71	
投资收益（损失以“-”号填列）	25,472,258.79	23,387,146.03	十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,825,249.30	1,760,604.11	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,116,213.20	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,473,474.87	-2,920,462.82	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-2,096,341.55	-2,377,600.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	161,007,292.55	116,286,694.11	
加：营业外收入	1,371,753.73	83,881.91	
减：营业外支出	1,456,214.28	3,086,485.14	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	160,922,832.00	113,284,090.88	
减：所得税费用	19,060,052.50	11,368,114.29	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	141,862,779.50	101,915,976.59	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	141,862,779.50	101,915,976.59	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	141,862,779.50	101,915,976.59	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：奥士康科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,655,968,762.62	1,380,885,554.97	
△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			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	111,854,724.95	93,692,665.64	
收到其他与经营活动有关的现金	35,396,902.92	54,617,888.55	
经营活动现金流入小计	1,803,230,390.50	1,529,196,109.16	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,061,822,526.46	1,007,103,144.57	
△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			
△拆出资金净增加额			
△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	275,939,107.68	226,836,618.42	
支付的各项税费	47,139,926.30	30,781,142.77	
支付其他与经营活动有关的现金	122,987,460.04	73,458,171.65	
经营活动现金流出小计	1,507,889,020.48	1,338,179,077.41	
经营活动产生的现金流量净额	295,341,370.02	191,017,031.75	
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	8,583,465.20	886,500.00	
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	3,336,688,264.90	2,623,145,431.29	
投资活动现金流入小计	3,345,271,730.10	2,676,531,931.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	307,638,860.10	300,448,491.10	
投资支付的现金	88,605,575.00	-	
△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	3,134,385,122.42	3,417,853,460.24	
投资活动现金流出小计	3,530,629,557.62	3,718,301,951.34	
投资活动产生的现金流量净额	-185,357,827.42	-1,041,770,020.05	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	17,721,935.00	68,975,756.28	
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	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,152,203.69	42,224,136.92	
筹资活动现金流入小计	19,874,138.69	161,199,893.20	
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	183,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,433,608.30	47,801,990.10	
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	2,448,026.90	9,686,018.83	
筹资活动现金流出小计	117,881,635.20	240,488,008.93	
筹资活动产生的现金流量净额	-98,007,496.51	-79,288,115.73	
四、汇率变动对现金的影响	-952,610.22	1,751,060.71	
五、现金及现金等价物净增加额	11,023,435.87	-928,290,043.32	
加：期初现金及现金等价物的余额	89,764,341.26	1,018,054,384.58	
六、期末现金及现金等价物余额	100,787,777.13	89,764,341.26	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

金额单位：元

2019年度

编制单位：奥士康科技股份有限公司

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	147,184,414.00			-	1,494,863,868.80	68,975,756.28			42,597,044.13		296,582,067.06	1,912,251,637.71
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	147,184,414.00			-	1,494,863,868.80	68,975,756.28			42,597,044.13		296,582,067.06	1,912,251,637.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	683,738.00			-	52,449,827.15	-5,591,778.31			14,186,277.95		61,135,833.15	134,047,454.56
（一）综合收益总额											141,862,779.50	141,862,779.50
（二）股东投入和减少资本	683,738.00			-	52,449,827.15	-3,874,509.91						57,008,075.06
1. 股东投入的普通股	683,738.00				13,520,237.76	-3,874,509.91						18,078,485.67
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					38,929,589.39							38,929,589.39
4. 其他				-								-
（三）利润分配				-		-1,717,268.40			14,186,277.95		-80,726,946.35	-64,823,400.00
1. 提取盈余公积									14,186,277.95		-14,186,277.95	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配						-1,717,268.40					-66,540,668.40	-64,823,400.00
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转				-								-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备提取和使用				-								-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	147,868,152.00			-	1,547,313,695.95	63,383,977.97			56,783,322.08		357,717,900.21	2,045,294,092.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

编制单位：奥士康科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年年初余额	144,052,000.00	-	-	-	1,412,024,363.33		-	-	32,405,446.47	-	249,513,808.13	1,837,995,617.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,132,414.00	-	-	-	82,839,505.47	68,975,756.28	-	-	10,191,597.66	-	47,068,258.93	74,256,019.78
（一）综合收益总额											101,915,976.59	101,915,976.59
（二）股东投入和减少资本	3,132,414.00	-	-	-	82,839,505.47	68,975,756.28	-	-	-	-	-	16,996,163.19
1. 股东投入的普通股	3,132,414.00				65,843,342.28	68,975,756.28						-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					16,996,163.19							16,996,163.19
4. 其他				-								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	10,191,597.66	-	-54,847,717.66	-44,656,120.00
1. 提取盈余公积									10,191,597.66		-10,191,597.66	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配											-44,656,120.00	-44,656,120.00
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	147,184,414.00	-	-	-	1,494,863,868.80	68,975,756.28	-	-	42,597,044.13	-	296,582,067.06	1,912,251,637.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奥士康科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 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: 14,797.9614 万元人民币

股本: 14,786.8152 万元人民币

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

(二) 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, 注册资本 6,000.00 万人民币, 经过历次股权变更、增资及减资, 公司注册资本增加到人民币 10,000.00 万元。

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。

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(以下简称“北电投资”)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,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1990号”文核准,奥士康科技股份有限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11月29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。

2018年4月20日,经公司召开的第一届董事会第十四次会议《奥士康科技股份有限公司<2018年限制性股票激励计划(草案)>及摘要的议案》的决议,2018年5月18日召开的2017年度股东大会《<奥士康科技股份有限公司2018年限制性股票激励计划(草案)>及摘要的议案》的决议,2018年6月27日召开的第一届董事会第十五次会议《关于审议<奥士康科技股份有限公司2018年限制性股票激励计划(草案修订稿)>及摘要的议案》的决议,2018年7月16日召开的2018年第二次临时股东大会《关于审议<奥士康科技股份有限公司2018年限制性股票激励计划(草案修订稿)>及摘要的议案》的决议,2018年7月19日召开的第一届董事会第十六次会议《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》的决议,确定的激励对象为131人,相应的限制性股票数量为337.40万股,限制性股票激励计划首次授予激励对象限制性股票的价格为22.02元/股;另外,预留84.35万股股权激励限制性股票。在确定授予日后的资金缴纳过程中,部分激励对象因个人原因自愿放弃部分或全部限制性股票,因此本次股权激励计划实际授予数量由337.40万股调整为313.2414万股,授予人数由131人调整为120人。限制性股票的总额为人民币68,975,756.28元,申请增加注册资本与股本人民币3,132,414.00元,其余资金计入资本公积。本次变更后的注册资本为人民币147,184,414.00元。

2018年12月12日,经公司召开的第二届董事会第二次会议审议通过的《关于回购注销部分2018年限制性股票的议案》,2018年12月28日召开的2018年第四次临时股东大会大会决议通过《关于回购注销部分2018年限制性股票的议案》,公司同意对已离职的限制性股票激励对象龙胜波、汤小平、米黎明持有的已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计48,300股进行回购注销,公司按每股人民币22.02元,以货币方式支付龙胜波、汤小平、米黎明人民币1,063,566.00元,申请减少注册资本与股本人民币48,300.00元,其余资金计入资本公积。本次变更后的注册资本为人民币147,136,114.00元。

2018年12月21日,经公司召开的第二届董事会第三次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的决议,同意向符合条件的2名激励对象授予预留的84.35万股限制性股票,授予价格为21.01元/股。预留的限制性股票的总额为人民币17,721,935.00元,申请增加注册资本与股本人民币843,500.00元,其余资金计入资本公积。本次变更后的注册资本为人民币147,979,614.00元。

2019年4月22日,经公司召开的第二届董事会第四次会议及2019年6月13日召开的2018年年度股东大会《关于回购注销部分2018年限制性股票的议案》的决议,2019年9月29日召开的第二届董事会第七次会议及2019年10月28日召开的2019年第一次临时股东大会《关于回购注销部分限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票的议案》的决议,公司同意对已离职的限制性股票激励对象孙益民、谢松涛、唐俊持有的已获授但尚未解锁的限制性股票合计34,800股进行回购注销;另外,55名考核等级为合格的限制性股票激励对象,对其已获授但未满足解锁条件的限制性股票合计76,662股进行回购注销,公司注册资本由人民币147,979,614.00元减少至147,868,152.00元。截至报告出具日,本次变更尚未完成工商变更登记。

(三) 本公司控股股东及实际控制人

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数为14,786.8152万股,深圳市北电投资有限公司直接持有本公司54.10%股权,系本公司控股股东;程涌、贺波夫妇直接和间接控制本公司67.63%股权,系本公司实际控制人。

(四) 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2020年3月20日经本公司董事会批准报出。

(五) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司全称	简称
奥士康精密电路(惠州)有限公司	惠州奥士康
奥士康科技(香港)有限公司	奥士康香港
奥士康国际有限公司	奥士康国际
深圳喜珍实业有限公司	深圳喜珍
喜珍实业(香港)有限公司	香港喜珍
广东喜珍电路科技有限公司	广东喜珍

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在对持续能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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）”）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）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。

（四）记账基础及计量原则

公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

（五）企业合并

1. 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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

2. 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。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（七）合营安排

1. 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。

2. 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。

（八）现金流量表之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。

（九）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。

（十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益

确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

3. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

4. 金融资产转移

本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，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项金融资产按照其适用的预期信用损失计量方法进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

（1）预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理

估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

①应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据（银行承兑汇票）视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据（银行承兑汇票）的固定坏账准备率为 0，而应收票据（商业承兑汇票）因违约风险相对较高，本公司视同为应收账款信用风险特征来管理。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人均为商业银行，具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，不计算预期信用损失。 (1) 商业承兑汇票的承兑人为具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	(2) 除承兑人为具有金融许可证的集团财务公司外的商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②应收账款

本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

本公司根据债务人的财务结构、偿债能力、营运能力、盈利能力、担保类型等指标将应收账款分为一个组合，还有一个组合就是应收款项无收不回风险，不计提坏账准备的组合，本公司不计提信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄分析法	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
采用不计提坏账准备的组合		不计算预期信用损失。
本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：		
应收款项账龄	应收账款估计损失率	其他应收款估计损失率
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1~2年（含2年）	20.00%	20.00%
2~3年（含3年）	40.00%	40.00%
3~4年（含4年）	60.00%	60.00%
4~5年（含5年）	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

③其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为二个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄分析法	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对照表（详见本节应收款项信用损失率对照表），计算预期信用损失。
采用不计提坏账准备的组合		不计算预期信用损失。

（十一）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具”。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)金融工具”。

(十四) 存货

1. 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。

2. 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。

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

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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失

计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十六）长期资产减值

1. 资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产，包括单项资产和资产组。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

2. 可能发生减值资产的认定

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3. 资产可收回金额的计量

(1)可收回金额根据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较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

(2)资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定,资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定。在既没有法律约束力的销售协议、又不存在活跃市场的情况下,以可获取的最佳信息为基础,估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,同行业类似资产的最近交易价格或者结果可以作为估计资产公允价值减去处置费用后的净额的参考。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的,以该资产未来现金流量的现值作为其可收回金额。

(3) 预计的资产未来现金流量包括:

1) 资产持续使用过程中预计产生的现金流入。

2) 为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出(包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出),该现金流出是可直接归属于或者可通过合理而一致的基础分配到资产中的现金流出。

3) 资产使用寿命结束时,处置资产所收到或支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行交易时,企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

4. 资产减值损失的确定

(1)可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

(2)资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

5. 资产组的认定及减值处理

(1)有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的,按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

几项资产的组合生产的产品(或者其他产出)存在活跃市场的,即使部分或者所有这些产品(或者其他产出)均供内部使用,也在符合前款规定的情况下,将这几项资产的组合认定为

一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照其管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

(2) 资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产组在处置时如要求购买者承担一项负债（如环境恢复负债等）、该负债金额已经确认并计入相关资产账面价值，而且只能取得包括上述资产和负债在内的单一公允价值减去处置费用后的净额的，为了比较资产组的账面价值和可收回金额，在确定资产组的账面价值及其未来现金流量的现值时，将已确认的负债金额从中扣除。

资产组组合，是指由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或者资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

对某一资产组作减值测试时，首先认定所有与该资产组相关的总部资产。然后，根据相关总部资产能否按照合理和一致的基础分摊至该资产组分别处理。

对于相关总部资产能够按照合理和一致的基础分摊至该资产组的部分，公司将该部分总部资产的账面价值分摊至该资产组，再据以比较该资产组的账面价值（包括已分摊的总部资产的账面价值部分）和可收回金额，并按照上述（4）处理。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失，损失的金额按照下列顺序进行分摊，以抵减资产组或者资产组组合中资产的账面价值：

1) 首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；

2) 然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减，作为单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允减值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（十七）长期股权投资

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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“三、（十六）长期资产减值”所述的方法处理。

（十八）投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

公司取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得未来经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

已出租的建筑物采用与固定资产相同的会计政策计提折旧；已出租的和持有并准备增值后转让的土地使用权采用与无形资产相同的会计政策摊销。

投资性房地产的减值按照“三、（十六）长期资产减值”所述的方法处理。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、分类、计价

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。

公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具和办公设备及其他。

公司固定资产按其成本入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

3. 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5.00%	20-30 年	3.17%-4.75%
机器设备	5.00%	5-10 年	9.50%-19.00%
运输工具	5.00%	5 年	19.00%
办公设备及其他	5.00%	5 年	19.00%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述的方法处理。

（二十）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本附注“三、（十六）长期资产减值”所述的方法处理。

（二十一）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。

(二十二) 无形资产

1. 公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、软件等。

2. 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。

3. 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。

4. 无形资产的减值按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述的方法处理。

5. 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。

（二十三）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。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

企业向其职工发放的以股份为基础支付,属于职工薪酬范畴,应当按照《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定进行会计处理。

1. 短期薪酬

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. 辞退福利

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。

3. 设定提存计划

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。

(二十五) 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。

(二十六) 收入

1. 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。

2. 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。

3. 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。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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，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。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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。

四、税项

（一）企业所得税

本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

公司名称	税率	备注
奥士康科技股份有限公司	15.00%	注 1
奥士康精密电路（惠州）有限公司	15.00%	注 2
奥士康科技（香港）有限公司	16.50%	注 3
奥士康国际有限公司	-	注 4
深圳喜珍实业有限公司	25.00%	-
喜珍实业（香港）有限公司	16.50%	注 3
广东喜珍电路科技有限公司	25.00%	-

注 1：奥士康科技股份有限公司于 2018 年 10 月 17 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201843000477），有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2018 年度至 2020 年度适用企业所得税税率为 15%。

注 2：惠州奥士康，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2020 年 2 月 18 日公示了《关于广东省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕50 号），其中惠州奥士康在公示名单内第 535 号（证书编号：GR201944003737）。截止报告出具日惠州奥士康尚未取得正式颁发的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2019 年度适用企业所得税税率为 15%。

注 3：2018 年 3 月 21 日，香港特别行政区立法会通过《2017 年税务（修订）（第 7 号）条例草案》（以下简称“《草案》”或“利得税两级制”），引入利得税两级制。《草案》于 2018 年 3 月 28 日签署成为法律并于次日公布（将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度）。根据利得税两级制，符合资格的香港公司首个 2,000,000.00 港元应税利润的利得税率为 8.25%，而超过 2,000,000.00 港元的应税利润则按 16.5% 的税率缴纳利得税。奥士康科技（香港）有限公

司、喜珍实业（香港）有限公司注册地在香港，适用该政策。

注 4：奥士康国际有限公司注册地在塞舌尔共和国，企业所得税税率为 0%。

（二）增值税

本公司及子公司适用的增值税税率为：

公司名称	税率
奥士康科技股份有限公司	16.00%、13.00%、6.00%、5.00%
奥士康精密电路（惠州）有限公司	16.00%、13.00%、6.00%、5.00%
奥士康科技（香港）有限公司	-
奥士康国际有限公司	-
深圳喜珍实业有限公司	13.00%
喜珍实业（香港）有限公司	-
广东喜珍电路科技有限公司	13.00%

注：根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布“关于深化增值税改革有关政策的公告”（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），2019 年 4 月 1 日起原适用 16% 税率的调整为 13%。金融商品持有期间保本收益适用 6% 的增值税税率；租赁服务适用 5% 增值税税率；出口产品销售适用“免、抵、退”政策。

（三）城市维护建设税

本公司及子公司适用的城市维护建设税税率为：

公司名称	税率
奥士康科技股份有限公司	7.00%
奥士康精密电路（惠州）有限公司	7.00%
奥士康科技（香港）有限公司	-
奥士康国际有限公司	-
深圳喜珍实业有限公司	7.00%
喜珍实业（香港）有限公司	-
广东喜珍电路科技有限公司	7.00%

（四）其他税项

按照国家和地方有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式

的通知》(财会〔2019〕6号)相关规定。

新金融工具准则及财务报表列报调整的会计政策变更影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”；比较数据相应调整。	①2019年12月31日合并资产负债表列示“应收票据”金额0.00元、“应收账款”金额662,569,954.75元；2018年12月31日合并资产负债表列示“应收票据”金额113,931,611.61元、“应收账款”金额689,140,228.22元。 ②2019年12月31日母公司资产负债表列示“应收票据”金额0.00元、“应收账款”金额559,554,174.29元；2018年12月31日母公司资产负债表列示“应收票据”金额69,409,255.10元、“应收账款”金额498,850,278.31元。
(2) 资产负债表中“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”；比较数据相应调整。	①2019年12月31日合并资产负债表列示“应付票据”金额207,644,118.22元、“应付账款”金额616,549,481.07元；2018年12月31日合并资产负债表列示“应付票据”金额202,670,171.97元、“应付账款”金额488,224,213.90元。 ②2019年12月31日母公司资产负债表列示“应付票据”金额287,688,529.37元、“应付账款”金额433,742,108.61元；2018年12月31日母公司资产负债表列示“应付票据”金额181,205,837.20元、“应付账款”金额391,990,505.69元。
(3) 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	①本期合并利润表“资产减值损失”金额-4,667,016.36元、上期合并利润表“资产减值损失”金额-9,583,585.36元。 ②本期母公司利润表“资产减值损失”金额-3,473,474.87元、上期利润表“资产减值损失”金额-2,920,462.82元。

2. 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。前述会计政策变更影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(4) 执行新金融工具准则，“应收票据”、“应收账款”和“其他应收款”计提的坏账损失，在“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目列示。”	①本期合并利润表“信用减值损失”金额1,382,919.76元。 ②本期母公司利润表“信用减值损失”金额-2,116,213.20元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(5) 执行新金融工具准则, 根据企业管理金融资产的业务模式以及金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产分为三类: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。影响公司报表的主要科目有: “交易性金融资产”、“其他权益工具投资”、“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”、“应收票据”、“应收款项融资”。根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。	①2019 年 12 月 31 日合并资产负债表列示“交易性金融资产”金额 852,897,753.40 元、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”金额 0.00 元、“应收款项融资”金额 106,491,404.83 元、“应收票据”金额 0.00 元、“其他权益工具投资”金额 0.00 元、“可供出售金融资产”金额 0.00 元; 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表列示“交易性金融资产”金额 816,760,504.11 元、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”金额 0.00 元、“应收款项融资”金额 113,931,611.61 元、“应收票据”金额 0.00 元、“其他权益工具投资”金额 0.00 元、“可供出售金融资产”金额 0.00 元。 ②2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表列示“交易性金融资产”金额 647,585,753.41 元、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”金额 0.00 元、“应收款项融资”金额 35,976,278.29 元、“应收票据”金额 0.00 元; 2019 年 1 月 1 日母公司资产负债表列示“交易性金融资产”金额 816,760,504.11 元, “以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”金额 0.00 元、“应收款项融资”金额 69,409,255.10 元、“应收票据”金额 0.00 元。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会(2019)8 号)相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

4. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会(2019)9 号)相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(二) 会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本公司报告期间未发生重大的前期会计差错更正。

(四) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1. 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	176,298,875.44	176,298,875.44	-
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	-	816,760,504.11	816,760,504.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	241,760,504.11	-	-241,760,504.11
衍生金融资产			
应收票据	113,931,611.61	-	-113,931,611.61
应收账款	689,140,228.22	689,140,228.22	-
应收款项融资	-	113,931,611.61	113,931,611.61
预付款项	11,990,408.80	11,990,408.80	-
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	7,141,783.42	7,141,783.42	-
其中：应收利息	3,830,883.69	3,830,883.69	-
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	242,451,341.82	242,451,341.82	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	627,060,292.96	52,060,292.96	-575,000,000.00
流动资产合计	2,109,775,046.38	2,109,775,046.38	-
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
投资性房地产			
固定资产	906,969,020.41	906,969,020.41	-
在建工程	33,174,500.40	33,174,500.40	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11,110,579.85	11,110,579.85	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,577,031.30	14,577,031.30	-
递延所得税资产	20,574,295.36	20,574,295.36	-
其他非流动资产	24,590,300.17	24,590,300.17	-
非流动资产合计	1,010,995,727.49	1,010,995,727.49	-
资产总计	3,120,770,773.87	3,120,770,773.87	-
流动负债			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	-
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益			
的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	202,670,171.97	202,670,171.97	-
应付账款	488,224,213.90	488,224,213.90	-
预收款项	1,346,331.56	1,346,331.56	-
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	64,958,772.87	64,958,772.87	-
应交税费	15,487,397.04	15,487,397.04	-
其他应付款	88,855,648.14	88,855,648.14	-
其中：应付利息	66,458.33	66,458.33	-
应付股利			
△应付手续费及佣金			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	911,542,535.48	911,542,535.48	-
非流动负债			
△保险合同准备金			
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			
预计负债			
递延收益	34,325,491.61	34,325,491.61	-
递延所得税负债	838,708.17	838,708.17	-
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,164,199.78	35,164,199.78	-
负债合计	946,706,735.26	946,706,735.26	-
所有者权益			
股本	147,184,414.00	147,184,414.00	-
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,443,071,299.70	1,443,071,299.70	-
减:库存股	68,975,756.28	68,975,756.28	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57,231,800.43	57,231,800.43	-
△一般风险准备			
未分配利润	595,552,280.76	595,552,280.76	-
归属于母公司所有者权益合计	2,174,064,038.61	2,174,064,038.61	-
少数股东权益			
所有者权益合计	2,174,064,038.61	2,174,064,038.61	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债及所有者权益合计	3,120,770,773.87	3,120,770,773.87	-

各项目调整情况的说明:

2018 年 12 月 31 日 (原金融工具准则)			2019 年 1 月 1 日 (新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	241,760,504.11	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	241,760,504.11
其他流动资产	贷款和应收款项	575,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	575,000,000.00
应收票据	贷款和应收款项	113,931,611.61	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	113,931,611.61

2. 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	91,920,544.95	91,920,544.95	-
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	-	816,760,504.11	816,760,504.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	241,760,504.11	-	-241,760,504.11
衍生金融资产			
应收票据	69,409,255.10	-	-69,409,255.10
应收账款	498,850,278.31	498,850,278.31	-
应收款项融资	-	69,409,255.10	69,409,255.10
预付款项	7,739,653.80	7,739,653.80	-
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	30,763,680.06	30,763,680.06	-
其中: 应收利息	3,830,883.69	3,830,883.69	-
应收股利			
△买入返售金融资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
存货	151,551,921.93	151,551,921.93	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	625,552,572.45	50,552,572.45	-575,000,000.00
流动资产合计	1,717,548,410.71	1,717,548,410.71	-
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	267,260,208.45	267,260,208.45	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	702,484,427.07	702,484,427.07	-
在建工程	26,323,967.78	26,323,967.78	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10,607,594.64	10,607,594.64	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,417,961.13	8,417,961.13	-
递延所得税资产	9,677,499.74	9,677,499.74	-
其他非流动资产	21,150,856.55	21,150,856.55	-
非流动资产合计	1,045,922,515.36	1,045,922,515.36	-
资产总计	2,763,470,926.07	2,763,470,926.07	-
流动负债			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	-
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	181,205,837.20	181,205,837.20	-
应付账款	391,990,505.69	391,990,505.69	-
预收款项	801,480.84	801,480.84	-
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	40,238,625.72	40,238,625.72	-
应交税费	3,082,242.37	3,082,242.37	-
其他应付款	153,028,928.06	153,028,928.06	-
其中：应付利息	66,458.33	66,458.33	-
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	820,347,619.88	820,347,619.88	-
非流动负债			
△保险合同准备金			
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			
预计负债			
递延收益	30,032,960.31	30,032,960.31	-
递延所得税负债	838,708.17	838,708.17	-
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,871,668.48	30,871,668.48	-
负债合计	851,219,288.36	851,219,288.36	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益			
股本	147,184,414.00	147,184,414.00	-
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,494,863,868.80	1,494,863,868.80	-
减:库存股	68,975,756.28	68,975,756.28	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	42,597,044.13	42,597,044.13	-
△一般风险准备			
未分配利润	296,582,067.06	296,582,067.06	-
所有者权益合计	1,912,251,637.71	1,912,251,637.71	-
负债及所有者权益合计	2,763,470,926.07	2,763,470,926.07	-
各项目调整情况的说明:			

2018 年 12 月 31 日 (原金融工具准则)			2019 年 1 月 1 日 (新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	241,760,504.11	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	241,760,504.11
其他流动资产	贷款和应收款项	575,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	575,000,000.00
应收票据	贷款和应收款项	69,409,255.10	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	69,409,255.10

六、合并财务报表主要项目注释

说明:“期初”指 2018 年 12 月 31 日,“期末”指 2019 年 12 月 31 日,“上期”指 2018 年度,“本期”指 2019 年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	12,103.75	66,322.67
银行存款	250,401,362.30	163,152,281.09
其他货币资金	16,096,063.82	13,080,271.68
合计	266,509,529.87	176,298,875.44
其中：存放在境外的款项总额	60,583,776.07	55,927,666.30

注 1：期初其他货币资金中，银行承兑汇票保证金 12,360,455.75 元，远期结汇保证金 715,815.93 元，ETC 保证金 4,000.00 元；期末其他货币资金中，银行承兑汇票保证金 16,092,063.82 元，ETC 保证金 4,000.00 元。

注 2：期末存放在境外的款项总额 60,583,776.07 元，系奥士康香港、奥士康国际和香港喜珍存放在境外的货币资金。

注 3：除银行承兑汇票保证金、ETC 保证金外，期末货币资金无变现有限制、潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

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资产	852,897,753.40	-
其中：其他（理财产品）	852,897,753.40	-
合计	852,897,753.40	-

注：期末余额系公司购买的保本型银行理财产品，该理财产品含嵌入衍生工具的混合工具，本公司将其直接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。

（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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资产	-	241,760,504.11
其中：其他（理财产品）	-	241,760,504.11
合计	-	241,760,504.11

注：期初余额系公司购买的保本型银行理财产品，该理财产品含嵌入衍生工具的混合工具，本公司将其直接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。

（四）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	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
银行承兑汇票	-	-	-	105,013,501.87	-	105,013,501.87

项目	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
商业承兑汇票	-	-	-	9,387,483.94	469,374.20	8,918,109.74
合计	-	-	-	114,400,985.81	469,374.20	113,931,611.61

注 1：期初对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

注 2：商业承兑汇票的承兑人具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。除具有金融许可证的集团财务公司之外的公司，计提坏账准备。

（五）应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	697,520,983.00	99.89	34,951,028.25	5.01	662,569,954.75
其中：按账龄组合	697,520,983.00	99.89	34,951,028.25	5.01	662,569,954.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	751,897.05	0.11	751,897.05	100.00	-
合计	698,272,880.05	100.00	35,702,925.30	5.11	662,569,954.75

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,623,291.08	0.77	5,623,291.08	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	725,487,485.19	99.13	36,347,256.97	5.01	689,140,228.22
其中：按账龄组合	725,487,485.19	99.13	36,347,256.97	5.01	689,140,228.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	751,897.05	0.10	751,897.05	100.00	-
合计	731,862,673.32	100.00	42,722,445.10	5.84	689,140,228.22

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	697,197,879.06	34,859,893.95	5.00
1-2 年 (含 2 年)	256,820.15	51,364.03	20.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	66,283.79	39,770.27	60.00
合计	<u>697,520,983.00</u>	<u>34,951,028.25</u>	<u>5.01</u>

接上表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	725,276,645.51	36,263,832.27	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,555.89	911.18	20.00
2-3 年 (含 3 年)	206,283.79	82,513.52	40.00
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-
合计	<u>725,487,485.19</u>	<u>36,347,256.97</u>	<u>5.01</u>

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
上海大亚科技有限公司	751,897.05	751,897.05	100.00	客户已破产，预计无法收回
合计	<u>751,897.05</u>	<u>751,897.05</u>	<u>100.00</u>	

(4) 期末应收账款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-1,396,228.72
本年度实际核销的应收账款	5,623,291.08
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

其中重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
深圳中天信电子有限公司	货款	5,623,291.08	客户破产，无财产可供分配	财务管理中心提出申请，总经理审批通过	否
合计		<u>5,623,291.08</u>			

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	81,325,955.06	1 年以内	11.65	4,066,297.75
第二名	非关联方	44,130,759.42	1 年以内	6.32	2,206,537.97
第三名	非关联方	30,471,436.00	1 年以内	4.36	1,523,571.80
第四名	非关联方	29,580,539.05	1 年以内	4.24	1,479,026.95
第五名	非关联方	25,283,825.61	1 年以内	3.62	1,264,191.28
合计		<u>210,792,515.14</u>		<u>30.19</u>	<u>10,539,625.75</u>

(六) 应收款项融资

1. 按类别列示

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	63,902,929.33	—	63,902,929.33
商业承兑汇票	42,752,223.84	163,748.34	42,588,475.50
合计	<u>106,655,153.17</u>	<u>163,748.34</u>	<u>106,491,404.83</u>

注1：期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

注2：商业承兑汇票的承兑人具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。除具有金融许可证的集团财务公司之外的公司，计提坏账准备。

2. 期末已质押的票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	13,693,694.47	开立银行承兑汇票质押
合计	<u>13,693,694.47</u>	

3. 期末已背书但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	30,229,406.28	20,842,065.20	
商业承兑汇票	—	15,577,513.37	
合计	<u>30,229,406.28</u>	<u>36,419,578.57</u>	

注1：商业汇票的承兑人是信用较高的商业银行时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的票据予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

注2：商业汇票的承兑人是除信用较高的商业银行之外的公司时，背书的票据不予以终止确

认。

4. 期末不存在已贴现尚未到期的票据。

5. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(七) 预付款项

1. 账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	14,456,497.69	98.67	11,703,969.72	97.61
1-2 年(含 2 年)	89,537.80	0.61	284,920.67	2.38
2-3 年(含 3 年)	104,753.42	0.71	1,518.41	0.01
3 年以上	1,518.41	0.01	-	-
<u>合计</u>	<u>14,652,307.32</u>	<u>100.00</u>	<u>11,990,408.80</u>	<u>100.00</u>

2. 期末预付账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	7,835,394.09	53.49
第二名	863,373.33	5.89
第三名	736,041.65	5.02
第四名	605,413.60	4.13
第五名	489,706.38	3.34
<u>合计</u>	<u>10,529,929.05</u>	<u>71.87</u>

3. 期末预付款项中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

(八) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	3,830,883.69
其他应收款	4,777,553.36	3,310,899.73
<u>合计</u>	<u>4,777,553.36</u>	<u>7,141,783.42</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	3,830,883.69
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>3,830,883.69</u>

(2) 期末无重要的逾期利息。

(3) 期末应收利息中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3. 其他应收款

(1) 账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	3,878,887.24
1-2 年(含 2 年)	1,217,673.10
2-3 年(含 3 年)	80,000.00
3-4 年(含 4 年)	107,930.00
4-5 年(含 5 年)	136,500.00
5 年以上	535,318.00
<u>合计</u>	<u>5,956,308.34</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,125,376.90	2,281,240.42
代扣代缴款项	1,398,557.51	1,661,219.76
业务备用金	335,113.85	118,712.56
项目合作款项	70,066.43	70,066.43
其他	1,027,193.65	39,480.72
<u>合计</u>	<u>5,956,308.34</u>	<u>4,170,719.89</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	859,820.16	-	-	859,820.16
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	318,934.82	-	-	318,934.82
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	1,178,754.98	-	-	1,178,754.98

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	859,820.16	318,934.82	-	-	-	1,178,754.98
合计	<u>859,820.16</u>	<u>318,934.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,178,754.98</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 期末其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	代扣代缴款项	743,689.01	1 年以内	12.49	37,184.45
第二名	代扣代缴款项	654,868.50	1 年以内	10.99	32,743.43
第三名	押金及保证金	630,300.00	1-2 年	10.59	126,060.00
第四名	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	8.39	25,000.00
第五名	押金及保证金	374,306.00	3 年以上	6.28	327,054.00
合计		<u>2,903,163.51</u>		<u>48.74</u>	<u>548,041.88</u>

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(九) 存货

1. 存货分类

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	83,310,580.70	155,408.17	83,155,172.53	61,742,961.39	-	61,742,961.39
在产品	47,156,177.57	-	47,156,177.57	40,483,191.03	-	40,483,191.03
库存商品	63,570,925.39	4,959,936.81	58,610,988.58	60,295,401.62	2,401,891.17	57,893,510.45
发出商品	101,902,566.04	1,112,695.56	100,789,870.48	83,706,117.52	1,374,438.57	82,331,678.95
合计	<u>295,940,249.70</u>	<u>6,228,040.54</u>	<u>289,712,209.16</u>	<u>246,227,671.56</u>	<u>3,776,329.74</u>	<u>242,451,341.82</u>

2. 存货跌价准备

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	-	155,408.17	-	-	-	155,408.17
库存商品	2,401,891.17	2,558,045.64	-	-	-	4,959,936.81
发出商品	1,374,438.57	1,111,825.03	-	1,373,568.04	-	1,112,695.56
合计	<u>3,776,329.74</u>	<u>3,825,278.84</u>	<u>-</u>	<u>1,373,568.04</u>	<u>-</u>	<u>6,228,040.54</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于相应成本	-
库存商品	可变现净值低于相应成本	-
发出商品	可变现净值低于相应成本	销售和报废

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	575,000,000.00
待抵扣增值税净额	58,657,310.15	52,060,292.96
预缴的企业所得税	2,295,490.47	-
预缴的其他税费	524,352.20	-
合计	<u>61,477,152.82</u>	<u>627,060,292.96</u>

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,068,258,812.45	906,803,794.70

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	482,017.15	165,225.71
<u>合计</u>	<u>1,068,740,829.60</u>	<u>906,969,020.41</u>

2. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	115,710,523.60	1,089,879,589.08	5,858,928.88	27,146,098.21	1,238,595,139.77
2. 本期增加金额	43,327,244.86	258,893,170.90	998,022.21	4,837,611.76	308,056,049.73
(1) 购置	-	248,821,570.02	998,022.21	4,837,611.76	254,657,203.99
(2) 在建工程转入	43,327,244.86	10,071,600.88	-	-	53,398,845.74
3. 本期减少金额	6,351,042.82	46,707,491.92	520,743.60	1,244,562.00	54,823,840.34
(1) 处置或报废	6,351,042.82	46,707,491.92	520,743.60	1,244,562.00	54,823,840.34
4. 期末余额	152,686,725.64	1,302,065,268.06	6,336,207.49	30,739,147.97	1,491,827,349.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,503,197.07	301,301,802.60	3,294,412.30	10,691,933.10	331,791,345.07
2. 本期增加金额	4,173,379.71	106,628,123.28	997,748.10	4,252,830.77	116,052,081.86
(1) 计提	4,173,379.71	106,628,123.28	997,748.10	4,252,830.77	116,052,081.86
3. 本期减少金额	853,951.11	21,838,174.01	479,484.54	1,103,280.56	24,274,890.22
(1) 处置或报废	853,951.11	21,838,174.01	479,484.54	1,103,280.56	24,274,890.22
4. 期末余额	19,822,625.67	386,091,751.87	3,812,675.86	13,841,483.31	423,568,536.71
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	820,158.39	2,650.95	18,928.18	841,737.52
(1) 计提	-	820,158.39	2,650.95	18,928.18	841,737.52
3. 本期减少金额	-	820,158.39	2,650.95	18,928.18	841,737.52
(1) 处置或报废	-	820,158.39	2,650.95	18,928.18	841,737.52
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	132,864,099.97	915,973,516.19	2,523,531.63	16,897,664.66	1,068,258,812.45
2. 期初账面价值	99,207,326.53	788,577,786.48	2,564,516.58	16,454,165.11	906,803,794.70

注 1：本期折旧额 116,052,081.86 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产的原价为 53,398,845.74 元。

注 3：期末固定资产无减值迹象，未计提减值准备。

注 4：期末不存在固定资产抵押的情况。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末余额	未办妥产权证书原因
益阳奥士康-新锅炉房	586,269.48	正在办理
益阳奥士康-综合仓库	18,240,658.74	正在办理
益阳奥士康-F4 一楼	5,690,370.60	正在办理
<u>合计</u>	<u>24,517,298.82</u>	

4. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待处置的机器设备	476,882.07	154,337.10
待处置的电子设备	5,135.08	7,896.42
待处置的运输设备	-	2,992.19
<u>合计</u>	<u>482,017.15</u>	<u>165,225.71</u>

(十二) 在建工程

1. 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
奥士康-益阳钻孔车间(即, 三号厂房)	34,936,758.68	-	34,936,758.68	15,550,986.50	-	15,550,986.50
奥士康-益阳综合仓库	-	-	-	9,169,740.92	-	9,169,740.92
奥士康-益阳二厂三楼装修	-	-	-	325,692.78	-	325,692.78
奥士康-益阳环保改造升级工程	9,553,188.04	-	9,553,188.04	-	-	-
奥士康-益阳第三期科技园工程	454,512.21	-	454,512.21	-	-	-
奥士康-益阳 F1 升级改造工程	122,296.55	-	122,296.55	-	-	-
奥士康-益阳零星工程	8,091,220.79	-	8,091,220.79	1,277,547.58	-	1,277,547.58
惠州奥士康-废水系统改造工程	-	-	-	6,850,532.62	-	6,850,532.62
广东喜珍-厂区土建工程	7,118,307.04	-	7,118,307.04	-	-	-
<u>合计</u>	<u>60,276,283.31</u>	<u>-</u>	<u>60,276,283.31</u>	<u>33,174,500.40</u>	<u>-</u>	<u>33,174,500.40</u>

2. 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少额	期末余额
奥士康-益阳钻孔车间(即, 三号厂房)	4,201.07	15,550,986.50	25,106,334.64	5,720,562.46	-	34,936,758.68
奥士康-益阳综合仓库	1,822.00	9,169,740.92	9,139,302.91	18,309,043.83	-	-

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少额	期末余额
奥士康-益阳二厂三楼装修	1,412.57	325,692.78	11,961,073.47	12,286,766.25	-	-
奥士康-益阳环保改造升级工程	1,123.59	-	9,553,188.04	-	-	9,553,188.04
奥士康-益阳第三期科技园工程	13,547.30	-	454,512.21	-	-	454,512.21
奥士康-益阳 F1 升级改造工程	1,177.69	-	122,296.55	-	-	122,296.55
奥士康-益阳零星工程	不适用	1,277,547.58	18,362,455.64	8,105,389.01	3,443,393.42	8,091,220.79
惠州奥士康-废水系统改造工程	747.24	6,850,532.62	2,126,551.57	8,977,084.19	-	-
广东喜珍-厂区土建工程	68,954.48	-	7,118,307.04	-	-	7,118,307.04
合计	92,985.94	33,174,500.40	83,944,022.07	53,398,845.74	3,443,393.42	60,276,283.31

接上表:

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
96.78	96.78	-	-	-	其他
100.49	100.00	-	-	-	募集资金+其他
86.98	100.00	-	-	-	募集资金+其他
85.02	85.02	-	-	-	其他
0.34	0.34	-	-	-	其他
1.04	1.04	-	-	-	其他
不适用	不适用	-	-	-	其他
120.14	100.00	-	-	-	其他
1.03	1.03	-	-	-	其他
		=	=	=	

注: 广东喜珍的厂区土建工程本期增加金额, 包含土地使用权摊销 123,767.36 元。

3. 期末在建工程无减值迹象, 未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,914,702.42	9,303,698.00	15,218,400.42
2. 本期增加金额	16,305,545.18	74,260,414.83	90,565,960.01
(1) 购置	16,305,545.18	74,260,414.83	90,565,960.01

项目	软件	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	-	2,910,450.00	2,910,450.00
(1) 处置	-	2,910,450.00	2,910,450.00
4. 期末余额	22,220,247.60	80,653,662.83	102,873,910.43
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,329,972.07	777,848.50	4,107,820.57
2. 本期增加金额	2,455,798.53	293,707.61	2,749,506.14
(1) 计提	2,455,798.53	293,707.61	2,749,506.14
3. 本期减少金额	-	208,385.41	208,385.41
(1) 处置	-	208,385.41	208,385.41
4. 期末余额	5,785,770.60	863,170.70	6,648,941.30
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	16,434,477.00	79,790,492.13	96,224,969.13
2. 期初账面价值	2,584,730.35	8,525,849.50	11,110,579.85

注 1：本期摊销额 2,749,506.14 元。

注 2：期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

注 3：期末不存在无形资产抵押的情况。

2. 公司本期研发支出已全部计入当期损益，未予以资本化。

3. 期末未办妥产权证书的无形资产情况

项目	无形资产账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	3,366,736.64	正在办理

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修、车间改造费用等	14,577,031.30	5,239,646.16	5,157,720.71	-	14,658,956.75
合计	14,577,031.30	5,239,646.16	5,157,720.71	-	14,658,956.75

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

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
递延收益	39,248,810.89	5,887,321.64	34,325,491.61	5,148,823.75
资产减值准备	43,890,287.03	6,769,350.91	49,771,734.31	7,560,630.85
内部交易未实现利润	21,159,734.88	3,432,264.99	14,554,647.84	1,587,803.78
股份支付费用	38,764,019.06	5,814,602.86	16,996,163.19	2,549,424.48
应付职工薪酬	60,511,130.00	10,796,501.50	24,850,750.00	3,727,612.50
可抵扣亏损	4,696,099.54	1,174,024.89	-	-
合计	208,270,081.40	33,874,066.79	140,498,786.95	20,574,295.36

2. 未抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值变动	5,897,753.40	896,060.24	1,760,504.11	264,075.62
应收利息	-	-	3,830,883.69	574,632.55
合计	5,897,753.40	896,060.24	5,591,387.80	838,708.17

3. 本期无未确认递延所得税资产或递延所得税负债的情况。

(十六) 其他非流动资产

类别	期末余额	期初余额
长期资产的预付款项	23,625,234.53	24,590,300.17
皇家湖待置换土地	2,702,064.59	-
合计	26,327,299.12	24,590,300.17

注：皇家湖宗地回收情况，详见附注十三、资产负债表日后事项。

(十七) 短期借款

1. 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	79,647,643.96	50,000,000.00
合计	79,647,643.96	50,000,000.00

2. 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

3. 期末保证借款的具体情况，详见附注十、(五)(2) 接受关联方担保。

(十八) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	147,802,383.28	187,074,647.97
达到付款条件的信用证	59,841,734.94	15,595,524.00
<u>合计</u>	<u>207,644,118.22</u>	<u>202,670,171.97</u>

(十九) 应付账款

(1) 分类列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内(含1年)	607,347,954.48	98.51	480,498,214.96	98.42
1-2年(含2年)	7,787,810.87	1.26	4,794,508.56	0.98
2-3年(含3年)	1,306,706.95	0.21	2,215,118.37	0.45
3-4年(含4年)	52,025.15	0.01	225,230.18	0.05
4-5年(含5年)	49,838.09	0.01	136,097.99	0.03
5年以上	5,145.53	-	355,043.84	0.07
<u>合计</u>	<u>616,549,481.07</u>	<u>100.00</u>	<u>488,224,213.90</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末账龄超过1年的应付账款为9,201,526.59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。

(3) 期末应付账款中无应付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

(二十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,514,049.67	1,343,651.56
1-2年(含2年)	-	2,680.00
<u>合计</u>	<u>4,514,049.67</u>	<u>1,346,331.56</u>

注:期末预收款项中无预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	64,947,126.47	402,630,343.13	388,589,971.41	78,987,498.19
离职后福利中的设定提存计划负债	11,646.40	18,560,258.25	17,305,240.24	1,266,664.41
辞退福利	-	344,798.09	344,798.09	-
合计	<u>64,958,772.87</u>	<u>421,535,399.47</u>	<u>406,240,009.74</u>	<u>80,254,162.60</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,764,203.17	313,812,519.76	310,405,759.59	42,170,963.34
二、职工福利费	-	30,573,602.78	30,573,602.78	-
三、社会保险费	5,731.45	12,633,996.19	12,639,727.64	-
其中：医疗保险费	4,941.85	10,126,367.07	10,131,308.92	-
工伤保险费	411.60	1,796,746.35	1,797,157.95	-
生育保险费	378.00	710,882.77	711,260.77	-
四、住房公积金	10,083.00	9,196,410.40	9,206,493.40	-
五、工会经费及职工教育经费	1,316,358.85	613,814.00	913,638.00	1,016,534.85
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	24,850,750.00	35,800,000.00	24,850,750.00	35,800,000.00
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<u>64,947,126.47</u>	<u>402,630,343.13</u>	<u>388,589,971.41</u>	<u>78,987,498.19</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	11,400.00	17,814,729.56	16,612,471.60	1,213,657.96
失业保险	246.40	745,528.69	692,768.64	53,006.45
合计	<u>11,646.40</u>	<u>18,560,258.25</u>	<u>17,305,240.24</u>	<u>1,266,664.41</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,791,697.16	12,538,264.62
2. 增值税	561,376.76	-
3. 城建税	2,630.87	-
4. 教育费附加	1,127.52	-
5. 代扣代缴个人所得税	656,534.55	405,735.90
6. 印花税	-	59,450.60
7. 水利建设基金	2,387,443.90	2,387,443.90

税费项目	期末余额	期初余额
8. 地方教育附加	751.68	-
9. 残疾人保障金	62,851.53	49,083.62
10. 环境保护税	95,701.83	47,418.40
<u>合计</u>	<u>7,560,115.80</u>	<u>15,487,397.04</u>

（二十三）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	66,458.33
应付股利	1,717,268.40	-
其他应付款	87,397,887.20	88,789,189.81
<u>合计</u>	<u>89,115,155.60</u>	<u>88,855,648.14</u>

2. 应付利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	66,458.33
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>66,458.33</u>

（2）期末无重要的已逾期未支付利息情况

3. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票认购款	63,383,977.97	67,912,190.28
市场推广费	17,543,587.44	17,935,692.55
应付未付员工报销款	1,171,965.52	1,298,599.19
伙食费	2,574,950.81	1,102,720.00
租金	120,137.71	204,737.71
中介服务费	49,267.90	43,810.00
保证金	1,535,000.00	191,000.00
其他	1,018,999.85	100,440.08
<u>合计</u>	<u>87,397,887.20</u>	<u>88,789,189.81</u>

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	40,332,880.29	46.16	88,347,941.75	99.51
1-2 年 (含 2 年)	46,838,730.65	53.59	287,063.29	0.32
2-3 年 (含 3 年)	177,990.70	0.20	106,934.77	0.12
3-4 年 (含 4 年)	1,035.56	-	47,250.00	0.05
4-5 年 (含 5 年)	47,250.00	0.05	-	-
合计	<u>87,397,887.20</u>	<u>100.00</u>	<u>88,789,189.81</u>	<u>100.00</u>

(3) 期末账龄超过 1 年的其他应付款为 47,065,006.91 元, 主要为限制性股票回购义务。

(4) 期末其他应付款中无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(二十四) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	33,425,491.61	6,849,664.00	2,126,344.72	38,148,810.89	注
与收益相关的政府补助	900,000.00	300,000.00	100,000.00	1,100,000.00	注
合计	<u>34,325,491.61</u>	<u>7,149,664.00</u>	<u>2,226,344.72</u>	<u>39,248,810.89</u>	

注: 系尚未验收, 或已验收但尚未摊销完毕的政府补助。

2. 政府补助情况

项目名称	期初余额	本年增加数	本年摊销额	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	825,846.64	-	34,035.12	791,811.52	与资产相关
承接产业转移加工贸易技改	149,833.49	-	30,999.96	118,833.53	与资产相关
高密度互联线路板二期工程项目	332,222.28	-	13,333.32	318,888.96	与资产相关
线路板研发平台建设专项资金	491,666.83	-	99,999.96	391,666.87	与资产相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	445,833.29	-	16,666.68	429,166.61	与资产相关
高密度互连印制电路板技改扩能项目	268,333.24	-	35,000.04	233,333.20	与资产相关
新型墙体材料专项基金	503,634.11	-	18,653.16	484,980.95	与资产相关
散装水泥专项资金	79,292.48	-	2,936.76	76,355.72	与资产相关
印制电路板大排版技术产业化	257,500.00	-	30,000.00	227,500.00	与资产相关

项目名称	期初余额	本年增加数	本年摊销额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
绿色制造系统集成补助项目	7,189,000.00	-	-	7,189,000.00	与资产相关
科技成果转化与扩散项目	600,000.00	300,000.00	100,000.00	800,000.00	与资产、收益 相关
高密度互联线路板研发中心项目	3,000,000.00	-	250,000.00	2,750,000.00	与资产相关
汽车电子印制电路板产业化项目	2,700,000.00	-	247,500.00	2,452,500.00	与资产相关
电路板研发服务项目	7,800,000.00	-	260,000.00	7,540,000.00	与资产相关
湖南省印制电路板（PCB）工程技术研究中心项目	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
钻孔车间建设项目	400,000.00	150,000.00	-	550,000.00	与资产相关
中央外贸发展专项资金（进口贴息项目）	5,066,032.6	1,649,664.00	675,165.16	6,040,531.44	与资产相关
航空用高可靠高精密印制电路板产业化项目	-	1,400,000.00	-	1,400,000.00	与资产相关
5G通信用高性能印制电路板研究与产业化	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	与资产相关
2019年知识产权战略推进专项资金	-	200,000.00	-	200,000.00	与收益相关
2018年挥发性有机物重点减排项目	-	450,000.00	60,000.00	390,000.00	与资产相关
创新发展奖励项目	500,000.00	-	-	500,000.00	与收益相关
2017年技术改造专项资金	2,816,296.65	-	352,054.56	2,464,242.09	与资产相关
2017年市科技专项应用型科技专项-纯电动汽车埋铜 PCB 电源板的产业化	200,000.00	-	-	200,000.00	与收益相关
2017年市科技专项市工程中心-惠州市精密电路板工程技术研究开发中心条件建设项目	200,000.00	-	-	200,000.00	与收益相关
合计	34,325,491.61	7,149,664.00	2,226,344.72	39,248,810.89	

（二十五）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	111,171,414.00	843,500.00	-	-	-997,893.00	-154,393.00	111,017,021.00
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	111,171,414.00	843,500.00	-	-	-997,893.00	-154,393.00	111,017,021.00

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
其中：境内法人持股	85,459,000.00	-	-	-	-	-	85,459,000.00
境内自然人持股	25,712,414.00	843,500.00	-	-	-997,893.00	-154,393.00	25,558,021.00
境内基金、理财产品持股	-	-	-	-	-	-	-
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股	36,013,000.00	-	-	-	838,131.00	838,131.00	36,851,131.00
1. 人民币普通股	36,013,000.00	-	-	-	838,131.00	838,131.00	36,851,131.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	147,184,414.00	843,500.00	-	-	-159,762.00	683,738.00	147,868,152.00

注 1：公司股本变动情况详见“附注一、公司的基本情况”。

注 2：截止期末，公司股本较注册资本少 111,462.00 元，系因公司回购事项尚未完成工商变更登记引起，其中，（1）因部分激励对象离职，公司回购其首次授予的 34,800 股，（2）部分激励对象考核等级为合格，可解除限售比例为 60%，公司对其已获授但未满足解除限售条件的限制性股票共计 76,662 股进行回购。

注 3：2018 年 3 月 8 日，深圳市北电投资有限公司将其所持有的公司 352.00 万股股份质押给国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”），质押到期日为 2021 年 3 月 8 日，已提前解除质押；2019 年 7 月 16 日，深圳市北电投资有限公司将其所持有的公司 340.00 万股质押给招商证券股份有限公司（以下简称“招商证券”），质押到期日为 2021 年 7 月 14 日。2018 年 6 月 13 日，贺波女士将其所持有的公司 471.00 万股股份质押给国信证券，质押到期日为 2021 年 6 月 10 日。

（二十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,426,075,136.51	34,040,168.52	3,358,197.24	1,456,757,107.79
其他资本公积	16,996,163.19	38,929,589.39	17,161,733.52	38,764,019.06
合计	1,443,071,299.70	72,969,757.91	20,519,930.76	1,495,521,126.85

注 1：股本溢价本期增加原因系，（1）本期收到 2018 年度预留 84.35 万股限制性股票的募集资金 17,721,935.00 元，其中增加股本人民币 843,500.00 元，增加股本溢价人民币 16,878,435.00 元；（2）2018 年限制性股票于 2019 年 10 月解禁 838,131 股，结转解除禁售日前确认的其他资本公积至股本溢价 17,161,733.52 元。

注2：股本溢价本期减少原因系，本期回购111,462股（内容详见附注六、（二十五））以及注销上期回购的48,300股，共计159,762股，按回购价格22.02元相应回购款为3,517,959.24元，超出股本3,358,197.24元减少股本溢价。

注3：其他资本公积本期增加原因系，根据限制性股票股权激励计划计算应分摊金额38,929,589.39元。

（二十七）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	68,975,756.28	17,721,935.00	23,313,713.31	63,383,977.97
合计	68,975,756.28	17,721,935.00	23,313,713.31	63,383,977.97

注1：若公司业绩考核未达到，则激励对象对应解除限售期所获授的限制性股票由本公司按授予价格回购注销。若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象可解锁数量=获授限制性股票总股数×各期可解锁比例，当期剩余所获授的但因未达到完全解除限售条件而未解除限售的限制性股票不得解除限售并由公司按授予价格回购注销。激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，若公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股、派息等影响公司股本总额或公司股票价格事项的，公司应对尚未解除限售的限制性股票的回购价格做相应的调整。

注2：库存股增加主要是本期授予具有回购义务的限制性股票确认库存股和负债。

注3：库存股减少的原因有，（1）公告分红后回购的股票为111,462股，故限制性股票享有的股利分配为1,717,268.40元（期末尚未支付）；（2）本期回购111,462股以及注销上期回购的48,300股，共计159,762股，按回购价格22.02元相应回购款为3,517,959.24元；（3）满足解锁条件的有838,131股，按调整后的回购价格21.57元（详见附注十一）相应金额为18,078,485.67元。

（二十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,231,800.43	14,186,277.95	-	71,418,078.38
合计	57,231,800.43	14,186,277.95	-	71,418,078.38

（二十九）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	595,552,280.76	411,514,593.55
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	595,552,280.76	411,514,593.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	267,511,958.49	238,885,404.87
其他	-	-

项目	期末余额	期初余额
减：提取法定盈余公积	14,186,277.95	10,191,597.66
应付普通股股利	66,540,668.40	44,656,120.00
其他	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	782,337,292.90	595,552,280.76

注：本公司 2019 年 6 月 13 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，分派现金股利 66,590,826.30 元，上表数据较公告少 50,157.90 元，系分红后部分激励对象离职和未满足解锁条件限制性股票引起。

（三十）营业收入及营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,178,486,021.47	2,145,079,292.64
其他业务收入	97,503,112.11	89,786,039.68
<u>合计</u>	<u>2,275,989,133.58</u>	<u>2,234,865,332.32</u>

注：其他业务收入主要是废料收入以及加工收入等。

2. 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,647,668,047.54	1,687,941,787.89
其他业务成本	17,475,366.28	11,803,824.30
<u>合计</u>	<u>1,665,143,413.82</u>	<u>1,699,745,612.19</u>

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,944,169.88	6,382,027.04
教育费附加	3,404,644.23	2,735,138.98
地方教育附加	2,269,762.82	1,823,425.98
土地使用税	1,608,280.56	1,608,327.40
房产税	1,082,009.09	982,817.22
水利建设基金	-	929,134.41
其他	2,350,836.49	1,998,476.70
<u>合计</u>	<u>18,659,703.07</u>	<u>16,459,347.73</u>

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	38,634,632.45	36,418,796.44
运输费用及车辆使用费	21,856,755.19	21,926,700.69
工资、福利费及社保等	19,992,031.39	15,561,130.05
保险费	4,577,705.99	4,681,022.24
产品检测费	3,424,500.25	2,516,880.80
股份支付费用	3,253,804.27	1,945,643.70
广告宣传费	1,886,611.65	1,954,517.53
折旧费	377,094.47	324,669.31
其他	7,741,800.04	6,805,467.36
<u>合计</u>	<u>101,744,935.70</u>	<u>92,134,828.12</u>

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保等	78,807,393.61	62,044,288.32
股份支付费用	28,650,072.35	9,856,570.15
中介服务费	7,137,572.91	9,487,447.54
招待费	4,829,714.78	2,936,953.04
折旧费	3,173,985.61	2,096,751.66
低值易耗品摊销	1,041,356.91	1,571,764.92
办公费	1,373,606.22	1,293,164.19
差旅费	1,244,941.85	1,007,565.13
无形资产累计摊销	1,597,370.89	730,265.55
其他	18,393,344.65	8,928,001.90
<u>合计</u>	<u>146,249,359.78</u>	<u>99,952,772.40</u>

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	46,130,059.48	40,101,685.14
直接投入费用	32,219,778.72	39,725,158.07
折旧费	2,819,952.11	2,713,335.94
股份支付费用	2,624,921.88	2,026,788.63
无形资产累计摊销	471,908.38	204,465.48
其他	5,217,668.60	2,550,378.50

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>89,484,289.17</u>	<u>87,321,811.76</u>

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,583,682.25	2,950,659.89
利息收入	-1,765,766.04	-1,840,738.86
汇兑损益	-6,382,307.58	-19,712,439.91
手续费支出	818,356.05	969,798.15
现金折扣	-1,405,626.13	-1,457,294.75
<u>合计</u>	<u>-7,151,661.45</u>	<u>-19,090,015.48</u>

(三十六) 其他收益

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	9,587,037.43	8,175,937.25
其他与日常活动相关的项目	281,590.83	61,821.66
<u>合计</u>	<u>9,868,628.26</u>	<u>8,237,758.91</u>

2. 政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年第一批企业研发财政奖补资金	1,510,200.00	-	与收益相关
资阳区纳税大户奖励款	1,300,000.00	1,100,000.00	与收益相关
出口信用保险扶持资金	1,165,600.00	923,100.00	与收益相关
湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	889,600.00	310,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金(进口贴息项目)	675,165.16	170,025.40	与资产相关
“民参军”奖励资金	500,000.00	-	与收益相关
失业保险稳岗补贴	467,579.71	255,683.50	与收益相关
2017 年技术改造专项资金	352,054.56	272,903.35	与资产相关
外贸发展促进奖励	351,000.00	-	与收益相关
电路板研发服务项目	260,000.00	-	与资产相关
高密度互联线路板研发中心项目	250,000.00	-	与资产相关
汽车电子印制电路板产业化	247,500.00	-	与资产相关
科技创新奖	204,000.00	-	与收益相关
2019 年支持引进三类 500 强项目	200,000.00	-	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年创新平台建设（企业技术中心）奖励资金	200,000.00	-	与收益相关
2017 年度真抓实干成效明显奖励	100,000.00	-	与收益相关
科技成果转化与扩散项目五	100,000.00	-	与收益相关
线路板研发平台建设专项资金	99,999.96	99,999.96	与资产相关
专利资助款	89,000.00	105,000.00	与收益相关
惠州市商务发展专项资金	69,357.00	-	与收益相关
惠阳区促进投保出口信用保险专项资金项目资金	69,356.00	-	与收益相关
境外参展项目	60,000.00	-	与收益相关
2018 年挥发性有机物重点减排项目	60,000.00	-	与资产相关
省科技进步奖	50,000.00	-	与收益相关
企业知识产权管理体系认证补助	50,000.00	-	与收益相关
2018 年度惠州市知识产权竞争性项目资金-优势企业	50,000.00	-	与收益相关
高密度互连印制电路板技改扩能项目	35,000.04	35,000.04	与资产相关
承接产业转移标准化厂房补助	34,035.12	34,035.12	与资产相关
承接产业转移加工贸易技改	30,999.96	30,999.96	与资产相关
湖南省名牌产品	30,000.00	-	与收益相关
印制电路板大排版技术产业化	30,000.00	30,000.00	与资产相关
新型墙体材料专项基金	18,653.16	18,653.16	与资产相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	16,666.68	16,666.68	与资产相关
高密度互联线路板二期工程项目	13,333.32	13,333.32	与资产相关
安全生产奖励	5,000.00	-	与收益相关
散装水泥专项资金	2,936.76	2,936.76	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	与收益相关
2017 年度省企业研究开发省级财政补助	-	1,091,100.00	与收益相关
企业上市税收奖励扶持资金	-	1,000,000.00	与收益相关
科技成果转化与扩散项目三	-	200,000.00	与资产相关
新型工业化考核资金奖励	-	150,000.00	与收益相关
2017 年度知识产权专项资金（第一批）专利资助资金	-	111,700.00	与收益相关
科技成果转化与扩散项目二	-	100,000.00	与资产相关
高性能超厚铜 PCB 工艺研究与产业化	-	50,000.00	与收益相关
2017 年度知识产权专项补助资金（贯标）	-	50,000.00	与收益相关
专利资助	-	3,800.00	与收益相关
中国国际进口博览会采购商参会补助经费	-	1,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
<u>合计</u>	<u>9,587,037.43</u>	<u>8,175,937.25</u>	

(三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	29,912,078.03	29,316,730.58
远期结汇取得的投资收益	-3,874,839.84	-6,578,132.73
购买外汇期权取得的投资收益	-	-1,945,400.00
<u>合计</u>	<u>26,037,238.19</u>	<u>20,793,197.85</u>

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	4,137,249.29	1,760,504.11
<u>合计</u>	<u>4,137,249.29</u>	<u>1,760,504.11</u>

(三十九) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资坏账损失	305,625.86	-
应收账款坏账损失	1,396,228.72	-
其他应收款坏账损失	-318,934.82	-
<u>合计</u>	<u>1,382,919.76</u>	<u>-</u>

(四十) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-6,654,236.74
存货跌价损失	-3,825,278.84	-725,720.31
固定资产减值损失	-841,737.52	-2,203,628.31
<u>合计</u>	<u>-4,667,016.36</u>	<u>-9,583,585.36</u>

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	1,918,257.78	220,176.76
<u>合计</u>	<u>1,918,257.78</u>	<u>220,176.76</u>

(四十二) 营业外收入

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

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
1. 非流动资产毁损报废利得小计	238,910.22	83,663.82	238,910.22
其中：固定资产毁损报废利得	238,910.22	83,663.82	238,910.22
2. 其他	1,882,681.58	217,556.95	1,882,681.58
合计	2,121,591.80	301,220.77	2,121,591.80

（四十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产毁损报废损失小计	601,307.30	853,154.73	601,307.30
其中：固定资产毁损报废损失	601,307.30	853,154.73	601,307.30
2. 捐赠支出	694,000.00	2,457,982.93	694,000.00
3. 其他	540,891.39	17,732.30	540,891.39
合计	1,836,198.69	3,328,869.96	1,836,198.69

（四十四）所得税费用

1. 所得税费用的构成

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	33,309,805.03	37,855,973.81
其中：当期所得税	46,552,224.39	47,516,700.87
递延所得税	-13,242,419.36	-9,660,727.06

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	300,821,763.52	276,741,378.68
按法定〔或适用〕税率计算的所得税费用	45,123,264.49	41,511,206.80
某些子公司适用不同税率的影响	-2,906,951.90	4,068,651.82
对以前期间当期所得税的调整	143,670.90	575,199.55
无须纳税的收入	-14,489.43	-10,706.24
加计扣除的研发费用	-7,585,160.78	-9,578,053.26
不可抵扣的费用	1,279,323.76	1,481,717.35
限售股票解禁的影响	-2,729,852.01	-
购置进口专项设备的投资额抵免的税额	-	-192,042.21
按实际税率计算的所得税费用	33,309,805.03	37,855,973.81

（四十五）现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	14,510,356.71	25,538,463.16
利息收入	1,765,766.04	1,840,738.86
往来款	4,734,573.28	1,761,042.82
其他	880,048.82	53,654.00
<u>合计</u>	<u>21,890,744.85</u>	<u>29,193,898.84</u>

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用、研发费用	69,213,074.68	71,781,517.49
付现的销售费用	77,920,790.32	64,253,581.46
往来款	2,693,043.90	3,234,525.90
手续费支出	818,356.05	969,798.15
其他	1,007,030.05	2,254,156.67
<u>合计</u>	<u>151,652,295.00</u>	<u>142,493,579.67</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行理财产品本金	3,891,000,000.00	2,645,000,000.00
购买理财产品的投资收益	33,742,961.72	26,221,555.60
<u>合计</u>	<u>3,924,742,961.72</u>	<u>2,671,221,555.60</u>

4. 支付其他与投资活动有关的现金

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	3,923,000,000.00	3,460,000,000.00
购买远期结汇产品的投资损失	3,874,839.84	6,578,132.73
购买外汇期权产品的投资损失	-	1,945,400.00
<u>合计</u>	<u>3,926,874,839.84</u>	<u>3,468,523,532.73</u>

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的受限资金	2,152,203.69	34,480,311.93
<u>合计</u>	<u>2,152,203.69</u>	<u>34,480,311.93</u>

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
增加的受限资金	5,167,995.83	-
预付发行费用	-	8,622,452.83
回购限制性股票	2,448,026.90	1,063,566.00
<u>合计</u>	<u>7,616,022.73</u>	<u>9,686,018.83</u>

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	267,511,958.49	238,885,404.87
加：资产减值准备	3,284,096.60	9,583,585.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,052,081.86	104,742,932.44
无形资产摊销	2,625,738.78	934,731.03
长期待摊费用摊销	5,157,720.71	4,486,147.06
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）	-1,918,257.78	1,381.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	362,397.08	769,490.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,137,249.29	-1,760,504.11
财务费用（收益以“-”号填列）	685,192.60	-1,356,521.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,037,238.19	-20,793,197.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,299,771.43	-10,499,435.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	57,352.07	838,708.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,086,146.18	-37,817,235.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,822,774.33	-137,469,815.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	149,447,541.16	137,432,086.72
其他	38,929,589.39	16,996,163.19
经营活动产生的现金流量净额	509,457,780.20	304,973,922.43
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	250,413,466.05	163,218,603.76
减：现金的期初余额	163,218,603.76	1,064,624,375.35
加：现金等价物的期末余额	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	87,194,862.29	-901,405,771.59

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	250,413,466.05	163,218,603.76
其中：1. 库存现金	12,103.75	66,322.67
2. 可随时用于支付的银行存款	250,401,362.30	163,152,281.09
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	250,413,466.05	163,218,603.76

(四十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>1. 货币资金</u>			<u>132,228,364.46</u>
其中：美元	18,815,986.49	6.97620	131,264,084.97
港币	1,054,220.50	0.89578	944,349.64
欧元	649.47	7.81550	5,075.93
日元	231,781.00	0.06409	14,853.92
<u>2. 应收账款</u>			<u>415,520,261.69</u>
其中：美元	59,562,550.06	6.97620	415,520,261.69
<u>3. 应付票据</u>			<u>37,859,837.40</u>
其中：美元	5,427,000.00	6.97620	37,859,837.40
<u>4. 应付账款</u>			<u>18,794,312.13</u>
其中：美元	2,676,216.34	6.97620	18,669,820.42
港币	138,975.76	0.89578	124,491.71
<u>5. 应交税费</u>			<u>57,937.72</u>
其中：港币	64,678.52	0.89578	57,937.72
<u>6. 应付职工薪酬</u>			<u>69,762.00</u>
其中：美元	10,000.00	6.97620	69,762.00
<u>7. 其他应付款</u>			<u>17,621,758.52</u>
其中：美元	2,518,754.42	6.97620	17,571,334.58
港币	56,290.54	0.89578	50,423.94

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	16,096,063.82	质押情况详见附注六、（一）
应收款项融资	13,693,694.47	质押开具银行承兑汇票
应收款项融资	36,419,578.57	期末已背书未终止确认的商业汇票
其他非流动资产	2,702,064.59	皇家潮宗地回收情况，详见附注十三
合计	68,911,401.45	

七、合并范围的变动

报告期内，本公司 2019 年 1 月新成立全资子公司深圳喜珍实业有限公司；2019 年 6 月新成立全资子公司喜珍实业（香港）有限公司；2019 年 8 月新成立全资二级子公司广东喜珍电路科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	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	100.00%	-	100.00%	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%	-	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%	100.00%	同一控制下企业合并
深圳喜珍实业有限公司	深圳前海	深圳前海	批发和零售业	100.00%	-	100.00%	新设
喜珍实业（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00%	-	100.00%	新设
广东喜珍电路科技有限公司	肇庆市鼎湖区	肇庆市鼎湖区	制造业	-	100.00%	100.00%	新设

九、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。

（一）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：

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	266,509,529.87	-	-	266,509,529.87
交易性金融资产	-	852,897,753.40	-	852,897,753.40
应收账款	662,569,954.75	-	-	662,569,954.75
应收款项融资	-	-	106,491,404.83	106,491,404.83
其他应收款	4,777,553.36	-	-	4,777,553.36

(2) 2019年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	176,298,875.44	-	-	176,298,875.44
交易性金融资产	-	816,760,504.11	-	816,760,504.11
应收账款	689,140,228.22	-	-	689,140,228.22
应收款项融资	-	-	113,931,611.61	113,931,611.61
其他应收款	7,141,783.42	-	-	7,141,783.42

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款	-	79,647,643.96	79,647,643.96
应付票据	-	207,644,118.22	207,644,118.22
应付账款	-	616,549,481.07	616,549,481.07
其他应付款	-	89,115,155.60	89,115,155.60

(2) 2019年1月1日

金融负债项目	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	合计
短期借款	-	50,000,000.00	50,000,000.00
应付票据	-	202,670,171.97	202,670,171.97
应付账款	-	488,224,213.90	488,224,213.90

金融负债项目	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	合计
其他应付款	-	88,855,648.14	88,855,648.14

（二）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。

（三）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。

（四）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、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的控股股东有关信息

控股股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
--------	------	-----	------	------

深圳市北电投资有限公司	有限责任公司	深圳	程涌	投资公司
-------------	--------	----	----	------

接上表：

注册资本	控股股东对本企业的持股比例	控股股东对本企业的表决权比例
1000 万元人民币	54.10%	54.10%

注：截至期末，本公司累计发行股本总数为 14,786.8152 万股。程涌、贺波夫妇直接持有奥士康 13.53%股权，通过北电投资间接持有 54.10%股权，共计持有奥士康 67.63%股权，系本公司最终实际控制人。

（三）本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地
奥士康精密电路（惠州）有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	惠州市惠阳区
奥士康科技（香港）有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	香港
奥士康国际有限公司	全资二级子公司	有限责任公司	塞舌尔共和国
深圳喜珍实业有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	深圳前海
喜珍实业（香港）有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	香港
广东喜珍电路科技有限公司	全资二级子公司	有限责任公司	肇庆市鼎湖区

接上表：

法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
程涌	制造业	13,927.53 万元人民币	100.00%	100.00%
贺波	贸易	5,900 万港币	100.00%	100.00%
贺波	贸易	100 万美元	100.00%	100.00%
何高强	批发和零售业	500 万元人民币	100.00%	100.00%
贺波	投资	1,000 万港币	100.00%	100.00%
程涌	制造业	3,000 万美元	100.00%	100.00%

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
深南电路股份有限公司（注）	本公司独立董事王龙基任其独立董事	王龙基已于 2017 年 8 月 16 日辞去本公司独立董事职务

注：期初或上期，本公司从谨慎性角度，参照《深圳证券交易所股票上市规则》要求，将上述公司披露为本公司的关联方。

期末或本期，对于解除关联关系超过 12 个月的关联方，不再作为本公司的关联方披露。

（五）关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

交易对方的企业名称	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	原材料	-	1,648,694.81

2) 出售商品/提供劳务情况表

交易对方的企业名称	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	-	98,313,930.92

(2) 接受关联方担保

担保方	被担保方	授信/贷款银行	担保金额	相应授信合同/贷款合同等起止日	担保履行完毕 否
北电投资、程涌、贺波	奥士康	中国农业银行股份有限公司益阳分行	248,000,000.00	2017.11.16-2020.11.15	否
程涌、贺波	奥士康	中国建设银行股份有限公司益阳桃花仑支行	50,000,000.00	2017.6.30-2020.6.30	否
惠州奥士康	奥士康	中国建设银行股份有限公司益阳桃花仑支行	150,000,000.00	2017.6.30-2020.6.30	否
程涌、贺波	奥士康	中国建设银行股份有限公司益阳桃花仑支行	100,000,000.00	2017.8.10-2020.8.10	否
北电投资	奥士康	中国工商银行股份有限公司益阳赫山支行	240,000,000.00	2018.6.20-2020.6.19	否
北电投资、程涌、贺波	奥士康	交通银行股份有限公司益阳分行	600,000,000.00	2016.7.1-2020.12.31	否

(3) 对关联方提供担保

报告期内无此事项。

(六) 期末公司与关联方的往来无余额。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	838,131.00
公司本期失效的各项权益工具总额	111,462.00

项目	内容
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	①公司于 2018 年 7 月 19 日首次授予限制性股票 3,132,414 股,自授予日起 48 个月,在满足解锁条件情况下,自授予日起满 12 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	后,激励对象可以在未来 36 个月内按 30%、30%、40%的比例分三期解锁。期末尚未解锁的限制性股票行权价格为 21.57 元/股。
	②公司于 2018 年 12 月 21 日授予预留的限制性股票 843,500 股,自授予日起 36 个月,在满足解锁条件情况下,自授予日起满 12
	个月后,激励对象可以在未来 24 个月内按 50%、50%的比例分两期解锁。期末尚未解锁的限制性股票行权价格为 20.56 元/股。

股份支付情况的说明:

1、2019 年 9 月 29 日,公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第六次会议,审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予的第一期解锁条件成就的议案》,同意公司按照激励计划的相关规定为 114 名(共 838,131 股)激励对象办理 2018 年首次授予限制性股票激励计划第一期解锁事宜。

2、2019 年 4 月 22 日,经公司召开的第二届董事会第四次会议及 2019 年 6 月 13 日召开的 2018 年年度股东大会《关于回购注销部分 2018 年限制性股票的议案》的决议,2019 年 9 月 29 日召开的第二届董事会第七次会议及 2019 年 10 月 28 日召开的 2019 年第一次临时股东大会《关于回购注销部分限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票的议案》的决议,公司同意对已离职的限制性股票激励对象孙益民、谢松涛、唐俊持有的已获授但尚未解锁的限制性股票合计 34,800 股进行回购注销;另外,55 名考核等级为合格的限制性股票激励对象,对其已获授但未满足解锁条件的限制性股票合计 76,662 股进行回购注销。综上,公司本期失效的限制性股票 111,462 股。

3、2019 年 6 月 13 日召开 2018 年年度股东大会,审议通过了《2018 年度利润分配的议案》,以公司总股本 147,979,614 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 4.5 元(含税)。根据 2018 年 7 月 16 日公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于审议〈奥士康科技股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及摘要的议案》的相关规定,回购价格减少 0.45 元/股,2018 年 7 月的限制性股票由 22.02 元/股调整为 21.57 元/股,2018 年 12 月的限制性股票由 21.01 元/股调整为 20.56 元/股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值=(授予日市价-授予价)*股数
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,925,752.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	38,929,589.39

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

期末无重要的承诺事项。

（二）或有事项

期末无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）益阳市政府收回益阳市长春镇碑石仑村土地使用权的有关事项

公司于2016年2月取得益阳市长春镇碑石仑村的2万平方米土地使用权，该项目用地属于湿地保护区且公司尚未使用，2019年12月18日公司申请政府收回该土地使用权，并申请置换至益阳市长春镇紫薇村。2020年2月28日，公司收到益阳市资阳区自然资源局的通知，经益阳市资阳区人民政府同意，收回上述土地使用权，土地使用权成本由公司会同资阳区财政报区人民政府审定。截止本财务报表批准报出日止，上述事宜尚在办理中。

（二）利润分配

2020年3月20日，本公司召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了2020年度利润分配预案。拟以公司目前总股本147,868,152股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税）。

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。

十四、其他重要事项

关于控股股东程涌、贺波夫妇股权质押情况

期末控股股东程涌、贺波夫妇直接持有本公司限售流通股共计20,000,000股，通过北电投资间接持有本公司限售流通股80,000,000股，总计100,000,000股，占公司总股本的67.63%。期末，控股股东直接和间接持有的限售流通股处于质押状态的股份分别为4,710,000股、3,400,000股，共计占公司总股本的5.48%。

截至2019年12月31日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	568,560,625.04	99.87	9,006,450.75	1.58	559,554,174.29		
其中：1. 按账龄组合	180,048,938.99	31.63	9,006,450.75	5.00	171,042,488.24		
2. 采用不计提坏账准备组合	388,511,686.05	68.24	-	-	388,511,686.05		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	751,897.05	0.13	751,897.05	100.00	-		
合计	569,312,522.09	100.00	9,758,347.80	1.71	559,554,174.29		

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	505,949,177.39	99.85	7,098,899.08	1.40	498,850,278.31		
其中：1. 按账龄组合	141,964,313.96	28.02	7,098,899.08	5.00	134,865,414.88		
2. 采用不计提坏账准备组合	363,984,863.43	71.83	-	-	363,984,863.43		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	751,897.05	0.15	751,897.05	100.00	-		
合计	506,701,074.44	100	7,850,796.13	1.55	498,850,278.31		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	180,022,247.00	9,001,112.35	5.00
1-2 年(含 2 年)	26,691.99	5,338.40	20.00
合计	180,048,938.99	9,006,450.75	5.00

接上表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	141,959,758.07	7,097,987.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,555.89	911.18	20.00
<u>合计</u>	<u>141,964,313.96</u>	<u>7,098,899.08</u>	<u>5.00</u>

(3)除应收奥士康香港 388,511,686.05 元之外,期末应收账款中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
上海大亚科技有限公司	751,897.05	751,897.05	100.00	客户已破产, 预计无法收回
<u>合计</u>	<u>751,897.05</u>	<u>751,897.05</u>	<u>100.00</u>	

(5) 本期无核销的应收账款。

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,907,551.67
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	关联方	388,511,686.05	1 年以内	68.24	-
第二名	非关联方	44,130,759.42	1 年以内	7.75	2,206,537.97
第三名	非关联方	18,590,980.84	1 年以内	3.27	929,549.04
第四名	非关联方	14,113,595.82	1 年以内	2.48	705,679.79
第五名	非关联方	13,674,559.33	1 年以内	2.40	683,727.97
<u>合计</u>		<u>479,021,581.46</u>		<u>84.14</u>	<u>4,525,494.77</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	3,830,883.69
其他应收款	54,850,849.12	26,932,796.37
<u>合计</u>	<u>54,850,849.12</u>	<u>30,763,680.06</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	3,830,883.69
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>3,830,883.69</u>

(2) 期末无重要的逾期利息。

3. 其他应收款

(1) 按类别列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	54,158,124.08
1-2年(含2年)	982,892.77
2-3年(含3年)	50,000.00
3-4年(含4年)	-
4-5年(含5年)	-
5年以上	100,000.00
<u>合计</u>	<u>55,291,016.85</u>

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
合并内关联方往来	51,686,340.63	24,584,178.54
代扣代缴款项	885,768.44	1,294,744.24
押金及保证金	1,692,900.00	1,272,863.52
业务备用金	176,814.13	12,516.27
其他	849,193.65	-
<u>合计</u>	<u>55,291,016.85</u>	<u>27,164,302.57</u>

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
坏账准备				
2019年1月1日余额	231,506.20	-	-	231,506.20
2019年1月1日其他应收款账 面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-

——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	208,661.53	-	-	208,661.53
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	440,167.73	-	-	440,167.73

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备- 第一阶段	231,506.20	208,661.53	-	-	-	440,167.73
<u>合计</u>	<u>231,506.20</u>	<u>208,661.53</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>440,167.73</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 除应收广东喜珍 50,034,500.00 元、应收深圳喜珍 1,651,840.63 元之外，期末其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并内关联方往来	50,034,500.00	1 年以内	90.49	-
第二名	合并内关联方往来	1,651,840.63	1 年以内	2.99	-
第三名	押金及保证金	630,300.00	1 年至 2 年	1.14	126,060.00
第四名	代扣代缴款项	579,630.05	1 年以内	1.05	28,981.50
第五名	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	0.90	25,000.00
<u>合计</u>		<u>53,396,270.68</u>		<u>96.57</u>	<u>180,041.50</u>

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1. 按明细列示

被投资单位	核算方法	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
奥士康科技（香港）有限公司	成本法	47,966,885.32	-	-	47,966,885.32

奥士康精密电路（惠州）有限公司	成本法	219,293,323.13	17,572,366.38	-	236,865,689.51
深圳喜珍实业有限公司	成本法	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计		267,260,208.45	22,572,366.38	-	289,832,574.83

接上表：

在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
100.00%	100.00%	-	-	-	-
100.00%	100.00%	-	-	-	-
100.00%	100.00%	-	-	-	-
			-	-	-

2. 公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

（四）营业收入及营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,636,982,265.31	1,462,221,042.14
其他业务收入	83,661,275.41	75,796,784.89
合计	1,720,643,540.72	1,538,017,827.03

注：其他业务收入主要是废料收入以及加工收入等。

2. 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,377,027,257.24	1,274,865,466.40
其他业务成本	21,788,588.61	17,912,455.30
合计	1,398,815,845.85	1,292,777,921.70

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	27,857,381.21	29,240,606.27
远期结售汇取得的投资收益	-2,385,122.42	-4,434,260.24
购买外汇期权取得的投资收益	-	-1,419,200.00
合计	25,472,258.79	23,387,146.03

十六、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	11.62	1.84	1.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.06	1.60	1.59

注：上述指标计算公式：

1. 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2. 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3. 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

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，应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。

4. 同一控制下合并影响

(1) 报告期发生同一控制下企业合并的, 计算加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产从报告期期初起进行加权; 计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权; 计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产不予加权计算 (权重为零)。

(2) 报告期内发生同一控制下企业合并, 合并方在合并日发行新股份并作为对价的, 计算报告期末的基本每股收益时, 应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理 (按权重为 1 进行加权平均)。计算比较期间的基本每股收益时, 应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时, 合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时, 合并方在合并日发行的新股份不予加权计算 (权重为零)。

(3) 报告期发生同一控制下企业合并, 合并方在合并日发行新股份并作为对价的, 计算报告期和比较期间的稀释每股收益时, 比照计算基本每股收益的原则处理。

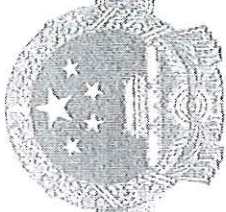
(二) 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的要求, 披露报告期非经常损益明细如下:

非经常性损益明细	金额	说明
(一) 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	1,555,860.70	
(二) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	9,587,037.43	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(五) 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的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
(六) 非货币性资产交换损益	-	
(七) 委托他人投资或管理资产的损益	26,037,238.19	
(八) 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	-	
(九) 债务重组损益	-	
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	
(十一) 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	-	
(十二) 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	-	
(十三) 与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(十四) 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	4,137,249.29	
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	

非经常性损益明细	金额	说明
(十六) 对外委托贷款取得的损益	-	
(十七) 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	-	
(十八) 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	-	
(十九) 受托经营取得的托管费收入	-	
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	929,381.02	
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计	42,246,766.63	
减：所得税影响金额	6,429,928.75	
扣除所得税影响后的非经常性损益	35,816,837.88	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	35,816,837.88	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

奥士康科技股份有限公司

二〇二〇年三月二十日



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术服务；软件开发；应用软件开发；软件服务；计算机系统服务；数据处理；数据处理服务；数据处理（数据处理中的银行、产品、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年03月12日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

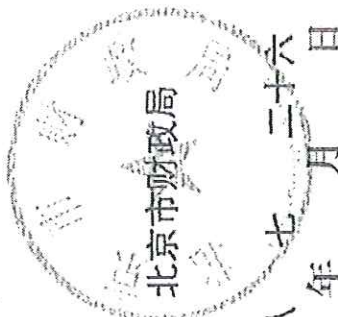
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年八月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

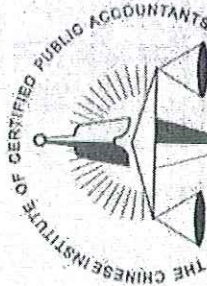
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十六日





中国注册会计师协会

姓名 屈先富
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-07-02
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 430181197007022153
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

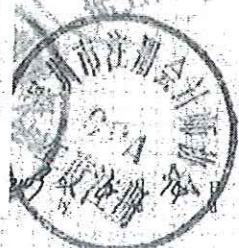


证书编号:
No. of Certificate 430100100031

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 01 日
Date of Issuance

屈先富
430100100031
深圳市注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中喜会计师事务所
深圳分所
转出协会盖章
2011年09月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天联会计师事务所
深圳分所
转入协会盖章
2011年09月30日

李进军

Full name
Sex

男

Date of birth

1980-01-16

Working unit

中喜会计师事务所有限责任公司深圳

Identity card No.

430103198001160534



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李进军
110001680139
深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

110001680139

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年06月29日
Date of Issuance

