胜宏科技（惠州）股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]16518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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

天职业字[2020]16518 号

胜宏科技（惠州）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了胜宏科技（惠州）股份有限公司（以下简称“胜宏科技”）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，公允反映了胜宏科技 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，我们独立于胜宏科技，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
胜宏科技销售模式包括直接出口和国内销售两部分，两种销售模式的收入占比相当。2019 年度，出口实现营业收入 208,411.94 万元，较 2018 年度增长 54,155.95 万元，增长率 35.11%；国内销售实现营业收入 157,167.76 万元，较 2018 年度减少 2,548.92 万元，减少率 1.60%，出口销售增长幅度较大。考虑到收入是胜宏科技的关键业绩指标之一，且公司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、（二十七）；关于收入类别的披露见附注六、30。	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，测试和评价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、检查主要客户合同或订单、出库单、签收单、货运单据等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致； 4、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； 5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试； 6、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； 7、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； 8、对本年新增的大客户进行背景调查，关注是否存在关联交易； 9、对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款坏账准备	
2019 年 12 月 31 日，胜宏科技合并口径应收账款的账面余额为 163,887.83 万元，坏账准备为 8,704.76 万元。 胜宏科技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、（十一）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注六、3。	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，复核相关会计政策是否一贯地运用； 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、通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性； 5、获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行； 6、对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象。

四、其他信息

胜宏科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括胜宏科技 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，管理层负责评估胜宏科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督胜宏科技的财务报告过程。

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，就可能导致对胜宏科技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胜宏科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）就胜宏科技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：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二〇年四月二十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：胜宏科技（惠州）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	355,602,138.52	674,989,859.89	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	139,442,770.92	221,149,700.16	六、2
应收账款	1,551,830,721.24	1,194,775,473.57	六、3
应收款项融资	159,894,021.56		六、4
预付款项	10,962,463.01	6,661,929.52	六、5
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	53,219,717.86	31,376,501.28	六、6
其中：应收利息	-	-	六、6
应收股利	-	-	六、6
△买入返售金融资产			
存货	619,248,236.80	392,733,873.17	六、7
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	67,234,616.19	62,281,061.57	六、8
流动资产合计	2,957,434,686.10	2,583,968,399.16	
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	3,269,575,017.53	1,980,138,287.44	六、9
在建工程	334,653,859.28	372,756,012.35	六、10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,944,660.80	26,922,054.68	六、11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,283,034.43	9,348,163.37	六、12
递延所得税资产	32,741,957.83	19,460,163.80	六、13
其他非流动资产	359,686,284.23	405,665,965.61	六、14
非流动资产合计	4,034,884,814.10	2,814,290,647.25	
资　产　总　计	6,992,319,500.20	5,398,259,046.41	

法定代表人：陈涛　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：胜宏科技（惠州）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	807,741,464.86	299,736,912.69	六、15
△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		13,126,400.00	六、16
衍生金融负债			
应付票据	1,034,906,491.05	907,412,728.56	六、17
应付账款	1,571,010,620.35	1,062,417,287.30	六、18
预收款项	1,483,645.91	586,047.95	六、19
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	55,352,200.14	40,187,713.43	六、20
应交税费	60,733,475.80	47,503,546.12	六、21
其他应付款	98,704,826.99	26,448,596.17	六、22
其中：应付利息	1,704,460.48	577,300.98	六、22
应付股利	1,682,114.92	1,784,600.00	六、22
△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	3,629,932,725.10	2,397,419,232.22	
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	36,629,318.47	25,003,384.11	六、23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,629,318.47	25,003,384.11	
负 债 合 计	3,666,562,043.57	2,422,422,616.33	
股东权益			
股本	779,149,975.00	769,707,975.00	六、24
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,319,843,603.78	1,252,391,921.07	六、25
减:库存股	60,449,562.63	1,889,775.00	六、26
其他综合收益	-496,476.79	-123,820.22	六、27
专项储备			
盈余公积	141,105,941.12	101,009,633.03	六、28
△一般风险准备			
未分配利润	1,146,603,976.15	854,740,496.20	六、29
归属于母公司股东权益合计	3,325,757,456.63	2,975,836,430.08	
少数股东权益			
股东权益合计	3,325,757,456.63	2,975,836,430.08	
负债及股东权益合计	6,992,319,500.20	5,398,259,046.41	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：胜宏科技（惠州）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	3,884,618,905.81	3,303,949,316.51	
其中：营业收入	3,884,618,905.81	3,303,949,316.51	六、30
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	3,337,752,520.60	2,773,523,214.18	
其中:营业成本	2,884,208,548.63	2,393,331,697.29	六、30
△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	8,919,533.01	12,152,771.39	六、31
销售费用	125,429,940.36	84,665,776.46	六、32
管理费用	144,983,397.30	131,465,579.47	六、33
研发费用	173,083,455.71	163,244,654.63	六、34
财务费用	1,127,645.59	-11,337,265.06	六、35
其中：利息费用	24,665,028.66	1,546,862.76	六、35
利息收入	5,270,056.67	2,470,671.33	六、35
加：其他收益	6,440,677.01	6,803,392.60	六、36
投资收益（损失以“－”号填列）	-9,968,700.00	-6,456,375.66	六、37
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）	13,126,400.00	-13,126,400.00	六、38
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-24,862,911.76		六、39
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-4,374,545.46	-21,147,436.77	六、40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,118,352.17	-1,923,633.75	六、41
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	521,108,952.83	494,575,648.75	
加：营业外收入	1,094,650.96	1,611,288.97	六、42
减：营业外支出	5,670,313.91	72,890,040.65	六、43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	516,533,289.88	423,296,897.07	
减：所得税费用	53,787,458.64	42,805,131.41	六、44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	462,745,831.24	380,491,765.66	
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）	462,745,831.24	380,491,765.66	
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）	462,745,831.24	380,491,765.66	
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	-372,656.57	-375,013.51	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-372,656.57	-375,013.51	
（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	-372,656.57	-375,013.51	
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	-372,656.57	-375,013.51	六、45
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	462,373,174.67	380,116,752.15	
归属于母公司股东的综合收益总额	462,373,174.67	380,116,752.15	
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）	0.60	0.49	十六、1
（二）稀释每股收益（元/股）	0.60	0.49	十六、1

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位：胜宏科技（惠州）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	3,234,273,369.62	2,652,590,231.69	
△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	282,666,745.96	210,668,583.80	
收到其他与经营活动有关的现金	30,454,942.73	23,755,267.89	六、46
经营活动现金流入小计	3,547,395,058.31	2,887,014,083.38	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,869,131,387.89	1,612,417,847.06	
△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	623,703,439.32	472,479,163.17	
支付的各项税费	86,732,856.41	84,028,583.94	
支付其他与经营活动有关的现金	229,916,308.23	221,353,942.05	六、46
经营活动现金流出小计	2,809,483,991.85	2,390,279,536.22	
经营活动产生的现金流量净额	737,911,066.46	496,734,547.16	六、47
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	-	20,716,687.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,029,176.51	825,760.00	
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	70,000,000.00	2,110,000,000.00	六、46
投资活动现金流入小计	85,029,176.51	2,131,542,447.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,479,465,190.72	1,156,766,407.54	
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	79,968,700.00	1,381,449,680.00	六、46
投资活动现金流出小计	1,559,433,890.72	2,538,216,087.54	
投资活动产生的现金流量净额	-1,474,404,714.21	-406,673,639.64	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	60,145,540.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,185,490,505.62	393,830,119.55	
收到其他与筹资活动有关的现金	108,650,640.82	18,338.00	六、46
筹资活动现金流入小计	1,354,286,686.44	393,848,457.55	
偿还债务支付的现金	685,023,844.78	92,036,606.86	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	152,438,586.09	128,151,054.24	
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	-	116,305,660.40	六、46
筹资活动现金流出小计	837,462,430.87	336,493,321.50	
筹资活动产生的现金流量净额	516,824,255.57	57,355,136.05	
四、汇率变动对现金的影响	8,932,311.63	-6,474,410.83	
五、现金及现金等价物净增加额	-210,737,080.55	140,941,632.74	六、47
加：期初现金及现金等价物的余额	555,900,630.29	414,958,997.55	六、47
六、期末现金及现金等价物余额	345,163,549.74	555,900,630.29	六、47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	769,707,975.00				1,252,391,921.07	1,889,775.00	-123,820.22		101,009,633.03		854,740,496.20		2,975,836,430.08		2,975,836,430.08
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	769,707,975.00	-	-	-	1,252,391,921.07	1,889,775.00	-123,820.22	-	101,009,633.03	-	854,740,496.20	-	2,975,836,430.08	-	2,975,836,430.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,442,000.00	-	-	-	67,451,682.71	58,559,787.63	-372,656.57	-	40,096,308.09	-	291,863,479.95	-	349,921,026.55	-	349,921,026.55
（一）综合收益总额							-372,656.57				462,745,831.24		462,373,174.67		462,373,174.67
（二）股东投入和减少资本	9,442,000.00	-	-	-	67,451,682.71	58,559,787.63	-	-	-	-	-	-	18,333,895.08	-	18,333,895.08
1.股东投入的普通股	9,442,000.00				50,703,540.00								60,145,540.00		60,145,540.00
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					16,748,142.71	58,559,787.63							-41,811,644.92		-41,811,644.92
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	40,096,308.09	-	-170,882,351.29	-	-130,786,043.20	-	-130,786,043.20
1.提取盈余公积									40,096,308.09		-40,096,308.09		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-130,786,043.20		-130,786,043.20		-130,786,043.20
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	779,149,975.00	-	-	-	1,319,843,603.78	60,449,562.63	-496,476.79	-	141,105,941.12	-	1,146,603,976.15	-	3,325,757,456.63	-	3,325,757,456.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表(续)

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	427,615,542.00				1,594,224,563.15	28,073,295.00	251,193.29		68,823,251.45		634,655,949.72		2,697,497,204.61		2,697,497,204.61
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	427,615,542.00	-	-	-	1,594,224,563.15	28,073,295.00	251,193.29	-	68,823,251.45	-	634,655,949.72	-	2,697,497,204.61	-	2,697,497,204.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	342,092,433.00	-	-	-	-341,832,642.08	-26,183,520.00	-375,013.51	-	32,186,381.58	-	220,084,546.48	-	278,339,225.47	-	278,339,225.47
（一）综合收益总额							-375,013.51				380,491,765.66		380,116,752.15		380,116,752.15
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	259,790.92	-26,183,520.00	-	-	-	-	-	-	26,443,310.92	-	26,443,310.92
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					241,452.92	-26,183,520.00							26,424,972.92		26,424,972.92
4.其他				-	18,338.00								18,338.00		18,338.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		32,186,381.58	-	-160,407,219.18	-	-128,220,837.60	-	-128,220,837.60
1.提取盈余公积									32,186,381.58		-32,186,381.58		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-128,220,837.60		-128,220,837.60		-128,220,837.60
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	342,092,433.00	-	-	-	-342,092,433.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	342,092,433.00				-342,092,433.00								-		-
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	769,707,975.00	-	-	-	1,252,391,921.07	1,889,775.00	-123,820.22	-	101,009,633.03	-	854,740,496.20	-	2,975,836,430.08	-	2,975,836,430.08

法定代表人：陈涛　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

编制单位：胜宏科技（惠州）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	332,444,327.70	634,533,673.66	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	139,442,770.92	220,069,731.03	
应收账款	1,568,908,912.61	1,217,022,612.81	十五、1
应收款项融资	159,894,021.56		
预付款项	10,517,206.30	6,613,141.85	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	59,269,658.88	36,127,782.15	十五、2
其中：应收利息	-	-	十五、2
应收股利	-	-	十五、2
△买入返售金融资产			
存货	546,056,927.41	347,547,374.13	
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	67,116,657.64	62,281,061.57	
流动资产合计	2,883,650,483.02	2,524,195,377.20	
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	169,273,426.06	155,873,426.06	十五、3
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	3,202,575,604.35	1,916,877,248.69	
在建工程	334,653,859.28	372,756,012.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,944,660.80	26,922,054.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,276,133.88	1,098,446.11	
递延所得税资产	22,028,005.18	15,512,472.42	
其他非流动资产	356,050,752.51	402,617,352.23	
非流动资产合计	4,111,802,442.06	2,891,657,012.54	
资　产　总　计	6,995,452,925.08	5,415,852,389.74	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

编制单位：胜宏科技（惠州）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	807,741,464.86	299,736,912.69	
△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		13,126,400.00	
衍生金融负债			
应付票据	1,037,444,934.15	911,822,623.07	
应付账款	1,885,561,525.74	1,317,278,125.08	
预收款项	1,468,311.96	466,183.32	
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	46,676,352.27	32,924,629.82	
应交税费	43,850,961.37	32,427,753.41	
其他应付款	178,513,488.19	111,427,977.20	
其中：应付利息	1,704,460.48	577,300.98	
应付股利	1,682,114.92	1,784,600.00	
△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	4,001,257,038.54	2,719,210,604.59	
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	33,646,552.74	24,603,384.11	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,646,552.74	24,603,384.11	
负 债 合 计	4,034,903,591.28	2,743,813,988.70	
股东权益			
股本	779,149,975.00	769,707,975.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,325,221,032.69	1,257,769,349.98	
减:库存股	60,449,562.63	1,889,775.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	140,568,198.23	100,471,890.14	
△一般风险准备			
未分配利润	776,059,690.51	545,978,960.92	
股东权益合计	2,960,549,333.80	2,672,038,401.04	
负债及股东权益合计	6,995,452,925.08	5,415,852,389.74	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

编制单位：胜宏科技（惠州）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	3,842,277,049.59	3,252,931,018.81	
其中：营业收入	3,842,277,049.59	3,252,931,018.81	十五、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	3,365,428,316.30	2,790,527,302.70	
其中:营业成本	2,985,459,873.11	2,470,722,634.46	十五、4
△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	6,081,719.65	9,792,575.61	
销售费用	103,187,992.07	74,762,558.04	
管理费用	118,191,016.82	105,211,725.59	
研发费用	150,955,253.16	140,851,397.66	
财务费用	1,552,461.49	-10,813,588.66	
其中：利息费用	24,665,028.66	1,546,862.76	
利息收入	5,194,518.01	2,396,396.28	
加：其他收益	5,836,497.47	5,534,595.60	
投资收益（损失以“－”号填列）	-9,968,700.00	-6,456,375.66	十五、5
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）	13,126,400.00	-13,126,400.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-24,248,813.88		
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-4,374,545.46	-18,786,027.73	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-4,214,029.40	-1,839,228.19	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	453,005,542.02	427,730,280.13	
加：营业外收入	853,564.33	1,487,532.49	
减：营业外支出	5,089,999.45	72,386,946.29	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	448,769,106.90	356,830,866.33	
减：所得税费用	47,806,026.02	34,967,050.58	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	400,963,080.88	321,863,815.75	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	400,963,080.88	321,863,815.75	
（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	400,963,080.88	321,863,815.75	
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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

编制单位：胜宏科技（惠州）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	3,223,007,982.75	2,652,555,496.62	
△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	281,956,311.90	210,272,961.84	
收到其他与经营活动有关的现金	26,840,901.83	19,778,468.08	
经营活动现金流入小计	3,531,805,196.48	2,882,606,926.54	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,984,907,229.87	1,692,115,243.44	
△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	552,453,523.04	408,390,715.74	
支付的各项税费	52,241,823.96	50,492,121.84	
支付其他与经营活动有关的现金	192,712,023.09	189,620,769.04	
经营活动现金流出小计	2,782,314,599.96	2,340,618,850.06	
经营活动产生的现金流量净额	749,490,596.52	541,988,076.48	
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	-	24,216,687.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,663,739.76	752,520.00	
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	70,000,000.00	2,110,000,000.00	
投资活动现金流入小计	84,663,739.76	2,134,969,207.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,459,933,645.30	1,146,439,862.67	
投资支付的现金	13,400,000.00	-	
△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	79,968,700.00	1,381,449,680.00	
投资活动现金流出小计	1,553,302,345.30	2,527,889,542.67	
投资活动产生的现金流量净额	-1,468,638,605.54	-392,920,334.77	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	60,145,540.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,185,490,505.62	393,830,119.55	
收到其他与筹资活动有关的现金	108,650,640.82	18,338.00	
筹资活动现金流入小计	1,354,286,686.44	393,848,457.55	
偿还债务支付的现金	685,023,844.78	92,036,606.86	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	152,438,586.09	128,151,054.24	
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	-	116,305,660.40	
筹资活动现金流出小计	837,462,430.87	336,493,321.50	
筹资活动产生的现金流量净额	516,824,255.57	57,355,136.05	
四、汇率变动对现金的影响	8,885,048.31	-6,482,537.42	
五、现金及现金等价物净增加额	-193,438,705.14	199,940,340.34	
加：期初现金及现金等价物的余额	515,444,444.06	315,504,103.72	
六、期末现金及现金等价物余额	322,005,738.92	515,444,444.06	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	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	769,707,975.00				1,257,769,349.98	1,889,775.00			100,471,890.14		545,978,960.92	2,672,038,401.04
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	769,707,975.00	-	-	-	1,257,769,349.98	1,889,775.00	-	-	100,471,890.14	-	545,978,960.92	2,672,038,401.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,442,000.00	-	-	-	67,451,682.71	58,559,787.63	-	-	40,096,308.09	-	230,080,729.59	288,510,932.76
（一）综合收益总额											400,963,080.88	400,963,080.88
（二）股东投入和减少资本	9,442,000.00	-	-	-	67,451,682.71	58,559,787.63	-	-	-	-	-	18,333,895.08
1.股东投入的普通股	9,442,000.00				50,703,540.00	-						60,145,540.00
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					16,748,142.71	58,559,787.63						-41,811,644.92
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	40,096,308.09	-	-170,882,351.29	-130,786,043.20
1.提取盈余公积									40,096,308.09		-40,096,308.09	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配											-130,786,043.20	-130,786,043.20
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	779,149,975.00	-	-	-	1,325,221,032.69	60,449,562.63	-	-	140,568,198.23	-	776,059,690.51	2,960,549,333.80

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表(续)

编制单位：胜宏科技(惠州)股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	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	427,615,542.00				1,599,601,992.06	28,073,295.00			68,285,508.56		384,522,364.35	2,451,952,111.97
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	427,615,542.00	-	-	-	1,599,601,992.06	28,073,295.00	-	-	68,285,508.56	-	384,522,364.35	2,451,952,111.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	342,092,433.00	-	-	-	-341,832,642.08	-26,183,520.00	-	-	32,186,381.58	-	161,456,596.57	220,086,289.07
（一）综合收益总额											321,863,815.75	321,863,815.75
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	259,790.92	-26,183,520.00	-	-	-	-	-	26,443,310.92
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					241,452.92	-26,183,520.00						26,424,972.92
4.其他					18,338.00							18,338.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	32,186,381.58	-	-160,407,219.18	-128,220,837.60
1.提取盈余公积									32,186,381.58		-32,186,381.58	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配											-128,220,837.60	-128,220,837.60
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	342,092,433.00	-	-	-	-342,092,433.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	342,092,433.00				-342,092,433.00							-
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	769,707,975.00	-	-	-	1,257,769,349.98	1,889,775.00	-	-	100,471,890.14	-	545,978,960.92	2,672,038,401.04

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

胜宏科技（惠州）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

1．公司基本信息

公司注册中文名称：胜宏科技（惠州）股份有限公司

住所：惠州市惠阳区淡水镇新桥村行诚科技园

法人代表：陈涛

注册资本：人民币 779,149,975.00 元

股本：人民币 779,149,975.00 元

公司类型：股份有限公司（港澳台投资、上市）（外资比例小于 25%）

经营范围：新型电子器件（高精密度线路板）的研究开发生产和销售。产品国内外销售。（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：长期

2．历史沿革

胜宏科技（惠州）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为胜宏科技（惠州）有限公司，2006 年 7 月 26 日，经惠州市惠阳区对外贸易经济合作局“惠阳外经字[2006]168 号”批准，由胜宏科技集团（香港）有限公司设立胜宏科技（惠州）有限公司，注册资本为 1200 万美元。经过历次股权变更及增资，公司注册资本增加到 11,000 万元人民币。

2012 年 1 月 16 日，根据本公司发起人协议，将胜宏科技（惠州）有限公司 2011 年 12 月 31 日的净资产折合为股份有限公司的股本，本次变更后公司股本为人民币 110,000,000.00 元。同日，广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字[2012]22 号”批复同意上述变更。

2015 年 5 月 21 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]949 号”文核准，胜宏科技（惠州）股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股股票 3,667 万股，并经深圳证券交易所《关于胜宏科技(惠州)股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2015]265 号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，公司股票简称“胜宏科技”，股票代码“300476”，发行后，公司注册资本增至 146,670,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

元。2015 年 8 月 19 日，经广东省商务厅“粤商务资字[2015]307 号”批复，同意公司公开发行新股 3,667 万股。

2015 年 8 月 21 日，经胜宏科技（惠州）股份有限公司召开的 2015 年第三次临时股东大会《关于公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》的决议，2015 年 8 月 24 日，胜宏科技（惠州）股份有限公司召开的第二届董事会第九次会议《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》的决议，第二届监事会第七次会议《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》的决议，确定的激励对象为 46 人，相应的限制性股票数量为 289.60 万股；另外，预留 31.40 万股权激励限制性股票。截至 2015 年 11 月 10 日止，最终确定的激励对象人数由 46 人变更为 40 人，限制性股票数量由 289.60 万股变更为 289.00 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 20.97 元/股，限制性股票的总额为人民币 60,603,300.00 元。申请新增注册资本（股本）人民币 2,890,000.00 元，其余资金计入资本公积。本次变更后的注册资本人民币 149,560,000.00 元。2016 年 1 月 6 日，经广东省商务厅“粤商务资字[2016]7 号”批复，同意公司完成限制性股票激励计划。

2016 年 4 月 20 日，经胜宏科技（惠州）股份有限公司召开的 2015 年度股东大会审议通过了《2015 年度利润分配预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，转增股本总额为 224,340,000 股，转增后股本总额 373,900,000 股。转增基准日期为 2015 年 12 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 373,900,000.00 元。2016 年 9 月 28 日，经广东省商务厅“粤商务资字[2016]363 号”批复，同意公司以资本公积金每 10 股转增 15 股的方式增资扩股。

2016 年 8 月 22 日，经胜宏科技（惠州）股份有限公司召开的第二届董事会第十九次会议《关于调整公司限制性股票激励计划预留部分数量的议案》、《关于向股权激励对象授予预留限制性股票的议案》的决议，2016 年 8 月 22 日召开的第二届监事会第十五次会议《关于调整公司限制性股票激励计划预留部分数量的议案》、《关于向股权激励对象授予预留限制性股票的议案》的决议，本公司确定的激励对象为 63 人，相应的限制性股票数量为 78.50 万股，限制性股票激励计划授予激励对象限制性股票的价格为 12.18 元/股。截至 2016 年 10 月 12 日止，最终确定的激励对象人数由 63 人变更为 62 人，限制性股票数量由 78.50 万股变更为 77.75 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 12.18 元/股，限制性股票的总额为人民币 777,500.00 元。申请增加注册资本（股本）人民币 777,500.00 元，其余资金计入资本公积。2017 年 6 月 21 日，经惠州市商务局“粤惠外资备 201700532 号”批复，同意公司完成限制性股票激励计划。

2017 年 5 月 10 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]669 号”文核准，胜宏科技（惠州）股份有限公司于 2017 年 8 月 7 日非公开发行 A 股股票 52,938,042 股，发行后，公司注册资本增至 427,615,542.00 元。2017 年 10 月 31 日，经惠州市商务局“粤惠外资备 201701030 号”批复，同意公司非公开发行股票。

2018 年 3 月 6 日，经胜宏科技（惠州）股份有限公司召开的 2017 年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司以资本公积金向全

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

体股东每 10 股转增 8 股，转增股本总额为 342,092,433 股，转增后股本总额 769,707,975 股。转增基准日期为 2017 年 12 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 769,707,975 元。

2019 年 4 月 15 日，经胜宏科技（惠州）股份有限公司召开的第三届董事会第五次会议《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》的决议，2019 年 4 月 15 日召开的第三届监事会第五次会议《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》的决议，本公司确定的激励对象为 252 人，相应的限制性股票数量为 1002.4 万股，限制性股票激励计划授予激励对象限制性股票的价格为 6.37 元/股。截止 2019 年 4 月 28 日止，最终确定的激励对象人数由 343 人变更为 252 人，限制性股票数量由 1002.4 万股变更为 944.2 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 6.37 元/股，限制性股票的总额为人民币 60,145,540.00 元。申请增加注册资本（股本）人民币 944,2000 元，其余资金计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 779,149,975 元，2020 年 1 月 14 日公司完成上述工商登记变更。

3．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 4 月 23 日经本公司董事会批准报出。

4．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
胜华电子（惠阳）有限公司
宏兴国际科技有限公司
深圳市胜宏电子有限公司
惠州市胜宏科技研究院有限公司
VGTPCB INC.
宏兴国际株式会社

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

1、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。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项。

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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）”

（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。本公司境外子公司以其选定的外币作为记账本位币。

（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，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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

公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（十）金融工具

1．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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2．金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。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。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（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（含属于金融负债的衍生工具）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。

4．金融工具抵销

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。

5．金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6．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。

（十一）应收账款

1.坏账确认标准

（1）因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；

（2）因债务人死亡，不能得到偿还的债权；

（3）因债务人逾期三年未履行偿还义务，且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

2.坏账损失的核算方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

对于单项金额重大的，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的，单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，计提个别坏账准备。

经上述两次单独减值测试未减值的应收账款，结合其他单项金额不重大的应收账款，采用类似信用风险特征(账龄)进行组合，按应收账款的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

单项金额重大是指单笔金额在100万元以上的应收账款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大是指单笔金额在100万元以下、账龄在3年以上的应收账款。

本公司将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，逾期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其逾期违约风险为0；对商业承兑汇票，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，对于承兑人为非具有金融许可证的集团财务公司的票据，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

（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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三(十)金融工具进行处理。

（十四）存货

1．存货的分类

存货包括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、产成品等。

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，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

通过债务重组取得的存货，按照公允价值入账。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1．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。）；

3．预计出售将在一年内完成；

4．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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1．该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2．该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3．该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十六）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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。

采用权益法时，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。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本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，本公司负有承担额外损失义务的除外。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控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4．长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5．减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）投资性房地产

1．投资性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。

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1．固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2．各类固定资产的折旧方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率	年折旧率
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5-30 年	5%	3.17%-19.00%

3．固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4．融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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[90%以上（含 90%）]；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[90%以上（含 90%）]；（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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2．资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（二十一）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使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已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3．借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1．无形资产主要包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2．使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限
土地使用权	50年
软件	5年
高尔夫会籍	28年

3．使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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除股份支付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。

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）预计负债

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

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

（二十六）股份支付

1．股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4．实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司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才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

等待期内确认的金额。

（二十七）收入

1．销售商品

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。

本公司与客户以供应商管理库存（VMI）方式进行交易的，在客户使用本公司产品且双方核对后确认销售收入。

除 VMI 方式外，公司对于所有的销售模式（直接出口、国内销售）均在客户签收后确认销售收入，具体如下：（1）对于直接出口，货物报关出口后，在客户（或客户指定的公司）签收提单（或装箱清单）时确认收入；（2）对于国内销售，在客户签收销售出库单时确认收入。

2．提供劳务

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

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。

4．建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十八）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；将与本集团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集团两种情况处理：

（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集团提供贷款的，本集团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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（三十）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。

（三十一）套期保值

1．套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

2．对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3．套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

1）套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2）被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3）境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

四、税项

1．企业所得税

（1）本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

公司名称	以下简称	计税依据	税率
胜宏科技（惠州）股份有限公司	胜宏科技	应纳税所得额	15.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司名称	以下简称	计税依据	税率
胜华电子（惠阳）有限公司	胜华电子	应纳税所得额	15.00%
宏兴国际科技有限公司	宏兴国际	应纳税所得额	8.25%（注 1）
深圳市胜宏电子有限公司	胜宏电子	应纳税所得额	25.00%
惠州市胜宏科技研究院有限公司	胜宏研究院	应纳税所得额	25.00%
VGTPCB INC.	美国胜宏	应纳税所得额	（注 2）
宏兴国际株式会社	日本宏兴	应纳税所得额	超额累进税率

注 1：2018 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。

注 2：美国胜宏适用企业所得税包括：1）加州所得税为应纳税所得额之 8.84%与 800 美元孰高；2）联邦所得税为应纳税所得额之 21%。

（2）本公司及胜华电子（惠阳）有限公司的税收优惠政策：

胜宏科技（惠州）股份有限公司：

胜宏科技（惠州）股份有限公司于 2019 年 12 月 2 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944001768），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2019 年度至 2021 年度适用企业所得税税率为 15%。

胜华电子（惠阳）有限公司：

胜华电子（惠阳）有限公司于 2019 年 12 月 2 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944000214），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2019 年度至 2021 年度适用企业所得税税率为 15%。

2．增值税

本公司及子公司适用的增值税税率为：

公司名称	计税依据	税率
胜宏科技（惠州）股份有限公司	销售货物或提供应税劳务	16.00%、13.00%
胜华电子（惠阳）有限公司	销售货物或提供应税劳务	16.00%、13.00%
深圳市胜宏电子有限公司	销售货物或提供应税劳务	16.00%、13.00%、6.00%
惠州市胜宏科技研究院有限公司	销售货物或提供应税劳务	3.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39 号文件规定，从 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16.00%税率的，税率调整为 13.00%；出口产品销售适用“免、抵、退”政策。

注 2：宏兴国际、美国胜宏、日本宏兴不适用。

3．城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加

本公司及子公司适用的城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加税率为：

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税税额	2.00%

注：宏兴国际、美国胜宏、日本宏兴不适用。

4．房产税

自有房产按照房产原值减除 30%后的余值，按照 1.2%的税率计算缴纳。

5．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。会计政策变更导致影响如下：

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”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”；比较数据相应调整。	2019 年 12 月 31 日合并资产负债表列示“应收票据”金额 139,442,770.92 元、“应收账款”金额 1,551,830,721.24 元；2018 年 12 月 31 日合并资产负债表列示“应收票据”金额 221,149,700.16 元、“应收账款”金额 1,194,775,473.57 元。 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表列示“应收票据”金额 139,442,770.92 元、“应收账款”金额 1,568,908,912.61 元；2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表列示“应收票据”金额 220,069,731.03 元、“应收账款”金额 1,217,022,612.81 元。
（2）资产负债表中“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”；比较数据相应调整。	2019 年 12 月 31 日合并资产负债表列示“应付票据”金额 1,034,906,491.05 元、“应付账款”金额 1,571,010,620.35 元；2018 年 12 月 31 日合并资产负债表列示“应付票据”金额 907,412,728.56 元、“应付账款”金额 1,062,417,287.30 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
	2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表列示“应付票据”金额 1,037,444,934.15 元、“应付账款”金额 1,885,561,525.74 元；2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表列示“应付票据”金额 911,822,623.07 元、“应付账款”金额 1,317,278,125.08 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）”	本期合并利润表“资产减值损失”金额-4,374,545.46 元、上期合并利润表“资产减值损失”金额-21,147,436.77 元。 本期母公司利润表“资产减值损失”金额-4,374,545.46 元、上期利润表“资产减值损失”金额-18,786,027.73 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。

（1）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。	本期合并利润表“信用减值损失”金额-24,862,911.76 元。 本期母公司利润表“信用减值损失”金额-24,248,813.88 元。
（2）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。	2019 年 12 月 31 日合并资产负债表列示“应收款项融资”金额 159,894,021.56 元、“应收票据”金额 139,442,770.92 元、“交易性金融负债”金额 0.00 元、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”金额 0.00 元；2019 年 01 月 01 日合并资产负债表列示“应收款项融资”金额 141,738,825.53 元、“应收票据”金额 79,410,874.63 元、“交易性金融负债”金额 13,126,400.00 元、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”金额 0.00 元。 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表列示“应收款项融资”金额 159,894,021.56 元、“应收票据”金额 139,442,770.92 元、“交易性金融负债”金额 0.00 元、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”金额 0.00 元；2019 年 01 月 01 日母公司资产负债表列示“应收款项融资”金额 140,658,856.40 元、“应收票据”金额 79,410,874.63 元、“交易性金融负债”金额 13,126,400.00 元、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”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，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；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司无影响。

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〕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9 号）相关规定，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；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司无影响。

（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

合并资产负债表

金额单位：元

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	674,989,859.89	674,989,859.89	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	221,149,700.16	79,410,874.63	-141,738,825.53
应收账款	1,194,775,473.57	1,194,775,473.57	
应收款项融资		141,738,825.53	141,738,825.53
预付款项	6,661,929.52	6,661,929.52	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	31,376,501.28	31,376,501.28	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	392,733,873.17	392,733,873.17	
合同资产			
持有待售资产			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	62,281,061.57	62,281,061.57	
流动资产合计	2,583,968,399.16	2,583,968,399.16	
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	1,980,138,287.44	1,980,138,287.44	
在建工程	372,756,012.35	372,756,012.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	26,922,054.68	26,922,054.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,348,163.37	9,348,163.37	
递延所得税资产	19,460,163.80	19,460,163.80	
其他非流动资产	405,665,965.61	405,665,965.61	
非流动资产合计	2,814,290,647.25	2,814,290,647.25	
资产总计	5,398,259,046.41	5,398,259,046.41	
流动负债			
短期借款	299,736,912.69	299,736,912.69	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债		13,126,400.00	13,126,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	13,126,400.00		-13,126,400.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据	907, 412, 728. 56	907, 412, 728. 56	
应付账款	1, 062, 417, 287. 30	1, 062, 417, 287. 30	
预收款项	586, 047. 95	586, 047. 95	
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	40, 187, 713. 43	40, 187, 713. 43	
应交税费	47, 503, 546. 12	47, 503, 546. 12	
其他应付款	26, 448, 596. 17	26, 448, 596. 17	
其中：应付利息	577, 300. 98	577, 300. 98	
应付股利	1, 784, 600. 00	1, 784, 600. 00	
△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	2, 397, 419, 232. 22	2, 397, 419, 232. 22	
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	25, 003, 384. 11	25, 003, 384. 11	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	25, 003, 384. 11	25, 003, 384. 11	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
负债合计	2,422,422,616.33	2,422,422,616.33	
所有者权益			
股本	769,707,975.00	769,707,975.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,252,391,921.07	1,252,391,921.07	
减:库存股	1,889,775.00	1,889,775.00	
其他综合收益	-123,820.22	-123,820.22	
专项储备			
盈余公积	101,009,633.03	101,009,633.03	
△一般风险准备			
未分配利润	854,740,496.20	854,740,496.20	
归属于母公司所有者权益合计	2,975,836,430.08	2,975,836,430.08	
少数股东权益			
所有者权益合计	2,975,836,430.08	2,975,836,430.08	
负债及所有者权益合计	5,398,259,046.41	5,398,259,046.41	

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
应收票据	摊余成本	141,738,825.53	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	141,738,825.53
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	13,126,400.00	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	13,126,400.00

母公司资产负债表

金额单位：元

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	634,533,673.66	634,533,673.66	
△结算备付金			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	220,069,731.03	79,410,874.63	-140,658,856.40
应收账款	1,217,022,612.81	1,217,022,612.81	
应收款项融资		140,658,856.40	140,658,856.40
预付款项	6,613,141.85	6,613,141.85	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	36,127,782.15	36,127,782.15	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	347,547,374.13	347,547,374.13	
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	62,281,061.57	62,281,061.57	
流动资产合计	2,524,195,377.20	2,524,195,377.20	
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	155,873,426.06	155,873,426.06	
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	1,916,877,248.69	1,916,877,248.69	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
在建工程	372,756,012.35	372,756,012.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	26,922,054.68	26,922,054.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,098,446.11	1,098,446.11	
递延所得税资产	15,512,472.42	15,512,472.42	
其他非流动资产	402,617,352.23	402,617,352.23	
非流动资产合计	2,891,657,012.54	2,891,657,012.54	
资产总计	5,415,852,389.74	5,415,852,389.74	
流动负债			
短期借款	299,736,912.69	299,736,912.69	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债		13,126,400.00	13,126,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	13,126,400.00		-13,126,400.00
衍生金融负债			
应付票据	911,822,623.07	911,822,623.07	
应付账款	1,317,278,125.08	1,317,278,125.08	
预收款项	466,183.32	466,183.32	
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	32,924,629.82	32,924,629.82	
应交税费	32,427,753.41	32,427,753.41	
其他应付款	111,427,977.20	111,427,977.20	
其中：应付利息	577,300.98	577,300.98	
应付股利	1,784,600.00	1,784,600.00	
△应付手续费及佣金			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	2,719,210,604.59	2,719,210,604.59	
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	24,603,384.11	24,603,384.11	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,603,384.11	24,603,384.11	
负债合计	2,743,813,988.70	2,743,813,988.70	
所有者权益			
股本	769,707,975.00	769,707,975.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,257,769,349.98	1,257,769,349.98	
减:库存股	1,889,775.00	1,889,775.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	100,471,890.14	100,471,890.14	
△一般风险准备			
未分配利润	545,978,960.92	545,978,960.92	
所有者权益合计	2,672,038,401.04	2,672,038,401.04	
负债及所有者权益合计	5,415,852,389.74	5,415,852,389.74	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
应收票据	摊余成本	140,658,856.40	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	140,658,856.40
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	13,126,400.00	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	13,126,400.00

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。

1．货币资金

（1）按类别列示

项目	期末余额	期初余额
现金	78,740.60	44,095.82
银行存款	345,084,809.14	555,856,444.07
其他货币资金	10,438,588.78	119,089,320.00
合计	355,602,138.52	674,989,859.89
其中：存放在境外的款项总额	4,698,234.90	21,123,257.19

注1：期初其他货币资金119,089,320.00元，系银行承兑汇票保证金、信用证保证金和银行借款保证金等。期末其他货币资金10,438,588.78元，系银行承兑汇票保证金、司法冻结资金和因对账异常停止支付资金。

注2：期末除其他货币资金中银行承兑汇票保证金8,888,962.71元、司法冻结资金961,628.00元、因对账异常停止支付资金587,998.07元外，不存在抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2．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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	-	-	-	141,738,825.53	-	141,738,825.53
商业承兑汇票	142,260,437.98	2,817,667.06	139,442,770.92	80,263,259.33	852,384.70	79,410,874.63
合计	142,260,437.98	2,817,667.06	139,442,770.92	222,002,084.86	852,384.70	221,149,700.16

注1：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是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）期末已背书或贴现但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票	-	67,998,131.19	
合计		67,998,131.19	

3）期末应收票据中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况。

3．应收账款

（1）按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,110,689.91	0.19%	3,110,689.91	100.00%	3,110,689.91	0.25%	3,110,689.91	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合	1,635,767,640.50	99.81%	83,936,919.26	5.13%	1,241,507,202.01	98.51%	62,367,495.78	5.02%
单项金额重大不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	15,635,767.34	1.24%	-	-
组合小计	1,635,767,640.50	99.81%	83,936,919.26	5.13%	1,257,142,969.35	99.75%	62,367,495.78	4.96%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,638,878,330.41	100.00%	87,047,609.17	5.31%	1,260,253,659.26	100.00%	65,478,185.69	5.20%

（2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	3,110,689.91	3,110,689.91	100.00%	客户已被申请破产清算，预计无法收回
合计	3,110,689.91	3,110,689.91	100.00%	

（3）按组合账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏帐准备	计提比例	金额	比例	坏帐准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,622,492,416.42	99.19%	81,124,620.82	5.00%	1,239,833,015.31	99.87%	61,991,650.77	5.00%
1至2年(含2年)	12,518,870.08	0.77%	2,503,774.02	20.00%	1,525,976.24	0.12%	305,195.25	20.00%
2至3年(含3年)	726,439.86	0.04%	290,575.94	40.00%	119,796.51	0.01%	47,918.60	40.00%
3至4年(含4年)	29,914.14	-	17,948.48	60.00%	-	-	-	-
4至5年(含5年)	-	-	-	-	28,413.95	-	22,731.16	80.00%
合计	1,635,767,640.50	100.00%	83,936,919.26	5.13%	1,241,507,202.01	100.00%	62,367,495.78	5.02%

（4）期末应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况。

（5）本期无实际核销的应收账款情况

（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	21,569,423.48
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-
本期核销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	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	95,992,209.43	1年以内	5.85%	4,799,610.47
第二名	非关联方	61,914,774.20	1年以内	3.78%	3,095,738.71
第三名	非关联方	58,770,524.01	1年以内	3.59%	2,938,526.20
第四名	非关联方	52,945,576.07	1年以内	3.23%	2,647,278.80
第五名	非关联方	50,984,356.12	1年以内	3.11%	2,549,217.81
合计		320,607,439.83		19.56%	16,030,371.99

4．应收款项融资

（1）按类别列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	159,894,021.56	-	159,894,021.56	-	-	-
合计	159,894,021.56	-	159,894,021.56	-	-	-

（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	5,167,681.33	开立银行承兑汇票质押
合计	5,167,681.33	

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的票据

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	130,648,331.68	48,361,461.08	应收款项融资
合计	130,648,331.68	48,361,461.08	

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）期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

5．预付款项

（1）预付款项按账龄列示

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）	9,920,993.41	90.49%	6,643,065.53	99.72%
1-2年（含2年）	1,039,805.24	9.49%	18,863.99	0.28%
2-3年（含3年）	1,664.36	0.02%	-	-
合计	10,962,463.01	100.00%	6,661,929.52	100.00%

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例
第一名	非关联方	3,747,245.96	1年以内	34.19%
第二名	非关联方	1,451,949.58	2年以内	13.24%
第三名	非关联方	886,890.00	2年以内	8.09%
第四名	非关联方	710,004.92	1年以内	6.48%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例
第五名	非关联方	509,100.00	1年以内	4.64%
合计		7,305,190.46		66.64%

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

6．其他应收款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,219,717.86	31,376,501.28
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	53,219,717.86	31,376,501.28

（2）其他应收款

1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	50,411,965.55
1-2年（含2年）	3,490,879.00
2-3年（含3年）	2,802,172.30
3-4年（含4年）	8,360.00
4-5年（含5年）	-
5年以上	19,830.00
合计	56,733,206.85

2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	26,143,922.10	23,364,153.71
保险理赔款	17,020,000.00	-
保证金	8,664,940.92	7,230,091.35
代扣代缴款	2,090,455.71	1,633,679.96
员工备用金	1,746,060.92	792,884.60
其他	1,067,827.20	540,974.73
合计	56,733,206.85	33,561,784.35

3）坏账准备计提情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	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
2019 年 1 月 1 日余额	2,185,283.07	-	-	2,185,283.07
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	1,328,205.92	-	-	1,328,205.92
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	3,513,488.99	-	-	3,513,488.99

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	2,185,283.07	1,328,205.92	-	-	-	3,513,488.99
合计	2,185,283.07	1,328,205.92	-	-	-	3,513,488.99

5）本期无实际核销的其他应收款情况

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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	应收出口退税	26,143,922.10	1 年以内	46.09%	1,307,196.11
第二名	保险理赔款	17,020,000.00	1 年以内	30.00%	-
第三名	保证金	5,000,000.00	3 年以内	8.81%	1,500,000.00
第四名	代扣代缴款	1,508,488.83	1 年以内	2.66%	75,424.44
第五名	保证金	1,062,360.09	1 年以内	1.87%	53,118.00
合计		50,734,771.02		89.43%	2,935,738.55

注：保险理赔款预计未来不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备，具体情况详见附注十四、4。

7）本期无涉及政府补助的应收款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7．存货

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	210,570,517.26	-	210,570,517.26	122,779,395.30	-	122,779,395.30
在产品	135,921,610.22	-	135,921,610.22	57,269,653.68	-	57,269,653.68
产成品	272,756,109.32	-	272,756,109.32	212,684,824.19	-	212,684,824.19
合计	619,248,236.80	-	619,248,236.80	392,733,873.17	-	392,733,873.17

8．其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税等	67,234,616.19	62,281,061.57
合计	67,234,616.19	62,281,061.57

9．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	3,266,628,079.62	1,979,476,935.71
固定资产清理	2,946,937.91	661,351.73
合计	3,269,575,017.53	1,980,138,287.44

（2）固定资产

1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,476,180,133.88	1,531,316,990.83	55,932,827.95	3,951,564,296.76
其中：房屋及建筑物	389,134,809.73	468,577,258.55	5,104,736.80	852,607,331.48
机器设备	2,027,145,083.25	1,041,832,149.86	49,785,885.34	3,019,191,347.77
运输工具	26,656,570.86	5,456,511.82	448,866.43	31,664,216.25
电子设备及其他	33,243,670.04	15,451,070.60	593,339.38	48,101,401.26
二、累计折旧合计	496,703,198.17	209,167,628.47	20,934,609.50	684,936,217.14
其中：房屋及建筑物	67,738,422.74	13,157,209.53	15,833.50	80,879,798.77
机器设备	399,913,024.41	187,326,063.01	20,091,876.39	567,147,211.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	11,627,629.31	4,668,012.78	415,011.15	15,880,630.94
电子设备及其他	17,424,121.71	4,016,343.15	411,888.46	21,028,576.40
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	1,979,476,935.71			3,266,628,079.62
其中：房屋及建筑物	321,396,386.99			771,727,532.71
机器设备	1,627,232,058.84			2,452,044,136.74
运输工具	15,028,941.55			15,783,585.31
电子设备及其他	15,819,548.33			27,072,824.86

注1：本期折旧额209,167,628.47元。

注2：期末固定资产无减值迹象，未计提减值准备。

注3：本公司期末无抵押的固定资产。

2）期末无暂时闲置的固定资产。

3）期末无融资租赁和经营租赁相关的固定资产。

4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥权证证书原因
厂房二	295,123,178.51	正在办理中
厂房三	220,215,500.94	正在办理中
厂房五	54,781,060.49	正在办理中
宿舍楼C栋和D栋	35,827,421.06	正在办理中
合计	605,947,161.00	

（3）固定资产清理

1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
待处置的固定资产	2,946,937.91	661,351.73
合计	2,946,937.91	661,351.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10．在建工程

（1）总表情况

1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	334,653,859.28	372,756,012.35
合计	334,653,859.28	372,756,012.35

（2）在建工程

1）在建工程余额

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
研发楼工程	149,230,259.65	-	149,230,259.65	141,919,645.26	-	141,919,645.26
废水工程	81,770,643.79	-	81,770,643.79	-	-	-
储能工程	55,290,790.91	4,374,545.46	50,916,245.45	45,381,700.00	-	45,381,700.00
护坡工程	27,939,163.21	-	27,939,163.21	27,092,384.08	-	27,092,384.08
光伏发电工程	11,181,818.18	-	11,181,818.18	-	-	-
仓库工程	7,807,873.88	-	7,807,873.88	-	-	-
员工宿舍工程	5,327,272.60	-	5,327,272.60	5,327,272.60	-	5,327,272.60
污水处理工程	480,582.52	-	480,582.52	-	-	-
厂房二工程	-	-	-	98,585,918.54	-	98,585,918.54
厂房三装修工程	-	-	-	27,935,994.19	-	27,935,994.19
厂房五工程	-	-	-	26,513,097.68	-	26,513,097.68
合计	339,028,404.74	4,374,545.46	334,653,859.28	372,756,012.35	-	372,756,012.35

2）重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数（元）	工程进度	期初余额			本年增加		
			余额	其中：利息资本化金额	减值准备	金额	其中：利息资本化金额	本年利息资本化率
研发楼工程	157,536,478.00	95.00%	141,919,645.26	-	-	7,310,614.39	-	-
废水工程	88,200,000.00	100.00%	-	-	-	81,770,643.79	-	-
储能工程	69,381,700.00	50.00%	45,381,700.00	-	-	9,909,090.91	-	-
厂房二工程	295,161,749.00	100.00%	98,585,918.54	-	-	196,537,259.97	-	-
厂房三装修工程	105,300,000.00	100.00%	27,935,994.19	-	-	77,751,763.85	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	预算数（元）	工程进度	期初余额			本年增加		
			余额	其中：利息资本化金额	减值准备	金额	其中：利息资本化金额	本年利息资本化率
合计	715,579,927.00		313,823,257.99	-	-	373,279,372.91	-	-

接上表：

工程名称	本年减少		期末余额			
	金额	其中：转增固定资产	余额	其中：利息资本化金额	减值准备	资金来源
研发楼工程	-	-	149,230,259.65	-	-	自有资金
废水工程	-	-	81,770,643.79	-	-	自有资金
储能工程	-	-	55,290,790.91	-	4,374,545.46	自有资金
厂房二工程	295,123,178.51	295,123,178.51	-	-	-	自有资金
厂房三装修工程	105,687,758.04	105,687,758.04	-	-	-	自有资金
合计	400,810,936.55	400,810,936.55	286,291,694.35	-	4,374,545.46	

注1：上述预算数为主体工程与装修工程的含税预算数。在建工程支出除主体工程和装修工程支出外，还包括监理费、检测费等其他资本化支出。

注2：废水工程已于2019年12月完工，期末尚未调试完成，未达到预定可使用状态。

11．无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	39,316,506.35	2,031,196.06	-	41,347,702.41
软件	18,740,085.35	2,031,196.06	-	20,771,281.41
土地使用权	19,476,421.00	-	-	19,476,421.00
高尔夫会籍	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00
二、累计摊销额合计	12,394,451.67	4,008,589.94	-	16,403,041.61
软件	8,435,753.28	3,561,294.86	-	11,997,048.14
土地使用权	3,817,924.57	408,009.36	-	4,225,933.93
高尔夫会籍	140,773.82	39,285.72	-	180,059.54
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
高尔夫会籍	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	26,922,054.68			24,944,660.80
软件	10,304,332.07			8,774,233.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	15,658,496.43			15,250,487.07
高尔夫会籍	959,226.18			919,940.46

注1：本期摊销额4,008,589.94元。

注2：期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

注3：本公司期末无抵押情况。

注4：公司本期研发支出已全部计入当期损益，未予资本化。

12．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
车间改造工程等	9,348,163.37	7,955,682.33	4,020,811.27	-	13,283,034.43
合计	9,348,163.37	7,955,682.33	4,020,811.27	-	13,283,034.43

13．递延所得税资产

（1）未抵消的递延所得税资产

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
坏账准备	93,378,765.22	14,103,093.01	68,515,853.46	10,369,254.45
可抵扣亏损	40,258,282.37	8,328,482.69	11,867,147.59	1,958,079.35
递延收益	36,629,318.47	5,494,397.77	25,003,384.11	3,750,507.62
股份支付	16,748,142.71	2,512,221.41	-	-
税务与会计折旧和摊销差异	6,029,218.40	904,382.76	3,880,604.00	582,090.60
内部交易未实现利润	4,954,655.82	743,198.37	5,541,811.87	831,271.78
在建工程减值	4,374,545.46	656,181.82	-	-
交易性金融负债	-	-	13,126,400.00	1,968,960.00
合计	202,372,928.45	32,741,957.83	127,935,201.03	19,460,163.80

（2）未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	315,659.03	5,325,678.29
合计	315,659.03	5,325,678.29

注：期末系日本胜宏的可抵扣亏损。

14．其他非流动资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额	期初余额
长期资产的预付款项	359,686,284.23	405,665,965.61
合计	359,686,284.23	405,665,965.61

15．短期借款

（1）借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	791,323,998.61	155,755,219.90
质押借款	16,417,466.25	54,905,600.00
保证借款	-	89,076,092.79
合计	807,741,464.86	299,736,912.69

（2）期末无已到期未偿还的短期借款情况。

（3）期末质押借款，系本公司应收票据贴现形成。

16．以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	-	13,126,400.00
合计	-	13,126,400.00

17．应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	740,642,544.78	652,105,918.10
商业承兑汇票	139,235,773.95	92,279,272.06
达到付款条件的信用证	155,028,172.32	163,027,538.40
合计	1,034,906,491.05	907,412,728.56

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为395,731.00元。

18．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）	1,474,253,981.38	93.85%	1,030,594,827.41	97.01%
1-2年（含2年）	94,801,675.86	6.03%	31,498,631.76	2.96%
2-3年（含3年）	1,631,134.98	0.10%	323,828.13	0.03%
3-4年（含4年）	323,828.13	0.02%	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
合计	1,571,010,620.35	100.00%	1,062,417,287.30	100.00%

（2）期末账龄超过1年的应付账款为96,756,638.97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有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

19．预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,483,645.91	542,784.53
1-2年（含2年）	-	4,570.89
2-3年（含3年）	-	38,692.53
合计	1,483,645.91	586,047.95

注：期末预收款项无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

20．应付职工薪酬

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	40,187,713.43	616,567,158.37	601,402,671.66	55,352,200.14
离职后福利中的设定提存计划负债	-	28,194,729.25	28,194,729.25	-
辞退福利	-	91,315.00	91,315.00	-
合计	40,187,713.43	644,853,202.62	629,688,715.91	55,352,200.14

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,709,319.25	563,930,037.47	548,796,069.68	54,843,287.04
二、职工福利费	-	31,008,354.08	31,008,354.08	-
三、社会保险费	-	11,855,150.40	11,855,150.40	-
其中：1.医疗保险费	-	11,340,730.18	11,340,730.18	-
2.工伤保险费	-	513,499.97	513,499.97	-
3.生育保险费	-	920.25	920.25	-
四、住房公积金	-	7,712,397.00	7,712,397.00	-
五、工会经费及职工教育经费	478,394.18	2,061,219.42	2,030,700.50	508,913.10
六、非货币性福利	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	40,187,713.43	616,567,158.37	601,402,671.66	55,352,200.14

（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	本期支付	期末余额
基本养老保险	-	27,739,582.29	27,739,582.29	-
失业养老保险	-	455,146.96	455,146.96	-
合计	-	28,194,729.25	28,194,729.25	-

（4）辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	91,315.00	-
合计	91,315.00	-

注：期末应付职工薪酬中无拖欠性质款项。

21．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税	42,482,243.63	29,939,251.61
2.增值税	9,898,752.68	8,910,030.79
3.代扣代缴个人所得税	7,301,568.42	4,108,023.70
4.印花税	920,968.87	520,547.14
5.城市维护建设税	74,528.32	54,108.88
6.教育费附加	31,940.72	23,189.49
7.地方教育附加	21,293.80	15,459.70
8.环保税	2,179.36	2,599.63
9.房产税	-	2,871,498.68
10.土地使用税	-	1,058,836.50
合计	60,733,475.80	47,503,546.12

22．其他应付款

（1）总表情况

1）分类列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,704,460.48	577,300.98
应付股利	1,682,114.92	1,784,600.00
其他应付款	95,318,251.59	24,086,695.19
合计	98,704,826.99	26,448,596.17

（2）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,704,460.48	577,300.98
合计	1,704,460.48	577,300.98

（3）应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,682,114.92	1,784,600.00
合计	1,682,114.92	1,784,600.00

（4）其他应付款

1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务确认负债	58,355,800.08	-
电费	22,225,159.43	12,079,968.21
伙食费	5,932,441.84	4,953,351.85
押金及保证金	3,834,223.58	4,517,393.58
仓储费	3,541,904.03	1,074,033.33
水费	629,379.75	476,560.25
未付员工报销款	149,793.50	306,370.30
其他	649,549.38	679,017.67
合计	95,318,251.59	24,086,695.19

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）	92,364,646.95	96.90%	23,849,941.59	99.02%
1-2年（含2年）	2,760,881.04	2.90%	56,140.60	0.23%
2-3年（含3年）	56,140.60	0.06%	68,990.00	0.29%
3年以上	136,583.00	0.14%	111,623.00	0.46%
合计	95,318,251.59	100.00%	24,086,695.19	100.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）期末其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况。

23．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
与资产相关的政府补助	22,303,384.11	13,692,000.00	2,066,065.64	33,929,318.47
与收益相关的政府补助	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00
合计	25,003,384.11	13,692,000.00	2,066,065.64	36,629,318.47

注：递延收益余额系尚未验收的政府补助，以及已验收但尚未摊销完毕的与资产相关的政府补助。

（2）政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目	662,645.42	13,692,000.00	1,064,333.76	13,290,311.66	与资产相关
高端高精密线路板二期工厂钻孔车间技术改造项目	7,435,000.00	-	-	7,435,000.00	与资产相关
平整土地补助资金	2,602,890.94	-	121,535.76	2,481,355.18	与资产相关
PCB视觉质量检测仪在印制线路板质量检查中的应用	2,050,000.00	-	-	2,050,000.00	与收益相关
高精密度插头线路板关键工艺技术研究与产业化项目	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
高端高精密线路板一期生产车间设备更新技术改造项目	2,047,500.00	-	270,000.00	1,777,500.00	与资产相关
2015 年度省级淘汰老旧设备的技术改造项目	1,813,000.15	-	282,545.40	1,530,454.75	与资产相关
高端高精密线路板三期工厂生产线车间技术改造项目	1,406,500.00	-	-	1,406,500.00	与资产相关
高端高精密线路板扩产项目（扩产一期工程）	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
新能源汽车动力电池用埋铜电路板关键工艺技术研发	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
广东省高端高精密多层线路板研究开发科技特派员工作站	350,000.00	-	-	350,000.00	与资产相关
成型钻孔二车间冰水机改造	250,000.00	-	-	250,000.00	与资产相关
惠州市光线路板工程技术研究开发中心	284,946.40	-	64,516.08	220,430.32	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
SSD 用跨层盲孔 HD 板关键工艺技术研发	200,000.00	-	-	200,000.00	与资产相关
高精密多层线路板层间与钻孔偏移检测控制研究	150,000.00	-	-	150,000.00	与资产相关
高端 HDI 线路板埋塞孔技术产业化项目	150,000.00	-	-	150,000.00	与资产相关
高端高频线路板关键工艺技术研发	150,000.00	-	-	150,000.00	与收益相关
高端通讯内层空心多层线路板关键工艺技术研究	150,000.00	-	-	150,000.00	与收益相关
高端显卡板金手指制作产业化项目	150,000.00	-	-	150,000.00	与收益相关
压缩空气干燥系统更新改造	146,950.00	-	-	146,950.00	与资产相关
广东省 LED 显示器用印刷线路板工程技术研究开发中心	177,551.20	-	36,734.64	140,816.56	与资产相关
高端任意互联 HDI 电路板关键工艺技术研究	100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关
高精密厚铜印制电路板制作工艺与产业化项目	100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关
惠州市高端网络应用线路板工程技术研发中心	100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关
LED 灯用超厚白油铝基电路板印刷技术应用与产业化	100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关
惠州市高端网络应用线路板工程技术研发中心	100,000.00	-	-	100,000.00	与收益相关
LED 灯用超厚白油铝基电路板印刷技术应用与产业化	100,000.00	-	-	100,000.00	与收益相关
节能循环经济专项资金	226,400.00	-	226,400.00	-	与资产相关
合计	25,003,384.11	13,692,000.00	2,066,065.64	36,629,318.47	

24. 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	10,912,878.00	9,442,000.00	-	-	-828,914.00	8,613,086.00	19,525,964.00
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	10,912,878.00	9,254,500.00	-	-	-828,914.00	8,425,586.00	19,338,464.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
境内自然人持股	10,912,878.00	9,254,500.00	-	-	-828,914.00	8,425,586.00	19,338,464.00
4.境外持股	-	187,500.00	-	-	-	187,500.00	187,500.00
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	187,500.00	-	-	-	187,500.00	187,500.00
二、无限售条件流通股份	758,795,097.00	-	-	-	828,914.00	828,914.00	759,624,011.00
1.人民币普通股	758,795,097.00	-	-	-	828,914.00	828,914.00	759,624,011.00
2.境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	769,707,975.00	9,442,000.00	-	-	-	9,442,000.00	779,149,975.00

注1：公司发行新股情况，详见附注一、公司的基本情况。

注2：本期“其他”变动原因，公司董事、监事、高级管理人员增加限售的股份数量为4,836,136股，达到解除限售的限制性股票数量为5,665,050股。

25. 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	1,252,373,583.07	50,703,540.00	-	1,303,077,123.07
其他资本公积	18,338.00	16,748,142.71	-	16,766,480.71
合计	1,252,391,921.07	67,451,682.71	-	1,319,843,603.78

注1：股本溢价本期增加原因，2019年4月收到限制性股票股权激励计划投资款人民币60,145,540.00元，超出增加股本9,442,000.00元的部分，增加资本公积50,703,540.00元。

注2：其他资本公积本期增加为根据限制性股票股权激励计划计算本期应分摊之金额16,748,142.71元。

26. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	1,889,775.00	60,145,540.00	1,585,752.37	60,449,562.63
合计	1,889,775.00	60,145,540.00	1,585,752.37	60,449,562.63

注1：库存股增加主要是本年授予具有回购义务的限制性股票确认库存股和负债。

注2：库存股减少系未达到解锁条件的限制性股票现金红利1,585,752.37元。

27. 其他综合收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期发生金额 本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-123,820.22	-372,656.57	-	-	-372,656.57	-	-496,476.79
其中：外币财务报表折算差额	-123,820.22	-372,656.57	-	-	-372,656.57	-	-496,476.79
合计	-123,820.22	-372,656.57	-	-	-372,656.57	-	-496,476.79

28. 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	101,009,633.03	40,096,308.09	-	141,105,941.12
合计	101,009,633.03	40,096,308.09	-	141,105,941.12

29. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	854,740,496.20	634,655,949.72
调整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	854,740,496.20	634,655,949.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	462,745,831.24	380,491,765.66
减：提取法定盈余公积	40,096,308.09	32,186,381.58
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	130,786,043.20	128,220,837.60
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,146,603,976.15	854,740,496.20

30. 营业收入、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	3,655,796,932.90	3,139,726,646.88
其他业务收入	228,821,972.91	164,222,669.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,884,618,905.81	3,303,949,316.51

注：本公司其他业务收入主要是废料收入和电子产品收入。

（2）营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,835,824,864.73	2,364,589,906.06
其他业务成本	48,383,683.90	28,741,791.23
合计	2,884,208,548.63	2,393,331,697.29

（3）主营业务按产品分类列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
双面板	800,716,172.57	678,092,956.38	613,481,319.21	490,606,704.21
多层板	2,855,080,760.33	2,157,731,908.35	2,526,245,327.67	1,873,983,201.85
合计	3,655,796,932.90	2,835,824,864.73	3,139,726,646.88	2,364,589,906.06

（4）主营业务收入按区域划分列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
直接出口	2,084,119,377.59	1,542,559,912.10
内销	1,571,677,555.31	1,597,166,734.78
合计	3,655,796,932.90	3,139,726,646.88

31．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,797,730.90	2,945,266.46
印花税	2,695,583.73	2,109,331.01
城市维护建设税	1,474,236.85	3,536,095.44
土地使用税	823,539.50	941,188.00
教育费附加	631,815.85	1,515,469.47
地方教育附加	421,210.49	1,010,312.98
环保税	56,896.88	49,160.60
车船使用税	16,574.93	45,947.43
都道府县民税	1,943.88	-
合计	8,919,533.01	12,152,771.39

32．销售费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保等	33,356,933.54	26,867,768.80
运输费用及车辆使用费	25,587,516.64	17,373,375.08
业务招待费	14,770,253.25	9,980,906.05
业务推广费	13,892,281.49	9,469,375.17
保险费	7,538,816.40	2,744,266.59
差旅及交通费	7,379,602.48	5,195,949.18
股份支付	4,642,172.56	-
仓储服务费	4,418,063.06	3,030,418.55
咨询服务费	3,996,461.11	2,647,348.57
折旧费	1,123,950.49	1,140,930.62
业务宣传费	636,787.11	656,669.51
其他	8,087,102.23	5,558,768.34
合计	125,429,940.36	84,665,776.46

33. 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	69,906,407.78	58,582,185.30
招待费	13,052,574.54	12,206,527.25
低值易耗品摊销	9,182,133.54	11,817,879.76
折旧费	8,181,826.68	7,535,907.68
股份支付	5,579,732.18	241,452.92
修理费	4,021,570.55	3,644,410.15
环保支出	3,944,443.23	5,158,511.46
中介服务费	3,698,113.53	4,942,194.63
交通及差旅费	3,321,815.53	3,491,552.97
办公费	3,251,223.42	4,104,505.50
保险费	3,127,219.15	2,629,568.92
无形资产累计摊销	1,644,573.08	2,008,797.69
其他	16,071,764.09	15,102,085.24
合计	144,983,397.30	131,465,579.47

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	81,610,666.88	93,253,031.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	86,111,962.94	62,658,096.96
折旧费用	4,993,936.32	6,933,353.01
委托研发	29,126.21	87,378.63
其他相关费用	337,763.36	312,794.34
合计	173,083,455.71	163,244,654.63

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,665,028.66	1,546,862.76
减：利息收入	5,270,056.67	2,470,671.33
汇兑损益	-19,017,519.71	-10,476,207.59
手续费支出	1,334,923.14	1,194,675.17
现金折扣	-584,729.83	-1,131,924.07
合计	1,127,645.59	-11,337,265.06

36. 其他收益

（1）按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
1.与资产相关的政府补助摊销	2,066,065.64	1,102,713.72
2.与收益相关补偿已发生的成本费用或损失	4,374,611.37	5,700,678.88
合计	6,440,677.01	6,803,392.60

（2）政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	备注
企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目	1,064,333.76	87,381.84	与资产相关
外经贸发展专项资金进口贴息项目	893,200.00	-	与收益相关
专利资助	500,400.00	146,300.00	与收益相关
国家绿色制造体系建设示范项目	500,000.00	-	与收益相关
两化融合国家贯标认证企业	500,000.00	-	与收益相关
广东省失业保险稳岗补贴	374,076.04	452,569.88	与收益相关
个税代扣代缴手续费	297,441.00	326,833.00	与收益相关
节能技术改造项目	297,100.00	-	与收益相关
2017惠州市促进投保出口信用保险专项资金项目	284,874.33	62,200.00	与收益相关
2015年度省级淘汰老旧设备的技术改造项目	282,545.40	282,545.40	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额	备注
高端高精密线路板一期生产车间设备更新技术改造项目	270,000.00	270,000.00	与资产相关
节能循环经济专项资金	226,400.00	-	与资产相关
创新型企业认定	200,000.00	-	与收益相关
高成长企业奖励	200,000.00	-	与收益相关
环保局大气污染防治资金（VOCS 治理项目）	200,000.00	-	与收益相关
平整土地补助资金	121,535.76	121,535.76	与资产相关
绿色工厂企业称号项目	100,000.00	-	与收益相关
惠州市光线路板工程技术研究开发中心	64,516.08	64,516.08	与资产相关
广东省 LED 显示器用印刷线路板工程技术研究开发中心	36,734.64	36,734.64	与资产相关
PCT 申请激励	20,000.00	-	与收益相关
残疾人就业中心奖励金	5,000.00	-	与收益相关
惠州市商务发展专项资金	2,520.00	5,138.00	与收益相关
2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目	-	3,811,600.00	与收益相关
2018 年促进经济发展专项资金	-	240,116.00	与收益相关
高频高速信号传输用混合材料线路板关键技术研究	-	150,000.00	与收益相关
建设企业能源管理中心	-	135,922.00	与收益相关
超高温直热机代替电加热管节能项	-	133,000.00	与收益相关
半自动曝光机改 LED 光源节能项目	-	104,000.00	与收益相关
高精密度网络智能电视机用线路板阻抗控制应用技术研发项目	-	100,000.00	与资产相关
低功率 LED 用超厚白油线路板印刷工艺研发与应用	-	80,000.00	与资产相关
低功率 LED 用超厚白油线路板印刷工艺研发与应用	-	70,000.00	与收益相关
高端电路板脉冲电镀工艺镀层均匀性及贯孔能力研发项目	-	60,000.00	与资产相关
高端电路板脉冲电镀工艺镀层均匀性及贯孔能力研发项目	-	60,000.00	与收益相关
惠城区科技局知识产权补助金	-	3,000.00	与收益相关
合计	6,440,677.01	6,803,392.60	

37. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置远期外汇交易合约产生的投资收益	-9,968,700.00	-21,449,680.00
处置银行理财产品产生的投资收益	-	14,993,304.34
合计	-9,968,700.00	-6,456,375.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

38. 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
交易性金融负债	13,126,400.00	-13,126,400.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	13,126,400.00	-13,126,400.00
合计	13,126,400.00	-13,126,400.00

39. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,965,282.36	-
应收账款坏账损失	-21,569,423.48	-
其他应收款坏账损失	-1,328,205.92	-
合计	-24,862,911.76	-

40. 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	-	-21,147,436.77
在建工程减值损失	-4,374,545.46	-
合计	-4,374,545.46	-21,147,436.77

41. 资产处置收益

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
处置固定资产收益	-6,118,352.17	-1,923,633.75	-6,118,352.17
合计	-6,118,352.17	-1,923,633.75	-6,118,352.17

42. 营业外收入

（1）按项目列示

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.非流动资产处置利得小计	404,050.52	101,465.89	404,050.52
其中：非流动资产毁损报废利得	404,050.52	101,465.89	404,050.52
2.其他	690,600.44	1,509,823.08	690,600.44
合计	1,094,650.96	1,611,288.97	1,094,650.96

43. 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.非流动资产处置损失小计	1,987,291.18	8,985,112.32	1,987,291.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：非流动资产毁损报废损失	1,987,291.18	8,985,112.32	1,987,291.18
2.债务重组损失	-	60,160,901.45	-
3.捐赠支出	480,000.00	3,712,000.00	480,000.00
4.其他	3,203,022.73	32,026.88	3,203,022.73
合计	5,670,313.91	72,890,040.65	5,670,313.91

44. 所得税费用

（1）按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	53,787,458.64	42,805,131.41
其中：当期所得税	67,069,252.67	53,218,790.51
递延所得税	-13,281,794.03	-10,413,659.10

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	516,533,289.88	423,296,897.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	77,479,993.49	63,494,534.56
某些子公司适用不同税率的影响	-1,344,241.38	-215,093.08
对以前期间当期所得税的调整	-4,871,382.75	-6,681,115.91
研发费用加计扣除	-16,634,275.26	-14,798,101.55
安置残疾人员所支付的工资加计扣除	-180,164.89	-178,818.93
不可抵扣的费用	2,366,078.70	1,755,100.70
限售股票解禁的影响	-1,435,044.60	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
税率变动对本期递延所得税的影响	-	-
利用以前年度可抵扣亏损	-1,595,709.75	-362,132.62
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	47,348.85	485,817.34
购置用于环境保护专用设备的投资额抵免的税额	-45,143.77	-695,059.10
所得税费用合计	53,787,458.64	42,805,131.41

45. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
外币报表折算差额	-372,656.57	-375,013.51
合计	-372,656.57	-375,013.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

46. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,066,611.37	16,712,178.88
往来款	6,644,777.88	4,060,494.60
利息收入	5,270,056.67	2,470,671.33
其他	473,496.81	511,923.08
合计	30,454,942.73	23,755,267.89

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用	127,866,473.70	154,380,437.80
销售费用	93,158,930.16	56,562,783.01
往来款	6,920,147.88	5,472,019.19
手续费支出	1,334,923.14	1,194,675.17
其他	635,833.35	3,744,026.88
合计	229,916,308.23	221,353,942.05

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行短期理财产品本金	70,000,000.00	2,110,000,000.00
合计	70,000,000.00	2,110,000,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行短期理财产品本金	70,000,000.00	1,360,000,000.00
远期外汇合约交割损失	9,968,700.00	21,449,680.00
合计	79,968,700.00	1,381,449,680.00

（5）收到的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	108,650,640.82	-
收到的董事短线操作上缴收益	-	18,338.00
合计	108,650,640.82	18,338.00

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
增加的受限资金	-	116,305,660.40
合计	-	116,305,660.40

47. 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	462,745,831.24	380,491,765.66
加：资产减值准备	29,237,457.22	21,147,436.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	209,167,628.47	156,540,750.53
无形资产摊销	4,008,589.94	3,103,466.10
长期待摊费用摊销	4,020,811.27	4,444,572.29
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）	6,118,352.17	1,923,633.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,583,240.66	8,883,646.43
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-13,126,400.00	13,126,400.00
财务费用（收益以“－”号填列）	21,193,252.71	5,905,745.21
投资损失（收益以“－”号填列）	9,968,700.00	6,456,375.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,281,794.03	-9,555,151.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-858,507.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	-226,514,363.63	-49,728,660.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-487,507,269.71	-434,049,415.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	713,548,887.44	388,661,036.98
其他	16,748,142.71	241,452.92
经营活动产生的现金流量净额	737,911,066.46	496,734,547.16
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	345,163,549.74	555,900,630.29
减：现金的期初余额	555,900,630.29	414,958,997.55
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-210,737,080.55	140,941,632.74

（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	345,163,549.74	555,900,630.29
其中：1.库存现金	78,740.60	44,095.82
2.可随时用于支付的银行存款	345,084,809.14	555,856,444.07
3.可随时用于支付的其他货币资金	-	90.40
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	345,163,549.74	555,900,630.29

48. 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
1.货币资金			49,761,988.71
其中：美元	6,485,304.88	6.9762	45,242,783.86
港币	4,771,570.74	0.8958	4,274,373.07
欧元	18,478.89	7.8155	144,421.76
日元	1,566,459.00	0.0641	100,410.02
2.应收账款			851,986,727.13
其中：美元	117,752,342.97	6.9762	821,463,895.03
港币	34,016,399.50	0.8958	30,471,890.67
欧元	6,518.00	7.8155	50,941.43
3.其他应收款			22,091.07
其中：美元	3,166.63	6.9762	22,091.07
4.短期借款			109,163,577.60
其中：美元	15,648,000.00	6.9762	109,163,577.60
5.应付票据			147,153,172.32
其中：美元	21,093,600.00	6.9762	147,153,172.32
6.应付账款			216,201,129.40
其中：美元	30,566,035.11	6.9762	213,234,774.13
港币	275,241.43	0.8958	246,561.27
欧元	348,000.00	7.8155	2,719,794.00
7.预收款项			444,716.19
其中：美元	63,747.63	6.9762	444,716.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
8.应付职工薪酬			12,514.24
其中：日元	195,230.00	0.0641	12,514.24
9.应付利息			170,188.77
其中：美元	24,395.63	6.9762	170,188.77
10.其他应付款			338,740.17
其中：美元	45,800.03	6.9762	319,510.17
日元	300,000.00	0.0641	19,230.00

49．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
货币资金	10,438,588.78	受限情况详见六、1
应收票据	67,998,131.19	期末已背书未终止确认的商业汇票
应收款项融资	48,361,461.08	期末已背书未终止确认的商业汇票
应收款项融资	5,167,681.33	质押开具银行承兑汇票
合计	131,965,862.38	

七、合并范围的变动

本公司报告期内，合并范围没有发生变动。

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		
胜华电子（惠阳）有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100.00%	-	100.00%	同一控制下企业合并
宏兴国际科技有限公司	香港	香港	电子贸易	100.00%	-	100.00%	投资设立
深圳市胜宏电子有限公司	广东深圳	广东深圳	研发咨询	100.00%	-	100.00%	投资设立
惠州市胜宏科技研究院有限公司	广东惠州	广东惠州	生产研发	100.00%	-	100.00%	投资设立
VGTPCB INC.	美国	美国特拉华州	电子贸易	-	100.00%	100.00%	投资设立
宏兴国际株式会社	日本	日本东京市	电子贸易	-	100.00%	100.00%	投资设立

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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1．金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

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	355,602,138.52	-	-	355,602,138.52
应收票据	139,442,770.92	-	-	139,442,770.92
应收账款	1,551,830,721.24	-	-	1,551,830,721.24
应收款项融资	-	-	159,894,021.56	159,894,021.56
其他应收款	53,219,717.86	-	-	53,219,717.86

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	674,989,859.89	-	-	674,989,859.89
应收票据	79,410,874.63	-	-	79,410,874.63
应收账款	1,194,775,473.57	-	-	1,194,775,473.57
应收款项融资	-	-	141,738,825.53	141,738,825.53
其他应收款	31,376,501.28	-	-	31,376,501.28

（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	-	807,741,464.86	807,741,464.86
应付票据	-	1,034,906,491.05	1,034,906,491.05
应付账款	-	1,571,010,620.35	1,571,010,620.35
应付利息	-	1,704,460.48	1,704,460.48
其他应付款	-	95,318,251.59	95,318,251.59

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	-	299,736,912.69	299,736,912.69
交易性金融负债	13,126,400.00	-	13,126,400.00
应付票据	-	907,412,728.56	907,412,728.56
应付账款	-	1,062,417,287.30	1,062,417,287.30
应付利息	-	577,300.98	577,300.98
其他应付款	-	24,086,695.19	24,086,695.19

2．信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的公司进行交易。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。同时，本公司对于国内外贸易有购买信用保险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，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，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3．流动风险

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

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

4．市场风险

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

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入较高，同时，材料主要来自国内采购并以人民币结算，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1．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。

2．本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
深圳市胜华欣业投资有限公司	有限责任公司	深圳	陈涛	贸易	50万

接上表：

母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方
22.68%	22.68%	陈涛

注：深圳市胜华欣业投资有限公司（以下简称“胜华欣业”）期末股份质押情况，详见附注十四、1。

3．本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
胜华电子（惠阳）有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	广东省惠州市	陈涛
宏兴国际科技有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	香港	陈涛
深圳市胜宏电子有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	广东省深圳市	陈涛
惠州市胜宏科技研究院有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	广东省惠州市	陈涛
VGTPCB INC.	全资二级子公司	股份有限公司	美国特拉华州	杜超
宏兴国际株式会社	全资二级子公司	股份有限公司	日本东京市	大金贞纪

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
制造业	6,000万人民币	100.00%	100.00%
电子贸易	5万美元	100.00%	100.00%
研发咨询	10,000万人民币	100.00%	100.00%
生产研发	5,000万人民币	100.00%	100.00%
电子贸易	50万美元	100.00%	100.00%
电子贸易	500万日元	100.00%	100.00%

4．关联方交易

（1）关联方采购及销售

本公司2019年度不存在关联方采购及销售的情况。

（2）关联方担保情况

本公司2019年度不存在关联方担保情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	9,442,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
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	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司于2019年4月15日授予限制性股票9,442,000股，自授予限制性股票登记完成之日起48个月，在满足解锁条件情况下，自授予限制性股票登记完成之日起满12个月后，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6.20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	权益工具的公允价值=（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	16,748,142.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,748,142.71

注：以权益结算的股份支付情况详见“附注一、公司的基本情况”。

十二、承诺及或有事项

1．重要承诺事项

本期无重要承诺事项。

2．或有事项

（1）期末，本公司开立信用证如下：

信用证编号	出证行	未付金额	实付保证金（人民币）
752LC1900021	招商银行惠州分行	USD1,971,200.00	-
752LC1900022	招商银行惠州分行	USD829,500.00	-
合计			-

（2）帕诺迪电器（深圳）有限公司（以下简称“帕诺迪”）系本公司客户，期末尚欠本公司货款108.13万元（包括应收账款71.26万，未交货36.87万），2019年9月19日，经深圳市

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中级人民法院民事判决，帕诺迪支付本公司71.26万及利息，赔偿本公司损失29.49万元。判决后帕诺迪一直未履行，本公司已向深圳市宝安区人民法院申请强制执行，截至本财务报表批准报出日止，本公司尚未收到执行款。

除上述事项之外，本公司期末无需要披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2020年4月23日，公司董事会审议通过《关于2019年度利润分配预案的议案》，拟以期末公司总股本779,149,975股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1.9元（含税），共计拟派发现金股利148,038,495.25元(含税)，上述预案尚需提交公司2019年度股东大会审议。

除上述事项外，截至财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1．关于控股股东股权质押情况

2018年9月27日，胜华欣业以其持有本公司股票4570万股为标的，面向合格投资者非公开发行总额为3.312亿元的可交换公司债券，债券期限为2年，初始换股价格为14.98元/股，票面利率1%。自2019年10月14日至2019年12月31日，胜华欣业发行的可交换公司债券持有人已完成换股6,205,261股,换股价格为14.81元/股，本次换股完成后，胜华欣业持有本公司无限售流通股176,724,464股。

期末胜华欣业持有本公司无限售流通股176,724,464股，占公司总股本的22.68%，其中处于质押状态的股份107,294,739股（包括上述可交换公司债券的标的34,494,739股），占公司总股本的13.77%。

2．债务重组

本公司于2018年9月分别对斐翔供应链管理（上海）有限公司（以下简称“斐翔”）、重庆瑞耕达网络科技有限公司（以下简称“瑞耕达”）进行民事起诉，惠州市惠阳区人民法院立案后采取了财产保全措施。2018年10月本公司分别与斐翔、瑞耕达达成庭外和解，并于2019年6月在法院的主持下分别达成调解。

本期主要向供应商销售电子产品产生的毛利1,537.34万元，纳入本期非经常性损益“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”。

3．购买员工宿舍房产

2020年4月23日，公司董事会审议通过《关于公司购买员工宿舍房产的议案》，拟以公司自有资金和银行贷款在惠州市惠阳区雅居乐龙禧花园购买部分房产用于员工宿舍使用。本次交易在公司董事会决策权限范围内，无需提交股东大会审议。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 非自然灾害

2019年8月6日，本公司厂房三楼顶区域起火，公司立即组织开展扑救，及时抑制住火情。事后，本公司与中银保险有限公司广东分公司等5家保险公司积极协商理赔事项，于2019年底收到预付保险理赔款1,500万元，预计未来还将收到保险理赔款1,702万元。扣除保险理赔款后，本期因起火导致的实际损失金额为408万元。

除上述事项外，本公司期末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

1. 应收账款

（1）按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,110,689.91	0.19%	3,110,689.91	100.00%	3,110,689.91	0.24%	3,110,689.91	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
1.按账龄组合	1,491,640,696.34	90.47%	76,730,510.94	5.14%	1,110,291,496.42	87.02%	55,804,845.94	5.03%
2.合并范围内关联方组合	153,998,727.21	9.34%	-	-	146,900,194.99	11.51%	-	-
3.单项金额重大不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	15,635,767.34	1.23%	-	-
组合小计	1,645,639,423.55	99.81%	76,730,510.94	4.66%	1,272,827,458.75	99.76%	55,804,845.94	4.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,648,750,113.46	100.00%	79,841,200.85	4.84%	1,275,938,148.66	100.00%	58,915,535.85	4.62%

（2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	3,110,689.91	3,110,689.91	100.00%	客户已被申请破产清算，预计无法收回
合计	3,110,689.91	3,110,689.91	100.00%	

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏帐准备	计提比例	金额	比例	坏帐准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,478,365,879.64	99.11%	73,918,293.98	5.00%	1,108,629,740.06	99.85%	55,431,487.00	5.00%
1至2年(含2年)	12,518,462.70	0.84%	2,503,692.54	20.00%	1,513,545.90	0.14%	302,709.18	20.00%
2至3年(含3年)	726,439.86	0.05%	290,575.94	40.00%	119,796.51	0.01%	47,918.60	40.00%
3至4年(含4年)	29,914.14	-	17,948.48	60.00%	-	-	-	-
4至5年(含5年)	-	-	-	-	28,413.95	-	22,731.16	80.00%
合计	1,491,640,696.34	100.00%	76,730,510.94	5.14%	1,110,291,496.42	100.00%	55,804,845.94	5.03%

（4）除应收宏兴国际153,998,727.21元之外，期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况。

（5）本期无实际核销的应收账款情况

（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	20,925,665.00
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-
本期核销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	坏账准备期末余额
第一名	关联方	153,998,727.21	1年以内	9.35%	-
第二名	非关联方	95,992,209.43	1年以内	5.82%	4,799,610.47
第三名	非关联方	58,770,524.01	1年以内	3.56%	2,938,526.20
第四名	非关联方	50,984,356.12	1年以内	3.09%	2,549,217.81
第五名	非关联方	46,225,625.51	1年以内	2.80%	2,311,281.28
合计		405,971,442.28		24.62%	12,598,635.76

2．其他应收款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	59,269,658.88	36,127,782.15
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	59,269,658.88	36,127,782.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）其他应收款

1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	53,473,978.71
1-2年（含2年）	3,524,542.31
2-3年（含3年）	5,653,988.51
3-4年（含4年）	5,360.00
4-5年（含5年）	-
5年以上	7,830.00
合计	62,665,699.53

2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	26,143,922.10	23,364,153.71
保险理赔款	17,020,000.00	-
保证金	7,992,884.97	6,577,196.40
内部往来款	7,444,099.66	6,034,880.57
代扣代缴款	1,757,845.98	1,336,621.00
员工备用金	1,738,800.92	789,524.60
其他	568,145.90	63,580.00
合计	62,665,699.53	38,165,956.28

3）坏账准备计提情况

坏账准备	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
2019年1月1日余额	2,038,174.13	-	-	2,038,174.13
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	1,357,866.52	-	-	1,357,866.52
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	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
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	3,396,040.65	-	-	3,396,040.65

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	2,038,174.13	1,357,866.52	-	-	-	3,396,040.65
合计	2,038,174.13	1,357,866.52	-	-	-	3,396,040.65

5）本期无实际核销的其他应收款情况。

6）除应收关联方宏兴国际7,444,099.66元之外，期末其他应收款中无其他持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况。

7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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	应收出口退税	26,143,922.10	1年以内	41.72%	1,307,196.11
第二名	保险理赔款	17,020,000.00	1年以内	27.16%	-
第三名	内部往来款	7,444,099.66	3年以内	11.88%	-
第四名	保证金	5,000,000.00	3年以内	7.98%	1,500,000.00
第五名	代扣代缴款	1,296,834.60	1年以内	2.07%	64,841.73
合计		56,904,856.36		90.81%	2,872,037.84

注：保险理赔款预计未来不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备，具体情况详见附注十四、4。

8）本期无涉及政府补助的应收款项。

9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3．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
胜华电子（惠阳）有限公司	成本法	55,557,696.06	13,400,000.00	-	68,957,696.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
宏兴国际科技有限公司	成本法	315,730.00	-	-	315,730.00
深圳市胜宏电子有限公司	成本法	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
合计		155,873,426.06	13,400,000.00	-	169,273,426.06

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%	无	-	-	-
100.00%	100.00%	无	-	-	-
100.00%	100.00%	无	-	-	-
合计			-	-	-

注：期末长期股权投资未发生减值情形，故未计提长期股权投资减值准备。

4．营业收入、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	3,619,705,015.41	3,095,330,823.07
其他业务收入	222,572,034.18	157,600,195.74
合计	3,842,277,049.59	3,252,931,018.81

注：其他业务收入主要是废料收入和电子产品收入。

（2）营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,931,353,799.41	2,437,787,530.05
其他业务成本	54,106,073.70	32,935,104.41
合计	2,985,459,873.11	2,470,722,634.46

（3）主营业务收入按区域划分

地区名称	本期发生额	上期发生额
直接出口	2,069,045,849.64	1,536,974,288.67
内销	1,550,659,165.77	1,558,356,534.40
合计	3,619,705,015.41	3,095,330,823.07

5．投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置远期外汇交易合约产生的投资收益	-9,968,700.00	-21,449,680.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置银行理财产品产生的投资收益	-	14,993,304.34
合计	-9,968,700.00	-6,456,375.66

十六、补充资料

1．净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.03%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.66%	0.59	0.59

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：

加权平均净资产收益率=P0/(E0＋NP÷2＋Ei×Mi÷M0－Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

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；Ei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；Ej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；Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek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；Mk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：

基本每股收益=P0÷S

S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0-Sk

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

（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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

其中,P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润,并考虑稀释性潜在普通股对其影响,按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时,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。

2.按照证监会《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,报告期非经常性损益明细如下:

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)	-7,701,592.83	
(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	6,440,677.01	
(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	-	
(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	-	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非经常性损益明细	金额	说明
（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	15,373,418.50	
（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	3,157,700.00	
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
（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	-2,992,422.29	
（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	14,277,780.39	
减：所得税影响金额	2,201,227.82	
扣除所得税影响后的非经常性损益	12,076,552.57	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	12,076,552.57	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

胜宏科技（惠州）股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副本) (15-1)

扫描二维码登录"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、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2019年06月30日；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　北京市工商行政管理局海淀分局

2019 年 06 月 24 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

6-1-97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

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：北京市财政局

二〇一八　年　七　月　二十六　日

中华人民共和国财政部制

6-1-98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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　　发证时间：二〇一八年五月二十八日

证书有效期至：二〇二〇年五月二十八日

6-1-99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师

中华人民共和国财政部





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.

2009年5月8日

证书编号：420003204559

No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年09月21日

Date of Issuance

陈志刚

420003204559

深圳市注册会计师协会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

北京中路华会计师事务所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2005年 9月 13日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2005年 10月 26日
/y /m /d

10

姓名 Full name 罗
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-01-
工作单位 Working unit 北京中路华会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 110108301131215



年度检验登记
Annual Renewal Registration 2015.7.30

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

2016 7 30

证书编号：
No. of Certificate 110002493627

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2004年 3月 10日
/y /m /d

2008年 5月 19日
/y /m /d

王守军
110002493627
深圳市注册会计师协会

4

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn





证书编号：110101505075
No. of Certificate

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

发证日期：2015 年 12 月 31 日
Date of Issuance

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.



郑玮
110101505075
深圳市注册会计师协会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

胜宏科技（惠州）股份有限公司
财务报告
胜宏字[2020]01号

目　　录

财务报告 1

2020年第一季度财务报表 2

2020年第一季度财务报表附注 14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报告

胜宏字[2020]01 号

胜宏科技（惠州）股份有限公司全体股东：

此财务报告后附的胜宏科技（惠州）股份有限公司(以下简称“胜宏科技”)财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2020 年 1-3 月的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注未经审计。

胜宏科技(惠州)股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

法定代表人：

财务总监：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　2020年3月31日　　金额单位：元

项　　目	2020-03-31	2019-12-31	附注编号
流动资产			
货币资金	406,740,743.66	355,602,138.52	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	112,829,178.42	139,442,770.92	六、2
应收账款	1,476,277,918.89	1,551,830,721.24	六、3
应收款项融资	92,559,302.14	159,894,021.56	六、4
预付款项	27,237,200.21	10,962,463.01	六、5
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	66,006,038.32	53,219,717.86	六、6
其中：应收利息	-	-	六、6
应收股利	-	-	六、6
△买入返售金融资产			
存货	699,141,013.35	619,248,236.80	六、7
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	18,263,936.38	67,234,616.19	六、8
流动资产合计	2,899,055,331.37	2,957,434,686.10	
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	3,212,870,606.39	3,269,575,017.53	六、9
在建工程	346,054,090.93	334,653,859.28	六、10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,688,979.57	24,944,660.80	六、11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	18,389,242.82	13,283,034.43	六、12
递延所得税资产	27,910,601.75	32,741,957.83	六、13
其他非流动资产	497,051,433.00	359,686,284.23	六、14
非流动资产合计	4,126,964,954.46	4,034,884,814.10	
资　产　总　计	7,026,020,285.83	6,992,319,500.20	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　2020年3月31日　　金额单位：元

项	2020-03-31	2019-12-31	附注编号
流动负债			
短期借款	895,812,009.58	807,741,464.86	六、15
△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	1,235,896,641.11	1,034,906,491.05	六、17
应付账款	1,194,195,379.75	1,571,010,620.35	六、18
预收款项		1,483,645.91	六、19
合同负债	3,633,772.75		六、16
△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	40,105,364.99	55,352,200.14	六、20
应交税费	60,935,204.58	60,733,475.80	六、21
其他应付款	101,881,737.05	98,704,826.99	六、22
其中：应付利息	4,571,763.60	1,704,460.48	六、22
应付股利	1,682,114.92	1,682,114.92	六、22
△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	3,532,460,109.81	3,629,932,725.10	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	27,520,033.02		六、23
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	36,413,640.04	36,629,318.47	六、24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	63,933,673.06	36,629,318.47	
负 债 合 计	3,596,393,782.87	3,666,562,043.57	
股东权益			
股本	779,149,975.00	779,149,975.00	六、25
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,319,843,603.78	1,319,843,603.78	六、26
减:库存股	60,449,562.63	60,449,562.63	六、27
其他综合收益	-1,119,097.93	-496,476.79	六、28
专项储备			
盈余公积	150,422,588.05	141,105,941.12	六、29
△一般风险准备			
未分配利润	1,241,778,996.69	1,146,603,976.15	六、30
归属于母公司股东权益合计	3,429,626,502.96	3,325,757,456.63	
少数股东权益			
股东权益合计	3,429,626,502.96	3,325,757,456.63	
负债及股东权益合计	7,026,020,285.83	6,992,319,500.20	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　2020年第一季度　　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	953,820,795.91	776,432,144.24	
其中：营业收入	953,820,795.91	776,432,144.24	六、31
△利息收入		-	
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	826,150,792.64	663,783,854.54	
其中:营业成本	708,701,196.71	555,165,649.74	六、31
△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	1,715,093.93	2,911,166.60	六、32
销售费用	31,919,047.39	24,951,595.52	六、33
管理费用	41,968,498.52	31,499,904.15	六、34
研发费用	43,297,858.93	30,704,081.77	六、35
财务费用	-1,450,902.84	18,551,456.76	六、36
其中：利息费用	10,091,628.08	5,374,921.15	六、36
利息收入	553,555.53	632,272.41	六、36
加：其他收益	284,362.82	260,351.76	六、37
投资收益（损失以“－”号填列）		-7,647,500.00	六、38
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）	-	10,805,200.00	六、39
信用减值损失（损失以“－”号填列）	1,114,661.17		六、40
资产减值损失（损失以“－”号填列）		2,303,162.04	六、41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-142,213.33	-190,733.14	六、42
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	128,926,813.93	118,178,770.36	
加：营业外收入	233,694.48	253,412.97	六、43
减：营业外支出	208,000.00	1,479,339.05	六、44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	128,952,508.41	116,952,844.28	
减：所得税费用	24,460,840.94	20,039,335.78	六、45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	104,491,667.47	96,913,508.50	
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）	104,491,667.47	96,913,508.50	
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）	104,491,667.47	96,913,508.50	
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	-622,621.14	317,740.22	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-622,621.14	317,740.22	
（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	-622,621.14	317,740.22	
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	-622,621.14	317,740.22	六、46
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	103,869,046.33	97,231,248.72	
归属于母公司股东的综合收益总额	103,869,046.33	97,231,248.72	
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）	0.13	0.13	十六、1
（二）稀释每股收益（元/股）	0.13	0.13	十六、1

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　2020年第一季度　　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	926,672,108.02	712,131,822.11	
△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	92,110,541.72	74,490,281.21	
收到其他与经营活动有关的现金	27,036,385.52	708,641.85	六、47
经营活动现金流入小计	1,045,819,035.26	787,330,745.17	
购买商品、接受劳务支付的现金	382,122,077.76	447,616,149.13	
△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	187,043,223.18	125,790,566.36	
支付的各项税费	13,159,223.80	18,543,642.64	
支付其他与经营活动有关的现金	112,580,566.71	44,594,634.45	六、47
经营活动现金流出小计	694,905,091.45	636,544,992.58	
经营活动产生的现金流量净额	350,913,943.81	150,785,752.59	六、48
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	-	60,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金			六、47
投资活动现金流入小计	-	60,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	409,715,588.60	379,719,787.34	
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		7,647,500.00	六、47
投资活动现金流出小计	409,715,588.60	387,367,287.34	
投资活动产生的现金流量净额	-409,715,588.60	-387,307,287.34	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		121,030.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	301,548,185.55	282,508,610.13	
收到其他与筹资活动有关的现金	8,230,562.14		六、47
筹资活动现金流入小计	309,778,747.69	282,629,640.13	
偿还债务支付的现金	186,080,822.01	34,768,085.93	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,777,880.49	3,924,734.65	
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	-	33,779,770.40	六、47
筹资活动现金流出小计	193,858,702.50	72,472,590.98	
筹资活动产生的现金流量净额	115,920,045.19	210,157,049.15	
四、汇率变动对现金的影响	2,250,766.88	-4,073,616.91	
五、现金及现金等价物净增加额	59,369,167.28	-30,438,102.51	六、48
加：期初现金及现金等价物的余额	345,163,549.74	555,900,630.29	六、48
六、期末现金及现金等价物余额	404,532,717.02	525,462,527.78	六、48

法定代表人：陈涛　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表(续)

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　2020年第一季度　　金额单位：元

项目	上期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	769,707,975.00				1,252,391,921.07	1,889,775.00	-123,820.22		101,009,633.03		854,740,496.20		2,975,836,430.08		2,975,836,430.08
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	769,707,975.00	-	-	-	1,252,391,921.07	1,889,775.00	-123,820.22	-	101,009,633.03	-	854,740,496.20	-	2,975,836,430.08	-	2,975,836,430.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,442,000.00	-	-	-	67,451,682.71	58,559,787.63	-372,656.57	-	40,096,308.09	-	291,863,479.95	-	349,921,026.55	-	349,921,026.55
（一）综合收益总额							-372,656.57				462,745,831.24		462,373,174.67		462,373,174.67
（二）股东投入和减少资本	9,442,000.00	-	-	-	67,451,682.71	58,559,787.63	-	-	-	-	-	-	18,333,895.08	-	18,333,895.08
1.股东投入的普通股	9,442,000.00				50,703,540.00								60,145,540.00		60,145,540.00
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					16,748,142.71	58,559,787.63							-41,811,644.92		-41,811,644.92
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	40,096,308.09	-	-170,882,351.29	-	-130,786,043.20	-	-130,786,043.20
1.提取盈余公积									40,096,308.09		-40,096,308.09		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-130,786,043.20		-130,786,043.20		-130,786,043.20
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	779,149,975.00	-	-	-	1,319,843,603.78	60,449,562.63	-496,476.79	-	141,105,941.12	-	1,146,603,976.15	-	3,325,757,456.63	-	3,325,757,456.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　2020年第一季度　　金额单位：元

项目	本期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	779,149,975.00	-	-	-	1,319,843,603.78	60,449,562.63	-496,476.79	-	141,105,941.12	-	1,146,603,976.15	-	3,325,757,456.63	-	3,325,757,456.63
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	779,149,975.00	-	-	-	1,319,843,603.78	60,449,562.63	-496,476.79	-	141,105,941.12	-	1,146,603,976.15	-	3,325,757,456.63	-	3,325,757,456.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-622,621.14	-	9,316,646.93	-	95,175,020.54	-	103,869,046.33	-	103,869,046.33
（一）综合收益总额							-622,621.14				104,491,667.47		103,869,046.33		103,869,046.33
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,316,646.93	-	-9,316,646.93	-	-	-	-
1.提取盈余公积									9,316,646.93		-9,316,646.93		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
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	779,149,975.00	-	-	-	1,319,843,603.78	60,449,562.63	-1,119,097.93	-	150,422,588.05	-	1,241,778,996.69	-	3,429,626,502.96	-	3,429,626,502.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　2020年3月31日　　金额单位：元

项　　目	2020-03-31	2019-12-31	附注编号
流动资产			
货币资金	359,739,321.88	332,444,327.70	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	112,829,178.42	139,442,770.92	
应收账款	1,503,087,006.32	1,568,908,912.61	十五、1
应收款项融资	92,559,302.14	159,894,021.56	
预付款项	24,058,251.52	10,517,206.30	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	91,662,268.52	59,269,658.88	十五、2
其中：应收利息	-	-	十五、2
应收股利	-	-	十五、2
△买入返售金融资产			
存货	620,818,473.84	546,056,927.41	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,444,532.82	67,116,657.64	
流动资产合计	2,822,198,335.46	2,883,650,483.02	
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	188,273,426.06	169,273,426.06	十五、3
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	3,134,361,876.70	3,202,575,604.35	
在建工程	346,054,090.93	334,653,859.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,688,979.57	24,944,660.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,503,339.91	2,276,133.88	
递延所得税资产	21,902,996.28	22,028,005.18	
其他非流动资产	483,740,745.68	356,050,752.51	
非流动资产合计	4,205,525,455.13	4,111,802,442.06	
资　产　总　计	7,027,723,790.59	6,995,452,925.08	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　2020年3月31日　　金额单位：元

项　　目	2020-03-31	2019-12-31	附注编号
流动负债			
短期借款	895,812,009.58	807,741,464.86	
△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	1,266,021,550.10	1,037,444,934.15	
应付账款	1,483,586,093.73	1,885,561,525.74	
预收款项		1,468,311.96	
合同负债	3,038,691.22		
△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	33,698,551.08	46,676,352.27	
应交税费	49,589,542.25	43,850,961.37	
其他应付款	181,310,642.20	178,513,488.19	
其中：应付利息	4,571,763.60	1,704,460.48	
应付股利	1,682,114.92	1,682,114.92	
△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	3,913,057,080.16	4,001,257,038.54	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	27,520,033.02		
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	33,430,874.31	33,646,552.74	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	60,950,907.33	33,646,552.74	
负 债 合 计	3,974,007,987.49	4,034,903,591.28	
股东权益			
股本	779,149,975.00	779,149,975.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,325,221,032.69	1,325,221,032.69	
减:库存股	60,449,562.63	60,449,562.63	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	149,884,845.16	140,568,198.23	
△一般风险准备			
未分配利润	859,909,512.88	776,059,690.51	
股东权益合计	3,053,715,803.10	2,960,549,333.80	
负债及股东权益合计	7,027,723,790.59	6,995,452,925.08	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　2020年第一季度　　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	937,552,377.27	772,168,241.70	
其中：营业收入	937,552,377.27	772,168,241.70	十五、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	827,948,618.16	677,301,306.35	
其中:营业成本	726,433,461.19	585,209,311.84	十五、4
△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	1,482,022.71	1,329,232.10	
销售费用	29,133,632.00	20,522,565.32	
管理费用	32,869,199.18	25,348,306.56	
研发费用	39,198,259.47	26,441,661.50	
财务费用	-1,167,956.39	18,450,229.03	
其中：利息费用	10,106,657.95	5,374,921.15	
利息收入	538,525.66	611,208.03	
加：其他收益	215,678.43	260,351.76	
投资收益（损失以“－”号填列）		-7,647,500.00	十五、5
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）		10,805,200.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	617,714.37		
资产减值损失（损失以“－”号填列）		2,014,290.83	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-142,261.14	-	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	110,294,890.77	100,299,277.94	
加：营业外收入	206,804.20	105,218.34	
减：营业外支出	208,000.00	1,479,339.05	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	110,293,694.97	98,925,157.23	
减：所得税费用	17,127,225.67	17,408,584.42	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	93,166,469.30	81,516,572.81	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	93,166,469.30	81,516,572.81	
（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	93,166,469.30	81,516,572.81	
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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　2020年第一季度　　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	906,503,888.21	693,345,899.19	
△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	92,077,706.54	74,440,608.45	
收到其他与经营活动有关的现金	6,929,453.75	1,226,582.28	
经营活动现金流入小计	1,005,511,048.50	769,013,089.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	416,021,849.86	473,474,012.28	
△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	166,669,424.08	107,868,825.52	
支付的各项税费	8,159,950.10	10,244,429.67	
支付其他与经营活动有关的现金	92,647,690.24	35,670,364.54	
经营活动现金流出小计	683,498,914.28	627,257,632.01	
经营活动产生的现金流量净额	322,012,134.22	141,755,457.91	
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	-	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流入小计	-		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	385,759,972.38	376,963,070.78	
投资支付的现金	19,000,000.00		
△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	-	7,647,500.00	
投资活动现金流出小计	404,759,972.38	384,610,570.78	
投资活动产生的现金流量净额	-404,759,972.38	-384,610,570.78	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		121,030.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金	301,548,185.55	282,508,610.13	
收到其他与筹资活动有关的现金	8,230,562.14		
筹资活动现金流入小计	309,778,747.69	282,629,640.13	
偿还债务支付的现金	186,080,822.01	34,768,085.93	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,777,880.49	3,924,734.65	
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	-	33,779,770.40	
筹资活动现金流出小计	193,858,702.50	72,472,590.98	
筹资活动产生的现金流量净额	115,920,045.19	210,157,049.15	
四、汇率变动对现金的影响	2,353,349.29	-4,102,012.42	
五、现金及现金等价物净增加额	35,525,556.32	-36,800,076.14	
加：期初现金及现金等价物的余额	322,005,738.92	515,444,444.06	
六、期末现金及现金等价物余额	357,531,295.24	478,644,367.92	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　2020年第一季度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	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	779,149,975.00	-	-	-	1,325,221,032.69	60,449,562.63	-	-	140,568,198.23	-	776,059,690.51	2,960,549,333.80
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	779,149,975.00	-	-	-	1,325,221,032.69	60,449,562.63	-	-	140,568,198.23	-	776,059,690.51	2,960,549,333.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-			-	-	9,316,646.93	-	83,849,822.37	93,166,469.30
（一）综合收益总额											93,166,469.30	93,166,469.30
（二）股东投入和减少资本		-	-	-			-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本	-											-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,316,646.93	-	-9,316,646.93	-
1.提取盈余公积									9,316,646.93		-9,316,646.93	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配												-
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	779,149,975.00	-	-	-	1,325,221,032.69	60,449,562.63	-	-	149,884,845.16	-	859,909,512.88	3,053,715,803.10

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表(续)

编制单位：胜宏科技（惠州）股份有限公司　　2020年第一季度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	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	769,707,975.00				1,257,769,349.98	1,889,775.00			100,471,890.14		545,978,960.92	2,672,038,401.04
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	769,707,975.00	-	-	-	1,257,769,349.98	1,889,775.00	-	-	100,471,890.14	-	545,978,960.92	2,672,038,401.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,442,000.00	-	-	-	67,451,682.71	58,559,787.63	-	-	40,096,308.09	-	230,080,729.59	288,510,932.76
（一）综合收益总额											400,963,080.88	400,963,080.88
（二）股东投入和减少资本	9,442,000.00	-	-	-	67,451,682.71	58,559,787.63	-	-	-	-	-	18,333,895.08
1.股东投入的普通股	9,442,000.00				50,703,540.00	-						60,145,540.00
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					16,748,142.71	58,559,787.63						-41,811,644.92
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	40,096,308.09	-	-170,882,351.29	-130,786,043.20
1.提取盈余公积									40,096,308.09		-40,096,308.09	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配											-130,786,043.20	-130,786,043.20
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	779,149,975.00	-	-	-	1,325,221,032.69	60,449,562.63	-	-	140,568,198.23	-	776,059,690.51	2,960,549,333.80

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

胜宏科技（惠州）股份有限公司

2020年第一季度财务报表附注

（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

1．公司基本信息

公司注册中文名称：胜宏科技（惠州）股份有限公司

住所：惠州市惠阳区淡水镇新桥村行诚科技园

法人代表：陈涛

注册资本：人民币779,149,975.00元

股本：人民币779,149,975.00元

公司类型：股份有限公司（港澳台投资、上市）（外资比例小于25%）

经营范围：新型电子器件（高精密度线路板）的研究开发生产和销售。产品国内外销售。（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：长期

2．历史沿革

胜宏科技（惠州）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为胜宏科技（惠州）有限公司，2006年7月26日，经惠州市惠阳区对外贸易经济合作局“惠阳外经字[2006]168号”批准，由胜宏科技集团（香港）有限公司设立胜宏科技（惠州）有限公司，注册资本为1200万美元。经过历次股权变更及增资，公司注册资本增加到11,000万元人民币。

2012年1月16日，根据本公司发起人协议，将胜宏科技（惠州）有限公司2011年12月31日的净资产折合为股份有限公司的股本，本次变更后公司股本为人民币110,000,000.00元。同日，广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字[2012]22号”批复同意上述变更。

2015年5月21日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]949号”文核准，胜宏科技（惠州）股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股股票3,667万股，并经深圳证券交易所《关于胜宏科技(惠州)股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2015]265号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，公司股票简称“胜宏科技”，股票代码“300476”，发行后，公司注册资本增至146,670,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

元。2015 年 8 月 19 日，经广东省商务厅“粤商务资字[2015]307 号”批复，同意公司公开发行新股 3,667 万股。

2015 年 8 月 21 日，经胜宏科技（惠州）股份有限公司召开的 2015 年第三次临时股东大会《关于公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》的决议，2015 年 8 月 24 日，胜宏科技（惠州）股份有限公司召开的第二届董事会第九次会议《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》的决议，第二届监事会第七次会议《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》的决议，确定的激励对象为 46 人，相应的限制性股票数量为 289.60 万股；另外，预留 31.40 万股权激励限制性股票。截至 2015 年 11 月 10 日止，最终确定的激励对象人数由 46 人变更为 40 人，限制性股票数量由 289.60 万股变更为 289.00 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 20.97 元/股，限制性股票的总额为人民币 60,603,300.00 元。申请新增注册资本（股本）人民币 2,890,000.00 元，其余资金计入资本公积。本次变更后的注册资本人民币 149,560,000.00 元。2016 年 1 月 6 日，经广东省商务厅“粤商务资字[2016]7 号”批复，同意公司完成限制性股票激励计划。

2016 年 4 月 20 日，经胜宏科技（惠州）股份有限公司召开的 2015 年度股东大会审议通过了《2015 年度利润分配预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，转增股本总额为 224,340,000 股，转增后股本总额 373,900,000 股。转增基准日期为 2015 年 12 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 373,900,000.00 元。2016 年 9 月 28 日，经广东省商务厅“粤商务资字[2016]363 号”批复，同意公司以资本公积金每 10 股转增 15 股的方式增资扩股。

2016 年 8 月 22 日，经胜宏科技（惠州）股份有限公司召开的第二届董事会第十九次会议《关于调整公司限制性股票激励计划预留部分数量的议案》、《关于向股权激励对象授予预留限制性股票的议案》的决议，2016 年 8 月 22 日召开的第二届监事会第十五次会议《关于调整公司限制性股票激励计划预留部分数量的议案》、《关于向股权激励对象授予预留限制性股票的议案》的决议，本公司确定的激励对象为 63 人，相应的限制性股票数量为 78.50 万股，限制性股票激励计划授予激励对象限制性股票的价格为 12.18 元/股。截至 2016 年 10 月 12 日止，最终确定的激励对象人数由 63 人变更为 62 人，限制性股票数量由 78.50 万股变更为 77.75 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 12.18 元/股，限制性股票的总额为人民币 777,500.00 元。申请增加注册资本（股本）人民币 777,500.00 元，其余资金计入资本公积。2017 年 6 月 21 日，经惠州市商务局“粤惠外资备 201700532 号”批复，同意公司完成限制性股票激励计划。

2017 年 5 月 10 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]669 号”文核准，胜宏科技（惠州）股份有限公司于 2017 年 8 月 7 日非公开发行 A 股股票 52,938,042 股，发行后，公司注册资本增至 427,615,542.00 元。2017 年 10 月 31 日，经惠州市商务局“粤惠外资备 201701030 号”批复，同意公司非公开发行股票。

2018 年 3 月 6 日，经胜宏科技（惠州）股份有限公司召开的 2017 年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司以资本公积金向全

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

体股东每 10 股转增 8 股，转增股本总额为 342,092,433 股，转增后股本总额 769,707,975 股。转增基准日期为 2017 年 12 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 769,707,975 元。

2019 年 4 月 15 日，经胜宏科技（惠州）股份有限公司召开的第三届董事会第五次会议《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》的决议，2019 年 4 月 15 日召开的第三届监事会第五次会议《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》的决议，本公司确定的激励对象为 252 人，相应的限制性股票数量为 1002.4 万股，限制性股票激励计划授予激励对象限制性股票的价格为 6.37 元/股。截止 2019 年 4 月 28 日止，最终确定的激励对象人数由 343 人变更为 252 人，限制性股票数量由 1002.4 万股变更为 944.2 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 6.37 元/股，限制性股票的总额为人民币 60,145,540.00 元。申请增加注册资本（股本）人民币 944,2000 元，其余资金计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 779,149,975 元，2020 年 1 月 14 日公司完成上述工商登记变更。

3．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 4 月 28 日经本公司董事会批准报出。

4．合并财务报表范围

截至 2020 年 3 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
胜华电子（惠阳）有限公司
宏兴国际科技有限公司
深圳市胜宏电子有限公司
惠州市胜宏科技研究院有限公司
VGTPCBINC.
宏兴国际株式会社

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

1、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。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项。

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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）”

（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。本公司境外子公司以其选定的外币作为记账本位币。

（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，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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

公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（十）金融工具

1．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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2．金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。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。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（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（含属于金融负债的衍生工具）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。

4．金融工具抵销

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。

5．金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 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。

（十一）应收账款

1. 坏账确认标准

（1）因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；

（2）因债务人死亡，不能得到偿还的债权；

（3）因债务人逾期三年未履行偿还义务，且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

2. 坏账损失的核算方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

对于单项金额重大的，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的，单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，计提个别坏账准备。

经上述两次单独减值测试未减值的应收账款，结合其他单项金额不重大的应收账款，采用类似信用风险特征(账龄)进行组合，按应收账款的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

单项金额重大是指单笔金额在100万元以上的应收账款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大是指单笔金额在100万元以下、账龄在3年以上的应收账款。

本公司将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，逾期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其逾期违约风险为0；对商业承兑汇票，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，对于承兑人为非具有金融许可证的集团财务公司的票据，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

（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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三(十)金融工具进行处理。

（十四）存货

1．存货的分类

存货包括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、产成品等。

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，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

通过债务重组取得的存货，按照公允价值入账。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1．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。）；

3．预计出售将在一年内完成；

4．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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1．该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2．该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3．该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十六）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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。

采用权益法时，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。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本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，本公司负有承担额外损失义务的除外。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控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4．长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5．减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）投资性房地产

1．投资性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。

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1．固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2．各类固定资产的折旧方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率	年折旧率
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5-30 年	5%	3.17%-19.00%

3．固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4．融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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[90%以上（含 90%）]；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[90%以上（含 90%）]；（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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2．资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（二十一）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使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已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3．借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1．无形资产主要包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2．使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	5 年
高尔夫会籍	28 年

3．使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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除股份支付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。

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）预计负债

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

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

（二十六）股份支付

1．股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4．实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司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才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

等待期内确认的金额。

（二十七）收入

1. 销售商品

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。

本公司与客户以供应商管理库存（VMI）方式进行交易的，在客户使用本公司产品且双方核对后确认销售收入。

除 VMI 方式外，公司对于所有的销售模式（直接出口、国内销售）均在客户签收后确认销售收入，具体如下：（1）对于直接出口，货物报关出口后，在客户（或客户指定的公司）签收提单（或装箱清单）时确认收入；（2）对于国内销售，在客户签收销售出库单时确认收入。

2. 提供劳务

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

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。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十八）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；将与本集团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集团两种情况处理：

（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集团提供贷款的，本集团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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（三十）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。

（三十一）套期保值

1．套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

2．对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3．套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

1）套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2）被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3）境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

四、税项

1．企业所得税

（1）本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

公司名称	以下简称	计税依据	税率
胜宏科技（惠州）股份有限公司	胜宏科技	应纳税所得额	15.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司名称	以下简称	计税依据	税率
胜华电子（惠阳）有限公司	胜华电子	应纳税所得额	15.00%
宏兴国际科技有限公司	宏兴国际	应纳税所得额	8.25%（注 1）
深圳市胜宏电子有限公司	胜宏电子	应纳税所得额	25.00%
惠州市胜宏科技研究院有限公司	胜宏研究院	应纳税所得额	25.00%
VGTPCBINC.	美国胜宏	应纳税所得额	（注 2）
宏兴国际株式会社	日本宏兴	应纳税所得额	超额累进税率

注 1：2018 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。

注 2：美国胜宏适用企业所得税包括：1）加州所得税为应纳税所得额之 8.84%与 800 美元孰高；2）联邦所得税为应纳税所得额之 21%。

（2）本公司及胜华电子（惠阳）有限公司的税收优惠政策：

胜宏科技（惠州）股份有限公司：

胜宏科技（惠州）股份有限公司于 2019 年 12 月 2 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944001768），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2019 年度至 2021 年度适用企业所得税税率为 15%。

胜华电子（惠阳）有限公司：

胜华电子（惠阳）有限公司于 2019 年 12 月 2 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944000214），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2019 年度至 2021 年度适用企业所得税税率为 15%。

2．增值税

本公司及子公司适用的增值税税率为：

公司名称	计税依据	税率
胜宏科技（惠州）股份有限公司	销售货物或提供应税劳务	13.00%
胜华电子（惠阳）有限公司	销售货物或提供应税劳务	13.00%
深圳市胜宏电子有限公司	销售货物或提供应税劳务	13.00%、6.00%
惠州市胜宏科技研究院有限公司	销售货物或提供应税劳务	13.00%、3.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1：宏兴国际、美国胜宏、日本宏兴不适用。

3．城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加

本公司及子公司适用的城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加税率为：

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税税额	2.00%

注：宏兴国际、美国胜宏、日本宏兴不适用。

4．房产税

自有房产按照房产原值减除 30%后的余值，按照 1.2%的税率计算缴纳。

5．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。会计政策变更导致影响如下：

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）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）”	上期合并利润表“资产减值损失”金额 2,303,162.04 元。 上期每公司利润表“资产减值损失”金额 2,014,290.83 元。

2．本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 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。

（1）执行新收入准则，根据企业管理收入的业务模式，把预收账款在合同负债、应交税费中列式。	2020 年 3 月 31 日合并资产负债表列示“合同负债”金额 3,633,772.75 元、“应交税费”金额 472,390.46 元；2020 年 01 月 01 日合并资产负债表列示“合同负债”金额 1,366,434.05 元、“应交税费”金额 117,211.86 元。 2020 年 3 月 31 日母公司资产负债表列示“合同负债”金额 3,038,691.22 元、“应交税费”金额 330,800.99 元；2020 年 01 月 01 日合并资产负债表列示“合同负债”金额 1,349,551.26 元、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	“应交税费”金额 118,760.70 元。

（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）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	355,602,138.52	355,602,138.52	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	139,442,770.92	139,442,770.92	-
应收账款	1,551,830,721.24	1,551,830,721.24	
应收款项融资	159,894,021.56	159,894,021.56	-
预付款项	10,962,463.01	10,962,463.01	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	53,219,717.86	53,219,717.86	
其中：应收利息			
应收股利			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

△买入返售金融资产		
存货	619,248,236.80	619,248,236.80
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	67,234,616.19	67,234,616.19
流动资产合计	2,957,434,686.10	2,957,434,686.10
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	3,269,575,017.53	3,269,575,017.53
在建工程	334,653,859.28	334,653,859.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,944,660.80	24,944,660.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,283,034.43	13,283,034.43
递延所得税资产	32,741,957.83	32,741,957.83
其他非流动资产	359,686,284.23	359,686,284.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非流动资产合计	4,034,884,814.10	4,034,884,814.10	
资产总计	6,992,319,500.20	6,992,319,500.20	
流动负债			
短期借款	807,741,464.86	807,741,464.86	
△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	1,034,906,491.05	1,034,906,491.05	
应付账款	1,571,010,620.35	1,571,010,620.35	
预收款项	1,483,645.91		-1,483,645.91
合同负债		1,366,434.05	1,366,434.05
△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	55,352,200.14	55,352,200.14	
应交税费	60,733,475.80	60,850,687.66	117,211.86
其他应付款	98,704,826.99	98,704,826.99	
其中：应付利息	1,704,460.48	1,704,460.48	
应付股利	1,682,114.92	1,682,114.92	
△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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动负债合计	3,629,932,725.10	3,629,932,725.10
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	36,629,318.47	36,629,318.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,629,318.47	36,629,318.47
负债合计	3,666,562,043.57	3,666,562,043.57
所有者权益		
股本	779,149,975.00	779,149,975.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,319,843,603.78	1,319,843,603.78
减:库存股	60,449,562.63	60,449,562.63
其他综合收益	-496,476.79	-496,476.79
专项储备		
盈余公积	141,105,941.12	141,105,941.12
△一般风险准备		
未分配利润	1,146,603,976.15	1,146,603,976.15
归属于母公司所有者权益合计	3,325,757,456.63	3,325,757,456.63
少数股东权益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益合计	3,325,757,456.63	3,325,757,456.63
负债及所有者权益合计	6,992,319,500.20	6,992,319,500.20

各项目调整情况的说明：

本公司在2020年1月1日执行新收入准则之后，把预收客户的款项中不含税金额部分列入合同负债项目列示，把税额部分列入
应交税费项目列示。

母公司资产负债表

金额单位：元

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	332,444,327.70	332,444,327.70	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	139,442,770.92	139,442,770.92	
应收账款	1,568,908,912.61	1,568,908,912.61	
应收款项融资	159,894,021.56	159,894,021.56	
预付款项	10,517,206.30	10,517,206.30	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	59,269,658.88	59,269,658.88	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	546,056,927.41	546,056,927.41	
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	67,116,657.64	67,116,657.64	
流动资产合计	2,883,650,483.02	2,883,650,483.02	
非流动资产			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

△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	169,273,426.06	169,273,426.06	
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	3,202,575,604.35	3,202,575,604.35	
在建工程	334,653,859.28	334,653,859.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,944,660.80	24,944,660.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,276,133.88	2,276,133.88	
递延所得税资产	22,028,005.18	22,028,005.18	
其他非流动资产	356,050,752.51	356,050,752.51	
非流动资产合计	4,111,802,442.06	4,111,802,442.06	
资产总计	6,995,452,925.08	6,995,452,925.08	
流动负债			
短期借款	807,741,464.86	807,741,464.86	
△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	1,037,444,934.15	1,037,444,934.15	
应付账款	1,885,561,525.74	1,885,561,525.74	
预收款项	1,468,311.96		-1,468,311.96
合同负债		1,349,551.26	1,349,551.26
△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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付职工薪酬	46,676,352.27	46,676,352.27	
应交税费	43,850,961.37	43,969,722.07	118,760.70
其他应付款	178,513,488.19	178,513,488.19	
其中：应付利息	1,704,460.48	1,704,460.48	
应付股利	1,682,114.92	1,682,114.92	
△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	4,001,257,038.54	4,001,257,038.54	
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	33,646,552.74	33,646,552.74	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,646,552.74	33,646,552.74	
负债合计	4,034,903,591.28	4,034,903,591.28	
所有者权益			
股本	779,149,975.00	779,149,975.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,325,221,032.69	1,325,221,032.69	
减:库存股	60,449,562.63	60,449,562.63	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	140,568,198.23	140,568,198.23	
△一般风险准备			
未分配利润	776,059,690.51	776,059,690.51	
所有者权益合计	2,960,549,333.80	2,960,549,333.80	
负债及所有者权益合计	6,995,452,925.08	6,995,452,925.08	

各项目调整情况的说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司在2020年1月1日执行新收入准则之后，把预收客户的款项中不含税金额部分列入合同负债项目列示，把税额部分列入
应交税费项目列示。

六、合并财务报表主要项目注释

说明："期初"指2019年12月31日，"期末"指2020年3月31日，"上期"指2019年第一季度，"本期"指2020年第一季度。

1．货币资金

（1）按类别列示

项目	期末余额	期初余额
现金	806,744.08	78,740.60
银行存款	403,725,972.94	345,084,809.14
其他货币资金	2,208,026.64	10,438,588.78
合计	406,740,743.66	355,602,138.52
其中：存放在境外的款项总额	14,448,357.19	4,698,234.90

注1：期初其他货币资金10,438,588.78元，系银行承兑汇票保证金、司法冻结资金和因对账异常停止支付资金。期末其他货币资金2,208,026.64元，系银行承兑汇票保证金、司法冻结资金。

注2：期末除其他货币资金中银行承兑汇票保证金1,246,398.64元、司法冻结资金961,628.00元、因对账异常停止支付资金587,998.07元外，不存在抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2．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	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	115,845,869.39	3,016,690.97	112,829,178.42	142,260,437.98	2,817,667.06	139,442,770.92
合计	115,845,869.39	3,016,690.97	112,829,178.42	142,260,437.98	2,817,667.06	139,442,770.92

注1：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是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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）期末已背书或贴现但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票	-	37,860,959.32	
合计		37,860,959.32	

3）期末应收票据中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况。

3．应收账款

（1）按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,110,689.91	0.19%	3,110,689.91	100.00%	3,110,689.91	0.19%	3,110,689.91	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合	1,557,306,273.47	99.80%	81,002,848.24	5.20%	1,635,767,640.50	99.81%	83,936,919.26	5.13%
单项金额重大不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	1,557,306,273.47	99.80%	81,002,848.24	5.20%	1,635,767,640.50	99.81%	83,936,919.26	5.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,560,391,457.04	100.00%	84,113,538.15	5.39%	1,638,878,330.41	100.00%	87,047,609.17	5.31%

（2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	3,110,689.91	3,110,689.91	100.00%	客户已被申请破产清算，预计无法收回
合计	3,110,689.91	3,110,689.91	100.00%	

（3）按组合账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏帐准备	计提比例	金额	比例	坏帐准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,537,394,813.04	98.72%	76,870,378.31	5.00%	1,622,492,416.42	99.19%	81,124,620.82	5.00%
1至2年(含2年)	19,129,600.09	1.23%	3,823,945.52	20.00%	12,518,870.08	0.77%	2,503,774.02	20.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏帐准备	计提比例	金额	比例	坏帐准备	计提比例
2至3年(含3年)	726,439.86	0.05%	290,575.94	40.00%	726,439.86	0.04%	290,575.94	40.00%
3至4年(含4年)	29,914.14		17,948.48	60.00%	29,914.14	-	17,948.48	60.00%
4至5年(含5年)				-	-	-	-	-
合计	1,557,280,767.13	100.00%	81,002,848.25	5.20%	1,635,767,640.50	100.00%	83,936,919.26	5.13%

（4）期末应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况。

（5）本期无实际核销的应收账款情况

（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	-2,934,071.01
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-
本期核销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	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	108,644,232.95	1年以内	6.99%	5,432,211.65
第二名	非关联方	72,049,503.63	1年以内	4.64%	3,602,475.18
第三名	非关联方	63,656,868.63	1年以内	4.10%	3,182,843.43
第四名	非关联方	55,019,070.76	1年以内	3.54%	2,750,953.54
第五名	非关联方	47,540,292.59	1年以内	3.06%	2,377,014.63
合计		346,909,968.56		22.33%	17,345,498.43

4．应收款项融资

（1）按类别列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	92,559,302.14	-	92,559,302.14	159,894,021.56	-	159,894,021.56
合计	92,559,302.14	-	92,559,302.14	159,894,021.56	-	159,894,021.56

（2）期末已质押的票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	-	开立银行承兑汇票质押
合计	-	

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的票据

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	142,483,920.59	27,301,547.90	应收款项融资
合计	142,483,920.59	27,301,547.90	

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）期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

5．预付款项

（1）预付款项按账龄列示

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）	26,197,394.97	96.18%	9,920,993.41	90.49%
1-2年（含2年）	1,039,805.24	3.82%	1,039,805.24	9.49%
2-3年（含3年）			1,664.36	0.02%
合计	27,237,200.21	100.00%	10,962,463.01	100.00%

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例
第一名	非关联方	4,055,708.62	1年以内	14.89%
第二名	非关联方	3,307,277.41	1年以内	12.14%
第三名	非关联方	2,574,933.47	1年以内	9.45%
第四名	非关联方	2,554,660.20	1年以内	9.38%
第五名	非关联方	2,050,920.61	1年以内	7.53%
合计		14,543,500.31		53.40%

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

6．其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	66,006,038.32	53,219,717.86
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	66,006,038.32	53,219,717.86

（2）其他应收款

1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	65,127,275.18
1-2年（含2年）	892,103.30
2-3年（含3年）	2,594,240.00
3-4年（含4年）	2,534,860.00
4-5年（含5年）	500.00
5年以上	19,830.00
合计	71,168,808.48

2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	27,305,814.93	26,143,922.10
保险理赔款	17,020,000.00	17,020,000.00
保证金	16,646,065.95	8,664,940.92
代扣代缴款	2,676,136.90	2,090,455.71
员工备用金	15,060.00	1,746,060.92
其他	7,505,730.70	1,067,827.20
合计	71,168,808.48	56,733,206.85

3）坏账准备计提情况

坏账准备	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
2019年1月1日余额	3,513,488.99	-	-	3,513,488.99
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	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
——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	1,649,281.17	-	-	1,649,281.17
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	5,162,770.16	-	-	5,162,770.16

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	3,513,488.99	1,649,281.17	-	-	-	5,162,770.16
合计	3,513,488.99	1,649,281.17	-	-	-	5,162,770.16

5）本期无实际核销的其他应收款情况

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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	应收出口退税	27,272,979.75	1 年以内	38.32%	1,363,648.99
第二名	保险理赔款	17,020,000.00	1 年以内	23.91%	-
第三名	保证金	5,000,000.00	3 年以内	7.03%	2,500,000.00
第四名	代扣代缴款	2,041,434.24	1 年以内	2.87%	102,071.71
第五名	保证金	1,062,360.09	1 年以内	1.49%	53,118.00
合计		52,396,774.08		73.62%	4,018,838.70

注：保险理赔款预计未来不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备，具体情况详见附注十四、4。

7）本期无涉及政府补助的应收款项。

8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7．存货

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	207,850,887.13	-	207,850,887.13	210,570,517.26	-	210,570,517.26
在产品	146,270,241.12	-	146,270,241.12	135,921,610.22	-	135,921,610.22
产成品	345,019,885.10	-	345,019,885.10	272,756,109.32	-	272,756,109.32
合计	699,141,013.35	-	699,141,013.35	619,248,236.80	-	619,248,236.80

8．其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税等	18,263,936.38	67,234,616.19
合计	18,263,936.38	67,234,616.19

9．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	3,209,923,668.48	3,266,628,079.62
固定资产清理	2,946,937.91	2,946,937.91
合计	3,212,870,606.39	3,269,575,017.53

（2）固定资产

1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,951,564,296.76	24,187,267.43	8,810,521.82	3,966,941,042.37
其中：房屋及建筑物	852,607,331.48	407,247.71	0.00	853,014,579.19
机器设备	3,019,191,347.77	6,949,162.78	8,810,521.82	3,017,329,988.73
运输工具	31,664,216.25	5,700,549.49	0.00	37,364,765.74
电子设备及其他	48,101,401.26	11,130,307.45	0.00	59,231,708.71
二、累计折旧合计	684,936,217.14	79,156,497.08	7,075,340.33	757,017,373.89
其中：房屋及建筑物	80,879,798.77	7,089,120.43	0.00	87,968,919.20
机器设备	567,147,211.03	69,521,576.55	7,075,340.33	629,593,447.25
运输工具	15,880,630.94	1,189,107.38	0.00	17,069,738.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备及其他	21,028,576.40	1,356,692.72	0.00	22,385,269.12
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	3,266,628,079.62			3,209,923,668.48
其中：房屋及建筑物	771,727,532.71			765,045,659.99
机器设备	2,452,044,136.74			2,387,736,541.48
运输工具	15,783,585.31			20,295,027.42
电子设备及其他	27,072,824.86			36,846,439.59

注1：本期折旧额79,156,497.08元。

注2：期末固定资产无减值迹象，未计提减值准备。

注3：本公司期末无抵押的固定资产。

2）期末无暂时闲置的固定资产。

3）期末无融资租赁和经营租赁相关的固定资产。

4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥权证证书原因
厂房二	292,786,786.67	正在办理中
厂房三	218,261,745.87	正在办理中
厂房五	54,510,109.90	正在办理中
宿舍楼C栋和D栋	35,504,838.26	正在办理中
合计	601,063,480.70	

（3）固定资产清理

1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
待处置的固定资产	2,946,937.91	2,946,937.91
合计	2,946,937.91	2,946,937.91

10．在建工程

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）总表情况

1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	346,054,090.93	334,653,859.28
合计	346,054,090.93	334,653,859.28

（2）在建工程

1）在建工程余额

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
研发楼工程	155,889,251.76		155,889,251.76	149,230,259.65	-	149,230,259.65
废水工程	82,506,642.02		82,506,642.02	81,770,643.79	-	81,770,643.79
储能工程	55,836,245.46	4,374,545.46	51,461,700.00	55,290,790.91	4,374,545.46	50,916,245.45
护坡工程	29,412,061.23		29,412,061.23	27,939,163.21	-	27,939,163.21
光伏发电工程	11,181,818.18		11,181,818.18	11,181,818.18	-	11,181,818.18
仓库工程	8,665,676.42		8,665,676.42	7,807,873.88	-	7,807,873.88
员工宿舍工程	5,327,272.60		5,327,272.60	5,327,272.60	-	5,327,272.60
污水处理工程	480,582.52		480,582.52	480,582.52	-	480,582.52
厂房二工程	1,129,086.20		1,129,086.20	-	-	-
合计	350,428,636.39	4,374,545.46	346,054,090.93	339,028,404.74	4,374,545.46	334,653,859.28

2）重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数（元）	工程进度	期初余额			本年增加		
			余额	其中：利息资本化金额	减值准备	金额	其中：利息资本化金额	本年利息资本化率
研发楼工程	157,536,478.00	95.00%	149,230,259.65	-	-	6,658,992.11	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	预算数（元）	工程进度	期初余额			本年增加		
			余额	其中：利息资本化金额	减值准备	金额	其中：利息资本化金额	本年利息资本化率
废水工程	88,200,000.00	100.00%	81,770,643.79	-	-	735,998.23	-	-
储能工程	69,381,700.00	50.00%	55,290,790.91	-	4,374,545.46	545,454.55	-	-
合计	715,579,927.00		286,291,694.35	-	4,374,545.46	7,940,444.89	-	-

接上表：

工程名称	本年减少		期末余额			
	金额	其中：转增固定资产	余额	其中：利息资本化金额	减值准备	资金来源
研发楼工程	-	-	155,889,251.76	-	-	自有资金
废水工程	-	-	82,506,642.02	-	-	自有资金
储能工程	-	-	55,836,245.46	-	4,374,545.46	自有资金
合计	-	-	294,232,139.24	-	4,374,545.46	

注1：上述预算数为主体工程与装修工程的含税预算数。在建工程支出除主体工程和装修工程支出外，还包括监理费、检测费等其他资本化支出。

注2：废水工程已于2019年12月完工，期末尚未调试完成，未达到预定可使用状态。

11. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	41,347,702.41	851,769.91	-	42,199,472.32
软件	20,771,281.41	851,769.91	-	21,623,051.32
土地使用权	19,476,421.00	-	-	19,476,421.00
高尔夫会籍	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00
二、累计摊销额合计	16,403,041.61	1,107,451.14	-	17,510,492.75
软件	11,997,048.14	995,627.37	-	12,992,675.51
土地使用权	4,225,933.93	102,002.34	-	4,327,936.27
高尔夫会籍	180,059.54	9,821.43	-	189,880.97
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
高尔夫会籍	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、无形资产账面价值合计	24,944,660.80			24,688,979.57
软件	8,774,233.27			8,630,375.81
土地使用权	15,250,487.07			15,148,484.73
高尔夫会籍	919,940.46			910,119.03

注1：本期摊销额1,107,451.14元。

注2：期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

注3：本公司期末无抵押情况。

注4：公司本期研发支出已全部计入当期损益，未予资本化。

12．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
车间改造工程等	13,283,034.43	6,437,354.47	1,331,146.08	-	18,389,242.82
合计	13,283,034.43	6,437,354.47	1,331,146.08	-	18,389,242.82

13．递延所得税资产

（1）未抵消的递延所得税资产

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
坏账准备	64,252,035.20	9,637,805.28	93,378,765.22	14,103,093.01
可抵扣亏损	41,800,720.31	8,737,964.47	40,258,282.37	8,328,482.69
递延收益	36,413,640.04	5,462,046.01	36,629,318.47	5,494,397.77
股份支付	16,748,142.71	2,512,221.41	16,748,142.71	2,512,221.41
税务与会计折旧和摊销差异	6,029,218.40	904,382.76	6,029,218.40	904,382.76
内部交易未实现利润			4,954,655.82	743,198.37
在建工程减值	4,374,545.46	656,181.82	4,374,545.46	656,181.82
交易性金融负债	-	-	-	-
合计	169,618,302.12	27,910,601.75	202,372,928.45	32,741,957.83

（2）未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	451,074.27	315,659.03
合计	451,074.27	315,659.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：期末系日本胜宏的可抵扣亏损。

14．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	497,051,433.00	359,686,284.23
合计	497,051,433.00	359,686,284.23

15．短期借款

（1）借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	727,489,726.02	791,323,998.61
质押借款	168,322,283.56	16,417,466.25
保证借款	-	-
合计	895,812,009.58	807,741,464.86

（2）期末无已到期未偿还的短期借款情况。

（3）期末质押借款，系本公司应收票据贴现形成。

16．合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款项	3,633,772.75	-
合计	3,633,772.75	-

17．应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,024,222,841.01	740,642,544.78
商业承兑汇票	102,809,550.00	139,235,773.95
达到付款条件的信用证	108,864,250.10	155,028,172.32
合计	1,235,896,641.11	1,034,906,491.05

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为395,731.00元。

18．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）	1,091,627,992.93	91.41%	1,474,253,981.38	93.85%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1-2 年（含 2 年）	93,519,094.28	7.83%	94,801,675.86	6.03%
2-3 年（含 3 年）	8,525,034.15	0.71%	1,631,134.98	0.10%
3-4 年（含 4 年）	523,258.39	0.04%	323,828.13	0.02%
合计	1,194,195,379.75	100.00%	1,571,010,620.35	100.00%

（2）期末账龄超过 1 年的应付账款为 102,950,616.59 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有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

19. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	-	1,483,645.91
1-2 年（含 2 年）	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-
合计	-	1,483,645.91

注：期末预收款项无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

20. 应付职工薪酬

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	55,352,200.14	162,618,659.35	177,865,494.50	40,105,364.99
离职后福利中的设定提存计划负债	-	4,936,109.81	4,936,109.81	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	55,352,200.14	167,554,769.16	182,801,604.31	40,105,364.99

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	54,843,287.04	146,282,252.40	161,528,890.64	39,596,648.80
二、职工福利费	-	10,595,962.63	10,595,962.63	-
三、社会保险费	-	2,583,117.36	2,583,117.36	-
其中：1.医疗保险费	-	2,505,279.27	2,505,279.27	0.00
2.工伤保险费	-	77,460.99	77,460.99	0.00
3.生育保险费	-	377.10	377.10	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
四、住房公积金	-	2,186,420.00	2,186,420.00	0.00
五、工会经费及职工教育经费	508,913.10	970,906.96	971,103.87	508,716.19
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	55,352,200.14	162,618,659.35	177,865,494.50	40,105,364.99

（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	本期支付	期末余额
基本养老保险	-	4,878,261.41	4,878,261.41	-
失业养老保险	-	57,848.40	57,848.40	-
合计	-	4,936,109.81	4,936,109.81	-

（4）辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	-	-
合计	-	-

注：期末应付职工薪酬中无拖欠性质款项。

21．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税	52,472,993.92	42,482,243.63
2.增值税	4,927,416.34	9,898,752.68
3.代扣代缴个人所得税	2,334,651.00	7,301,568.42
4.印花税	221,747.64	920,968.87
5.城市维护建设税	14,051.34	74,528.32
6.教育费附加	6,022.01	31,940.72
7.地方教育附加	4,014.66	21,293.80
8.环保税	1,136.00	2,179.36
9.房产税	717,874.67	-
10.土地使用税	235,297.00	-
合计	60,935,204.58	60,733,475.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

22. 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	4,571,763.60	1,704,460.48
应付股利	1,682,114.92	1,682,114.92
其他应付款	95,627,858.53	95,318,251.59
合计	101,881,737.05	98,704,826.99

（2）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,571,763.60	1,704,460.48
合计	4,571,763.60	1,704,460.48

（3）应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,682,114.92	1,682,114.92
合计	1,682,114.92	1,682,114.92

（4）其他应付款

1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务确认负债	58,355,800.08	58,355,800.08
电费	23,700,904.58	22,225,159.43
伙食费	5,277,128.12	5,932,441.84
押金及保证金	4,655,619.24	3,834,223.58
仓储费	2,400,902.92	3,541,904.03
水费	747,352.10	629,379.75
未付员工报销款	59,209.40	149,793.50
其他	430,942.09	649,549.38
合计	95,627,858.53	95,318,251.59

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）	92,674,253.89	96.91%	92,364,646.95	96.90%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1-2 年（含 2 年）	2,760,881.04	2.89%	2,760,881.04	2.90%
2-3 年（含 3 年）	56,140.60	0.06%	56,140.60	0.06%
3 年以上	136,583.00	0.14%	136,583.00	0.14%
合计	95,627,858.53	100.00%	95,318,251.59	100.00%

3）期末其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况。

23. 长期借款

（1）长款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	27,520,033.02	-
质押借款	-	-
保证借款	-	-
合计	27,520,033.02	-

（2）期末无已到期未偿还的长期借款情况。

24. 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
与资产相关的政府补助	33,929,318.47	-	215,678.43	33,713,640.04
与收益相关的政府补助	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00
合计	36,629,318.47	-	215,678.43	36,413,640.04

注：递延收益余额系尚未验收的政府补助，以及已验收但尚未摊销完毕的与资产相关的政府补助。

（2）政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目	13,290,311.66		21,845.46	13,268,466.20	与资产相关
高端高精密线路板二期工厂钻孔车间技术改造项目	7,435,000.00	-	-	7,435,000.00	与资产相关
平整土地补助资金	2,481,355.18	-	30,383.94	2,450,971.24	与资产相关
PCB 视觉质量检测仪在印制线路板质量检查中的应用	2,050,000.00	-	-	2,050,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
高精密度插头线路板关键工艺技术研究与产业化项目	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
高端高精密线路板一期生产车间设备更新技术改造项目	1,777,500.00	-	67,500.00	1,710,000.00	与资产相关
2015 年度省级淘汰老旧设备的技术改造项目	1,530,454.75	-	70,636.35	1,459,818.40	与资产相关
高端高精密线路板三期工厂生产线车间技术改造项目	1,406,500.00	-	-	1,406,500.00	与资产相关
高端高精密线路板扩产项目（扩产一期工程）	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
新能源汽车动力电池用埋铜电路板关键工艺技术研发	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
广东省高端高精密多层线路板研究开发科技特派员工作站	350,000.00	-	-	350,000.00	与资产相关
成型钻孔二车间冰水机改造	250,000.00	-	-	250,000.00	与资产相关
惠州市光线路板工程技术研究开发中心	220,430.32	-	16,129.02	204,301.30	与资产相关
SSD 用跨层盲孔 HD 板关键工艺技术研发	200,000.00	-	-	200,000.00	与资产相关
高精密多层线路板层间与钻孔偏移检测控制研究	150,000.00	-	-	150,000.00	与资产相关
高端 HDI 线路板埋塞孔技术产业化项目	150,000.00	-	-	150,000.00	与资产相关
高端高频线路板关键工艺技术研发	150,000.00	-	-	150,000.00	与收益相关
高端通讯内层空心多层线路板关键工艺技术研究	150,000.00	-	-	150,000.00	与收益相关
高端显卡板金手指制作产业化项目	150,000.00	-	-	150,000.00	与收益相关
压缩空气干燥系统更新改造	146,950.00	-	-	146,950.00	与资产相关
广东省 LED 显示器用印刷线路板工程技术研究开发中心	140,816.56	-	9,183.66	131,632.90	与资产相关
高端任意互联 HDI 电路板关键工艺技术研究	100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关
高精密厚铜印制电路板制作工艺与产业化项目	100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关
惠州市高端网络应用线路板工程技术研发中心	100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关
LED灯用超厚白油铝基电路板印刷技术应用与产业化	100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
惠州市高端网络应用线路板工程技术研发中心	100,000.00	-	-	100,000.00	与收益相关
LED灯用超厚白油铝基电路板印刷技术应用与产业化	100,000.00	-	-	100,000.00	与收益相关
节能循环经济专项资金	-	-	-	-	与资产相关
合计	36,629,318.47	-0	215,678.43	36,413,640.04	

25. 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	19,525,964.00	-	-	-	-	-	19,525,964.00
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	19,338,464.00	-	-	-	-	-	19,338,464.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	19,338,464.00	-	-	-	-	-	19,338,464.00
4.境外持股	187,500.00	-	-	-	-	-	187,500.00
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	187,500.00	-	-	-	-	-	187,500.00
二、无限售条件流通股份	759,624,011.00	-	-	-	-	-	759,624,011.00
1.人民币普通股	759,624,011.00	-	-	-	-	-	759,624,011.00
2.境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	779,149,975.00	-	-	-	-	-	779,149,975.00

26. 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	1,303,077,123.07	-	-	1,303,077,123.07
其他资本公积	16,766,480.71	-	-	16,766,480.71
合计	1,319,843,603.78	-	-	1,319,843,603.78

注1：其他资本公积本期增加为根据限制性股票股权激励计划计算本期应分摊之金额16,748,142.71元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	60,449,562.63	-	-	60,449,562.63
合计	60,449,562.63	-	-	60,449,562.63

注1：库存股主要是2019年授予具有回购义务的限制性股票确认库存股和负债。

28. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-496,476.79	-622,621.14	-	-	-622,621.14	-	-1,119,097.93
其中：外币财务报表折算差额	-496,476.79	-622,621.14	-	-	-622,621.14	-	-1,119,097.93
合计	-496,476.79	-622,621.14	-	-	-622,621.14	-	-1,119,097.93

29. 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	141,105,941.12	9,316,646.93	-	150,422,588.05
合计	141,105,941.12	9,316,646.93	-	150,422,588.05

30. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	1,146,603,976.15	854,740,496.20
调整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	1,146,603,976.15	854,740,496.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,491,667.47	462,745,831.24
减：提取法定盈余公积	9,316,646.93	40,096,308.09
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	130,786,043.20
转作股本的普通股股利	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
期末未分配利润	1,241,778,996.69	1,146,603,976.15

31．营业收入、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	910,428,963.49	714,594,639.20
其他业务收入	43,391,832.42	61,837,505.04
合计	953,820,795.91	776,432,144.24

注：本公司其他业务收入主要是废料收入和电子产品收入。

（2）营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	707,129,282.34	530,987,158.20
其他业务成本	1,571,914.37	24,178,491.54
合计	708,701,196.71	555,165,649.74

（3）主营业务按产品分类列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
双面板	176,516,201.60	141,353,798.15	171,214,741.48	136,213,743.93
多层板	727,146,974.53	563,511,694.50	543,379,897.72	394,773,414.27
口罩	6,765,787.36	2,263,789.69		
合计	910,428,963.49	707,129,282.34	714,594,639.20	530,987,158.20

（4）主营业务收入按区域划分列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
直接出口	566,995,726.11	414,661,615.11
内销	343,433,237.38	299,933,024.09
合计	910,428,963.49	714,594,639.20

32．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	717,874.67	717,874.67
印花税	501,964.77	361,007.11
城市维护建设税	131,625.56	920,784.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	235,297.00	235,297.00
教育费附加	56,410.95	394,621.84
地方教育附加	37,607.31	263,081.23
环保税	31,913.67	6,891.05
车船使用税	2,400.00	11,609.39
都道府县民税	-	-
合计	1,715,093.93	2,911,166.60

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保等	8,564,575.60	8,026,354.91
运输费用及车辆使用费	6,972,742.80	4,573,863.64
业务招待费	6,415,378.74	6,345,639.09
业务推广费	-	0.00
保险费	3,217,373.83	1,349,039.04
差旅及交通费	1,904,593.70	1,495,688.28
股份支付	-	0
仓储服务费	731,092.80	858,503.87
咨询服务费	-	675,193.26
折旧费	281,332.48	285,196.66
业务宣传费	222,019.60	117,662.95
其他	3,609,937.84	1,224,453.82
合计	31,919,047.39	24,951,595.52

34. 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	21,172,727.57	15,861,907.27
招待费	2,988,697.54	3,002,495.89
低值易耗品摊销	4,625,518.45	1,121,386.29
折旧费	2,150,845.05	2,052,034.44
股份支付	-	-
修理费	921,506.12	858,488.08
环保支出	772,721.87	833,482.75
中介服务费	550,109.49	760,576.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
交通及差旅费	994,119.87	655,990.18
办公费	1,017,999.27	661,119.46
保险费	1,342,095.67	1,140,375.63
无形资产累计摊销	446,643.30	414,550.29
其他	4,985,514.32	4,137,496.91
合计	41,968,498.52	31,499,904.15

35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	21,000,230.78	11,031,508.09
人员人工费用	21,061,088.02	18,191,180.61
折旧费用	1,146,721.34	1,375,666.69
委托研发	-	-
其他相关费用	89,818.79	105,726.38
合计	43,297,858.93	30,704,081.77

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,645,183.61	5,374,921.15
减：利息收入	553,555.53	632,272.41
汇兑损益	-12,064,384.61	14,093,025.88
手续费支出	596,186.76	202,210.95
现金折扣	-	0.00
其他	-74,333.07	-486,428.81
合计	-1,450,902.84	18,551,456.76

37. 其他收益

（1）按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
1.与资产相关的政府补助摊销	284,362.82	260,351.76
2.与收益相关补偿已发生的成本费用或损失	-	-
合计	284,362.82	260,351.76

（2）政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	备注

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2015年度省级淘汰老旧设备的技术改造项目	70,636.35	70,636.35	与资产相关
高端高精密线路板一期生产车间设备更新技术改造项目	67,500.00	67,500.00	与资产相关
平整土地补助资金	30,383.94	30,383.94	与资产相关
失业稳岗补贴	49,384.39		与资产相关
2018惠州市促进投保出口信用保险专项资金项目		44,273.33	与收益相关
惠州市光线路板工程技术研究开发中心	16,129.02	16,129.02	与资产相关
2016年企业技术改造事后奖补（普惠性）	21,845.46	21,845.46	与资产相关
广东省LED显示器用印刷线路板工程技术研究开发中心	9,183.66	9,183.66	与资产相关
专利资助	19,300.00	400.00	与资产相关
合计	284,362.82	260,351.76	

38. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置远期外汇交易合约产生的投资收益	-	-7,647,500.00
处置银行理财产品产生的投资收益	-	-
合计	-	-7,647,500.00

39. 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
交易性金融负债	-	10,805,200.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	10,805,200.00
合计	-	10,805,200.00

40. 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	199,023.91	-
应收账款坏账损失	-733,643.91	-
其他应收款坏账损失	1,649,281.17	-
合计	1,114,661.17	-

41. 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	-	2,303,162.04
在建工程减值损失	-	-
合计	-	2,303,162.04

42. 资产处置收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
处置固定资产收益	-142,213.33	-190,733.14	-142,213.33
合计	-142,213.33	-190,733.14	-142,213.33

43. 营业外收入

（1）按项目列示

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.非流动资产处置利得小计	-	-	-
其中：非流动资产毁损报废利得	-	-	-
2.其他	233,694.48	253,412.97	233,694.48
合计	233,694.48	253,412.97	233,694.48

44. 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.非流动资产处置损失小计	-	1,260,289.05	-
其中：非流动资产毁损报废损失	-	1,260,289.05	-
2.债务重组损失	-		-
3.捐赠支出	200,000.00	200,000.00	200,000.00
4.其他	8,000.00	19,050.00	8,000.00
合计	208,000.00	1,479,339.05	208,000.00

45. 所得税费用

（1）按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	24,460,840.94	20,039,335.78
其中：当期所得税	19,629,484.86	17,677,526.16
递延所得税	4,831,356.08	2,361,809.62

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	128,952,508.41	116,952,844.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	19,342,876.26	17,542,926.63
某些子公司适用不同税率的影响	-633,867.39	-148,527.56
对以前期间当期所得税的调整	5,158,254.30	1,640,428.89
研发费用加计扣除	-	-
安置残疾人员所支付的工资加计扣除	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不可抵扣的费用	458,162.52	640,738.61
限售股票解禁的影响	-	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
税率变动对本期递延所得税的影响	-	-
利用以前年度可抵扣亏损	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	135,415.24	363,769.21
购置用于环境保护专用设备的投资额抵免的税额	-	-
所得税费用合计	24,460,840.94	20,039,335.78

46. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
外币报表折算差额	-622,621.14	317,740.22
合计	-622,621.14	317,740.22

47. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	68,684.39	44,673.33
往来款	26,180,451.12	-
利息收入	553,555.53	632,272.41
其他	233,694.48	31,696.11
合计	27,036,385.52	708,641.85

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用	42,179,754.53	25,529,347.73
销售费用	20,168,342.11	17,597,504.97
往来款	49,436,283.31	1,046,520.80
手续费支出	596,186.76	202,210.95
其他	200,000.00	219,050.00
合计	112,580,566.71	44,594,634.45

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行短期理财产品本金	-	-
合计	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行短期理财产品本金	-	
远期外汇合约交割损失	-	7,647,500.00
合计	-	7,647,500.00

（5）收到的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	8,230,562.14	-
收到的董事短线操作上缴收益	-	-
合计	8,230,562.14	-

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
增加的受限资金	-	33,779,770.40
合计	-	33,779,770.40

48．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	104,491,667.47	96,913,508.50
加：资产减值准备	-1,082,891.17	-2,303,162.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,156,497.08	47,111,343.01
无形资产摊销	3,158,892.90	994,250.04
长期待摊费用摊销	158,706.68	1,020,562.51
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）	142,213.33	190,733.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	1,260,289.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	-10,805,200.00
财务费用（收益以“－”号填列）	8,197,312.86	8,705,657.11
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	7,647,500.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,831,356.08	2,353,967.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-79,892,776.55	-6,187,467.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	187,971,941.62	67,877,607.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,816,599.12	-63,993,836.40
其他	-35,575.61	-
经营活动产生的现金流量净额	350,913,943.81	150,785,752.59
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	406,740,743.66	678,331,527.78
减：现金的期初余额	355,602,138.52	674,989,859.89
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	51,138,605.14	3,341,667.89

（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	404,532,717.02	345,163,549.74
其中：1.库存现金	806,744.08	78,740.60
2.可随时用于支付的银行存款	403,725,972.94	345,084,809.14
3.可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	404,532,717.02	345,163,549.74

49．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
1.货币资金			48,597,483.62
其中：美元	6,579,203.35	7.0851	46,614,308.39
港币	1,643,731.69	0.9137	1,501,877.64
欧元	26,050.13	7.8088	203,420.26
日元	4,242,402.00	0.0648	277,877.33
2.应收账款			997,454,494.43
其中：美元	134,404,496.05	7.0851	952,269,294.96
港币	49,413,884.30	0.9137	45,149,466.08
欧元	4,576.04	7.8088	35,733.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
3.其他应收款			105,857.18
其中：美元	11,793.61	7.0851	82,881.69
港币	25,145.55	0.9137	22,975.49
4.短期借款			45,925,618.20
其中：美元	6,482,000.00	7.0851	45,925,618.20
5.应付票据			106,029,250.08
其中：美元	14,629,500.00	7.0851	103,651,470.48
欧元	304,500.00	7.8088	2,377,779.60
6.应付账款			194,380,890.74
其中：美元	27,296,038.81	7.0851	193,395,164.57
港币	707,062.89	0.9137	646,043.36
欧元	43,500.00	7.8088	339,682.80
7.预收款项			928,058.76
其中：美元	130,987.39	7.0851	928,058.76
8.其他应付款			464,047.79
其中：美元	4,089.41	7.0851	28,973.88
日元	6,516,000.00	0.0648	426,798.00
欧元	1,073.97	7.8088	8,275.91

50．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
货币资金	2,208,026.64	受限情况详见六、1
应收票据	37,860,959.32	期末已背书未终止确认的商业汇票
应收款项融资	26,301,547.90	期末已背书未终止确认的商业汇票
应收款项融资	1,000,000.00	已贴现未到期的银行承兑汇票
合计	131,965,862.38	

七、合并范围的变动

本公司报告期内，合并范围没有发生变动。

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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		
胜华电子（惠阳）有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100.00%	-	100.00%	同一控制下企业合并
宏兴国际科技有限公司	香港	香港	电子贸易	100.00%	-	100.00%	投资设立
深圳市胜宏电子有限公司	广东深圳	广东深圳	研发咨询	100.00%	-	100.00%	投资设立
惠州市胜宏科技研究院有限公司	广东惠州	广东惠州	生产研发	100.00%	-	100.00%	投资设立
VGTPCBINC.	美国	美国特拉华州	电子贸易	-	100.00%	100.00%	投资设立
宏兴国际株式会社	日本	日本东京市	电子贸易	-	100.00%	100.00%	投资设立

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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1．金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

1）2020年3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	406,563,276.35	-	-	406,563,276.35
应收票据	112,829,178.42	-	-	112,829,178.42
应收账款	1,476,277,918.89	-	-	1,476,277,918.89
应收款项融资		-	94,029,823.38	94,029,823.38
其他应收款	66,006,038.32	-	-	66,006,038.32

2）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	355,602,138.52	-	-	355,602,138.52
应收票据	139,442,770.92	-	-	139,442,770.92
应收账款	1,551,830,721.24	-	-	1,551,830,721.24
应收款项融资	-	-	159,894,021.56	159,894,021.56
其他应收款	53,219,717.86	-	-	53,219,717.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

1）2020年3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	-	807,741,464.86	807,741,464.86
应付票据	-	895,812,009.58	895,812,009.58
应付账款	-	1,237,367,162.35	1,237,367,162.35
应付利息	-	1,194,195,379.74	1,194,195,379.74
其他应付款	-	4,571,763.60	4,571,763.60

2）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	-	807,741,464.86	807,741,464.86
应付票据	-	1,034,906,491.05	1,034,906,491.05
应付账款	-	1,571,010,620.35	1,571,010,620.35
应付利息	-	1,704,460.48	1,704,460.48
其他应付款	-	95,318,251.59	95,318,251.59

2．信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的公司进行交易。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。同时，本公司对于国内外贸易有购买信用保险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，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，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3．流动风险

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

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

4．市场风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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较高，同时，材料主要来自国内采购并以人民币结算，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

1．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。

2．本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
深圳市胜华欣业投资有限公司	有限责任公司	深圳	陈涛	贸易	50万

接上表：

母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方
22.68%	22.68%	陈涛

注：深圳市胜华欣业投资有限公司（以下简称“胜华欣业”）期末股份质押情况，详见附注十四、1。

3．本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
胜华电子（惠阳）有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	广东省惠州市	陈涛
宏兴国际科技有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	香港	陈涛
深圳市胜宏电子有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	广东省深圳市	陈涛
惠州市胜宏科技研究院有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	广东省惠州市	陈涛
VGTPCBINC.	全资二级子公司	股份有限公司	美国特拉华州	杜超
宏兴国际株式会社	全资二级子公司	股份有限公司	日本东京市	大金贞纪

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
制造业	6,000万人民币	100.00%	100.00%
电子贸易	5万美元	100.00%	100.00%
研发咨询	10,000万人民币	100.00%	100.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
生产研发	5,000万人民币	100.00%	100.00%
电子贸易	50万美元	100.00%	100.00%
电子贸易	500万日元	100.00%	100.00%

4．关联方交易

（1）关联方采购及销售

本公司2020年第一季度不存在关联方采购及销售的情况。

（2）关联方担保情况

本公司2020年第一季度不存在关联方担保情况。

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	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
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	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司于2019年4月15日授予限制性股票9,442,000股，自授予限制性股票登记完成之日起48个月，在满足解锁条件情况下，自授予限制性股票登记完成之日起满12个月后，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6.20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	权益工具的公允价值=（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	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

注：以权益结算的股份支付情况详见“附注一、公司的基本情况”。

十二、承诺及或有事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1．重要承诺事项

本期无重要承诺事项。

2．或有事项

（1）期末，本公司开立信用证如下：

信用证编号	出证行	未付金额	实付保证金（人民币）
752LC1900021	招商银行惠州分行	USD1971200	-
752LC2000003	招商银行惠州分行	USD6238750	-
752LC2000001	招商银行惠州分行	USD761,250.00	-
752LC2000002	招商银行惠州分行	USD590,000.00	-
752LC2000004	招商银行惠州分行	USD279,600.00	-
LC3365920000067	中国银行惠阳支行	USD600,000.00	-
合计		USD10,440,800.00	-

（2）帕诺迪电器（深圳）有限公司（以下简称“帕诺迪”）系本公司客户，期末尚欠本公司货款108.13万元（包括应收账款71.26万，未交货36.87万），2019年9月19日，经深圳市中级人民法院民事判决，帕诺迪支付本公司71.26万及利息，赔偿本公司损失29.49万元。判决后帕诺迪一直未履行，本公司已向深圳市宝安区人民法院申请强制执行，截至本财务报表批准报出日止，本公司尚未收到执行款。

除上述事项之外，本公司期末无需要披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2020年4月23日，公司董事会审议通过《关于2019年度利润分配预案的议案》，拟以期末公司总股本779,149,975股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1.9元（含税），共计拟派发现金股利148,038,495.25元(含税)，上述预案尚需提交公司2019年度股东大会审议。

除上述事项外，截至财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1．关于控股股东股权质押情况

2018年9月27日，胜华欣业以其持有本公司股票4570万股为标的，面向合格投资者非公开发行总额为3.312亿元的可交换公司债券，债券期限为2年，初始换股价格为14.98元/股，票面利率1%。自2019年10月14日至2019年12月31日，胜华欣业发行的可交换公司债券持有人已完成换股6,205,261股,换股价格为14.81元/股，本次换股完成后，胜华欣业持有本公司无限售流通股176,724,464股。

期末胜华欣业持有本公司无限售流通股176,724,464股，占公司总股本的22.68%，其中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处于质押状态的股份107,294,739股（包括上述可交换公司债券的标的34,494,739股），占公司总股本的13.77%。

2．购买员工宿舍房产

2020年4月23日，公司董事会审议通过《关于公司购买员工宿舍房产的议案》，拟以公司自有资金和银行贷款在惠州市惠阳区雅居乐龙禧花园购买部分房产用于员工宿舍使用。本次交易在公司董事会决策权限范围内，无需提交股东大会审议。

3．非自然灾害

2019年8月6日，本公司厂房三楼顶区域起火，公司立即组织开展扑救，及时抑制住火情。事后，本公司与中银保险有限公司广东分公司等5家保险公司积极协商理赔事项，于2019年底收到预付保险理赔款1,500万元，预计未来还将收到保险理赔款1,702万元。除上述事项外，本公司期末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

1．应收账款

（1）按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,110,689.91	0.19%	3,110,689.91	100.00%	3,110,689.91	0.19%	3,110,689.91	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
1.按账龄组合	1,422,394,275.75	89.96%	74,257,886.02	5.22%	1,491,640,696.34	90.47%	76,730,510.94	5.14%
2.合并范围内关联方组合	154,950,616.59	9.85%			153,998,727.21	9.34%	-	-
3.单项金额重大不计提坏账准备的应收账款					-	-	-	-
组合小计	1,570,781,642.41	99.80%	74,257,886.02	4.73%	1,645,639,423.55	99.81%	76,730,510.94	4.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-	-	-	-
合计	1,580,455,582.25	100%	77,368,575.93	4.90%	1,648,750,113.46	100.00%	79,841,200.85	4.84%

（2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	3,110,689.91	3,110,689.91	100.00%	客户已被申请破产清算，预计无法收回
合计	3,110,689.91	3,110,689.91	100.00%	

（3）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				期初余额			
	金额	比例	坏帐准备	计提比例	金额	比例	坏帐准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,402,521,485.05	99.11%	70,126,074.25	5.00%	1,478,365,879.64	99.11%	73,918,293.98	5.00%
1至2年(含2年)	19,116,436.70	0.84%	3,823,287.34	20.00%	12,518,462.70	0.84%	2,503,692.54	20.00%
2至3年(含3年)	726,439.86	0.05%	290,575.94	40.00%	726,439.86	0.05%	290,575.94	40.00%
3至4年(含4年)	29,914.14	-	17,948.48	60.00%	29,914.14	-	17,948.48	60.00%
4至5年(含5年)	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,422,394,275.75	100.00%	74,257,886.02	5.22%	1,491,640,696.34	100.00%	76,730,510.94	5.14%

（4）除应收宏兴国际154,950,616.59元之外，期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况。

（5）本期无实际核销的应收账款情况

（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	-2,472,624.92
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-
本期核销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	坏账准备期末余额
第一名	关联方	154,950,616.59	1年以内	9.85%	-
第二名	非关联方	108,644,232.95	1年以内	6.90%	5,432,211.65
第三名	非关联方	72,049,503.63	1年以内	4.58%	3,602,475.18
第四名	非关联方	55,019,070.76	1年以内	3.50%	2,750,953.54
第五名	非关联方	47,540,292.59	1年以内	3.02%	2,377,014.63
合计		438,203,716.52		27.85%	14,162,655.00

2．其他应收款

（1）分类列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	91,662,268.52	59,269,658.88
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	91,662,268.52	59,269,658.88

（2）其他应收款

1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	87,672,082.16
1-2年（含2年）	1,108,839.89
2-3年（含3年）	5,390,083.76
3-4年（含4年）	2,534,860.00
4-5年（含5年）	500.00
5年以上	7,830.00
合计	96,714,195.81

2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	27,272,979.75	26,143,922.10
保险理赔款	17,020,000.00	17,020,000.00
保证金	5,240,000.00	7,992,884.97
内部往来款	26,990,289.96	7,444,099.66
代扣代缴款	2,323,791.26	1,757,845.98
员工备用金	3,709,885.37	1,738,800.92
其他	14,157,249.47	568,145.90
合计	96,714,195.81	62,665,699.53

3）坏账准备计提情况

坏账准备	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
2020年1月1日余额	3,396,040.65	-	-	3,396,040.65
2020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	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	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
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,655,886.64	-	-	1,655,886.64
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年3月31日余额	5,051,927.29	-	-	5,051,927.29

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	3,396,040.65	1,655,886.64	-	-	-	5,051,927.29
合计	3,396,040.65	1,655,886.64	-	-	-	5,051,927.29

5）本期无实际核销的其他应收款情况。

6）除应收关联方宏兴国际26,990,289.96元之外，期末其他应收款中无其他持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况。

7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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	应收出口退税	27,272,979.75	1年以内	28.20%	1,363,648.99
第二名	保险理赔款	17,020,000.00	1年以内	18.79%	-
第三名	内部往来款	15,657,369.36	1年以内	16.19%	-
第四名	内部往来款	11,332,920.60	3年以内	11.72%	-
第五名	保证金	5,000,000.00	3年以内	5.17%	2,500,000.00
合计		56,904,856.36		80.06%	3,863,648.99

注：保险理赔款预计未来不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备，具体情况详见附注十四、4。

8）本期无涉及政府补助的应收款项。

9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．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
胜华电子（惠阳）有限公司	成本法	68,957,696.06	-	-	68,957,696.06
宏兴国际科技有限公司	成本法	315,730.00	-	-	315,730.00
深圳市胜宏电子有限公司	成本法	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
惠州市胜宏科技研究院有限公司	成本法	-	19,000,000.00		19,000,000.00
合计		169,273,426.06	19,000,000.00	-	188,273,426.06

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%	无	-	-	-
100.00%	100.00%	无	-	-	-
100.00%	100.00%	无	-	-	-
合计			-	-	-

注：期末长期股权投资未发生减值情形，故未计提长期股权投资减值准备。

4．营业收入、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	896,612,894.19	708,795,072.33
其他业务收入	40,939,483.08	63,373,169.37
合计	937,552,377.27	772,168,241.70

注：其他业务收入主要是废料收入和电子产品收入。

（2）营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	724,854,533.98	557,832,358.31
其他业务成本	1,578,927.21	27,376,953.53
合计	726,433,461.19	585,209,311.84

（3）主营业务收入按区域划分

地区名称	本期发生额	上期发生额
直接出口	560,175,003.70	413,506,240.02
内销	336,437,890.49	295,288,832.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

地区名称	本期发生额	上期发生额
合计	896,612,894.19	708,795,072.33

5．投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置远期外汇交易合约产生的投资收益	-	-7,647,500.00
处置银行理财产品产生的投资收益	-	-
合计	-	-7,647,500.00

十六、补充资料

1．净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.09%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09%	0.13	0.13

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：

加权平均净资产收益率=P0/(E0+NP÷2+Ei×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

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；Ei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；Ej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；Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek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；Mk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：

基本每股收益=P0÷S

S=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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：

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

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，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。

2．按照证监会《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，报告期非经常性损益明细如下：

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)	-142,213.33	
（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	284,362.82	
（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	-	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非经常性损益明细	金额	说明
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	-	
（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		
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
（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	25,029.20	
（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	167,178.69	
减：所得税影响金额	25,243.12	
扣除所得税影响后的非经常性损益	141,935.57	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	141,935.57	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

胜宏科技（惠州）股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn