

沪士电子股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

报告文号：普华永道中天审字[2021]第 10026 号

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000007202136296B

被审计单位名称：沪士电子股份有限公司

审 计 期 间：2020

报 告 文 号：普华永道中天审字(2021)第10026号

签字注册会计师：张津

注 师 编 号：310000070298

签字注册会计师：凌雁

注 师 编 号：310000070616

事 务 所 名 称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-23238888

事 务 所 地 址：上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙） 财务报表审计报告

报 告 文 号：普华永道中天审字[2021]第10026号

客 户 名 称：

报 备 时 间：2021-03-17 14:47:07



021202103000007
报告文号：普华永道中天审字[2021]第10026号

沪士电子股份有限公司 财务报表审计报告

事务所名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：17821751519
传 真：021-23238800
通 讯 地 址：上海市黄浦区湖滨路202号企业天地2号楼普华永道中心11楼
电 子 邮 件：freya.j.zhang@cn.pwc.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

沪士电子股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 6
2020 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7 – 105
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10026 号
(第一页，共六页)

沪士电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了沪士电子股份有限公司(以下简称“沪电股份”)的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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，公允反映了沪电股份 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于沪电股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10026 号
(第二页, 共六页)

沪士电子股份有限公司全体股东:

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

- 产品销售收入的确认真

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
产品销售收入的确认真 请参阅沪电股份合并财务报表附注二(24)(a)中“收入确认-销售商品”和附注四(34)(a)中“产品销售收入”。 2020 年度沪电股份印制电路板业务的产品销售收入为人民币 726,461 万元。 沪电股份在客户取得产品的控制权时, 按预期有权收取的对价金额确认真收入。	我们了解、评估和测试与产品销售收入有关的内部控制, 包括从客户信用管理、订单管理、销售发货、销售开票、收入确认真直至销售收款的完整业务流程中的关键控制, 其中包括与产品销售收入确认真相关的自动控制。 我们抽取了沪电股份主要客户的销售合同及订单, 检查沪电股份与客户的主要合作条款, 包括订单开立、产品交付、开票及收款等, 评估沪电股份收入确认真的相关会计政策。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10026 号
(第三页, 共六页)

沪士电子股份有限公司全体股东:

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
产品销售收入的确认(续) 由于沪电股份的印制电路板业务销售量大, 产品销售收入来源于全球不同地区的众多客户, 且不同交易模式下收入确认的时点存在差异, 我们在审计中投入了大量资源, 因此我们将产品销售收入的确认确定为关键审计事项。	我们采用抽样的方法, 对不同地区和客户产品销售收入的确认主要执行了如下审计程序: • 对产品销售收入进行测试: 检查相关收入确认的支持性文件, 如销售订单、出货单、货运单据、收货签收记录和提货单据等; • 基于交易金额、性质和客户特点的考虑, 对资产负债表日的应收账款余额进行函证; • 对于资产负债表日前后的产品销售收入进行截止性测试, 将收入确认记录与出货单、货运单据、收货签收记录和提货单据等支持性文件进行核对, 评估相关产品销售收入是否确认在适当的会计期间。 根据我们所执行的审计工作, 我们发现相关的沪电股份产品销售收入的确是有适当的证据来支持的。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10026 号
(第四页, 共六页)

沪士电子股份有限公司全体股东:

四、 其他信息

沪电股份管理层对其他信息负责。其他信息包括沪电股份 2020 年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。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

沪电股份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, 管理层负责评估沪电股份的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算沪电股份、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督沪电股份的财务报告过程。

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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10026 号
(第五页, 共六页)

沪士电子股份有限公司全体股东:

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

(四) 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, 就可能导致对沪电股份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沪电股份不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10026 号
(第六页, 共六页)

沪士电子股份有限公司全体股东:

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六) 就沪电股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

我们与审计委员会就计划的审计范围、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审计委员会提供声明, 并与审计委员会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)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师 _____
张津(项目合伙人)

中国上海市
2021 年 3 月 23 日

注册会计师 _____
凌雁

沪士电子股份有限公司

2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	合并		公司	
		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产					
货币资金	四(1)	933,795,160	694,405,553	595,302,424	290,371,965
交易性金融资产	四(2)	728,471,003	-	577,528,400	-
应收票据	四(3)	55,219,103	6,847,606	55,219,103	6,847,606
应收账款	四(4)、十三(1)	1,687,979,811	1,911,914,977	1,348,504,562	1,730,050,132
应收款项融资	四(5)	98,081,511	-	97,906,359	-
预付款项	四(6)	13,361,143	10,306,911	8,088,220	7,989,104
其他应收款	四(7)、十三(2)	32,054,059	696,502,317	401,651,928	907,362,171
存货	四(8)	1,425,041,183	1,394,482,211	833,534,853	866,755,597
其他流动资产	四(9)	23,294,846	38,000,783	-	-
流动资产合计		4,997,297,819	4,752,460,358	3,917,735,849	3,809,376,575
非流动资产					
长期股权投资	四(11)、五(2)、十三(3)	86,650,803	122,792,053	1,894,787,863	1,880,124,375
其他权益工具投资	四(10)	163,054,571	-	-	-
投资性房地产	四(12)	4,289,514	3,830,759	-	-
固定资产	四(13)	2,627,773,775	2,610,283,887	1,204,051,866	1,275,093,355
在建工程	四(14)	138,325,720	211,142,082	87,755,503	89,372,704
无形资产	四(15)	105,007,870	108,728,141	41,766,122	42,542,715
长期待摊费用		4,273,277	-	2,917,598	-
递延所得税资产	四(17)	127,284,287	103,325,772	73,946,726	55,825,089
其他非流动资产	四(16)	1,302,015,460	323,655,001	1,271,722,529	315,487,610
非流动资产合计		4,558,675,277	3,483,757,695	4,576,948,207	3,658,445,848
资产总计		9,555,973,096	8,236,218,053	8,494,684,056	7,467,822,423

企业负责人：吴礼淦

主管会计工作的负责人：朱碧霞

会计机构负责人：李可欣

沪士电子股份有限公司

2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负 债 和 股 东 权 益	附注	合并		公司	
		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债					
短期借款	四(19)	857,499,556	517,294,191	504,245,680	328,603,351
应付票据	四(20)	100,223,100	107,805,087	90,404,776	132,821,392
应付账款	四(21)	1,258,949,858	1,400,350,188	966,153,820	1,063,520,275
预收款项	四(22)	-	16,225,829	-	6,358,563
合同负债	四(23)	13,351,904	-	4,400,385	-
应付职工薪酬	四(24)	225,903,792	217,153,766	148,093,663	147,881,854
应交税费	四(25)	62,153,912	124,188,040	36,601,681	104,675,522
其他应付款	四(26)	150,942,214	180,937,940	155,644,371	185,959,331
一年内到期的非流动负债	四(27)	200,161,111	98,553,455	200,161,111	-
流动负债合计		2,869,185,447	2,662,508,496	2,105,705,487	1,969,820,288
非流动负债					
递延收益	四(28)	395,280,537	439,145,268	361,535,241	404,165,885
递延所得税负债	四(17)	8,591,252	503,593	-	-
非流动负债合计		403,871,789	439,648,861	361,535,241	404,165,885
负债合计		3,273,057,236	3,102,157,357	2,467,240,728	2,373,986,173
股东权益					
股本	四(29)	1,724,381,768	1,724,717,363	1,724,381,768	1,724,717,363
资本公积	四(30)、十三(4)	404,847,664	330,642,149	393,444,097	332,531,899
减：库存股	七(1)(a)	(39,764,406)	(86,439,366)	(39,764,406)	(86,439,366)
其他综合收益	四(31)	24,636,313	(5,704,441)	-	-
盈余公积	四(32)	579,855,524	462,735,693	580,666,190	463,546,359
未分配利润	四(33)	3,588,958,997	2,708,109,298	3,368,715,679	2,659,479,995
归属于母公司股东权益合计		6,282,915,860	5,134,060,696	6,027,443,328	5,093,836,250
股东权益合计		6,282,915,860	5,134,060,696	6,027,443,328	5,093,836,250
负债和股东权益总计		9,555,973,096	8,236,218,053	8,494,684,056	7,467,822,423

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：吴礼淦

主管会计工作的负责人：朱碧霞

会计机构负责人：李可欣

沪士电子股份有限公司

2020 年度合并及公司利润表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	合并		公司	
		2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	四(34)、十三(5)	7,460,024,310	7,128,544,582	5,612,160,388	5,415,229,987
减：营业成本	四(34)、四(40)、十三(5)	(5,194,686,867)	(5,023,783,649)	(4,119,184,916)	(3,951,428,551)
税金及附加	四(35)	(56,741,890)	(60,667,872)	(38,825,124)	(36,953,477)
销售费用	四(36)、四(40)	(227,696,284)	(206,166,623)	(108,389,647)	(91,734,952)
管理费用	四(37)、四(40)	(144,420,034)	(143,310,103)	(79,397,619)	(79,179,482)
研发费用	四(38)、四(40)	(357,176,341)	(315,772,541)	(232,191,771)	(199,926,412)
财务收入/(费用)-净额	四(39)	3,186,078	1,418,239	16,305,423	(1,043,611)
其中：利息费用		(14,881,693)	(15,188,016)	(10,579,248)	(8,396,702)
利息收入		45,795,412	15,626,221	41,747,941	9,112,048
加：其他收益	四(44)	86,891,863	66,493,911	60,883,498	61,461,040
投资(损失)/收益	四(42)、十三(6)	(30,028,869)	5,793,027	213,232,738	206,123,021
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(33,814,183)	(8,687,043)	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		-	10,190,449	-	9,685,080
公允价值变动收益/(损失)	四(41)	8,471,003	(694,740)	7,528,400	(694,740)
信用减值转回/(损失)	四(45)	3,006,245	(10,816,943)	5,081,330	(6,260,896)
资产减值损失	四(46)	(88,516,512)	(87,354,726)	(64,901,746)	(73,473,106)
资产处置损失	四(43)	(5,572,353)	(514,481)	(2,778,618)	(681,162)
二、营业利润		1,456,740,349	1,353,168,081	1,269,522,336	1,241,437,659
加：营业外收入	四(47)	3,313,589	948,512	2,912,765	408,086
减：营业外支出	四(48)	(2,584,874)	(1,091,112)	(2,351,694)	(808,607)
三、利润总额		1,457,469,064	1,353,025,481	1,270,083,407	1,241,037,138
减：所得税费用	四(49)	(114,656,742)	(147,044,986)	(98,885,100)	(141,954,062)
四、净利润		1,342,812,322	1,205,980,495	1,171,198,307	1,099,083,076
按经营持续性分类					
持续经营净利润		1,342,812,322	1,205,980,495	1,171,198,307	1,099,083,076
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		-	-	-	-
归属于母公司股东的净利润		1,342,812,322	1,205,980,495	1,171,198,307	1,099,083,076
五、其他综合收益的税后净额		30,340,754	(1,494,376)	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		30,340,754	(1,494,376)	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		32,285,953	(1,490,095)	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益		(338,334)	(2,870,540)	-	-
其他权益工具投资公允价值变动		32,624,287	1,380,445	-	-
将重分类进损益的其他综合收益		(1,945,199)	(4,281)	-	-
权益法下可转损益的其他综合收益		(1,945,199)	29,283	-	-
外币财务报表折算差额		-	(33,564)	-	-
六、综合收益总额		1,373,153,076	1,204,486,119	1,171,198,307	1,099,083,076
归属于母公司股东的综合收益总额		1,373,153,076	1,204,486,119	1,171,198,307	1,099,083,076
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(50)	0.7888	0.7150	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(50)	0.7833	0.7053	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：吴礼淦

主管会计工作的负责人：朱碧霞

会计机构负责人：李可欣

沪士电子股份有限公司

2020 年度合并及公司现金流量表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

		合并	公司		
	附注	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
一、经营活动收到的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		7,995,947,361	7,403,389,535	6,268,192,295	5,502,153,763
收到的税费返还		190,986,763	148,158,730	34,096,131	45,672,227
收到其他与经营活动有关的现金	四(51)(a)	57,204,220	25,193,583	31,815,048	13,713,385
经营活动现金流入小计		8,244,138,344	7,576,741,848	6,334,103,474	5,561,539,375
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,753,028,244)	(4,650,334,298)	(3,898,034,777)	(3,693,551,331)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,270,117,183)	(1,182,138,887)	(822,492,949)	(768,009,599)
支付的各项税费		(306,786,926)	(367,829,967)	(271,914,461)	(299,645,014)
支付其他与经营活动有关的现金	四(51)(b)	(348,835,678)	(312,257,447)	(178,342,247)	(146,039,178)
经营活动现金流出小计		(6,678,768,031)	(6,512,560,599)	(5,170,784,434)	(4,907,245,122)
经营活动收到的现金流量净额		1,565,370,313	1,064,181,249	1,163,319,040	654,294,253
二、投资活动使用的现金流量					
分得股利或利润所收到的现金		-	-	210,375,926	192,183,739
取得投资收益所收到的现金		6,874,309	21,399,591	7,057,772	15,475,702
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,161,791	545,518	13,766,958	3,451,811
收到其他与投资活动有关的现金	四(51)(c)	7,236,100,000	8,165,449,166	5,224,446,487	5,749,322,728
投资活动现金流入小计		7,246,136,100	8,187,394,275	5,455,647,143	5,960,433,980
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(374,727,696)	(439,628,128)	(168,422,420)	(143,304,079)
投资支付的现金		(119,555,521)	-	-	(20,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金	四(51)(d)	(8,193,600,000)	(8,550,000,000)	(6,192,418,042)	(6,279,011,506)
投资活动现金流出小计		(8,687,883,217)	(8,989,628,128)	(6,360,840,462)	(6,442,315,585)
投资活动使用的现金流量净额		(1,441,747,117)	(802,233,853)	(905,193,319)	(481,881,605)
三、筹资活动收到/(使用)的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	20,736,443	-	20,736,443
取得借款收到的现金		2,090,389,216	1,713,345,558	1,498,825,439	1,176,710,015
筹资活动现金流入小计		2,090,389,216	1,734,082,001	1,498,825,439	1,197,446,458
偿还债务支付的现金		(1,611,956,271)	(1,378,999,860)	(1,096,370,169)	(961,156,415)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(360,048,200)	(187,054,742)	(355,901,440)	(181,276,384)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(51)(e)	(698,344)	-	(698,344)	-
筹资活动现金流出小计		(1,972,702,815)	(1,566,054,602)	(1,452,969,953)	(1,142,432,799)
筹资活动收到的现金流量净额		117,686,401	168,027,399	45,855,486	55,013,659
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(10,330,130)	2,617,444	(3,595,811)	652,343
五、现金及现金等价物净增加额					
加：年初现金及现金等价物余额	四(52)(a)	230,979,467	432,592,239	300,385,396	228,078,650
	四(52)(a)	694,398,604	261,806,365	290,371,965	62,293,315
六、年末现金及现金等价物余额					
	四(52)(b)	925,378,071	694,398,604	590,757,361	290,371,965

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吴礼淦

主管会计工作的负责人: 朱碧霞

会计机构负责人: 李可欣

沪士电子股份有限公司

2020 年度合并股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					未分配利润	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积		
2019 年 1 月 1 日年初余额		1,719,120,663	260,047,383	(102,960,461)	1,666,654	352,827,386	1,778,632,127	4,009,333,752
2019 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	1,205,980,495	1,205,980,495
其他综合收益	四(31)	-	-	-	(1,494,376)	-	-	(1,494,376)
股东投入和减少资本								
股东投入资本		5,596,700	15,139,743	(21,660,000)	-	-	-	(923,557)
股份支付计入股东权益的金额		-	55,455,023	38,181,095	-	-	-	93,636,118
利润分配								
提取盈余公积	四(32)	-	-	-	-	109,908,307	(109,908,307)	-
对股东的分配	四(33)	-	-	-	-	-	(172,471,736)	(172,471,736)
股东权益内部结转								
其他综合收益结转留存收益	四(31)	-	-	-	(5,876,719)	-	5,876,719	-
2019 年 12 月 31 日年末余额		<u>1,724,717,363</u>	<u>330,642,149</u>	<u>(86,439,366)</u>	<u>(5,704,441)</u>	<u>462,735,693</u>	<u>2,708,109,298</u>	<u>5,134,060,696</u>
2020 年 1 月 1 日年初余额		1,724,717,363	330,642,149	(86,439,366)	(5,704,441)	462,735,693	2,708,109,298	5,134,060,696
2020 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	1,342,812,322	1,342,812,322
其他综合收益	四(31)	-	-	-	30,340,754	-	-	30,340,754
股东投入和减少资本								
回购注销限制性股票		(335,595)	(463,430)	698,344	-	-	100,681	-
股份支付计入股东权益的金额		-	41,854,317	45,976,616	-	-	-	87,830,933
其他	四(30)(b)	-	32,814,628	-	-	-	-	32,814,628
利润分配								
提取盈余公积	四(32)	-	-	-	-	117,119,831	(117,119,831)	-
对股东的分配	四(33)	-	-	-	-	-	(344,943,473)	(344,943,473)
2020 年 12 月 31 日年末余额		<u>1,724,381,768</u>	<u>404,847,664</u>	<u>(39,764,406)</u>	<u>24,636,313</u>	<u>579,855,524</u>	<u>3,588,958,997</u>	<u>6,282,915,860</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：吴礼淦

主管会计工作的负责人：朱碧霞

会计机构负责人：李可欣

沪士电子股份有限公司

2020 年度公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019 年 1 月 1 日年初余额		1,719,120,663	261,937,133	(102,960,461)	353,638,051	1,842,776,963	4,074,512,349
2019 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	1,099,083,076	1,099,083,076
股东投入和减少资本							
股东投入资本		5,596,700	15,139,743	(21,660,000)	-	-	(923,557)
股份支付计入股东权益的金额		-	55,455,023	38,181,095	-	-	93,636,118
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	109,908,308	(109,908,308)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(172,471,736)	(172,471,736)
2019 年 12 月 31 日年末余额		1,724,717,363	332,531,899	(86,439,366)	463,546,359	2,659,479,995	5,093,836,250
2020 年 1 月 1 日年初余额		1,724,717,363	332,531,899	(86,439,366)	463,546,359	2,659,479,995	5,093,836,250
2020 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	1,171,198,307	1,171,198,307
股东投入和减少资本							
回购注销限制性股票		(335,595)	(463,430)	698,344	-	100,681	-
股份支付计入股东权益的金额		-	41,854,317	45,976,616	-	-	87,830,933
其他		-	19,521,311	-	-	-	19,521,311
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	117,119,831	(117,119,831)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(344,943,473)	(344,943,473)
2020 年 12 月 31 日年末余额		1,724,381,768	393,444,097	(39,764,406)	580,666,190	3,368,715,679	6,027,443,328

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：吴礼淦

主管会计工作的负责人：朱碧霞

会计机构负责人：李可欣

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

沪士电子股份有限公司原名为昆山沪士电子有限公司(以下简称“本公司”)，是由注册于香港的碧景企业有限公司(“香港碧景”)投资设立的外商独资企业。于 1992 年 4 月 14 日在中华人民共和国江苏省昆山市注册成立，注册资本为 20,000,000 美元。本公司总部位于江苏省昆山市。

于 1995 年 8 月 1 日，香港碧景将其拥有的本公司全部股权转让给注册于西萨摩亚群岛的沪士集团控股有限公司(“沪士控股”)。同时本公司改名为沪士电子(昆山)有限公司。沪士控股的控股公司为注册于中国台湾的楠梓电子股份有限公司(以下简称“楠梓电子”)。

沪士控股受让股权后对本公司进行数次增资。截止 2001 年 12 月 31 日，本公司注册资本增至 67,500,000 美元。

根据于 2002 年 4 月签署的股权转让协议，沪士控股将其拥有本公司股权中的 55%分别转让与碧景(英属维尔京群岛)控股有限公司(“碧景控股”)、中新苏州工业园区创业投资有限公司、合拍友联公司(“合拍友联”)、杜昆电子材料(昆山)有限公司、昆山经济技术开发区资产经营有限公司及苏州工业园区华玺科技投资有限公司。该股权转让事宜于 2002 年 7 月 26 日经中华人民共和国对外贸易经济合作部以《关于同意沪士电子(昆山)有限公司股权变更的批复》批准。于 2002 年 8 月 20 日，本公司获发新的营业执照，变更为中外合资经营企业，注册资本 67,500,000 美元。

根据于 2002 年 9 月 22 日签署的发起人协议及 2002 年 9 月 26 日的董事会决议，本公司以截至 2002 年 8 月 31 日止经审计的净资产人民币 612,030,326 元以 1:1 的比例折股整体变更为股份有限公司，每股面值 1 元，股本总额为 612,030,326 股。上述变更事宜分别由中华人民共和国对外贸易经济合作部于 2002 年 12 月 25 日以外经贸资二函[2002]1458 号文及江苏昆山经济技术开发区管委会于 2003 年 1 月 7 日以昆经开资[2003]字第 8 号文批准。普华永道中天会计师事务所对本公司整体变更为股份公司进行了验资，并于 2003 年 1 月 7 日出具了普华永道验字(2003)第 4 号验资报告。于 2003 年 2 月 24 日，本公司获发新的营业执照，变更为沪士电子股份有限公司，股本总额人民币 612,030,326 元。

根据于 2006 年 5 月 18 日签署的股权转让协议，沪士控股及碧景控股将其拥有的本公司的部分股权，分别占股本总额的 2%及 1%，转让于合拍友联。上述股权转让事宜于 2007 年 1 月 9 日经中华人民共和国商务部以《商务部关于同意沪士电子股份有限公司转股的批复》批准。于 2007 年 7 月 9 日，本公司获发新的营业执照。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据于 2008 年 6 月至 7 月间签署的一系列股权转让协议，沪士控股将其拥有的本公司股权中的部分股权，共占股本总额的 16% 分别转让予 HDF CO.,LTD.、深圳中科汇商创业投资有限公司、湖南中科岳麓创业投资有限公司、MULTI YIELD PLUS CO.,LTD.、碧景控股、昆山爱派尔投资发展有限公司、昆山恒达建设项目咨询服务有限公司、苏州正信工程造价咨询事务所有限责任公司及昆山市骏嘉控股有限公司。该股权转让事宜于 2008 年 9 月 23 日经中华人民共和国江苏省对外贸易经济合作厅以《关于同意沪士电子股份有限公司股权变更的批复》批准。

于 2009 年 2 月 24 日，江苏省对外贸易经济合作厅以苏外经贸资[2009]178 号，批准本公司的股东合拍友联将其持有的本公司 6% 的股份转让给合拍友联有限公司。

本公司于 2010 年 8 月 9 日向境内投资者发行了 80,000,000 股人民币普通股，并于 2010 年 8 月 18 日在深圳证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至人民币 692,030,326 元。

本公司于 2011 年 5 月 20 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 2 股的分配方案，本公司总股本由 692,030,326 股增至 830,436,391 股。

本公司于 2012 年 4 月 2 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 4 股的分配方案，本公司总股本由 830,436,391 股增加至 1,162,610,947 股。

本公司于 2013 年 4 月 24 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 2 股的分配方案，本公司总股本由 1,162,610,947 股增至 1,395,133,136 股。

本公司于 2014 年 6 月 27 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 2 股的分配方案，本公司总股本由 1,395,133,136 股增至 1,674,159,763 股。

本公司 2018 年实施了限制性股票激励计划，于 2018 年 5 月 23 日向满足条件的激励对象授予限制性股票 44,710,900 股，于 7 月 12 日向暂缓授予的激励对象授予限制性股票 250,000 股(附注七)。

本公司于 2019 年 1 月 2 日向激励对象授予预留限制性股票 6,000,000 股，2019 年 8 月 2 日向已离职员工回购限制性股票 403,300 股，2020 年 7 月 23 日向已离职和业绩未达标未能解锁的员工回购限制性股票 335,595 股(附注七)。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 1,724,381,768 股，每股面值 1.00 元，股本共计 1,724,381,768 元(附注四(29))。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事单、双面及多层电路板、高密度互连积层板(HDI)、电路板组装产品、电子设备使用的连接线和连接器等产品及同类和相关产品的批发、进出口业务；公司产品售后维修及技术服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 3 月 23 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货跌价准备的计提方法(附注二(10))、投资性房地产和固定资产折旧(附注二(12)、(13))、预计负债(附注二(21))、股份支付(附注二(22))、递延所得税资产和递延所得税负债(附注二(26))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果及现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，所有子公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

以非人民币为记账本位币的子公司的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非人民币为记账本位币的子公司的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。以非人民币为记账本位币的子公司的现金流量项目，采用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，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合一	银行承兑汇票、理财产品及利息
组合二	应收账款组合
组合三	保证金、押金等其他应收款组合

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

(d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料及房地产开发成本等，按成本与可变现净值孰低计量。房地产开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用一次转销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资、本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制及重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对投资性房地产计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	10%	4.50%
土地使用权	41 年	-	2.44%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益，待该投资性房地产处置时转入当期损益。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物			
-房屋及建筑物	20 年-35 年	10%	2.6%-4.5%
-公共设施	10 年	10%	9%
机器设备			
-防治污染设备	10 年	10%	9%
-主机设备	8 年-12 年	10%	7.5%-11.3%
-辅助设备	6 年-10 年	10%	9%-15%
运输设备	5 年	10%	18%
办公设备	6 年	10%	15%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 计算机软件

计算机软件按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团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。本集团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。本集团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。

(c) 辞退福利

本集团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，在本集团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。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 股份支付

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

企业若以不利于职工的方式修改条款和条件，企业仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(23) 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行、回购、出售或注销自身权益工具，均不确认任何利得或损失。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团根据与不同客户签订的销售合同的不同，分别在以下时点确认收入：**(1)**将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且签署货物交接单后；**(2)**将产品按照合同规定发出后；**(3)**约定的其他方式实现控制权转移后。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

(b) 房产销售收入

房产销售收入仅在客户取得相关商品或服务控制权时点确认销售收入的实现，即相关房产竣工并验收合格后，根据销售合同约定将房产交付给买方，确认收入。

(c) 利息收入

利息收入按存款的存续期间和协议约定利率计算确认。

(d) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(e) 物业管理服务

物业管理服务产生的收入于提供服务的会计期间内确认。

(25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，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。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(27) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

由于本集团收入及业绩主要源自印制电路板的销售业务，本集团综合进行业绩评价，审阅整体印制电路板的财务状况、经营成果和现金流量，且本集团资产主要在中国境内，本公司管理层未呈列分部分析。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为开始逾期，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期三年以上，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(iii) 收入确认的时点

本集团向客户销售产品时，(1)按照合同规定将产品运至约定交货地点，由客户对产品进行验收且签署货物交接单；(2)或按照合同规定将产品发出；(3)或约定的其他方式实现控制权转移后；客户实物占有产品并且承担产品所有权上的主要风险和报酬，即视为取得了产品的控制权。因此，本集团根据与不同客户签订的销售合同的不同，分别在以下时点确认产品销售收入：(1)将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且签署货物交接单后；(2)将产品按照合同规定发出后；(3)约定的其他方式实现控制权转移后。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景，用于估计预期信用损失的重要宏观经济假设包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化、国内生产总值、消费者物价指数等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。于 2020 年度，本集团为及时反映新冠肺炎疫情对金融工具预期信用损失的影响，对预期信用损失模型中的前瞻性参数的数值进行更新。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 存货跌价准备

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。这要求管理层分析存货的估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费，来判断可变现净值是否低于存货成本(附注二(10))。

(iii) 投资性房地产和固定资产折旧

本集团的管理层为其投资性房地产和固定资产确定估计可使用年限及残值率。此估计是以管理层在行业运营方面的经验及投资性房地产和固定资产的状况为基准，并可能因实际使用及改良情况，或者因科技创新及行业周期的变化而出现大幅变动。

本集团至少于每年年度终了对投资性房地产和固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。本年度本集团管理层未发现使本集团投资性房地产和固定资产使用寿命缩短或延长及需改变预计净残值的情况(附注二(12)、(13))。

(iv) 所得税和递延所得税

本集团在正常的经营活动中，涉及的部分交易事项的最终税务处理存在不确定性，在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 所得税和递延所得税(续)

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

本集团估计未来可能可以抵销暂时性差异或可抵扣亏损的应纳税所得额，并确认相应与暂时性差异及可抵扣亏损有关的递延所得税资产。如果后期的估计金额与原估计不同，则该差异将对估计出现变动期间的递延税项资产及所得税费用的金额产生影响。

(v) 质量保证金

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。如果后期质量保证金的发生金额和原估计不同，则该差异将对估计出现变动期间的质量保证金金额产生影响。

(vi) 股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的权益工具，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、预计是否达到规定业绩条件等信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。如果后期可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等信息和原估计不同，则该差异将对估计出现变动期间的成本费用及资本公积金额产生影响。

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”),并于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)及《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布),本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2020 年度财务报表,对本集团及本公司财务报表的影响列示如下:

(a) 收入

根据新收入准则的相关规定,本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2020 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则,本集团及本公司将与销售产品相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	16,225,829	6,358,563
	预收款项	(16,225,829)	(6,358,563)

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	影响金额	
	2020 年 12 月 31 日	
	合并	公司
合同负债	13,351,904	4,400,385
预收款项	(13,351,904)	(4,400,385)

执行新收入准则对本集团及本公司 2020 年度利润表没有影响。

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%及 5%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%、1.5%
房产税	应税房屋的计税余值或租金收入	1.2%/12%

- (a) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起本集团的销售商品业务收入适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%。

(2) 税收优惠

本公司2018年获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201832008275)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

本公司的子公司昆山沪利微电有限公司2019年获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201932010265)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020年度该公司适用的企业所得税税率为15%。

本公司的子公司黄石沪士电子有限公司 2018 年获得了由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201842001640)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年度该公司适用的企业所得税税率为 15%。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	124,190	134,239
银行存款	919,947,387	688,687,498
其他货币资金(a)	6,007,194	5,583,816
存款应收利息	7,716,389	-
	<u>933,795,160</u>	<u>694,405,553</u>

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，人民币 612,300 元的其他货币资金，作为商品房首付和贷款资金受房管局监管而受限制(2019 年 12 月 31 日：6,949 元)，人民币 88,400 元的其他货币资金，作为 200,000,000 元长期借款合同约定的剩余账户资金而受限制(2019 年 12 月 31 日：无)，人民币 2 元为商品房首付和贷款资金利息，不受限制(2019 年 12 月 31 日：无)，人民币 5,306,492 元存放于证券账户，不受限制(2019 年 12 月 31 日：5,576,867 元)。

(2) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
结构性存款	<u>728,471,003</u>	<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的结构性存款为光大银行、交通银行等银行机构发行的保本浮动收益结构性存款。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>55,219,103</u>	<u>6,847,606</u>

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>24,029,455</u>

2020 年度，本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其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，列示为应收款项融资(附注四(5))。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未对银行承兑汇票计提坏账准备。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	1,711,410,741	1,938,498,320
减：坏账准备	(23,430,930)	(26,583,343)
	<u>1,687,979,811</u>	<u>1,911,914,977</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,711,030,193	1,938,431,604
一到二年	380,548	66,716
	<u>1,711,410,741</u>	<u>1,938,498,320</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>676,554,596</u>	<u>(8,587,475)</u>	<u>39.53%</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备:

(i) 本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

	2020 年 12 月 31 日				2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,711,410,741	100%	(23,430,930)	1.37%	1,938,498,320	100.00%	(26,583,343)	1.37%

组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	
未逾期	1,663,490,383	1.33%	(22,098,761)	
逾期 1-30 日	39,962,334	2.66%	(1,062,731)	
逾期 31-60 日	4,736,402	3.34%	(158,162)	
逾期 61-90 日	823,560	3.44%	(28,303)	
逾期超过 90 日	2,398,062	3.46%	(82,973)	
	1,711,410,741		(23,430,930)	

(ii) 本年度计提的坏账准备为 23,421,056 元(2019 年度坏账准备计提金额为 26,583,343 元)，本年度转回的坏账准备为 26,427,301 元(2019 年度坏账准备转回金额为 15,766,400 元)。

(d) 本年度实际核销的应收账款金额为 146,168 元(2019 年度：无)。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

- (e) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团共有账面价值为 130,870,284 元的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)质押给银行作为取得短期借款 104,398,400 元的担保(2019 年 12 月 31 日：无)(附注四(19)(a))。

(5) 应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	98,081,511	-

本公司及下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将本公司及其下属子公司的部分银行承兑汇票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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票，于 2020 年 12 月 31 日，本集团无按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备(2019 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认
银行承兑汇票	78,058,577

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	13,361,143	100.00%	10,306,911	100.00%

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	5,176,888	38.75%

(7) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
国债逆回购	19,000,000	361,500,000
应收出口退税	5,126,946	234,054
存出保证金	3,154,321	2,339,819
员工借支款	1,502,267	1,263,497
认证、测试费	1,417,759	2,535,365
国债逆回购利息	33,611	146,568
理财产品	-	320,000,000
银行存款利息	-	3,503,594
理财产品利息	-	1,729,773
其他	1,819,155	3,249,647
	<u>32,054,059</u>	<u>696,502,317</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>32,054,059</u>	<u>696,502,317</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	30,650,748	695,564,764
一到二年	1,347,111	553,943
二年以上	56,200	383,610
	<u>32,054,059</u>	<u>696,502,317</u>

(b) 损失准备及账面余额变动表

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
组合计提：			
国债逆回购	19,000,000	-	0.00%
应收出口退税	5,126,946	-	0.00%
存出保证金	3,154,321	-	0.00%
员工借支款	1,502,267	-	0.00%
认证、测试费	1,417,759	-	0.00%
国债逆回购利息	33,611	-	0.00%
其他	1,819,155	-	0.00%
	<u>32,054,059</u>	<u>-</u>	

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
组合计提：			
国债逆回购	361,500,000	-	0.00%
理财产品	320,000,000	-	0.00%
银行存款利息	3,503,594	-	0.00%
认证、测试费	2,535,365	-	0.00%
存出保证金	2,339,819	-	0.00%
理财产品利息	1,729,773	-	0.00%
员工借支款	1,263,497	-	0.00%
应收出口退税	234,054	-	0.00%
国债逆回购利息	146,568	-	0.00%
其他	3,249,647	-	0.00%
	<u>696,502,317</u>	<u>-</u>	

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例	坏账准备
某证券股份有限公司	国债逆回购	19,033,611	一年以内	59.38%	-
某税务局	增值税出口退税	5,126,946	一年以内	15.99%	-
某产权交易中心有限公司	存出保证金	1,746,321	一年以内	5.45%	-
某天然气销售有限公司	存出保证金	1,175,800	一年以内	3.67%	-
某供应商	其他应收供应商	517,659	一年以内	1.61%	-
		<u>27,600,337</u>		<u>86.10%</u>	<u>-</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
产成品	1,004,934,181	(59,086,930)	945,847,251	951,616,550	(46,925,332)	904,691,218
在产品	204,612,360	(11,529,220)	193,083,140	284,574,589	(5,655,168)	278,919,421
原材料	84,152,249	(15,811,692)	68,340,557	97,703,445	(13,433,321)	84,270,124
周转材料	22,227,214	(2,088,670)	20,138,544	16,044,689	(2,278,409)	13,766,280
房地产开发成本	197,631,691	-	197,631,691	112,835,168	-	112,835,168
	<u>1,513,557,695</u>	<u>(88,516,512)</u>	<u>1,425,041,183</u>	<u>1,462,774,441</u>	<u>(68,292,230)</u>	<u>1,394,482,211</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2020 年 12 月 31 日
产成品	46,925,332	59,086,930	(46,925,332)	59,086,930
原材料	13,433,321	15,811,692	(13,433,321)	15,811,692
在产品	5,655,168	11,529,220	(5,655,168)	11,529,220
周转材料	2,278,409	2,088,670	(2,278,409)	2,088,670
	<u>68,292,230</u>	<u>88,516,512</u>	<u>(68,292,230)</u>	<u>88,516,512</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本估计的销售费用以及相关税费后的金额	投入生产并销售
在产品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	完成生产并销售
产成品	估计售价减去成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	销售/报废
周转材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	投入生产并销售

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项	23,294,846	36,363,229
预缴所得税	-	1,637,554
	<u>23,294,846</u>	<u>38,000,783</u>

(10) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股权		
—Meiko Electronics Co.,Ltd.		
(“Meiko”) (i)	157,246,343	-
非上市公司股权		
—Neoconix, Inc.		
(“Neoconix”) (ii)	5,808,228	-
	<u>163,054,571</u>	<u>-</u>
Meiko		
—成本	113,747,293	-
—累计公允价值变动	43,499,050	-
Neoconix		
—成本	5,808,228	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>163,054,571</u>	<u>-</u>

(i) Meiko 公司股票在东京证券交易所上市交易，国际证券识别码“JP3915350007”，该权益工具在活跃市场有报价，本集团按照公允价值对该权益工具进行后续计量并列示于其他权益工具投资。

(ii) Neoconix 为本集团持有的非上市股权投资，该投资没有活跃市场报价。本集团尚无处置该投资的计划。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
联营企业(a)	86,650,803	122,792,053
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>86,650,803</u>	<u>122,792,053</u>

(a) 联营企业

	本年增减变动								
	2019 年 12 月 31 日	追加 投资	减少 投资	按权益法调整 的净损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他	2020 年 12 月 31 日
SchweizerElectronic AG(“Schweizer”)	122,792,053	-	-	(33,814,183)	(2,283,533)	-	-	(43,534)	86,650,803

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2019 年 12 月 31 日	7,914,397	1,100,013	9,014,410
本年增加	854,421	-	854,421
2020 年 12 月 31 日	<u>8,768,818</u>	<u>1,100,013</u>	<u>9,868,831</u>
累计折旧			
2019 年 12 月 31 日	(4,926,712)	(256,939)	(5,183,651)
本年计提	(368,964)	(26,702)	(395,666)
2020 年 12 月 31 日	<u>(5,295,676)</u>	<u>(283,641)</u>	<u>(5,579,317)</u>
账面价值			
2020 年 12 月 31 日	<u>3,473,142</u>	<u>816,372</u>	<u>4,289,514</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>2,987,685</u>	<u>843,074</u>	<u>3,830,759</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

	2020 年 12 月 31 日				2019 年 12 月 31 日
固定资产	2,627,773,775				2,610,283,887
原价	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
2019 年 12 月 31 日	1,343,514,017	3,610,901,191	7,518,657	219,769,520	5,181,703,385
本年增加					
购置	-	-	-	4,203	4,203
在建工程转入	9,494,467	326,217,229	875,404	16,384,815	352,971,915
本年减少					
处置及报废	(65,998)	(113,888,526)	(250,929)	(4,467,184)	(118,672,637)
2020 年 12 月 31 日	1,352,942,486	3,823,229,894	8,143,132	231,691,354	5,416,006,866
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	(328,226,656)	(2,020,403,587)	(6,385,143)	(155,910,482)	(2,510,925,868)
本年增加					
计提	(48,053,841)	(257,767,675)	(323,586)	(20,288,806)	(326,433,908)
本年减少					
处置及报废	36,134	97,312,285	225,837	3,827,184	101,401,440
2020 年 12 月 31 日	(376,244,363)	(2,180,858,977)	(6,482,892)	(172,372,104)	(2,735,958,336)
减值准备					
2019 年 12 月 31 日	(8,490,731)	(50,360,245)	(32,153)	(1,610,501)	(60,493,630)
本年减少					
处置及报废	-	7,754,685	-	464,190	8,218,875
2020 年 12 月 31 日	(8,490,731)	(42,605,560)	(32,153)	(1,146,311)	(52,274,755)
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	968,207,392	1,599,765,357	1,628,087	58,172,939	2,627,773,775
2019 年 12 月 31 日	1,006,796,630	1,540,137,359	1,101,361	62,248,537	2,610,283,887

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 326,433,908 元(2019 年度: 313,603,980 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 308,095,385 元、33,651 元、9,433,280 元以及 8,871,592 元(2019 年: 285,934,293 元、52,610 元及 10,012,897 元以及 17,604,180 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 352,971,915 元(2019 年度: 518,953,910 元)。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
印刷电路板生产线技改项目	87,755,503	-	87,755,503	-	-	-
沪利微电一号厂房第七阶段	27,196,230	-	27,196,230	18,345,241	-	18,345,241
黄石沪士二期汽车板项目	20,205,471	-	20,205,471	54,904,180	-	54,904,180
黄石沪士年产 300 万平方米印制电路板和相关生 产废料资源回收、加工及生产配项目	3,168,516	-	3,168,516	43,653,259	-	43,653,259
新厂建设工程	-	-	-	89,372,705	-	89,372,705
沪利微电二号厂房第一阶段	-	-	-	4,866,697	-	4,866,697
	<u>138,325,720</u>	<u>-</u>	<u>138,325,720</u>	<u>211,142,082</u>	<u>-</u>	<u>211,142,082</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定 资产	2020 年 12 月 31 日	工程投入占预 算的比例	工程 进度	资金来源
印刷电路板生产线技改项目	301,000,000	-	127,931,406	(40,175,903)	87,755,503	42.50%	42.50%	自有资金
沪利微电一号厂房第七阶段	180,000,000	18,345,241	38,576,155	(29,725,166)	27,196,230	33.49%	33.49%	自有资金
黄石沪士二期汽车板项目	613,000,000	54,904,180	36,718,824	(71,417,533)	20,205,471	48.73%	48.73%	自有资金
黄石沪士年产 300 万平方米印制电路板和相关生 产废料资源回收、加工及生产配套项目	2,687,000,000	43,653,259	15,849,062	(56,333,805)	3,168,516	36.69%	36.69%	自有资金 动迁资金、
新厂建设工程	1,228,656,000	89,372,705	-	(89,372,705)	-	100.00%	100.00%	自有资金
沪利微电二号厂房第一阶段	190,340,000	4,866,697	61,080,106	(65,946,803)	-	100.00%	100.00%	自有资金
	<u>5,199,996,000</u>	<u>211,142,082</u>	<u>280,155,553</u>	<u>(352,971,915)</u>	<u>138,325,720</u>			

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

原价	土地使用权	计算机软件	合计
2019 年 12 月 31 日	134,844,039	26,726,065	161,570,104
本年增加			
购置	-	1,097,815	1,097,815
本年减少			
处置	-	(22,540)	(22,540)
2020 年 12 月 31 日	134,844,039	27,801,340	162,645,379

累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	(29,835,201)	(22,467,000)	(52,302,201)
本年增加			
计提	(2,870,113)	(1,947,973)	(4,818,086)
本年减少			
处置	-	22,540	22,540
2020 年 12 月 31 日	(32,705,314)	(24,392,433)	(57,097,747)

减值准备			
2019 年 12 月 31 日	(539,762)	-	(539,762)
本年增加	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	(539,762)	-	(539,762)

账面价值			
2020 年 12 月 31 日	101,598,963	3,408,907	105,007,870
2019 年 12 月 31 日	104,469,076	4,259,065	108,728,141

2020 年度无形资产的摊销金额为 4,818,086 元(2019 年度: 5,390,427 元)。

(16) 其他非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
长期大额银行存单	1,200,000,000	300,000,000
购置资产预付款	75,658,368	23,655,001
应收利息	26,357,092	-
	<u>1,302,015,460</u>	<u>323,655,001</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	164,761,959	25,822,549	155,908,965	24,240,563
固定资产折旧	159,660,826	23,949,123	153,817,865	23,072,681
未实现内部交易收益	83,192,852	17,782,189	132,696,226	28,811,866
预提费用及其他	43,427,102	6,514,065	43,403,970	6,510,595
股份支付	262,431,215	39,364,682	57,835,806	8,675,370
递延收益	47,451,795	7,117,770	29,231,074	4,384,661
可抵扣亏损	71,834,661	10,775,199	50,866,909	7,630,036
	<u>832,760,410</u>	<u>131,325,577</u>	<u>623,760,815</u>	<u>103,325,772</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		89,321,053		47,159,033
预计于 1 年后转回的金额		<u>42,004,524</u>		<u>56,166,739</u>
		<u>131,325,577</u>		<u>103,325,772</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,948,514	487,129	2,014,370	503,593
其他权益工具公允价值变动	43,499,050	10,874,763	-	-
交易性金融资产公允价值变动	8,471,003	1,270,650	-	-
	<u>53,918,567</u>	<u>12,632,542</u>	<u>2,014,370</u>	<u>503,593</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		1,287,114		16,463
预计于 1 年后转回的金额		<u>11,345,428</u>		<u>487,130</u>
		<u>12,632,542</u>		<u>503,593</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	74,869,267	204,522,449
可抵扣暂时性差异	-	-
	<u>74,869,267</u>	<u>204,522,449</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020	-	232,931
2021	-	-
2022	20,912	20,912
2023	-	21,843
2024	7,859,065	13,327,997
2025	1,053,616	10,694,858
2026	-	88,111,937
2027	62,474,646	88,650,943
2028	3,461,028	3,461,028
	<u>74,869,267</u>	<u>204,522,449</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(4,041,290)	127,284,287	-	103,325,772
递延所得税负债	4,041,290	(8,591,252)	-	(503,593)

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	26,583,343	23,421,056	(26,427,301)	(146,168)	23,430,930
存货跌价准备	68,292,230	88,516,512	-	(68,292,230)	88,516,512
固定资产减值准备	60,493,630	-	-	(8,218,875)	52,274,755
无形资产减值准备	539,762	-	-	-	539,762
	<u>155,908,965</u>	<u>111,937,568</u>	<u>(26,427,301)</u>	<u>(76,657,273)</u>	<u>164,761,959</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	752,112,065	517,294,191
质押借款(a)	104,398,400	-
借款利息	989,091	-
	<u>857,499,556</u>	<u>517,294,191</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，银行质押借款 104,398,400 元(2019 年 12 月 31 日：无)系由账面价值 130,870,284 元的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)(附注四(4)(e))作为质押。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 0.69%至 1.41%(2019 年 12 月 31 日：2.51%至 3.00%)。

(20) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>100,223,100</u>	<u>107,805,087</u>

(21) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付原材料采购款	1,012,768,423	1,169,091,813
应付工程设备款	190,522,404	184,245,066
应付销售佣金	47,933,488	38,280,148
应付进出口运杂费	7,374,815	8,310,656
应付加工费	350,728	422,505
	<u>1,258,949,858</u>	<u>1,400,350,188</u>

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 12,390,452 元(2019 年 12 月 31 日：7,426,414 元)，主要为应付设备工程款，由于工程尚未结算，该款项尚未进行最后清算。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	-	16,225,829

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 627,818 元，主要为预收客商的产品预收款，该项目由于进度调整尚未完成，因此该款项尚未结清。该项目预计将在一年内完成。

(23) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	13,351,904	—

包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的 16,225,829 元合同负债已于 2020 年度转入营业收入，包括销售产品 16,225,829 元。

(24) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	222,536,153	214,118,581
应付设定提存计划(b)	3,367,639	3,035,185
	<u>225,903,792</u>	<u>217,153,766</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	209,777,665	1,160,984,488	(1,152,399,598)	218,362,555
职工福利费	-	31,456,162	(31,456,162)	-
社会保险费	2,113,971	21,643,124	(22,036,236)	1,720,859
其中：医疗保险	1,286,056	18,049,386	(17,906,396)	1,429,046
工伤保险	180,978	1,447,204	(1,499,616)	128,566
生育保险	646,937	2,146,534	(2,630,224)	163,247
住房公积金	2,026,874	25,779,143	(25,593,731)	2,212,286
工会经费和职工教育经费	200,071	2,446,480	(2,406,098)	240,453
	<u>214,118,581</u>	<u>1,242,309,397</u>	<u>(1,233,891,825)</u>	<u>222,536,153</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,943,379	35,177,617	(34,855,502)	3,265,494
失业保险费	91,806	1,159,426	(1,149,087)	102,145
	<u>3,035,185</u>	<u>36,337,043</u>	<u>(36,004,589)</u>	<u>3,367,639</u>

(25) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	24,282,161	67,416,342
应交增值税	10,577,240	29,169,212
应交城建税	9,323,687	8,848,024
应交教育费附加	6,831,382	6,450,103
应交关税	4,003,510	5,407,450
应交个人所得税	3,662,315	3,645,004
应交房产税	2,911,671	2,568,992
其他	561,946	682,913
	<u>62,153,912</u>	<u>124,188,040</u>

(26) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提费用	58,266,670	47,403,280
限制性股票回购义务(附注七)	39,764,406	86,439,366
预提质量保证金	32,261,560	29,883,616
保证金	14,350,981	11,012,381
应付劳务、专业服务费	1,949,420	1,294,234
应付短期借款利息	-	1,078,122
应付分期付息到期还本的长 期借款利息	-	295,114
其他	4,349,177	3,531,827
	<u>150,942,214</u>	<u>180,937,940</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 6,095,965 元(2019 年 12 月 31 日：4,583,842 元)，主要为存入保证金。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	200,000,000	98,553,455
一年内到期的长期借款利息	161,111	-
	<u>200,161,111</u>	<u>98,553,455</u>

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，银行信用借款本金为人民币 200,000,000 元，借款利率为 2.9%，利息每季度支付一次，于 2021 年 9 月 3 日到期一次偿还本金。

于 2019 年 12 月 31 日，银行信用借款本金为欧元 12,610,000，折合人民币 98,553,455 元，借款利率为 EURIBOR+1.5%，利息每季度支付一次，已于 2020 年 6 月 19 日到期一次偿还本金。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	439,145,268	10,220,000	(54,084,731)	395,280,537	政府拨付
政府补助项目	2019 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
黑龙江北路东侧厂区的整体动迁	399,477,699	-	(51,648,957)	347,828,742	与资产相关
黄石开发区基础设施配套建设补助	29,231,073	-	(681,350)	28,549,723	与资产相关
2020 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补助	-	10,000,000	(130,385)	9,869,615	与资产相关
2017 年度昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项资金-重点技改项目	2,477,149	-	(670,510)	1,806,639	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造综合奖补资金	1,860,551	-	(313,023)	1,547,528	与资产相关
黄石沪士公租房建设项目	1,357,059	-	(90,976)	1,266,083	与资产相关
涉台经济专项奖励扶持资金	1,316,393	-	(127,470)	1,188,923	与资产相关
黄石工业技改项目	1,206,722	-	(168,861)	1,037,861	与资产相关
黄石市地方财政库款 2016 第二批工业转型发展专项资金	812,510	-	(50,000)	762,510	与资产相关
2019 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补	350,485	220,000	(87,770)	482,715	与资产相关
昆山工业企业技术改造综合奖补资金	471,729	-	(50,204)	421,525	与资产相关
2019 年进口设备补助	407,417	-	(43,218)	364,199	与资产相关
2018 年进口设备补助	176,481	-	(22,007)	154,474	与资产相关
	439,145,268	10,220,000	(54,084,731)	395,280,537	

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益(续)

本集团当年计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益或冲减相关成本的金额	本年计入损益或冲减相关成本的列报项目
黑龙江北路东侧厂区的整体动迁	与资产相关	51,648,957	其他收益
黄石开发区基础设施配套建设补助	与资产相关	681,350	其他收益
2017 年度昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项资金-重点技改项目	与资产相关	670,510	其他收益
2018 年度工业企业技术改造综合奖补资金	与资产相关	313,023	其他收益
黄石工业技改项目	与资产相关	168,861	其他收益
2020 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补助	与资产相关	130,385	其他收益
涉台经济专项奖励扶持资金	与资产相关	127,470	其他收益
黄石沪士公租房建设项目	与资产相关	90,976	其他收益
2019 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补	与资产相关	87,770	其他收益
昆山工业企业技术改造综合奖补资金	与资产相关	50,204	其他收益
黄石市地方财政库款 2016 第二批工业转型发展专项资金	与资产相关	50,000	其他收益
2019 年进口设备补助	与资产相关	43,218	其他收益
2018 年进口设备补助	与资产相关	22,007	其他收益
		<u>54,084,731</u>	

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份(a)	36,430,822	-	-	-	(17,790,111)	(17,790,111)	18,640,711
无限售条件股份	1,688,286,541	-	-	-	17,454,516	17,454,516	1,705,741,057
	<u>1,724,717,363</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(335,595)</u>	<u>(335,595)</u>	<u>1,724,381,768</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	45,478,130	6,000,000	-	-	(15,047,308)	(9,047,308)	36,430,822
无限售条件股份	1,673,642,533	-	-	-	14,644,008	14,644,008	1,688,286,541
	<u>1,719,120,663</u>	<u>6,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(403,300)</u>	<u>5,596,700</u>	<u>1,724,717,363</u>

(a) 本报告期有限售条件股份中限制性股票的情况具体参见附注七(1)(a)。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	270,634,836	41,913,563	(463,430)	312,084,969
股份支付(a)	60,007,313	41,854,317	(41,913,563)	59,948,067
其他(b)	-	32,814,628	-	32,814,628
	<u>330,642,149</u>	<u>116,582,508</u>	<u>(42,376,993)</u>	<u>404,847,664</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	223,905,401	47,249,692	(520,257)	270,634,836
股份支付(a)	36,141,982	55,455,023	(31,589,692)	60,007,313
	<u>260,047,383</u>	<u>102,704,715</u>	<u>(32,109,949)</u>	<u>330,642,149</u>

(a) 本报告期因股本溢价和股份支付引起的资本公积变动情况具体参见附注七(1)(a)。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团根据期末的股票价格估计股权激励计划未来可以税前抵扣的金额，该金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产共计 32,814,628 元，记入资本公积。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益			
	2019年 12月31日	税后归属于母公司	2020年 12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
权益法下不能转损益的其他综合收益	(2,870,540)	(338,334)	(3,208,874)	(338,334)	-	(338,334)	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	32,624,287	32,624,287	43,499,050	(10,874,763)	32,624,287	-
将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益	(2,833,901)	(1,945,199)	(4,779,100)	(1,945,199)	-	(1,945,199)	-
	(5,704,441)	30,340,754	24,636,313	41,215,517	(10,874,763)	30,340,754	-

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益						2019年度利润表中其他综合收益				
	2018年 12月31日	会计政 策变更	2019年 1月1日	税后归属 于母公司	其他综合收益 转留存收益	2019年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益											
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	(2,870,540)	-	(2,870,540)	(2,870,540)	-	-	(2,870,540)	-
其他权益工具投资公允价值变动	—	4,496,274	4,496,274	1,380,445	(5,876,719)	-	1,624,053	—	(243,608)	1,380,445	-
将重分类进损益的其他综合收益											
权益法下可转损益的其他综合收益	(2,863,184)	-	(2,863,184)	29,283	—	(2,833,901)	29,283	-	-	29,283	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,496,274	(4,496,274)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算差额	33,564	-	33,564	(33,564)	-	-	(33,564)	-	-	(33,564)	-
	1,666,654	-	1,666,654	(1,494,376)	(5,876,719)	(5,704,441)	(1,250,768)	-	(243,608)	(1,494,376)	-

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	455,887,480	117,119,831	-	573,007,311
任意盈余公积金	6,848,213	-	-	6,848,213
	<u>462,735,693</u>	<u>117,119,831</u>	<u>-</u>	<u>579,855,524</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	345,979,173	109,908,307	-	455,887,480
任意盈余公积金	6,848,213	-	-	6,848,213
	<u>352,827,386</u>	<u>109,908,307</u>	<u>-</u>	<u>462,735,693</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2020 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 117,119,831 元 (2019 年：按净利润的 10% 提取，共 109,908,307 元)。

本公司任意盈余公积的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(33) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	2,708,109,298	1,778,632,127
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,342,812,322	1,205,980,495
其他综合收益转入	-	5,876,719
其他	100,681	-
减：提取法定盈余公积	(117,119,831)	(109,908,307)
应付股利(a)	<u>(344,943,473)</u>	<u>(172,471,736)</u>
年末未分配利润	<u>3,588,958,997</u>	<u>2,708,109,298</u>

- (a) 根据 2020 年 3 月 24 日股东大会决议，本公司以 2020 年 3 月 24 日的股本总数 1,724,717,363 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元(含税)，共计 344,943,473 元(2019 年：172,512,066 元)。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	7,265,417,971	6,948,212,311
其他业务收入	194,606,339	180,332,271
	<u>7,460,024,310</u>	<u>7,128,544,582</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	5,002,463,109	4,845,449,683
其他业务成本	192,223,758	178,333,966
	<u>5,194,686,867</u>	<u>5,023,783,649</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售收入 (印制电路板 业务)	7,264,614,998	5,001,850,260	6,884,811,490	4,790,316,990
物业费收入	802,973	612,849	607,034	594,062
房屋销售收入	-	-	62,793,787	54,538,631
	<u>7,265,417,971</u>	<u>5,002,463,109</u>	<u>6,948,212,311</u>	<u>4,845,449,683</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	190,773,539	189,860,509	176,183,555	175,834,512
租金收入	3,832,800	2,363,249	4,148,716	2,499,454
	<u>194,606,339</u>	<u>192,223,758</u>	<u>180,332,271</u>	<u>178,333,966</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2020 年度营业收入分解如下：

	2020 年度				合计
	印制电路板产品	物业服务	材料销售	租金收入	
主营业务收入					
其中：在某一时刻确认	7,264,614,998	-	-	-	7,264,614,998
在某一时间段内确认	-	802,973	-	-	802,973
其他业务收入(i)	-	-	190,773,539	3,832,800	194,606,339
	7,264,614,998	802,973	190,773,539	3,832,800	7,460,024,310

(i)本集团材料销售收入于某一时刻确认，租金收入于出租时段内确认。

(35) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	25,072,084	26,839,537
教育费附加	17,998,995	19,289,465
房产税	10,525,244	10,187,235
其他	3,145,567	4,351,635
	56,741,890	60,667,872

(36) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
销售佣金	139,011,648	120,205,968
销售运杂费	29,994,436	28,247,636
职工薪酬费用	22,722,616	21,406,703
产品质量保证金	18,942,266	15,495,513
财产保险费	4,537,633	5,020,984
股份支付费用	3,739,520	4,762,466
差旅费	506,559	1,462,266
其他	8,241,606	9,565,087
	227,696,284	206,166,623

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	88,913,445	82,282,166
折旧费和摊销费用	12,798,114	13,506,237
股份支付费用	8,208,750	13,117,451
劳务费	5,508,246	5,158,238
绿化清洁费	3,743,689	3,696,324
差旅费	3,200,672	3,026,068
办公费用	2,923,765	2,756,662
水电费	2,001,775	1,746,557
修理费	876,092	2,048,783
税费	466,046	1,469,486
杂项零星购置	351,427	528,050
测试费	48,980	104,032
其他	15,379,033	13,870,049
	<u>144,420,034</u>	<u>143,310,103</u>

(38) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	213,314,062	179,625,742
测试费	111,125,476	91,679,969
股份支付费用	10,136,513	13,948,149
折旧费和摊销费用	9,300,166	17,604,180
劳务费	3,193,955	2,477,988
修理费	2,976,295	2,694,349
杂项零星购置	2,648,642	2,566,793
水电费	1,662,554	1,788,422
差旅费	639,640	2,163,755
办公费用	358,773	262,193
其他	1,820,265	961,001
	<u>357,176,341</u>	<u>315,772,541</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 财务收入

	2020 年度	2019 年度
利息支出	14,881,693	15,188,016
减：利息收入	(45,795,412)	(15,626,221)
汇兑损失/(收益)	27,549,281	(1,899,802)
其他	178,360	919,768
	<u>(3,186,078)</u>	<u>(1,418,239)</u>

(40) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
产成品及在产品存货变动	26,644,603	(398,751,742)
耗用的原材料和低值易耗品等	3,326,766,526	3,345,639,219
职工薪酬费用	1,278,646,440	1,240,648,787
折旧费和摊销费用	332,656,151	319,717,219
水电费	213,944,349	222,248,504
销售佣金	139,011,648	120,205,968
修理费	123,211,788	131,692,355
测试费	114,669,627	96,444,868
购入产成品及半成品	49,567,683	139,468,513
股份支付费用	41,854,317	55,455,023
环境保护费	43,318,194	57,650,112
销售运杂费	29,994,436	28,247,636
燃料动力费	30,283,182	29,887,847
产品质量保证金	18,942,266	15,495,513
加工费	9,145,473	9,500,042
差旅费	5,700,244	11,946,952
房产开发成本	-	54,538,631
其他费用	139,622,599	208,997,469
	<u>5,923,979,526</u>	<u>5,689,032,916</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 公允价值变动收益/(损失)

	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>8,471,003</u>	<u>(694,740)</u>

(42) 投资(损失)/收益

	2020 年度	2019 年度
银行理财产品及国债逆回购收益	6,223,029	17,764,967
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,493,176	2,382,878
应收款项融资贴现损失(附注四(5)) (i)	(5,930,891)	(5,699,971)
权益法核算的长期股权投资	(33,814,183)	(8,687,043)
其他	-	32,196
	<u>(30,028,869)</u>	<u>5,793,027</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(i) 本集团仅对部分应收款项进行了贴现并已终止确认，当期记入投资损失的贴现息为 5,930,891 元(2019 年 12 月 31 日：5,699,971 元)。

(43) 资产处置损失

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	<u>5,572,353</u>	<u>514,481</u>	<u>5,572,353</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	
黑龙江北路东侧厂区的整体动迁	51,648,957	53,821,353	与资产相关
综合保税区一般纳税人资格试点企业 额外负担补贴	15,758,900	-	与收益相关
疫情防控补助	1,877,130	-	与收益相关
环保技改奖补	1,514,770	-	与收益相关
2020 年昆山市高质量发展(工业经 技)专项	1,500,000	-	与收益相关
稳岗补贴	1,106,610	-	与收益相关
2020 年昆山高质量发展节能技改建设 项目	1,027,000	-	与收益相关
2019 年度昆山市规模效益型领军企业	1,000,000	-	与收益相关
企业结构调整奖补资金	919,503	-	与收益相关
退役士兵税收优惠减免增值税	834,000	-	与收益相关
黄石开发区基础设施配套建设补助	681,350	681,350	与资产相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	675,548	487,208	与收益相关
2017 年度昆山市转型升级创新发展 (工业经济)专项资金-重点技改项目	670,510	667,095	与资产相关
铁山区人社局以工代训补贴	625,200	-	与收益相关
工业和信息产业转型升级专项资金	550,000	-	与收益相关
示范智能车间奖补	500,000	2,000,000	与收益相关
专精特新奖金	900,000	-	与收益相关
2020 年度加工贸易转型升级项目补助	450,000	-	与收益相关
2018 年度工业企业技术改造综合奖补 资金	313,023	313,023	与资产相关
黄石工业技改项目	168,861	224,418	与资产相关
2020 年度昆山市工业企业技术改造综 合奖补助	130,385	-	与资产相关
涉台经济专项奖励扶持资金	127,470	89,970	与资产相关
黄石沪士公租房建设补助	90,976	90,976	与资产相关
2019 年度昆山市工业企业技术改造综 合奖补	87,770	4,615	与资产相关
昆山工业企业技术改造综合奖补资金	50,204	50,204	与资产相关
黄石市地方财政库款 2016 第二批工 业转型发展专项资金	50,000	50,000	与资产相关
2019 年进口设备补助	43,218	7,283	与资产相关
2018 年进口设备补助	22,007	22,007	与资产相关
昆山转型创新发展工业经济专项资金	-	2,136,100	与收益相关
2019 年昆山市高质量发展(工业经 技)专项	-	2,463,000	与收益相关
黄石经济技术开发区经济发展局产业 特色引导资金	-	500,250	与收益相关
其他	3,568,471	2,885,059	与收益相关
	<u>86,891,863</u>	<u>66,493,911</u>	

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 信用减值损失/(转回)

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账(转回)/损失	<u>(3,006,245)</u>	<u>10,816,943</u>

(46) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	88,516,512	68,292,230
固定资产减值损失	-	19,062,496
	<u>88,516,512</u>	<u>87,354,726</u>

(47) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非 经常性损益的金额
违约金	3,051,347	292,746	3,051,347
其他	<u>262,242</u>	<u>655,766</u>	<u>262,242</u>
	<u>3,313,589</u>	<u>948,512</u>	<u>3,313,589</u>

(48) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非 经常性损益的金额
新冠疫情捐赠	1,000,516	-	1,000,516
台企扶贫款	1,000,000	-	1,000,000
固定资产报废损失	318,178	117,524	318,178
其他	<u>266,180</u>	<u>973,588</u>	<u>266,180</u>
	<u>2,584,874</u>	<u>1,091,112</u>	<u>2,584,874</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	108,587,733	184,482,599
递延所得税	6,069,009	(37,437,613)
	<u>114,656,742</u>	<u>147,044,986</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	<u>1,457,469,064</u>	<u>1,353,025,481</u>
按适用税率(25%)计算的所得税	364,367,266	338,256,370
税率变动的影响	-	-
优惠税率的影响	(144,951,817)	(139,099,800)
限制性股票解锁薪金扣除	(51,520,987)	(15,174,707)
以前年度所得税汇算清缴差异	(19,702,861)	(13,025,888)
不得扣除的成本、费用和损失	552,415	803,036
研发费用加计扣除	(23,189,476)	-
归属于联营企业的损益	8,453,546	2,171,761
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-	(10,355,791)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(18,586,015)	(12,231,959)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	263,405	3,332,000
当期确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(3,145,163)	(7,630,036)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	<u>2,116,429</u>	<u>-</u>
所得税费用	<u>114,656,742</u>	<u>147,044,986</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司股东的合并净利润	1,339,213,889	1,202,441,436
减：归属于其他权益工具持有人的权益	-	-
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,339,213,889	1,202,441,436
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,697,755,916	1,681,678,131
基本每股收益	<u>0.7888</u>	<u>0.7150</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	<u>0.7888</u>	<u>0.7150</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2020 年度，本公司具有稀释性的潜在普通股为 47,984,164 股(2019 年度：35,853,592 股)。因此，报告期稀释每股收益为 0.7833(2019 年度：0.7053)。

(51) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
收到的政府补助	43,027,132	12,141,417
利息收入	14,022,795	12,146,808
其他	154,293	905,358
	<u>57,204,220</u>	<u>25,193,583</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
支付的各项管理费用、销售和研发费用	345,434,554	310,086,110
银行手续费	1,134,428	1,197,749
其他营业外支出	2,266,696	973,588
	<u>348,835,678</u>	<u>312,257,447</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
国债逆回购到期收回	5,905,100,000	6,563,000,000
理财产品到期收回	760,000,000	1,360,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产到期收回	571,000,000	230,000,000
处置其他权益工具投资	-	12,449,166
	<u>7,236,100,000</u>	<u>8,165,449,166</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
购买国债逆回购	5,562,600,000	6,780,000,000
购买以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,291,000,000	100,000,000
购买长期大额银行存单	900,000,000	300,000,000
购买理财产品	440,000,000	1,370,000,000
	<u>8,193,600,000</u>	<u>8,550,000,000</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
股份回购支付减资款项	<u>698,344</u>	<u>-</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	1,342,812,322	1,205,980,495
加：资产减值损失	88,516,512	87,354,726
信用减值(损失转回)/损失	(3,006,245)	10,816,943
投资性房地产折旧	395,666	382,850
固定资产折旧	326,433,908	313,603,980
无形资产摊销	4,818,086	5,390,427
长期待摊费用摊销	1,008,491	339,962
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	5,572,353	514,481
固定资产报废损失	318,178	117,524
递延收益摊销	(54,084,731)	(54,352,494)
公允价值变动(收益)/损失	(8,471,003)	694,740
财务(收入)/费用	(51,180,425)	30,859,319
投资损失/(收益)	30,028,869	(5,793,027)
递延所得税资产减少/(增加)	6,085,473	(37,316,939)
递延所得税负债减少	(16,464)	(120,674)
存货的增加	(119,075,484)	(423,949,465)
股份支付费用	41,854,317	55,455,023
经营性应收项目的减少/(增加)	93,311,204	(309,674,494)
经营性应付项目的增加/(减少)	(139,950,714)	183,877,872
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,565,370,313</u>	<u>1,064,181,249</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金的年末余额	925,378,071	694,398,604
减：现金的年初余额	<u>(694,398,604)</u>	<u>(261,806,365)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>230,979,467</u>	<u>432,592,239</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	124,190	134,239
可随时用于支付的银行存款	919,947,387	688,687,498
可随时用于支付的其他货币资金	<u>5,306,494</u>	<u>5,576,867</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>925,378,071</u>	<u>694,398,604</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 外币货币性项目

	2020年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	20,778,219	6.5249	135,575,801
欧元	2,542,334	8.0250	20,402,230
日元	2,377,687	0.0632	150,355
港币	195,466	0.8416	164,505
			<u>156,292,891</u>
应收账款—			
美元	135,815,112	6.5249	886,180,024
欧元	4,553,615	8.0250	36,542,760
			<u>922,722,784</u>
其他应收款—			
美元	291,328	6.5249	1,900,886
欧元	4,091	8.0250	32,832
			<u>1,933,718</u>
短期借款—			
美元	115,903,823	6.5249	756,260,859
欧元	12,615,414	8.0250	101,238,697
			<u>857,499,556</u>
应付账款—			
美元	36,757,558	6.5249	239,839,390
欧元	2,236,845	8.0250	17,950,681
日元	4,300,000	0.0632	271,915
			<u>258,061,986</u>
其他应付款—			
美元	3,034,365	6.5249	<u>19,798,928</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十(1)(a)中的外币项目不同)。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
沪士国际有限公司	中国	中国香港特别行政区	商贸企业	100%	-	投资设立
黄石沪士电子有限公司	中国	中国湖北省黄石市	生产型企业	100%	-	投资设立
黄石沪士供应链管理有限公司	中国	中国湖北省黄石市	供应链管理、房地产开发 及相关配套服务	-	100%	投资设立
昆山沪利微电有限公司	中国	中国江苏省昆山市综合保税区	生产型企业	100%	-	同一控制下合并
昆山易惠贸易有限公司	中国	中国江苏省昆山市	商贸企业	100%	-	非同一控制下合并
昆山先创利电子有限公司	中国	中国江苏省昆山市	生产型企业	100%	-	非同一控制下合并
黄石邻里物业服务有限公司	中国	中国湖北省黄石市	物业管理及房屋经纪服务	-	100%	投资设立

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 不重要联营企业的汇总信息

	2020 年度	2019 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	86,650,803	122,792,053
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(33,814,183)	(8,687,043)
其他综合收益	(2,283,533)	(2,841,257)
综合收益总额	(36,097,716)	(11,528,300)

六 关联方关系及其交易

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(2) 联营企业情况

与本集团发生关联交易的联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
Schweizer	联营企业

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
吴礼淦家族	本公司第一大股东
楠梓电子股份有限公司(“楠梓电子”)	本公司第二大股东沪士控股之母公司
昆山先创电子有限公司(“先创电子”)	楠梓电子控制之企业
WUS Printed Circuit (Singapore) Pte.,Ltd. (“WUS Singapore”)	楠梓电子控制之企业
沪照能源(昆山)科技有限公司(“沪照能源”)	楠梓电子控制之企业
Schweizer Electronic Singapore PT (“Schweizer Singapore”)	Schweizer 之子公司
胜伟策电子(江苏)有限公司(“Schweizer 常州”)	Schweizer 之子公司

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
楠梓电子	采购商品/接受劳务	市场价格	37,803,452	43,773,531
Schweizer 常州	采购商品	市场价格	1,156,005	-
Schweizer	采购商品	市场价格	234,642	1,029,011
沪照能源	采购商品	市场价格	76,732	486,367
先创电子	采购商品	市场价格	75,256	415,264
			<u>39,346,087</u>	<u>45,704,173</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
	销售商品/提供劳务			
Schweizer 常州	销售商品	市场价格	63,483,824	25,565,902
Schweizer Singapore	销售商品	市场价格	32,060,595	83,414,040
先创电子	销售商品	市场价格	10,325,312	10,349,755
Schweizer	销售商品	市场价格	6,384,390	-
沪照能源	销售商品	市场价格	850,423	377,464
楠梓电子	销售商品	市场价格	79,253	59,905
			<u>113,183,797</u>	<u>119,767,066</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 支付销售佣金

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
WUS Singapore	销售佣金	市场价格	<u>7,104,635</u>	<u>5,158,829</u>

(c) 代垫费用

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
楠梓电子	代垫材料认证费	代垫款	4,214,770	5,030,183
先创电子	代垫水电费	代垫款	<u>54,128</u>	<u>-</u>
			<u>4,268,898</u>	<u>5,030,183</u>

(d) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度租赁收入	2019 年度租赁收入
先创电子	房屋建筑物	120,143	176,548
沪照能源	房屋建筑物	<u>37,878</u>	<u>48,333</u>
		<u>158,021</u>	<u>224,881</u>

(f) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	<u>7,270,757</u>	<u>6,643,843</u>

上述金额不包含2020年限制性股票激励计划中确认的关键管理人员股份支付费用(附注七)。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Schweizer 常州	59,712,491	-	25,678,448	-
	Schweizer	3,880,706	-	-	-
	Schweizer Singapore	2,663,181	-	27,926,150	-
	先创电子	1,750,348	-	2,128,048	-
	沪照能源	248,945	-	10,837	-
		<u>68,255,671</u>	<u>-</u>	<u>55,743,483</u>	<u>-</u>
其他应收款	先创电子	34,496	-	35,813	-
	沪照能源	9,270	-	9,961	-
		<u>43,766</u>	<u>-</u>	<u>45,774</u>	<u>-</u>

应付关联方款项：

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	楠梓电子	12,118,621	11,945,971
	WUS Singapore	1,726,853	1,538,881
	Schweizer 常州	1,259,438	-
	沪照能源	23,165	30,007
	先创电子	-	83,723
		<u>15,128,077</u>	<u>13,598,582</u>
合同负债	先创电子	<u>457,779</u>	<u>—</u>
预收账款	WUS Singapore	-	22,666
	先创电子	-	5,113
		<u>-</u>	<u>27,779</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁—租出

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
先创电子	150,000	200,000
沪照能源	40,000	50,000
	<u>190,000</u>	<u>250,000</u>

七 股份支付

(1) 以权益结算的股份支付

(a) 限制性股票股份支付概况

	2020 年	2019 年
年初发行在外的限制性股票份数	35,853,592	44,960,900
本年授予的限制性股票份数	-	6,000,000
本年行权的限制性股票份数	(17,525,833)	(14,704,008)
本年失效的限制性股票份数	(335,595)	(403,300)
年末发行在外的限制性股票份数	<u>17,992,164</u>	<u>35,853,592</u>
年末确认的金融负债	39,764,406	86,439,366
年末确认的库存股票	<u>39,764,406</u>	<u>86,439,366</u>

股份支付情况说明：

本年以权益计算的股份支付确认的费用金额	22,289,992	55,455,023
累计以权益计算的股份支付确认的费用金额	111,715,491	89,425,499

限制性股票于授予日的公允价值，根据《企业会计准则 11 号—股份支付》等规定，公司以授予日公司股票收盘价为基础，对授予的限制性股票的公允价值进行了测算。每股限制性股票的股份支付公允价值=授予日公司股票收盘价-授予价格。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(1) 以权益结算的股份支付(续)

(a) 限制性股票股份支付概况(续)

公司 2018 年 4 月 24 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《关于<公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》，以及 2018 年 5 月 23 日召开的第五届董事会第二十五次会议审议通过的《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划授予价格、激励对象及首次授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定于 2018 年 5 月 23 日向满足条件的 418 名激励对象授予限制性普通股(A 股)股票 5,096.09 万股，其中首次授予对象 417 名(董事及高级管理人员 2 名)，首次授予股票数量 4,471.09 万股(董事及高级管理人员 50 万股)，暂缓授予对象 1 名，授予股票数量 25.00 万股，股票面值 1 元，授予价格为人民币 2.29 元/股，预留股票数量 600 万股。

公司于 2018 年 7 月 12 日召开的第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于向 2018 年限制性股票激励计划暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，鉴于《公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》规定的暂缓授予条件已经解除，且授予条件已经满足，根据公司 2017 年度股东大会的授权，公司董事会确定以 2018 年 7 月 12 日为授予日，向暂缓授予的激励对象李明贵先生授予 25 万股限制性股票，股票面值 1 元，授予价格为人民币 2.29 元/股。

公司第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议于 2019 年 1 月 2 日审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票激励计划预留部分授予事项的议案》，根据公司 2017 年度股东大会的授权，公司董事会确定以 2019 年 1 月 2 日为授予日，向 134 名激励对象授予 600 万股预留限制性股票，股票面值为 1 元，授予价格为人民币 3.61 元/股。

公司于 2019 年 5 月 13 日实施了 2018 年度权益分派方案，根据公司 2018 年股东大会的决议，公司按照《激励计划》的规定对尚未解除限售的限制性股票的回购价格做相应的调整，其中于 2019 年授予的预留部分限制性股票回购价格由 3.61 元/股调整至 3.51 元/股；其余限制性股票回购价格由 2.29 元/股调整至 2.19 元/股。

七 股份支付(续)

(1) 以权益结算的股份支付(续)

(a) 限制性股票股份支付概况(续)

公司于 2019 年 6 月 17 日召开第六届董事会第八次会议、第六届监事会第七次会议审议通过了《关于<公司 2018 年限制性股票激励计划>首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，确认《激励计划》首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已成就，符合解除限售条件的激励对象共计 409 人，可解除限售的限制性股票的数量共计 14,621,508 股。公司冲减限制性股票回购义务人民币 32,021,103 元，相应调整库存股；资本公积(股本溢价)增加 31,436,242 元，相应减少资本公积(其他资本公积)31,436,242 元。

公司于 2019 年 3 月 24 日召开第六届董事会第五次会议、第六届监事会第五次会议，于 2019 年 4 月 25 日召开 2018 年度股东大会，审议通过了《关于拟回购注销部分限制性股票及调整公司 2018 年限制性股票激励计划回购价格的议案》，决定对 7 名因离职不再具备激励资格的激励对象全部已授予但尚未解锁的限制性股票合计 393,300 股进行回购注销。公司于 2019 年 6 月 17 日召开第六届董事会第八次会议、第六届监事会第七次会议，于 2019 年 7 月 12 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》，决定对 1 名因离职不再具备激励资格的激励对象全部已授予但尚未解锁的限制性股票合计 10,000 股进行回购注销。于 2019 年 8 月 2 日，公司完成上述限制性股票回购及注销。

公司于 2019 年 8 月 13 日召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第八次会议审议通过了《关于<公司 2018 年限制性股票激励计划>暂缓授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，认为本次解除限售条件已成就，符合解除限售条件的激励对象共计 1 人，可解除限售的限制性股票的数量共计 82,500 股。公司冲减限制性股票回购义务人民币 180,675 元，相应调整库存股；资本公积(股本溢价)增加 153,450 元，相应减少资本公积(其他资本公积)153,450 元。

公司于 2020 年 5 月 11 日实施了 2019 年度权益分派方案，根据公司 2019 年股东大会的决议，公司按照《激励计划》的规定对尚未解除限售的限制性股票的回购价格做相应的调整，其中于 2019 年授予的预留部分限制性股票回购价格由 3.51 元/股调整至 3.31 元/股；其余限制性股票回购价格由 2.19 元/股调整至 1.99 元/股。

七 股份支付(续)

(1) 以权益结算的股份支付(续)

(a) 限制性股票股份支付概况(续)

公司于 2020 年 6 月 11 日召开的第六届董事会第十七次会议、第六届监事会第十四次会议审议通过了《关于<公司 2018 年限制性股票激励计划>首次授予部分限制性股票第二个解除限售期及预留部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，确认《激励计划》首次授予部分限制性股票第二个解除限售期及预留部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已成就，符合全部或部分解除限售条件的激励对象共计 483 人，本次可解除限售的限制性股票的数量共计为 17,443,333 股。公司冲减限制性股票回购义务人民币 38,641,721 元，相应调整库存股；资本公积(股本溢价)增加 41,760,113 元，相应减少资本公积(其他资本公积)41,760,113 元。

公司于 2020 年 8 月 13 日召开第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十五次会议审议通过了《关于<公司 2018 年限制性股票激励计划>暂缓授予的限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，确认本次解除限售条件已成就，符合解除限售条件的激励对象共计 1 人，可解除限售的限制性股票的数量共计 82,500 股。公司冲减限制性股票回购义务人民币 164,175 元，相应调整库存股；资本公积(股本溢价)增加 153,450 元，相应减少资本公积(其他资本公积)153,450 元。

公司于 2020 年 6 月 11 日召开第六届董事会第十七次会议与第六届监事会第十四次会议，于 2020 年 7 月 22 日召开 2020 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定对 7 名因离职不再具备激励资格或因业绩未达标未能解锁的激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票合计的 335,595 股进行回购注销，该部分限制性股票对应的可撤销累计现金股利为 100,681 元。于 2020 年 8 月 5 日，公司完成上述限制性股票回购及注销。

于 2020 年度，本集团确认限制性股票股份支付的费用及资本公积人民币 22,289,992 元(2019 年：55,455,023 元)，其中涉及董事及高级管理人员费用为 293,195 元(2019 年：665,958 元)。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(1) 以权益结算的股份支付(续)

(a) 限制性股票股份支付概况(续)

合同剩余期限:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予登记日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	33%
第二个解除限售期	自首次授予登记日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个解除限售期	自首次授予登记日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	34%

预留授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予登记日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自首次授予登记日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

按照本计划，发行在外的限制性股票如下:

	授予价格 人民币元/股	限制性股票数量 股数
截止本报告期	2.29	14,992,164
	3.61	3,000,000

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付

(1) 以权益结算的股份支付(续)

(b) 股票期权支付概况

	2020 年
本年授予的股票期权份数	29,992,000
本年行权的股票期权份数	-
本年失效的股票期权份数	-
年末发行在外的股票期权份数	29,992,000

股份支付情况说明：

本年以权益计算的股份支付确认的费用金额	19,564,325
累计以权益计算的股份支付确认的费用金额	19,564,325

- (i) 2020 年 9 月 18 日，公司召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于<公司 2020 年度股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2020 年度股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2020 年度股票期权激励计划有关事项的议案》。

于 2020 年 10 月 16 日公司向 627 名激励对象共授予 29,992,000 份股票期权，行权价格为 16.85 元/股，授予的股票期权权益工具于授予日的公允价值合计 221,335,861 元，该股票期权按授予日公允价值确定各期所需分摊的费用总额，费用摊销起始日为股票期权的授予日。本年就本期股票期权权益工具确认费用人民币 19,564,325 元。

本次授予的股票期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，结合本公司股票的预计波动率以及股票期权的条款和条件，作出估价。

波动率为公司历史股价波动率，预计销售期根据激励对象所持股份的年转让比例预测，但不一定是实际的结果。

公允价值未考虑股票期权的其他特征。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>487,606,334</u>	<u>393,814,925</u>

九 资产负债表日后事项

除本财务报表其他附注中已披露的事项外，本集团其余重大期后事项如下：

(1) 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利	<u>344,876,354</u>
--------	--------------------

根据 2021 年 3 月 23 日董事会决议，董事会提议以本公司最新总股本 1,724,381,768 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元，合计 344,876,354 元，该分配预案未在本财务报表中确认为负债。同时，以股本溢价形成的资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 1 股，共拟转增 172,438,177 股，转增后资本公积将由 404,847,664 元减少为 232,409,487 元。上述利润分配方案实施后，公司总股本将由 1,724,381,768 股增加为 1,896,819,945 股，相关利润分配方案尚待本公司股东大会批准。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约及货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	135,575,801	20,717,090	156,292,891
应收账款	886,180,024	36,542,760	922,722,784
其他应收款	1,900,886	32,832	1,933,718
其他权益工具投资	5,808,228	157,246,343	163,054,571
	<u>1,029,464,939</u>	<u>214,539,025</u>	<u>1,244,003,964</u>
外币金融负债 —			
短期借款	756,260,859	101,238,697	857,499,556
应付账款	239,839,390	18,222,596	258,061,986
其他应付款	19,798,928	-	19,798,928
	<u>1,015,899,177</u>	<u>119,461,293</u>	<u>1,135,360,470</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	195,045,720	30,845,423	225,891,143
应收账款	605,564,325	20,764,861	626,329,186
其他应收款	4,988,423	462,904	5,451,327
	<u>805,598,468</u>	<u>52,073,188</u>	<u>857,671,656</u>
外币金融负债 —			
短期借款	486,671,531	-	486,671,531
应付账款	238,677,686	3,592,811	242,270,497
长期借款	10,967,661	295,113	11,262,774
其他应付款	-	98,553,455	98,553,455
	<u>736,316,878</u>	<u>102,441,379</u>	<u>838,758,257</u>

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 310,301 元(2019 年 12 月 31 日：约 2,771,264 元)，减少或增加其他综合收益 174,247 元(2019 年 12 月 31 日：无)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本集团无长期带息债务(2019 年 12 月 31 日：无)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2020 年度及 2019 年度本集团并无利率互换安排。

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2020 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约 4,891,637 元(2019 年 12 月 31 日：无)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期大额银行存单等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金、长期大额银行存单主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有控股银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2019 年 12 月 31 日：无)。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	861,690,223	-	-	-	861,690,223
应付票据	100,223,100	-	-	-	100,223,100
应付账款	1,258,949,858	-	-	-	1,258,949,858
其他应付款	150,942,214	-	-	-	150,942,214
一年内到期的 非流动负债	204,124,444	-	-	-	204,124,444
	<u>2,575,929,839</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,575,929,839</u>

2019 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	520,691,448	-	-	-	520,691,448
应付票据	107,805,087	-	-	-	107,805,087
应付账款	1,400,350,188	-	-	-	1,400,350,188
其他应付款	180,937,940	-	-	-	180,937,940
一年内到期的 非流动负债	99,199,858	-	-	-	99,199,858
	<u>2,308,984,521</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,308,984,521</u>

本集团没有对外提供担保。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
结构性存款	-	728,471,003	-	728,471,003
应收款项融资—				
应收票据	-	-	98,081,511	98,081,511
其他权益工具投资—				
Meiko 权益工具	157,246,343	-	-	157,246,343
Neoconix 权益工具	-	-	5,808,228	5,808,228
	<u>157,246,343</u>	<u>728,471,003</u>	<u>103,889,739</u>	<u>989,607,085</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团没有持续的以公允价值计量的资产。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无各层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	2019 年 12 月 31 日	取得	结算	当期利得或损失总额		2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日仍持有的 资产计入 2020 年度损益的未 实现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
				计入当期损益的利得或损失			
金融资产							
应收款项融资—							
应收票据	-	894,786,636	(790,774,234)	(5,930,891)		98,081,511	-
其他权益工具投资—	-						
Neoconix 权益工具	-	5,808,228	-	-		5,808,228	-
		<u>900,594,864</u>	<u>(790,774,234)</u>	<u>(5,930,891)</u>		<u>103,889,739</u>	<u>-</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	34.25%	37.66%

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	1,359,854,778	1,746,500,588
减：坏账准备	(11,350,216)	(16,450,456)
	<u>1,348,504,562</u>	<u>1,730,050,132</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,359,782,808	1,746,499,090
一到二年	71,970	1,498
	<u>1,359,854,778</u>	<u>1,746,500,588</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>929,646,894</u>	<u>(6,494,513)</u>	<u>68.36%</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备:

(i) 本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

	2020 年 12 月 31 日				2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,359,854,778	100%	(11,350,216)	0.83%	1,746,500,588	100.00%	(16,450,456)	0.94%

组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额		整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	1,330,258,091		0.80%	(10,702,803)
逾期 1-30 日	26,735,013		2.14%	(572,129)
逾期 31-60 日	2,225,059		2.62%	(58,297)
逾期 61-90 日	105,013		2.66%	(2,793)
逾期超过 90 日	531,602		2.67%	(14,194)
	1,359,854,778			(11,350,216)

(ii) 本年度计提的坏账准备为 11,348,294 元(2019 年度坏账准备计提金额为 16,450,456 元); 本年度转回的坏账准备为 16,429,624 元(2019 年度坏账准备转回金额为 10,189,560 元)。

(d) 本年度实际核销的应收账款为 18,910 元 (2019 年度: 无)。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

- (e) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司共有账面价值为 130,870,284 元的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)质押给银行作为取得短期借款 104,398,400 元的担保(2019 年 12 月 31 日：无)。

(2) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司借款	396,350,000	276,350,000
存出保证金	1,894,629	1,478,701
认证、测试费	1,386,935	-
员工借支款	1,106,703	84,948
子公司设备款	273,442	2,301,888
关联方利息	64,444	-
理财产品	-	320,000,000
国债逆回购	-	300,000,000
银行存款利息	-	2,221,023
理财产品利息	-	1,729,773
国债逆回购利息	-	93,151
其他	575,775	3,102,687
减：坏账准备	-	-
	401,651,928	907,362,171

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	400,373,615	906,672,377
一到二年	1,222,113	538,764
二年以上	56,200	151,030
	<u>401,651,928</u>	<u>907,362,171</u>

(b) 损失准备及账面余额变动表

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备其他应收款均处于第一阶段分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
组合计提：			
子公司借款	396,350,000	-	0.00%
子公司设备款	273,442	-	0.00%
存出保证金	1,894,629	-	0.00%
认证、测试费	1,386,935	-	0.00%
员工借支款	1,106,703	-	0.00%
子公司借款利息	64,444	-	0.00%
其他	575,775	-	0.00%
	<u>401,651,928</u>	<u>-</u>	

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提比例
	金额	金额	
组合计提：			
理财产品	320,000,000	-	0.00%
国债逆回购	300,000,000	-	0.00%
子公司借款	276,350,000	-	0.00%
子公司设备款	2,301,888	-	0.00%
银行存款利息	2,221,023	-	0.00%
理财产品利息	1,729,773	-	0.00%
存出保证金	1,478,701	-	0.00%
国债逆回购利息	93,151	-	0.00%
员工借支款	84,948	-	0.00%
其他	3,102,687	-	0.00%
	<u>907,362,171</u>	<u>-</u>	

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
黄石沪士电子有限公司	借款、设备款	195,273,442	一年以内	48.62%	-
黄石沪士供应链管理有限公司	借款	121,350,000	一年以内	30.21%	-
昆山沪利微电有限公司	借款及利息	80,064,444	一年以内	19.93%	-
某天然气销售有限公司	存出保证金	987,000	一至二年	0.25%	-
某产权交易中心有限公司	存出保证金	743,429	一年以内	0.19%	-
		<u>398,418,315</u>		<u>99.20%</u>	<u>-</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	<u>1,894,787,863</u>	<u>1,880,124,375</u>
(a) 子公司		

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	其他(i)		
沪士国际	699,956	-	-	-	699,956	-
沪利微电	497,630,209	-	-	9,600,325	507,230,534	210,375,926
易惠贸易	1,351,200	-	-	-	1,351,200	-
昆山先创利	72,135,040	-	-	-	72,135,040	-
黄石沪士	1,308,307,970	-	-	5,063,163	1,313,371,133	-
	<u>1,880,124,375</u>	-	-	<u>14,663,488</u>	<u>1,894,787,863</u>	-

(i)本公司于 2018 年 5 月 23 日向沪利微电 123 名激励对象授予限制性普通股股票 1,348.97 万股，向黄石沪士 76 名激励对象授予限制性普通股股票 501.09 万股，授予价格为人民币 2.29 元/股，公司于 2019 年 1 月 2 日向沪利微电 49 名激励对象授予限制性普通股股票 228.31 万股，向黄石沪士 2 名激励对象授予限制性普通股股票 13.00 万股，授予价格为人民币 3.61 元/股(附注七)。

于 2020 年度，本集团授予沪利微电和黄石沪士的限制性股票权益性工具分别确认费用人民币 7,057,589 元及人民币 1,853,758 元，已确认为本公司对相应子公司的长期股权投资。

本公司于 2020 年 10 月 16 日向沪利微电 176 名激励对象授予股票期权 389.80 万份，向黄石沪士 133 名激励对象授予股票期权 492.00 万份，行权价格为 16.85 元/股 (附注七)。

于 2020 年度，本集团授予沪利微电和黄石沪士的股票期权权益性工具分别确认费用人民币 2,542,736 元及人民币 3,209,405 元，已确认为本公司对相应子公司的长期股权投资。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	274,696,093	41,913,563	(463,430)	316,146,226
股份支付(a)	57,835,806	41,854,317	(41,913,563)	57,776,560
其他(b)	-	19,521,311	-	19,521,311
	<u>332,531,899</u>	<u>103,289,191</u>	<u>(42,376,993)</u>	<u>393,444,097</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	227,966,658	47,249,692	(520,257)	274,696,093
股份支付(a)	33,970,475	55,455,023	(31,589,692)	57,835,806
	<u>261,937,133</u>	<u>102,704,715</u>	<u>(32,109,949)</u>	<u>332,531,899</u>

(a) 本报告期因股本溢价和股份支付引起的资本公积变动情况具体参见附注七(1)(a)。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司根据期末的股票价格估计股权激励计划未来可以税前抵扣的金额，该金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产共计 19,521,311 元，记入资本公积。

(5) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	5,516,441,235	5,329,395,909
其他业务收入	95,719,153	85,834,078
	<u>5,612,160,388</u>	<u>5,415,229,987</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	4,025,573,396	3,867,273,857
其他业务成本	93,611,520	84,154,694
	<u>4,119,184,916</u>	<u>3,951,428,551</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
印制电路板业务	<u>5,516,441,235</u>	<u>4,025,573,396</u>	<u>5,329,395,909</u>	<u>3,867,273,857</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	94,196,287	93,358,516	84,377,442	83,732,916
租金收入	<u>1,522,866</u>	<u>253,004</u>	<u>1,456,636</u>	<u>421,778</u>
	<u>95,719,153</u>	<u>93,611,520</u>	<u>85,834,078</u>	<u>84,154,694</u>

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2020 年度			
	印制电路板产品	材料销售	租金收入	合计
主营业务收入				
其中：在某一时刻确认	5,516,441,235	-	-	5,516,441,235
其他业务收入(i)	-	94,196,287	1,522,866	95,719,153
	<u>5,516,441,235</u>	<u>94,196,287</u>	<u>1,522,866</u>	<u>5,612,160,388</u>

(i) 本公司材料销售收入于某一时刻确认，租金收入于出租时段内确认。

(6) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	210,375,926	192,183,739
银行理财产品投资收益及国债逆回购收益	5,417,780	15,399,237
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,369,923	2,431,278
应收款项融资贴现损失(附注四(5))	<u>(5,930,891)</u>	<u>(3,891,233)</u>
	<u>213,232,738</u>	<u>206,123,021</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

沪士电子股份有限公司

补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置及报废损失-净额	(5,890,531)	(632,005)
计入当期损益的政府补助	86,891,863	66,493,911
除同本集团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	11,964,179	1,688,138
除上述各项之外的其他营业外收入和支出-净额	1,046,893	(25,076)
处置子公司收益	-	32,196
	94,012,404	67,557,164
所得税影响额	(13,476,639)	(9,610,303)
	80,535,765	57,946,861

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.02	26.73	0.7888	0.7150	0.7833	0.7053
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.57	25.44	0.7414	0.6805	0.7363	0.6714