

潮州三环（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

B  
事  
文

# 潮州三环（集团）股份有限公司

## 审计报告及财务报表

（2020年01月01日至2020年12月31日止）

|    | 目录                     | 页次    |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告                   | 1-5   |
| 二、 | 财务报表及附注                |       |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4   |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 5-6   |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8   |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12  |
|    | 财务报表附注                 | 1-127 |
| 三、 | 事务所及注册会计师执业资质证明        |       |



## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZC10282 号

潮州三环（集团）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了潮州三环（集团）股份有限公司（以下简称三环集团）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了三环集团 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于三环集团，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项  | 该事项在审计中是如何应对的  |
|---|--|
| <b>(一) 交易性金融资产</b>  |  |
| <p>请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释(二)”。</p> <p>截至2020年12月31日止,三环集团合并资产负债表中交易性金融资产-其他(理财产品)总金额为人民币2,547,091,676.30元,占三环集团资产总计的20.63%。</p> <p>由于三环集团购买的理财产品金额重大,且存在部分非保本浮动收益,到期能否收回本金及收益有赖于三环集团管理层依据金融机构的资信状况、财务状况、交易标的风险判断,因此我们将其列为关键审计事项。</p>  | <p>我们实施应对与理财产品相关的审计程序包括:</p> <p>(1)了解、评估并测试与理财产品投资相关内部控制设计和运行的有效性;</p> <p>(2)检查实际投资金额是否超出董事会批准的投资额度;</p> <p>(3)抽样检查相关理财产品的合同及协议、理财产品的风险和客户权益说明书等,评价理财产品的风险程度;</p> <p>(4)获取理财产品交易台账,并与会计处理记录进行核对,评价其完整性,抽样检查相关理财产品投资及收回的会计处理,评价理财产品及其收益确认与计量准确性;</p> <p>(5)对持有的理财产品及相关的资金账户进行函证,并检查期后投资收回情况;</p> <p>(6)复核财务报表中与理财产品投资业务相关的列报和披露是否准确和恰当。</p> |
| <b>(二) 商誉减值</b>   |  |
| <p>请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释(十五)”。</p> <p>三环集团合并资产负债表中的商誉为2017年公司收购Vermes Microdispensing GmbH形成的,原值为32,472,709.80欧元,2020年因收购另外4%股权相应调减的商誉金额为606,612.68欧元,截至2020年12月31日止,商誉原值金额为31,866,097.12欧元,按2020年12月31日汇率折合人民币255,725,429.42元,计提减值准备13,371,032.73元,净值242,354,396.69元。根据企业会计准则的规定,管理层需要每年对商誉进行减值测试,以确定是否需要确认</p> | <p>我们实施应对与商誉减值处理相关的审计程序包括:</p> <p>(1)了解和评价三环集团商誉减值测试相关的内部控制设计和运行的有效性;</p> <p>(2)了解三环集团管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法,评价相关假设和方法的合理性;</p> <p>(3)了解三环集团管理层预测时所使用的关键参数,综合考虑Vermes Microdispensing GmbH历史经营情况、行业情况及新的市场机会,对三环集团管理层使用的未来收入增长率、毛利率、费用</p>   |



|  |  |
|--|--|
| <p>减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础来确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来销量、价格、成本、费用、运营资金、折现率以及增长率等。由于商誉金额重大，商誉减值测试过程复杂且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p> | <p>率和折现率等参数的合理性进行了分析：</p> <p>(4) 将管理层上年预计未来现金流量中本期的估值与本期实际情况进行比较，分析复核差异原因，评价本期预测参数修正的合理性；</p> <p>(5) 获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；</p> <p>(6) 项目组聘请评估机构对企业编制的商誉减值测试报告进行复核，并出具复核意见函；</p> <p>(7) 根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。</p> |
|--|--|

#### 四、 其他信息

三环集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三环集团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。

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三环集团的持续经营能力，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。

治理层负责监督三环集团的财务报告过程。

## 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：

（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，就可能导致对三环集团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三环集团不能持续经营。

（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。



(六)就三环集团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:张锦坤(项目合伙人)


中国注册会计师:吴满琼

  
  
吴满琼  
310000062072

中国·上海

2021年4月26日

潮州三环（集团）股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注五  | 期末余额                     | 上年年末余额                  |
|----------------|------|--------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                          |                         |
| 货币资金           | (一)  | 2,945,919,646.99         | 1,078,641,794.36        |
| 结算备付金          |      |                          |                         |
| 拆出资金           |      |                          |                         |
| 交易性金融资产        | (二)  | 2,547,091,676.30         | 2,471,373,902.57        |
| 衍生金融资产         |      |                          |                         |
| 应收票据           | (三)  | 38,771,011.47            | 186,363,558.84          |
| 应收账款           | (四)  | 1,178,627,119.54         | 688,288,122.05          |
| 应收款项融资         | (五)  | 519,856,941.24           | 118,411,926.20          |
| 预付款项           | (六)  | 50,640,457.26            | 34,074,729.24           |
| 应收保费           |      |                          |                         |
| 应收分保账款         |      |                          |                         |
| 应收分保合同准备金      |      |                          |                         |
| 其他应收款          | (七)  | 167,309,032.08           | 56,646,655.49           |
| 买入返售金融资产       |      |                          |                         |
| 存货             | (八)  | 885,470,191.52           | 646,899,846.62          |
| 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         | (九)  | 29,315,898.77            | 17,554,475.65           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>8,363,001,975.17</b>  | <b>5,298,255,011.02</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                          |                         |
| 发放贷款和垫款        |      |                          |                         |
| 债权投资           |      |                          |                         |
| 其他债权投资         |      |                          |                         |
| 长期应收款          |      |                          |                         |
| 长期股权投资         | (十)  | 100,627,511.68           | 103,300,940.97          |
| 其他权益工具投资       | (十一) | 2,478,024.08             | 1,874,820.85            |
| 其他非流动金融资产      |      |                          |                         |
| 投资性房地产         |      |                          |                         |
| 固定资产           | (十二) | 2,377,284,179.64         | 1,826,942,156.12        |
| 在建工程           | (十三) | 788,731,567.54           | 644,160,831.94          |
| 生产性生物资产        |      |                          |                         |
| 油气资产           |      |                          |                         |
| 无形资产           | (十四) | 198,874,514.19           | 326,426,816.67          |
| 开发支出           |      |                          |                         |
| 商誉             | (十五) | 242,354,396.69           | 253,790,463.44          |
| 长期待摊费用         | (十六) | 14,633,109.77            | 15,559,697.22           |
| 递延所得税资产        | (十七) | 49,352,265.41            | 44,392,412.35           |
| 其他非流动资产        | (十八) | 209,747,004.12           | 56,976,532.74           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>3,984,082,573.12</b>  | <b>3,273,424,672.30</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>12,347,084,548.29</b> | <b>8,571,679,683.32</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

刘鹏  
4451210028428

主管会计工作负责人：

洪玉

会计机构负责人：

洪玉



潮州三环（集团）股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



| 负债和所有者权益      | 附注五   | 期末余额              | 上年年末余额           |
|---------------|-------|-------------------|------------------|
| 流动负债：         |       |                   |                  |
| 短期借款          |       |                   |                  |
| 向中央银行借款       |       |                   |                  |
| 拆入资金          |       |                   |                  |
| 交易性金融负债       |       |                   |                  |
| 衍生金融负债        |       |                   |                  |
| 应付票据          |       |                   |                  |
| 应付账款          | (十九)  | 442,542,295.07    | 151,918,223.34   |
| 预收款项          | (二十)  |                   | 21,633,994.60    |
| 合同负债          | (二十一) | 35,708,092.79     |                  |
| 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        | (二十二) | 194,357,307.77    | 100,409,364.51   |
| 应交税费          | (二十三) | 77,780,758.96     | 67,171,412.72    |
| 其他应付款         | (二十四) | 14,850,630.79     | 118,685,659.04   |
| 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   | (二十五) |                   | 19,538,750.00    |
| 其他流动负债        | (二十六) | 4,618,252.87      |                  |
| 流动负债合计        |       | 769,857,338.25    | 479,357,404.21   |
| 非流动负债：        |       |                   |                  |
| 保险合同准备金       |       |                   |                  |
| 长期借款          |       |                   |                  |
| 应付债券          |       |                   |                  |
| 其中：优先股        |       |                   |                  |
| 永续债           |       |                   |                  |
| 长期应付款         | (二十七) | 28,704,787.91     | 29,335,642.87    |
| 长期应付职工薪酬      |       |                   |                  |
| 预计负债          | (二十八) | 745,114.27        | 803,177.05       |
| 递延收益          | (二十九) | 539,309,848.27    | 402,075,527.61   |
| 递延所得税负债       | (十七)  | 104,882,661.80    | 60,187,818.56    |
| 其他非流动负债       | (三十)  | 90,000,000.00     | 90,000,000.00    |
| 非流动负债合计       |       | 763,642,412.25    | 582,402,166.09   |
| 负债合计          |       | 1,533,499,750.50  | 1,061,759,570.30 |
| 所有者权益：        |       |                   |                  |
| 股本            | (三十一) | 1,816,905,952.00  | 1,743,163,022.00 |
| 其他权益工具        |       |                   |                  |
| 其中：优先股        |       |                   |                  |
| 永续债           |       |                   |                  |
| 资本公积          | (三十二) | 2,438,020,797.17  | 384,405,501.21   |
| 减：库存股         | (三十三) |                   | 106,725,700.00   |
| 其他综合收益        | (三十四) | -11,202,740.86    | 11,384,593.16    |
| 专项储备          |       |                   |                  |
| 盈余公积          | (三十五) | 903,691,587.91    | 808,008,335.93   |
| 一般风险准备        |       |                   |                  |
| 未分配利润         | (三十六) | 5,665,989,197.16  | 4,669,684,360.72 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |       | 10,813,404,793.38 | 7,509,920,113.02 |
| 少数股东权益        |       | 180,004.41        |                  |
| 所有者权益合计       |       | 10,813,584,797.79 | 7,509,920,113.02 |
| 负债和所有者权益总计    |       | 12,347,084,548.29 | 8,571,679,683.32 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

潮州三环（集团）股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）



| 资产          | 附注十五 | 期末余额              | 上年年末余额           |
|-------------|------|-------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                   |                  |
| 货币资金        |      | 2,760,616,400.78  | 1,025,023,016.54 |
| 交易性金融资产     |      | 1,698,925,260.85  | 2,471,373,902.57 |
| 衍生金融资产      |      |                   |                  |
| 应收票据        | (一)  | 35,616,038.36     | 178,771,483.95   |
| 应收账款        | (二)  | 1,029,001,073.70  | 616,699,455.93   |
| 应收款项融资      | (三)  | 415,078,954.14    | 112,261,650.38   |
| 预付款项        |      | 627,560,020.10    | 430,692,875.87   |
| 其他应收款       | (四)  | 1,071,823,932.20  | 155,510,606.21   |
| 存货          |      | 680,711,995.81    | 522,490,284.54   |
| 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      |      | 18,187,238.59     | 1,802,298.79     |
| 流动资产合计      |      | 8,337,520,914.53  | 5,514,625,574.78 |
| 非流动资产：      |      |                   |                  |
| 债权投资        |      |                   |                  |
| 其他债权投资      |      |                   |                  |
| 长期应收款       |      |                   |                  |
| 长期股权投资      | (五)  | 793,146,092.39    | 712,112,299.98   |
| 其他权益工具投资    |      | 2,478,024.08      | 1,874,820.85     |
| 其他非流动金融资产   |      |                   |                  |
| 投资性房地产      |      |                   |                  |
| 固定资产        |      | 1,509,559,628.76  | 1,271,524,448.24 |
| 在建工程        |      | 656,317,069.94    | 353,690,637.48   |
| 生产性生物资产     |      |                   |                  |
| 油气资产        |      |                   |                  |
| 无形资产        |      | 60,641,440.55     | 64,437,631.48    |
| 开发支出        |      |                   |                  |
| 商誉          |      |                   |                  |
| 长期待摊费用      |      | 8,541,657.19      | 9,672,569.26     |
| 递延所得税资产     |      | 22,864,715.07     | 16,218,645.33    |
| 其他非流动资产     |      | 96,792,562.19     | 48,948,335.69    |
| 非流动资产合计     |      | 3,150,341,190.17  | 2,478,479,388.31 |
| 资产总计        |      | 11,487,862,104.70 | 7,993,104,963.09 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

4451210028428

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



潮州三环（集团）股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2020年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



| 负债和所有者权益    | 附注十五 | 期末余额              | 上年年末余额           |
|-------------|------|-------------------|------------------|
| 流动负债：       |      |                   |                  |
| 短期借款        |      |                   |                  |
| 交易性金融负债     |      |                   |                  |
| 衍生金融负债      |      |                   |                  |
| 应付票据        |      |                   |                  |
| 应付账款        |      | 532,355,783.14    | 245,454,223.48   |
| 预收款项        |      |                   | 34,532,562.36    |
| 合同负债        |      | 352,820,861.78    |                  |
| 应付职工薪酬      |      | 123,833,024.61    | 69,186,564.13    |
| 应交税费        |      | 28,988,134.46     | 44,065,168.14    |
| 其他应付款       |      | 143,398,631.25    | 210,118,601.99   |
| 持有待售负债      |      |                   |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |      |                   |                  |
| 其他流动负债      |      | 45,866,712.03     |                  |
| 流动负债合计      |      | 1,227,263,147.27  | 603,357,120.10   |
| 非流动负债：      |      |                   |                  |
| 长期借款        |      |                   |                  |
| 应付债券        |      |                   |                  |
| 其中：优先股      |      |                   |                  |
| 永续债         |      |                   |                  |
| 长期应付款       |      |                   |                  |
| 长期应付职工薪酬    |      |                   |                  |
| 预计负债        |      |                   |                  |
| 递延收益        |      | 128,900,781.47    | 122,873,420.44   |
| 递延所得税负债     |      | 66,953,788.92     | 46,075,180.05    |
| 其他非流动负债     |      | 90,000,000.00     | 90,000,000.00    |
| 非流动负债合计     |      | 285,854,570.39    | 258,948,600.49   |
| 负债合计        |      | 1,513,117,717.66  | 862,305,720.59   |
| 所有者权益：      |      |                   |                  |
| 股本          |      | 1,816,905,952.00  | 1,743,163,022.00 |
| 其他权益工具      |      |                   |                  |
| 其中：优先股      |      |                   |                  |
| 永续债         |      |                   |                  |
| 资本公积        |      | 2,438,089,180.73  | 384,473,884.77   |
| 减：库存股       |      |                   | 106,725,700.00   |
| 其他综合收益      |      | 1,978,024.08      | 1,374,820.85     |
| 专项储备        |      |                   |                  |
| 盈余公积        |      | 903,691,587.91    | 808,008,335.93   |
| 未分配利润       |      | 4,814,079,642.32  | 4,300,504,878.95 |
| 所有者权益合计     |      | 9,974,744,387.04  | 7,130,799,242.50 |
| 负债和所有者权益总计  |      | 11,487,862,104.70 | 7,993,104,963.09 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

  
  
4451210028428

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


潮州三环（集团）股份有限公司  
合并利润表  
2020 年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注五   | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     |       | 3,993,974,641.28 | 2,726,451,719.14 |
| 其中：营业收入                     | (三十七) | 3,993,974,641.28 | 2,726,451,719.14 |
| 利息收入                        |       |                  |                  |
| 已赚保费                        |       |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                    |       |                  |                  |
| 二、营业总成本                     |       | 2,476,954,581.15 | 1,900,629,702.57 |
| 其中：营业成本                     | (三十七) | 1,952,775,167.33 | 1,388,915,892.04 |
| 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                       | (三十八) | 44,337,054.15    | 31,831,836.00    |
| 销售费用                        | (三十九) | 35,711,295.28    | 52,305,608.38    |
| 管理费用                        | (四十)  | 299,413,336.95   | 238,156,735.01   |
| 研发费用                        | (四十一) | 239,112,078.61   | 176,530,568.30   |
| 财务费用                        | (四十二) | -94,394,351.17   | 12,889,062.84    |
| 其中：利息费用                     |       | 3,375,011.99     | 6,684,540.08     |
| 利息收入                        |       | 77,313,746.71    | 5,235,211.64     |
| 加：其他收益                      | (四十三) | 97,576,623.82    | 92,857,884.58    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | (四十四) | 113,911,194.78   | 86,061,785.99    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |       | 3,626,570.71     | 1,496,526.29     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |       |                  |                  |
| 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）         |       |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | (四十五) | -25,000,227.59   | 6,663,993.47     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | (四十六) | -43,971,377.35   | 115,354.60       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | (四十七) | 8,150,335.82     | -178,877.50      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |       | 1,667,686,609.61 | 1,011,342,157.71 |
| 加：营业外收入                     | (四十八) | 11,311,245.16    | 6,576,843.40     |
| 减：营业外支出                     | (四十九) | 393,441.04       | 1,335,604.46     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |       | 1,678,604,413.73 | 1,016,583,396.65 |
| 减：所得税费用                     | (五十)  | 236,977,915.39   | 142,508,631.08   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |       | 1,441,626,498.34 | 874,074,765.57   |
| (一) 按经营持续性分类                |       |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | 1,441,626,498.34 | 874,074,765.57   |
| 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） |       | 1,439,562,592.82 | 871,260,778.33   |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |       | 2,063,905.52     | 2,813,987.24     |
| 六、其他综合收益的税后净额               |       | -22,587,334.02   | 9,342,677.80     |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |       | -22,587,334.02   | 9,342,677.80     |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益         |       | 603,203.23       |                  |
| 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           |       | 603,203.23       |                  |
| 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          |       | -23,190,537.25   | 9,342,677.80     |
| 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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |       |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备             |       |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备                 |       |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额               |       | -23,190,537.25   | 9,342,677.80     |
| 7. 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                    |       | 1,419,039,164.32 | 883,417,443.37   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |       | 1,416,975,258.80 | 880,603,456.13   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       | 2,063,905.52     | 2,813,987.24     |
| 八、每股收益：                     |       |                  |                  |
| (一) 基本每股收益（元/股）             | (五十一) | 0.82             | 0.50             |
| (二) 稀释每股收益（元/股）             | (五十一) | 0.82             | 0.50             |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

  
刘鹏  
4451210028428

主管会计工作负责人：

  
洪彦彦

会计机构负责人：

  
洪彦彦



潮州三环（集团）股份有限公司  
母公司利润表  
2020年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                     | 附注十五 | 本期金额             | 上期金额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                 | (六)  | 3,155,414,707.94 | 2,357,420,065.37 |
| 减：营业成本                 | (六)  | 1,838,226,889.21 | 1,277,032,682.24 |
| 税金及附加                  |      | 28,362,580.90    | 24,455,475.97    |
| 销售费用                   |      | 23,989,297.97    | 35,494,022.61    |
| 管理费用                   |      | 197,061,234.41   | 168,034,732.52   |
| 研发费用                   |      | 163,667,210.77   | 131,284,626.67   |
| 财务费用                   |      | -66,206,379.14   | 3,623,143.60     |
| 其中：利息费用                |      | 2,025,459.94     | 7,945,274.16     |
| 利息收入                   |      | 76,345,812.50    | 4,371,195.37     |
| 加：其他收益                 |      | 51,091,194.77    | 54,846,807.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | (七)  | 113,844,779.28   | 102,658,328.60   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | 3,626,570.71     | 1,496,526.29     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |      |                  |                  |
| 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）    |      |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |      | -64,703,018.96   | 6,359,378.07     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      | -30,600,344.62   | 493,515.16       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      | 51,119,422.60    | 2,557,317.91     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | 1,091,065,906.89 | 884,410,728.50   |
| 加：营业外收入                |      | 5,159,499.35     | 4,982,816.85     |
| 减：营业外支出                |      | 207,234.54       | 1,230,134.06     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | 1,096,018,171.70 | 888,163,411.29   |
| 减：所得税费用                |      | 139,185,651.95   | 117,171,324.12   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 956,832,519.75   | 770,992,087.17   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 956,832,519.75   | 770,992,087.17   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额          |      | 603,203.23       |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      | 603,203.23       |                  |
| 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      |      | 603,203.23       |                  |
| 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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |      |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |      |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备            |      |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额          |      |                  |                  |
| 7. 其他                  |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额               |      | 957,435,722.98   | 770,992,087.17   |
| 七、每股收益：                |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）         |      |                  |                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |      |                  |                  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

  
  
4451210028428

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：

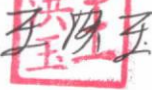

潮州三环（集团）股份有限公司  
合并现金流量表  
2020 年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)




| 项目                        | 附注五   | 本期金额              | 上期金额             |
|---------------------------|-------|-------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                   |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 3,658,206,746.85  | 3,579,839,417.26 |
| 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                   |       | 23,203,600.17     | 30,233,632.31    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十二) | 352,046,750.80    | 236,781,045.61   |
| 经营活动现金流入小计                |       | 4,033,457,097.82  | 3,846,854,095.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 1,481,291,169.93  | 957,203,126.70   |
| 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           |       | 835,098,126.63    | 642,944,033.74   |
| 支付的各项税费                   |       | 406,626,793.08    | 376,966,104.79   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十二) | 135,540,078.05    | 155,080,494.20   |
| 经营活动现金流出小计                |       | 2,858,556,167.69  | 2,132,193,759.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 1,174,900,930.13  | 1,714,660,335.75 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                   |                  |
| 收回投资收到的现金                 |       | 7,734,102,603.73  | 7,058,450,110.15 |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 116,518,208.62    | 82,491,818.26    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 17,320,973.80     |                  |
| 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            | (五十二) | 31,267,462.90     |                  |
| 投资活动现金流入小计                |       | 7,899,209,249.05  | 7,140,941,928.41 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 1,164,223,795.14  | 578,573,085.43   |
| 投资支付的现金                   |       | 7,785,705,587.27  | 7,418,367,143.36 |
| 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            |       |                   |                  |
| 投资活动现金流出小计                |       | 8,949,929,382.41  | 7,996,940,228.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -1,050,720,133.36 | -855,998,300.38  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 2,153,429,993.66  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       | 180,000.00        |                  |
| 取得借款收到的现金                 |       |                   | 90,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五十二) |                   | 24,810,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 2,153,429,993.66  | 114,810,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |       |                   | 318,045,602.28   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 350,151,004.40    | 442,712,262.96   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |                   | 5,216,719.92     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五十二) | 58,444,504.18     | 28,197,302.65    |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 408,595,508.58    | 788,955,167.89   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | 1,744,834,485.08  | -674,145,167.89  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |       | -673,505.53       | 4,628,042.63     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |       | 1,868,341,776.32  | 189,144,910.11   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 1,077,561,018.17  | 888,416,108.06   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |       | 2,945,902,794.49  | 1,077,561,018.17 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



潮州三环（集团）股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2020 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                        | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 3,394,006,918.23 | 3,269,999,869.62 |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 372,109,567.90   | 355,696,542.62   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 3,766,116,486.13 | 3,625,696,412.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,757,073,957.81 | 977,082,614.76   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 481,116,573.55   | 416,233,801.99   |
| 支付的各项税费                   |    | 274,737,159.82   | 301,002,752.78   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,261,348,369.53 | 290,248,565.72   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 3,774,276,060.71 | 1,984,567,735.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -8,159,574.58    | 1,641,128,676.99 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 7,734,102,603.73 | 7,023,866,904.06 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 116,518,208.57   | 82,406,585.38    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 4,000.00         |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  | 6,654.61         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 31,267,462.90    |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 7,881,892,275.20 | 7,106,280,144.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 879,006,788.35   | 429,339,086.58   |
| 投资支付的现金                   |    | 7,002,688,221.70 | 7,512,392,981.36 |
| 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            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 7,881,695,010.05 | 7,941,732,067.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 197,265.15       | -835,451,923.89  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 2,153,249,993.66 |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    |                  | 90,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  | 24,810,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 2,153,249,993.66 | 114,810,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 350,151,004.40   | 438,469,373.36   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 58,444,504.18    | 2,836,987.63     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 408,595,508.58   | 441,306,360.99   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 1,744,654,485.08 | -326,496,360.99  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                  |                  |
|                           |    | -1,098,791.41    | -183,056.89      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                  |                  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,025,023,016.54 | 546,025,681.32   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |                  |                  |
|                           |    | 2,760,616,400.78 | 1,025,023,016.54 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


潮州三环（集团）股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额             |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        | 所有者权益合计          |                   |            |                   |
|-----------------------|------------------|-----|--------|--------|------------------|-----------------|----------------|----------------|------|------|--------|------------------|-------------------|------------|-------------------|
|                       | 股本               |     | 其他权益工具 |        | 资本公积             | 减: 库存股          | 归属于母公司所有者权益    |                | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 |                  | 未分配利润             | 小计         | 少数股东权益            |
|                       | 优先股              | 永续债 | 其他     | 其他综合收益 |                  |                 | 其他综合收益         |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| 一、上年年末余额              | 1,743,163,022.00 |     |        |        | 384,405,501.21   | 106,725,700.00  | 11,384,593.16  | 808,008,335.93 |      |      |        | 4,669,684,360.72 | 7,509,920,113.02  |            | 7,509,920,113.02  |
| 加: 会计政策变更             |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| 前期差错更正                |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| 其他                    |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| 二、本年期初余额              | 1,743,163,022.00 |     |        |        | 384,405,501.21   | 106,725,700.00  | 11,384,593.16  | 808,008,335.93 |      |      |        | 4,669,684,360.72 | 7,509,920,113.02  |            | 7,509,920,113.02  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 73,742,930.00    |     |        |        | 2,053,615,295.96 | -106,725,700.00 | -22,587,334.02 | 95,683,251.98  |      |      |        | 996,304,836.44   | 3,303,484,680.36  | 180,004.41 | 3,303,664,684.77  |
| (一) 综合收益总额            |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        | 1,439,562,592.82 | 1,416,975,258.80  | 4.41       | 1,416,975,263.21  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 73,742,930.00    |     |        |        | 2,022,347,833.06 | -54,785,025.00  | -22,587,334.02 |                |      |      |        | 1,439,562,592.82 | 1,416,975,258.80  | 4.41       | 1,416,975,263.21  |
| 1. 所有者投入的普通股          | 79,033,430.00    |     |        |        | 2,074,545,337.24 |                 |                |                |      |      |        |                  | 2,150,875,788.06  | 180,000.00 | 2,151,055,788.06  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  | 2,153,578,767.24  | 180,000.00 | 2,153,758,767.24  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| 4. 其他                 | -5,290,500.00    |     |        |        | -52,197,504.18   | -54,785,025.00  |                |                |      |      |        |                  | -2,702,979.18     |            | -2,702,979.18     |
| (三) 利润分配              |                  |     |        |        |                  |                 |                | 95,683,251.98  |      |      |        | -443,257,756.38  | -347,574,504.40   |            | -347,574,504.40   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |        |        |                  |                 |                | 95,683,251.98  |      |      |        | -95,683,251.98   |                   |            |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| 4. 其他                 |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| 4. 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. 本期提取               |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| 2. 本期使用               |                  |     |        |        |                  |                 |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| (六) 其他                |                  |     |        |        | 31,267,462.90    | -51,940,675.00  |                |                |      |      |        |                  |                   |            |                   |
| 四、本期末余额               | 1,816,905,952.00 |     |        |        | 2,438,020,797.17 | 51,940,675.00   | -11,202,740.86 | 903,691,587.91 |      |      |        | 5,665,989,197.16 | 10,813,404,793.38 | 180,004.41 | 10,813,584,797.79 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

  
4451210026428

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





潮州三环（集团）股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额             |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
|-----------------------|------------------|-----|---------------|----|----------------|----------------|---------------|------|----------------|------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
|                       | 股本               | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收<br>益    | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风<br>险准备 | 未分配利润            | 小计               | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 1,743,418,022.00 |     |               |    | 375,808,696.88 | 170,173,250.00 | 667,094.51    |      | 730,909,127.21 |            | 4,311,313,546.61 | 6,991,943,237.21 | 30,906,869.52  | 7,022,850,106.73 |
| 加：会计政策变更              |                  |     |               |    |                |                | 1,374,820.85  |      |                |            |                  | 1,374,820.85     |                | 1,374,820.85     |
| 前期差错更正                |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 其他                    |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,743,418,022.00 |     |               |    | 375,808,696.88 | 170,173,250.00 | 2,041,915.36  |      | 730,909,127.21 |            | 4,311,313,546.61 | 6,993,318,058.06 | 30,906,869.52  | 7,024,224,927.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -255,000.00      |     |               |    | 8,596,804.33   | -63,447,550.00 | 9,342,677.80  |      | 77,099,208.72  |            | 358,370,814.11   | 516,602,054.96   | -30,906,869.52 | 485,695,185.44   |
| （一）综合收益总额             |                  |     |               |    | 8,665,187.89   | -2,792,250.00  | 9,342,677.80  |      |                |            | 871,260,778.33   | 880,603,456.13   |                | 880,603,456.13   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -255,000.00      |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| （三）利润分配               |                  |     |               |    | -2,606,412.11  | -2,792,250.00  |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 4. 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. 本期提取               |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用               |                  |     |               |    |                |                |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| （六）其他                 |                  |     |               |    | -68,383.56     | -58,078,800.00 |               |      |                |            |                  |                  |                |                  |
| 四、本期末余额               | 1,743,163,022.00 |     |               |    | 384,405,501.21 | 106,725,700.00 | 11,384,593.16 |      | 808,008,335.93 |            | 4,669,684,360.72 | 7,509,920,113.02 | 58,010,416.44  | 7,509,920,113.02 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



潮州三环（集团）股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2020 年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额             |                            |                  |                 |              |      | 所有者权益合计        |                  |                  |
|-----------------------|------------------|----------------------------|------------------|-----------------|--------------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债<br>其他 | 资本公积             | 减：库存股           | 其他综合收益       | 专项储备 |                | 盈余公积             | 未分配利润            |
| 一、上年年末余额              | 1,743,163,022.00 |                            | 384,473,884.77   | 106,725,700.00  | 1,374,820.85 |      | 808,008,335.93 | 4,300,504,878.95 | 7,130,799,242.50 |
| 加：会计政策变更              |                  |                            |                  |                 |              |      |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |                            |                  |                 |              |      |                |                  |                  |
| 其他                    |                  |                            |                  |                 |              |      |                |                  |                  |
| 二、本年初余额               | 1,743,163,022.00 |                            | 384,473,884.77   | 106,725,700.00  | 1,374,820.85 |      | 808,008,335.93 | 4,300,504,878.95 | 7,130,799,242.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 73,742,930.00    |                            | 2,053,615,295.96 | -106,725,700.00 | 603,203.23   |      | 95,683,251.98  | 513,574,763.37   | 2,843,945,144.54 |
| (一) 综合收益总额            | 73,742,930.00    |                            | 2,022,347,833.06 | -54,785,025.00  | 603,203.23   |      | 956,832,519.75 | 956,832,519.75   | 957,435,722.98   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 79,033,430.00    |                            | 2,074,545,337.24 |                 |              |      |                |                  | 2,150,875,788.06 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 79,033,430.00    |                            |                  |                 |              |      |                |                  | 2,153,578,767.24 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                            |                  |                 |              |      |                |                  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                            |                  |                 |              |      |                |                  |                  |
| 4. 其他                 | -5,290,500.00    |                            | -52,197,504.18   | -54,785,025.00  |              |      |                |                  | -2,702,079.18    |
| (三) 利润分配              |                  |                            |                  |                 |              |      |                |                  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                            |                  |                 |              |      | 95,683,251.98  | -443,257,756.38  | -347,574,504.40  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |                            |                  |                 |              |      | 95,683,251.98  | -95,683,251.98   |                  |
| 3. 其他                 |                  |                            |                  |                 |              |      |                | -347,574,504.40  | -347,574,504.40  |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |                            |                  |                 |              |      |                |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |                            |                  |                 |              |      |                |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |                            |                  |                 |              |      |                |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                            |                  |                 |              |      |                |                  |                  |
| 4. 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. 本期提取               |                  |                            |                  |                 |              |      |                |                  |                  |
| 2. 本期使用               |                  |                            |                  |                 |              |      |                |                  |                  |
| (六) 其他                |                  |                            |                  |                 |              |      |                |                  |                  |
| 四、本期末余额               | 1,816,905,952.00 |                            | 31,267,462.90    | -51,940,675.00  | 1,978,024.08 |      | 903,691,587.91 | 4,814,079,642.32 | 83,208,137.90    |
|                       |                  |                            | 2,438,089,180.73 |                 |              |      |                |                  | 9,974,744,387.04 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

  
4451210928428

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





潮州三环（集团）股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



| 项目                    | 上期金额             |     |                     |                |                |              | 所有者权益合计 |                |                  |                  |
|-----------------------|------------------|-----|---------------------|----------------|----------------|--------------|---------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 股本               | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债<br>其他 | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收<br>益   |         | 专项储备           | 盈余公积             | 未分配利润            |
| 一、上年年末余额              | 1,743,418,022.00 |     |                     | 375,808,696.88 | 170,173,250.00 | 1,374,820.85 |         | 730,909,127.21 | 4,042,402,756.00 | 6,722,365,352.09 |
| 加：会计政策变更              |                  |     |                     |                |                |              |         |                |                  | 1,374,820.85     |
| 前期差错更正                |                  |     |                     |                |                |              |         |                |                  |                  |
| 其他                    |                  |     |                     |                |                |              |         |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,743,418,022.00 |     |                     | 375,808,696.88 | 170,173,250.00 | 1,374,820.85 |         | 730,909,127.21 | 4,042,402,756.00 | 6,723,740,172.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -255,000.00      |     |                     | 8,665,187.89   | -63,447,550.00 |              |         | 77,099,208.72  | 258,102,122.95   | 407,059,069.56   |
| （一）综合收益总额             |                  |     |                     |                |                |              |         |                | 770,992,087.17   | 770,992,087.17   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -255,000.00      |     |                     | 8,665,187.89   | -2,792,250.00  |              |         |                |                  | 11,202,437.89    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |     |                     |                |                |              |         |                |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |     |                     |                |                |              |         |                |                  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -255,000.00      |     |                     | -2,606,412.11  | -2,792,250.00  |              |         |                |                  | -69,162.11       |
| 4. 其他                 |                  |     |                     | 11,271,600.00  |                |              |         |                |                  | 11,271,600.00    |
| （三）利润分配               |                  |     |                     |                |                |              |         |                |                  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |                     |                |                |              |         | 77,099,208.72  | -512,889,964.22  | -433,214,255.50  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |     |                     |                |                |              |         | 77,099,208.72  | -77,099,208.72   |                  |
| 3. 其他                 |                  |     |                     |                |                |              |         |                | -435,790,755.50  | -433,214,255.50  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |     |                     |                |                |              |         |                |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |     |                     |                |                |              |         |                |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |     |                     |                |                |              |         |                |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |     |                     |                |                |              |         |                |                  |                  |
| 4. 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. 本期提取               |                  |     |                     |                |                |              |         |                |                  |                  |
| 2. 本期使用               |                  |     |                     |                |                |              |         |                |                  |                  |
| （六）其他                 |                  |     |                     |                |                |              |         |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,743,163,022.00 |     |                     | 384,473,884.77 | 106,725,700.00 | 1,374,820.85 |         | 808,008,335.93 | 4,300,504,878.95 | 7,130,799,242.50 |



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 潮州三环（集团）股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

潮州三环（集团）股份有限公司（以下简称本公司、公司或三环集团）是由原地方国营潮州市无线电瓷件厂、中国工商银行广东省信托投资公司和潮州市金信房地产开发实业公司共同发起，于1992年8月8日经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审[1992]25号”文批准，以定向募集方式设立，首期发行股份6000万股。

1994年，经公司第二次股东大会决议通过，并经广东省证券监督管理委员会粤证监发字（[1994]058号文）批准，原发起人认购的股份按其他股东认购的价格进行了调整。其中，原潮州市无线电瓷件厂净资产折股的股份由原来的1元折1股调整为1.7元折1股。其余两家以现金出资的发起人的股份由原来的1元折1股调整为2元折1股。至此，公司的总股本由6000万股调整为4800万股。其中：国家股1282万股，法人股2318万股，内部职工股1200万股。内部职工股占总股本的比例调整为25%。

根据2005年2月19日公司2005年第一次临时股东大会决议、广东省人民政府粤府函[2005]113号文《关于同意潮州三环（集团）股份有限公司增资扩股的批复》，公司申请增加注册资本人民币1200万元，以配股（每4股配1股）定向募集的方式增资扩股，每股面值1元，按每股2.2元溢价发行。本次配股和定向募集后，公司股份总数为6000万股，注册资本为6000万元，法人股4627.7592万股，占总股份的77.13%，自然人股1372.2408万股，占总股份的22.87%。

2007年8月17日公司召开2007年第一次临时股东大会决议，公司以2006年12月31日止公司总股份6000万股为基数，向全体股东每10股转增2股，共转增的股份为1200万股；公司向三江电子定向增发1500万股，每股增发价3.8元。本次转增及增资后，公司的注册资本增至8700万元，总股本8700万股。

2011年8月29日公司召开2011年第一次临时股东大会，审议通过公司资本公积转增股本的方案，公司以2011年6月30日总股本人民币8,700万元为基数，向全体股东每10股转增10股，共转增的股本为人民币8,700万元，转增基准日为2011年



8月30日。截至2011年8月31日止，公司变更后的注册资本为人民币17,400万元，总股本为人民币17,400万元，已由深圳诚至信会计师事务所于2011年9月1日出具诚至信验报字[2011]029号验资报告。

2014年3月12日公司召开2013年度股东大会，审议通过未分配利润转增股本的方案，公司以2013年12月31日总股本17,400万股为基数，向全体股东每10股转增12股，共转增股本为人民币20,880万元，转增基准日为2014年3月13日。本次未分配利润转增股本后，公司变更后的注册资本为人民币38,280万元，总股本为38,280万股，已由深圳诚至信会计师事务所于2014年3月15日出具诚至信验报字[2014]002号验资报告。

根据2014年5月15日召开的2014年第一次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1181号文《关于核准潮州三环(集团)股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，同意三环集团向社会公众公开发行人民币普通股(A股)4600万股。本次股票发行后，公司的股份总数变更为42,880万股，每股面值人民币1元，股本总额为人民币42,880万元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年11月28日出具信会师报字[2014]第410415号验资报告。

根据2015年5月11日召开的2014年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币42,880万元，由资本公积转增股本，以2014年12月31日总股本42,880万股为基数，向全体股东每10股转增10股，转增股份总额42,880万元，每股面值1元，变更后的注册资本为人民币85,760万元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年5月22日出具信会师粤报字[2015]第00530号验资报告。

根据2015年9月7日召开的2015年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司<限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划有关事项的议案》，以及2015年9月11日召开的第八届董事会第二十一次会议决议通过的《关于调整限制性股票激励对象和授予数量的议案》，三环集团向部分董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员，以及公司董事会认为需要进行激励的其他员工（不包括独立董事、监事）授予限制性股票6,624,211.00股，其中，向762名激励对象首次授予的限制性股票6,249,000.00股，预留的限制性股票375,211.00股，首次授予的限制性股票授予价格为19.08元/股，

确定首次限制性股票激励计划授予日为 2015 年 9 月 11 日。4 名激励对象在公司规定的缴纳限制性股票股权认购款时间截止时，尚未缴纳限制性股票股权认购款，视为该 4 人自动放弃认购公司董事会本次授予他们的限制性股票共 31,000.00 股，故此，首次授予的限制性股票实际认购的激励对象 758 名，实际认购数量 6,218,000.00 股，增加注册资本人民币 6,218,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 863,818,000.00 元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 9 月 14 日出具信会师报字[2015]第 410564 号验资报告。

根据三环集团 2016 年 4 月 5 日通过的 2015 年度股东大会决议的规定，三环集团申请增加注册资本人民币 86,381.80 万元，由资本公积转增股本，以 2015 年 12 月 31 日总股本 86,381.80 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增股份总额 86,381.80 万元，每股面值 1 元，合计增加股本 86,381.80 万元；转增后，三环集团股本变更为 172,763.60 万股，注册资本变更为人民币 172,763.60 万元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 4 月 15 日出具信会师报字[2016]第 410438 号验资报告。

根据三环集团 2015 年 9 月 7 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司<限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》，以及 2016 年 9 月 2 日召开的第八届董事会第三十次会议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的规定，三环集团授予的预留限制性股票实际认购的激励对象 70 名，实际认购数量 750,422 股，认购价为人民币 8.39 元/股，均以货币出资，预留限制性股票增加注册资本人民币 750,422.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,728,386,422.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 9 月 22 日出具信会师报字[2016]第 410701 号验资报告。

根据三环集团 2016 年 9 月 2 日召开的第八届董事会第三十次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对因个人原因离职的 27 名激励对象所持有的限制性股票进行回购注销，三环集团本次需回购注销限制性股票共计 436,000 股，回购价格为 9.365 元/股加上利息。三环集团申请减少注册资本人民币 436,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,727,950,422.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 21 日出具信会师报字[2016]第 410731 号验资报告。

根据三环集团 2017 年 8 月 28 日召开的第九届董事会第五次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对不符合激励条件的



26名激励对象所持有的限制性股票进行回购注销。三环集团本次需回购注销限制性股票共计331,600股，其中包括首次授予限制性股票激励对象中的23名激励对象所持有的共291,600股，回购价格为9.165元/股加上利息；预留部分激励对象中的3名激励对象所持有的共40,000股，回购价格为8.19元/股加上利息。三环集团申请减少注册资本人民币331,600.00元，变更后的注册资本为人民币1,727,618,822.00元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年11月9日出具信会师报字[2017]第ZC10707号验资报告。

根据三环集团2017年11月28日召开的2017年第四次临时股东大会决议通过的《关于公司<第二期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，以及2017年12月5日召开的第九届董事会第九次会议决议通过的《关于调整第二期限限制性股票激励对象名单和授予数量的议案》的规定，三环集团申请增加注册资本人民币13,515,000.00元，变更后的注册资本为人民币1,741,133,822.00元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年12月18日出具信会师报字[2017]第ZC10731号验资报告。根据深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的有关规定，公司于2018年1月4日完成了第二期限限制性股票首次授予登记工作。

根据三环集团2018年8月10日召开的第九届董事会第十五次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对不符合激励条件的18名激励对象所持有的限制性股票进行回购注销。三环集团本次需回购注销限制性股票共计65,800股，其中包括首次授予限制性股票激励对象中的16名激励对象所持有的共55,800股，回购价格为8.965元/股加上利息；预留部分激励对象中的2名激励对象所持有的共10,000股，回购价格为7.99元/股加上利息。三环集团申请减少注册资本人民币65,800.00元，变更后的注册资本为人民币1,741,068,022.00元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年9月28日出具信会师报字[2018]第ZC10486号验资报告。

根据三环集团2017年11月28日召开的2017年第四次临时股东大会决议通过的《关于公司<第二期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理第二期限限制性股票激励计划有关事项的议案》，以及2018年11月21日召开的第九届董事会第十九次会议决议通过的《关于向激励对象授予第二期限限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》的规定，三环集团申请增加注册资本人民币2,350,000.00元，变更后的注册资本为人民币1,743,418,022.00元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年12月19日出具信会师报字[2018]第

ZC10513 号验资报告。

根据三环集团 2018 年 12 月 24 日召开的第九届董事会第二十次会议以及 2019 年 1 月 25 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对不符合激励条件的 18 名激励对象所持有的限制性股票进行回购注销。三环集团本次需回购注销限制性股票共计 255,000 股，回购价格为 10.95 元/股加上利息。三环集团申请减少注册资本人民币 255,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,743,163,022.00 元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 3 月 28 日出具信会师报字[2019]第 ZC10121 号验资报告。

根据三环集团 2019 年 12 月 25 日召开的第九届董事会第二十七次会议以及 2020 年 1 月 10 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对不符合激励条件的 28 名激励对象所持有的限制性股票进行回购注销。三环集团本次需回购注销限制性股票共计 275,000 股，其中包括首次授予限制性股票激励对象中的 22 名激励对象所持有的共 210,000 股，回购价格为 10.70 元/股加上利息；预留部分激励对象中的 6 名激励对象所持有的共 65,000 股，回购价格为 9.19 元/股加上利息。三环集团申请减少注册资本人民币 275,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,742,888,022.00 元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 3 月 9 日出具信会师报字[2020]第 ZC0087 号验资报告。

根据三环集团 2020 年 3 月 23 日召开的第九届董事会第二十九次会议以及 2020 年 4 月 13 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对未达到第二期限限制性股票激励计划首次授予第三个解锁期和预留部分第二个解锁期公司业绩考核要求的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 5,015,500 股进行回购注销，其中包括首次授予限制性股票激励对象中的 678 名激励对象所持有的共 3,873,000 股，回购价格为 10.70 元/股加上利息；预留部分激励对象中的 174 名激励对象所持有的共 1,142,500 股，回购价格为 9.19 元/股加上利息。三环集团申请减少注册资本人民币 5,015,500.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,737,872,522.00 元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 5 月 8 日出具信会师报字[2020]第 ZC10360 号验资报告。

根据三环集团 2020 年 3 月 4 日召开的第九届董事会第二十八次会议决议、2020 年 3 月 20 日召开的 2020 年第二次临时股东大会决议，及 2020 年 9 月 16 日中国证券监



督管理委员会（证监许可[2020]2266号）《关于同意潮州三环(集团)股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，三环集团此次向特定对象发行新股不超过95,478,489股。截至2020年10月21日，三环集团已向特定对象发行人民币普通股（A股）79,033,430股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币27.52元，共计募集人民币2,174,999,993.60元。经此发行，注册资本变更为人民币1,816,905,952.00元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年10月23日出具信会师报字[2020]第ZC10556号验资报告。

公司的企业法人统一社会信用代码：91445100282274017L。2014年12月在深圳证券交易所上市。所属行业为电子元器件类。

截至2020年12月31日止，本公司累计发行股本总数1,816,905,952股，注册资本为1,816,905,952.00元，注册地：广东省潮州市，总部地址：广东省潮州市凤塘三环工业城内综合楼。本公司主要从事陶瓷类电子元件及其基础材料的研发、生产和销售，主要产品包括通信部件、半导体部件、电子元件及材料、压缩机部件、新材料等的生产和研发，公司产品主要应用于电子、通信、消费类电子产品、工业用电子设备和新能源等领域。经营范围为：研究、开发、生产、销售各类型电子元器件；光电子器件及其他电子器件；特种陶瓷制品；电子工业专用设备；电子材料；家用电器；高新技术转让、咨询服务。货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后经营）。

本公司的母公司为潮州市三江投资有限公司（原名：潮州市三江电子有限公司），本公司的实际控制人为张万镇。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2021年4月26日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称      |
|------------|
| 深圳三环电子有限公司 |
| 香港三环电子有限公司 |
| 南充三环电子有限公司 |

| 子公司名称                                 |
|---------------------------------------|
| 潮州中瓷电子技术有限公司                          |
| Frontier Coöperatief U.A.             |
| Singularity Management GmbH           |
| Dynamics Administration GmbH & Co. KG |
| Vermes Microdispensing GmbH           |
| 微密斯点胶科技（厦门）有限公司                       |
| Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD.  |
| Vermes Microdispensing America Inc.   |
| Vermes Microdispensing Ltd.           |
| Glory Winner (Thailand) Co., Ltd.     |
| 潮州微密斯科技有限公司                           |
| 广州三寰科技有限公司                            |
| 深圳三寰科技有限公司                            |
| 苏州三寰贸易服务有限公司                          |
| 广东省先进陶瓷材料科技有限公司                       |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

截至报告日，未发现影响公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力的迹象。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估



计。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为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。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公

司。控制，是指公司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，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本



公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日当月月初的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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企业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，并在企业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。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。



### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、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。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

按组合计量预期信用损失的应收款项：

| 项目          | 确定组合的依据   |
|-------------|---|
| 组合 1：账龄分析法  | 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。 |
| 组合 2：余额百分比法 | 其他应收款—押金、保证金采用余额百分比法（0.00%）计提坏账准备                     |

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5           | 5            |
| 1-2 年        | 10          | 10           |
| 2-3 年        | 30          | 30           |
| 3 年以上        | 90          | 80           |

其他金融资产参照上述应收款项的预期信用损失率。

(十) 存货

**1、 存货的分类和成本**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**4、 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**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

**(十一) 合同资产**



## 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）金融工具”。

## （十二）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控



制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十三）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物  |       |         |        |            |
| 生产用房    | 年限平均法 | 20-30   | 0-5    | 3.17-5.00  |
| 受腐蚀生产用房 | 年限平均法 | 5-10    | 0-5    | 9.50-20.00 |
| 非生产用房   | 年限平均法 | 10-30   | 0-5    | 3.17-10.00 |
| 其他建筑物   | 年限平均法 | 5-20    | 0-5    | 4.75-20.00 |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10    | 0-10   | 9.00-20.00 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4-10    | 0-10   | 9.00-25.00 |
| 其他设备    | 年限平均法 | 3-10    | 0-10   | 9.00-33.33 |

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：



- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；
- (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。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

#### 4、 固定资产处置

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。

#### (十四) 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、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。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。

#### (十五) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将



所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命  | 摊销方法  | 依据             |
|-------|---------|-------|----------------|
| 土地使用权 | 50-70 年 | 年限平均法 | 合同规定与法律规定孰低的原则 |
| 软件    | 5-10 年  | 年限平均法 | 行业情况及企业历史经验    |
| 专利技术  | 5-20 年  | 年限平均法 | 行业情况及企业历史经验    |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额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，再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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### (十九) 合同负债

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（二十二）应付职工薪酬”。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （二十一）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司的维修准备金计提依据：根据往年质保期内产品返修率和当年产品销售数量，结合单位产品的维修和更换成本，确定资产负债表日需要计提的准备金。详见本附注“五、(二十八) 预计负债”。

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。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。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十三) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：



- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

境内销售业务：客户收到货物后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司据此开具发票及确认收入。

境外销售业务：通常采用 FOB 方式。公司按合同或订单约定将货物发出、完

成报关出口和装船义务时，主要风险和报酬转移至承运方或购买方，公司确认销售收入。

#### (二十四) 合同成本

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十五) 政府补助

##### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；



本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、 确认时点

实际收到政府补助款时，按照实收金额予以确认和计量，区分为与资产相关或与收益相关。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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、联营企业及合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。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：



| 会计政策变更的内<br>容和原因                            | 审批程序  | 受影响的报表项<br>目 | 对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额 |                    |
|---|-------|--------------|-------------------------|--------------------|
|   |       |              | 合并                      | 母公司                |
| 因执行新收入准则，<br>本公司将销售商品<br>与提供劳务收到的<br>预收款重分类 | 董事会审批 | 预收账款         | 减少 21,633,994.60 元      | 减少 34,532,562.36 元 |
|   |       | 合同负债         | 增加 19,693,159.76 元      | 增加 31,053,353.18 元 |
|   |       | 其他流动负债       | 增加 1,940,834.84 元       | 增加 3,479,209.18 元  |

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/减少）：

单位：元

| 受影响的资产负债表项目 | 对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额 |                 |
|-------------|---------------------------|-----------------|
|             | 合并                        | 母公司             |
| 合同负债        | 35,708,092.79             | 352,820,861.78  |
| 预收款项        | -40,326,345.66            | -398,687,573.81 |
| 其他流动负债      | 4,618,252.87              | 45,866,712.03   |

单位：元

| 受影响的利润表项目 | 对 2020 年度发生额的影响金额 |                |
|-----------|-------------------|----------------|
|           | 合并                | 母公司            |
| 营业成本      | 20,143,854.83     | 13,651,590.50  |
| 销售费用      | -20,143,854.83    | -13,651,590.50 |

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

## 3、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

| 项目     | 上年年末余额        | 年初余额          | 调整数            |          |                |
|--------|---------------|---------------|----------------|----------|----------------|
|        |               |               | 重分类            | 重新计<br>量 | 合计             |
| 合同负债   |               | 19,693,159.76 | 19,693,159.76  |          | 19,693,159.76  |
| 预收款项   | 21,633,994.60 |               | -21,633,994.60 |          | -21,633,994.60 |
| 其他流动负债 |               | 1,940,834.84  | 1,940,834.84   |          | 1,940,834.84   |

母公司资产负债表

| 项目     | 上年年末余额        | 年初余额          | 调整数            |      |                |
|--------|---------------|---------------|----------------|------|----------------|
|        |               |               | 重分类            | 重新计量 | 合计             |
| 合同负债   |               | 31,053,353.18 | 31,053,353.18  |      | 31,053,353.18  |
| 预收款项   | 34,532,562.36 |               | -34,532,562.36 |      | -34,532,562.36 |
| 其他流动负债 |               | 3,479,209.18  | 3,479,209.18   |      | 3,479,209.18   |

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种              | 计税依据  | 税率   |
|-----------------|---|--|
| 增值税             | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 5%、6%、7%、9%、10%、13%、16%、19%                  |
| 城市维护建设税         | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 7%   |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 2%、3%  |
| 企业所得税           | 按应纳税所得额计缴   | 11%、15%、16.5%、19%、20%、24%、25%、26.325%、29.84% |

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                                | 所得税税率   |
|---------------------------------------|---------|
| 潮州三环（集团）股份有限公司*1                      | 15%     |
| 深圳三环电子有限公司                            | 25%     |
| 香港三环电子有限公司                            | 16.5%   |
| 南充三环电子有限公司*2                          | 15%     |
| 潮州中瓷电子技术有限公司                          | 25%     |
| Frontier Coöperatief U.A.             | 19%     |
| Singularity Management GmbH           | 26.325% |
| Dynamics Administration GmbH & Co. KG | 26.325% |
| Vermes Microdispensing GmbH           | 26.325% |
| 微密斯点胶科技（厦门）有限公司                       | 25%     |
| Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD.  | 24%     |
| Vermes Microdispensing America Inc.   | 29.84%  |
| Vermes Microdispensing Ltd.           | 11%     |
| Glory Winner (Thailand) Co., Ltd.     | 20%     |
| 潮州微密斯科技有限公司*3                         | 20%     |
| 广州三寰科技有限公司                            | 25%     |
| 深圳三寰科技有限公司                            | 25%     |



| 纳税主体名称            | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 苏州三寰贸易服务有限公司*3    | 20%   |
| 广东省先进陶瓷材料科技有限公司*3 | 20%   |

## (二) 税收优惠

\*1：根据公司取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044001707），公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日，公司2020年按15%的税率缴纳企业所得税。

\*2：根据南充三环电子有限公司取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202051003478），南充三环电子有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日，南充三环电子有限公司2020年按15%的税率缴纳企业所得税。

\*3：根据（财税〔2019〕13号）关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目            | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 177,171.02       | 85,428.05        |
| 银行存款          | 2,945,724,590.63 | 1,077,474,557.28 |
| 其他货币资金        | 17,885.34        | 1,081,809.03     |
| 合计            | 2,945,919,646.99 | 1,078,641,794.36 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 77,504,164.66    | 42,426,654.86    |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目                 | 期末余额      | 上年年末余额       |
|--------------------|-----------|--------------|
| 放在境外且资金汇回受到限制的款项*1 | 16,852.50 | 1,080,776.19 |
| 合计                 | 16,852.50 | 1,080,776.19 |

\*1：租房保证金 16,852.50 元。

(二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,547,091,676.30 | 2,471,373,902.57 |
| 其中：债务工具投资              |                  |                  |
| 权益工具投资                 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 其他（理财产品）               | 2,547,091,676.30 | 2,471,373,902.57 |
| 合计                     | 2,547,091,676.30 | 2,471,373,902.57 |

说明：理财产品明细如下

| 项目                 | 期末余额             |
|--------------------|------------------|
| 天风天成稳健 1 号单一资产管理计划 | 59,481,000.00    |
| 结构性存款              | 1,280,000,000.00 |
| “银河金山”收益凭证 7280 期  | 150,000,000.00   |

| 项目                            | 期末余额             |
|-------------------------------|------------------|
| “银河金山”收益凭证 7267 期             | 200,000,000.00   |
| 工行“粤稳益”法人系列人民币理财产品            | 122,121,619.25   |
| 中国工商银行“e 灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品 | 12,514,065.05    |
| 中银日积月累-美元乐享天天                 | 8,322,641.60     |
| 中信建投收益凭证“固收鑫·稳享”【6310 号】      | 250,000,000.00   |
| 中信建投收益凭证“固收鑫·稳享”【6311 号】      | 50,000,000.00    |
| “银河金山”收益凭证 7216 期             | 350,000,000.00   |
| 招商银行朝招金（多元稳健型）理财计划            | 50,000,000.00    |
| 工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品           | 14,652,350.40    |
| 合计                            | 2,547,091,676.30 |

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额         |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 |               | 166,786,379.71 |
| 商业承兑汇票 | 38,771,011.47 | 19,577,179.13  |
| 合计     | 38,771,011.47 | 186,363,558.84 |

#### 2、 期末公司无质押的应收票据。

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 444,261,169.56 |           |
| 商业承兑汇票 | 259,508.62     |           |
| 合计     | 444,520,678.18 |           |

#### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### (四) 应收账款



1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额             | 上年年末余额         |
|---------|------------------|----------------|
| 1 年以内   | 1,239,623,943.35 | 723,166,615.76 |
| 1 至 2 年 | 1,075,668.34     | 1,394,705.61   |
| 2 至 3 年 | 47,937.34        | 34,841.22      |
| 3 年以上   |                  | 2,133.63       |
| 小计      | 1,240,747,549.03 | 724,598,296.22 |
| 减：坏账准备  | 62,120,429.49    | 36,310,174.17  |
| 合计      | 1,178,627,119.54 | 688,288,122.05 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额             |        |               |          | 上年年末余额         |        |               |          |                |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 1,240,747,549.03 | 100.00 | 62,120,429.49 | 5.01     | 724,598,296.22 | 100.00 | 36,310,174.17 | 5.01     | 688,288,122.05 |
| 其中:       |                  |        |               |          |                |        |               |          |                |
| 信用风险组合    | 1,240,747,549.03 | 100.00 | 62,120,429.49 | 5.01     | 724,598,296.22 | 100.00 | 36,310,174.17 | 5.01     | 688,288,122.05 |
| 合计        | 1,240,747,549.03 | 100.00 | 62,120,429.49 |          | 724,598,296.22 | 100.00 | 36,310,174.17 |          | 688,288,122.05 |

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称    | 期末余额             |               |         |
|-------|------------------|---------------|---------|
|       | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 账龄组合： |                  |               |         |
| 1年以内  | 1,239,623,943.35 | 61,998,481.46 | 5.00    |
| 1-2年  | 1,075,668.34     | 107,566.83    | 10.00   |
| 2-3年  | 47,937.34        | 14,381.20     | 30.00   |
| 3年以上  |                  |               |         |
| 合计    | 1,240,747,549.03 | 62,120,429.49 |         |

确定该组合依据的说明：详见附注三、（九）。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别     | 上年年末余额        | 年初余额          | 本期变动金额        |            |              | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
|        |               |               | 计提            | 收回或转回      | 转销或核销        |               |
| 信用风险组合 | 36,310,174.17 | 36,310,174.17 | 27,117,591.11 | 133,888.46 | 1,441,224.25 | 62,120,429.49 |
| 合计     | 36,310,174.17 | 36,310,174.17 | 27,117,591.11 | 133,888.46 | 1,441,224.25 | 62,120,429.49 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,441,224.25 |

其中重要的应收账款核销情况：



| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因                    | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------|--------|--------------|-------------------------|---------|-------------|
| 单位 1 | 货款     | 1,198,559.82 | 客户已被纳入失信被执行人名单，预计货款无法收回 |         | 否           |
| 合计   |        | 1,198,559.82 |                         |         |             |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额           |                |               |
|------|----------------|----------------|---------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 第一名  | 93,588,113.04  | 7.54           | 4,679,405.65  |
| 第二名  | 49,297,466.71  | 3.97           | 2,464,873.34  |
| 第三名  | 42,639,755.61  | 3.44           | 2,131,987.78  |
| 第四名  | 41,971,534.86  | 3.38           | 2,098,576.74  |
| 第五名  | 38,898,021.64  | 3.14           | 1,944,901.08  |
| 合计   | 266,394,891.86 | 21.47          | 13,319,744.59 |

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 519,856,941.24 | 118,411,926.20 |
| 应收账款 |                |                |
| 合计   | 519,856,941.24 | 118,411,926.20 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 上年年末余额         | 本期新增             | 本期终止确认           | 其他变动 | 期末余额           | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|----------------|------------------|------------------|------|----------------|-------------------|
| 应收票据 | 118,411,926.20 | 1,510,977,467.81 | 1,109,532,452.77 |      | 519,856,941.24 |                   |
| 合计   | 118,411,926.20 | 1,510,977,467.81 | 1,109,532,452.77 |      | 519,856,941.24 |                   |

3、 本报告期末发生应收款项融资减值准备情况。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 49,986,124.37 | 98.71  | 33,889,482.53 | 99.46  |
| 1至2年 | 614,758.32    | 1.21   | 184,615.53    | 0.54   |
| 2至3年 | 39,574.57     | 0.08   | 631.18        |        |
| 3年以上 |               |        |               |        |
| 合计   | 50,640,457.26 | 100.00 | 34,074,729.24 | 100.00 |

本报告期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 单位 1 | 17,271,705.10 | 34.11              |
| 单位 2 | 9,611,872.14  | 18.98              |
| 单位 3 | 2,531,247.80  | 5.00               |
| 单位 4 | 1,522,303.15  | 3.01               |
| 单位 5 | 1,170,690.92  | 2.31               |

| 预付对象 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合<br>计数的比例(%) |
|------|---------------|------------------------|
| 合计   | 32,107,819.11 | 63.41                  |

(七) 其他应收款

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 应收利息   | 8,848,800.00   |               |
| 应收股利   |                |               |
| 其他应收款项 | 158,460,232.08 | 56,646,655.49 |
| 合计     | 167,309,032.08 | 56,646,655.49 |

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------|
| 定期存款   | 8,848,800.00 |        |
| 小计     | 8,848,800.00 |        |
| 减：坏账准备 |              |        |
| 合计     | 8,848,800.00 |        |

(2) 本报告期无逾期利息情况。

(3) 本报告期无应收利息坏账准备计提情况。

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额        |
|---------|----------------|---------------|
| 1 年以内   | 164,714,309.50 | 5,347,556.56  |
| 1 至 2 年 | 649,748.79     | 44,290,548.41 |
| 2 至 3 年 | 450,300.50     | 14,551,006.40 |
| 3 年以上   | 2,768,901.27   | 5,383,532.29  |



| 账龄     | 期末余额           | 上年年末余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 小计     | 168,583,260.06 | 69,572,643.66 |
| 减：坏账准备 | 10,123,027.98  | 12,925,988.17 |
| 合计     | 158,460,232.08 | 56,646,655.49 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |               |          | 上年年末余额        |        |               |          |               |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 168,583,260.06 | 100.00 | 10,123,027.98 | 6.00     | 69,572,643.66 | 100.00 | 12,925,988.17 | 18.58    | 56,646,655.49 |
| 其中:       |                |        |               |          |               |        |               |          |               |
| 信用风险组合    | 168,583,260.06 | 100.00 | 10,123,027.98 | 6.00     | 69,572,643.66 | 100.00 | 12,925,988.17 | 18.58    | 56,646,655.49 |
| 合计        | 168,583,260.06 | 100.00 | 10,123,027.98 |          | 69,572,643.66 | 100.00 | 12,925,988.17 |          | 56,646,655.49 |

本期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称     | 期末余额           |               |         |
|--------|----------------|---------------|---------|
|        | 其他应收款项         | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 账龄组合：  |                |               |         |
| 1 年以内  | 157,389,276.06 | 7,869,260.45  | 5.00    |
| 1—2 年  | 62,279.73      | 6,227.98      | 10.00   |
| 2-3 年  | 273,902.50     | 82,170.75     | 30.00   |
| 3 年以上  | 2,706,711.00   | 2,165,368.80  | 80.00   |
| 其他组合：  |                |               |         |
| 押金、保证金 | 8,151,090.77   |               |         |
| 合计     | 168,583,260.06 | 10,123,027.98 |         |

确定该组合依据的说明：详见附注三、（九）。

### （3）坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 上年年末余额    | 12,925,988.17  |                      |                      | 12,925,988.17 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |               |
| --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      | -2,802,960.19  |                      |                      | -2,802,960.19 |
| 本期转回      |                |                      |                      |               |
| 本期转销      |                |                      |                      |               |
| 本期核销      |                |                      |                      |               |
| 其他变动      |                |                      |                      |               |



| 坏账准备 | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|      | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 期末余额 | 10,123,027.98 |                      |                      | 10,123,027.98 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别     | 上年年末余额        | 本期变动金额        |       |       | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|
|        |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 信用风险组合 | 12,925,988.17 | -2,802,960.19 |       |       | 10,123,027.98 |
| 合计     | 12,925,988.17 | -2,802,960.19 |       |       | 10,123,027.98 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额         | 上年年末账面余额      |
|--------|----------------|---------------|
| 员工借款   | 3,102,622.25   | 20,495,348.76 |
| 备用金    | 1,931,313.37   | 2,538,827.18  |
| 保证金、押金 | 8,151,090.77   | 3,494,490.86  |
| 土地转让款  | 155,007,270.00 |               |
| 其他     | 390,963.67     | 43,043,976.86 |
| 合计     | 168,583,260.06 | 69,572,643.66 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质  | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|----------------|------|----------------------|--------------|
| 单位1  | 土地转让款 | 155,007,270.00 | 1年以内 | 91.95                | 7,750,363.50 |
| 单位2  | 保证金   | 4,960,937.74   | 1年以内 | 2.94                 |              |
| 单位3  | 押金    | 863,428.61     | 1年以内 | 0.51                 |              |

| 单位名称 | 款项性质         | 期末余额           | 账龄  | 占其他应收款<br>项期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|------|--------------|----------------|---|----------------------------------|--------------|
| 员工 1 | 备用金、住<br>房借款 | 507,499.00     | 3 年以上   | 0.30                             | 405,999.20   |
| 单位 4 | 保证金          | 480,000.00     | 1 年以内<br>160,000.00<br>元, 1-2 年<br>320,000.00 元 | 0.28                             |              |
| 合计   |              | 161,819,135.35 |   | 95.98                            | 8,156,362.70 |

(8) 本期不存在涉及政府补助的应收款项。

(9) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (八) 存货

### 1、 存货分类

| 项目   | 期末余额           |               |                | 上年年末余额         |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准<br>备    | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准<br>备    | 账面价值           |
| 原材料  | 256,336,317.97 | 270,085.69    | 256,066,232.28 | 157,893,502.88 |               | 157,893,502.88 |
| 在产品  | 421,928,799.64 | 32,308,313.65 | 389,620,485.99 | 305,107,681.19 | 11,829,493.43 | 293,278,187.76 |
| 库存商品 | 154,784,494.27 | 9,105,563.20  | 145,678,931.07 | 151,762,988.14 | 6,015,836.56  | 145,747,151.58 |
| 发出商品 | 94,104,542.18  |               | 94,104,542.18  | 49,981,004.40  |               | 49,981,004.40  |
| 合计   | 927,154,154.06 | 41,683,962.54 | 885,470,191.52 | 664,745,176.61 | 17,845,329.99 | 646,899,846.62 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目   | 上年年末余额        | 年初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               |               | 计提            | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  |               |               | 270,085.69    |    |              |    | 270,085.69    |
| 在产品  | 11,829,493.43 | 11,829,493.43 | 28,505,194.93 |    | 8,026,374.71 |    | 32,308,313.65 |
| 库存商品 | 6,015,836.56  | 6,015,836.56  | 3,089,726.64  |    |              |    | 9,105,563.20  |
| 合计   | 17,845,329.99 | 17,845,329.99 | 31,865,007.26 |    | 8,026,374.71 |    | 41,683,962.54 |

3、 期末存货余额无借款费用资本化金额。

4、 本期不存在合同履约成本摊销情况。

(九) 其他流动资产

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 2,494,291.80  | 6,042,464.54  |
| 待认证增值税进项税额 | 26,821,199.55 | 2,015,788.04  |
| 预缴所得税      | 407.42        | 9,496,223.07  |
| 合计         | 29,315,898.77 | 17,554,475.65 |



(十) 长期股权投资

| 被投资单位        | 上年年末余额         | 本期增减变动 |      |              |          |        |             |        | 期末余额         | 减值准备期末余额 |                |
|--------------|----------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|--------------|----------|----------------|
|              |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |              |          | 其他             |
| 1. 合营企业      |                |        |      |              |          |        |             |        |              |          |                |
| 2. 联营企业      |                |        |      |              |          |        |             |        |              |          |                |
| 潮州民营投资股份有限公司 | 103,300,940.97 |        |      | 3,626,570.71 |          |        |             |        | 6,300,000.00 |          | 100,627,511.68 |
| 小计           | 103,300,940.97 |        |      | 3,626,570.71 |          |        |             |        | 6,300,000.00 |          | 100,627,511.68 |
| 合计           | 103,300,940.97 |        |      | 3,626,570.71 |          |        |             |        | 6,300,000.00 |          | 100,627,511.68 |

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 广发银行股份有限公司 | 2,478,024.08 | 1,874,820.85 |
| 合计         | 2,478,024.08 | 1,874,820.85 |

2、 非交易性权益工具投资的情况

| 项目             | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 广发银行股份有<br>限公司 | 14,882.12 |      |      |                 | 并非为交易目的而持有的权益工具           |                 |

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 2,377,284,179.64 | 1,826,942,156.12 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 2,377,284,179.64 | 1,826,942,156.12 |

## 2、 固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具          | 其他工具          | 合计               |
|----------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| <b>1. 账面原值</b> |                  |                  |               |               |                  |
| (1) 上年年末余额     | 716,120,832.79   | 2,519,223,995.73 | 34,506,959.37 | 75,322,874.41 | 3,345,174,662.30 |
| (2) 本期增加金额     | 489,395,414.60   | 324,389,947.49   | 914,681.28    | 441,802.83    | 815,141,846.20   |
| —购置            | 19,661,763.03    | 114,459,953.96   | 874,962.76    | 404,768.78    | 135,401,448.53   |
| —在建工程转入        | 469,733,651.57   | 209,640,447.03   |               |               | 679,374,098.60   |
| —汇率变动          |                  | 289,546.50       | 39,718.52     | 37,034.05     | 366,299.07       |
| (3) 本期减少金额     |                  | 2,816,775.28     | 804,000.00    | 646,176.71    | 4,266,951.99     |
| —处置或报废         |                  | 2,816,775.28     | 804,000.00    | 646,176.71    | 4,266,951.99     |
| —其它减少          |                  |                  |               |               |                  |
| (4) 期末余额       | 1,205,516,247.39 | 2,840,797,167.94 | 34,617,640.65 | 75,118,500.53 | 4,156,049,556.51 |
| <b>2. 累计折旧</b> |                  |                  |               |               |                  |
| (1) 上年年末余额     | 211,859,171.07   | 1,239,489,581.20 | 17,752,570.44 | 49,131,183.47 | 1,518,232,506.18 |
| (2) 本期增加金额     | 42,071,802.98    | 214,436,574.04   | 3,224,421.84  | 4,445,384.29  | 264,178,183.15   |
| —计提            | 42,071,802.98    | 214,297,656.36   | 3,208,977.25  | 4,416,410.09  | 263,994,846.68   |
| —汇率变动          |                  | 138,917.68       | 15,444.59     | 28,974.20     | 183,336.47       |
| (3) 本期减少金额     |                  | 2,338,131.08     | 804,000.00    | 503,181.38    | 3,645,312.46     |
| —处置或报废         |                  | 2,338,131.08     | 804,000.00    | 503,181.38    | 3,645,312.46     |



| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输工具          | 其他工具          | 合计               |
|--------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| —其它减少        |                |                  |               |               |                  |
| (4) 期末余额     | 253,930,974.05 | 1,451,588,024.16 | 20,172,992.28 | 53,073,386.38 | 1,778,765,376.87 |
| 3. 减值准备      |                |                  |               |               |                  |
| (1) 上年年末余额   |                |                  |               |               |                  |
| (2) 本期增加金额   |                |                  |               |               |                  |
| —计提          |                |                  |               |               |                  |
| (3) 本期减少金额   |                |                  |               |               |                  |
| —处置或报废       |                |                  |               |               |                  |
| (4) 期末余额     |                |                  |               |               |                  |
| 4. 账面价值      |                |                  |               |               |                  |
| (1) 期末账面价值   | 951,585,273.34 | 1,389,209,143.78 | 14,444,648.37 | 22,045,114.15 | 2,377,284,179.64 |
| (2) 上年年末账面价值 | 504,261,661.72 | 1,279,734,414.53 | 16,754,388.93 | 26,191,690.94 | 1,826,942,156.12 |

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目                        | 期末账面价值        |
|---------------------------|---------------|
| 福田区车公庙泰然九路海松大厦 A406       | 9,425,435.98  |
| 福田区香蜜湖天安车公庙工业区天济大厦 F4.86A | 17,889,446.49 |
| 车公庙工业区永泰公寓                | 5,924,417.09  |
| 车公庙工业区 205 栋七层            | 34,201.11     |
| 合计                        | 33,273,500.67 |

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目              | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|----------------|------------|
| 七期项目 5#厂房       | 8,171,367.18   | 正在办理中      |
| 七期项目 6#厂房       | 11,914,093.37  | 正在办理中      |
| 七期项目 7#厂房       | 3,742,800.04   | 正在办理中      |
| 七期项目 8#厂房       | 14,890,126.04  | 正在办理中      |
| 七期项目 E 栋宿舍      | 16,568,112.82  | 正在办理中      |
| 六期项目办公楼         | 10,750,425.75  | 正在办理中      |
| 六期项目食堂楼         | 8,618,842.21   | 正在办理中      |
| 六期项目 1#宿舍       | 19,121,528.90  | 正在办理中      |
| 六期项目 2#宿舍       | 18,236,382.96  | 正在办理中      |
| 六期项目 1#机加工楼     | 18,753,619.02  | 正在办理中      |
| 六期项目 2#机加工楼     | 13,424,539.58  | 正在办理中      |
| 六期项目 1#单层厂房     | 50,202,945.09  | 正在办理中      |
| 六期项目 2#单层厂房     | 30,742,945.03  | 正在办理中      |
| 六期项目 3#单层厂房     | 24,005,309.24  | 正在办理中      |
| 锡岗厂区宿舍楼         | 33,791,299.13  | 正在办理中      |
| 锡岗厂区 1、2 号楼、食堂楼 | 118,055,887.02 | 正在办理中      |

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 788,731,567.54 | 644,160,831.94 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 788,731,567.54 | 644,160,831.94 |

2、 在建工程情况

| 项目                               | 期末余额           |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|----------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                                  | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 开发区新厂区工程                         |                |      |                | 100,648,567.89 |      | 100,648,567.89 |
| 机械设备安装工程                         | 734,678,659.28 |      | 734,678,659.28 | 266,833,519.63 |      | 266,833,519.63 |
| 六期项目房屋建筑                         | 49,623,435.91  |      | 49,623,435.91  | 198,795,476.48 |      | 198,795,476.48 |
| 新厂区围墙                            |                |      |                | 4,700,805.84   |      | 4,700,805.84   |
| 新厂区自来水给水管道工程                     |                |      |                | 209,090.91     |      | 209,090.91     |
| Reconstruction for Building HOKI |                |      |                | 55,546,225.31  |      | 55,546,225.31  |
| 泰国厂房                             |                |      |                | 17,427,145.88  |      | 17,427,145.88  |
| Annex Building Construction      | 3,892,240.48   |      | 3,892,240.48   |                |      |                |
| 污水处理                             | 537,231.87     |      | 537,231.87     |                |      |                |
| 合计                               | 788,731,567.54 |      | 788,731,567.54 | 644,160,831.94 |      | 644,160,831.94 |



3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                             | 预算数            | 上年年末余额         | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额     | 本期汇率变动        | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度    | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源      |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------|---------------|-------------|---------|-----------|--------------|----------|-----------|
| 新厂区围墙                            | 7,372,000.00   | 4,700,805.84   | 1,244,352.14  | 5,945,157.98   |               |          |               | 80.65%      | 100.00% |           |              |          | 自有资金      |
| 开发区新厂区工程                         | 160,000,000.00 | 100,648,567.89 | 56,452,197.44 | 157,100,765.33 |               |          |               | 98.19%      | 100.00% |           |              |          | 自有资金      |
| 六期项目房屋建筑                         | 260,830,506.61 | 198,795,476.48 | 56,706,344.00 | 205,878,384.57 |               |          | 49,623,435.91 | 97.96%      | 97.96%  |           |              |          | 自有资金、专项资金 |
| Reconstruction for Building HOKI | 67,811,250.00  | 55,546,225.31  | 10,591,567.22 | 67,626,748.35  | 1,488,955.82  |          |               | 99.73%      | 100.00% |           |              |          | 自有资金      |
| 泰国厂房                             | 19,609,200.00  | 17,427,145.88  | 827,601.09    | 17,138,553.21  | -1,116,193.76 |          |               | 87.40%      | 100.00% |           |              |          | 自有资金      |
| 污水处理                             | 6,761,654.85   |                | 537,231.87    |                |               |          | 537,231.87    | 7.95%       | 7.95%   |           |              |          | 自有资金      |

| 项目名称                    | 预算数          | 上年年末余额         | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额     | 本期汇率变动     | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度    | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源      |
|-------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|------------|----------|---------------|-------------|---------|-----------|--------------|----------|-----------|
| 5G 通信用新型陶瓷背板，封装基座场地装修工程 | 7,098,953.53 |                | 7,098,953.53   | 7,098,953.53   |            |          |               | 100.00%     | 100.00% |           |              |          | 自有资金、专项资金 |
| 合计                      |              | 377,118,221.40 | 133,458,247.29 | 460,788,562.97 | 372,762.06 |          | 50,160,667.78 |             |         |           |              |          |           |

6-1-79

4、 在建工程期末未发生减值情况，故未提取减值准备。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目           | 土地使用权*         | 电脑软件         | 专利技术          | 著作<br>权 | 非专利<br>技术 | 合计             |
|--------------|----------------|--------------|---------------|---------|-----------|----------------|
| 1. 账面原值      |                |              |               |         |           |                |
| (1) 上年年末余额   | 354,655,679.32 | 7,617,276.42 | 18,086,790.82 |         |           | 380,359,746.56 |
| (2) 本期增加金额   | 43,681,448.50  | 2,051,811.76 |               |         |           | 45,733,260.26  |
| —购置          | 43,509,332.53  | 1,938,783.31 |               |         |           | 45,448,115.84  |
| —内部研发        |                |              |               |         |           |                |
| —汇率变动        | 172,115.97     | 113,028.45   |               |         |           | 285,144.42     |
| (3) 本期减少金额   | 180,860,662.00 |              |               |         |           | 180,860,662.00 |
| —处置          | 180,860,662.00 |              |               |         |           | 180,860,662.00 |
| (4) 期末余额     | 217,476,465.82 | 9,669,088.18 | 18,086,790.82 |         |           | 245,232,344.82 |
| 2. 累计摊销      |                |              |               |         |           |                |
| (1) 上年年末余额   | 35,981,306.06  | 4,494,393.55 | 13,457,230.28 |         |           | 53,932,929.89  |
| (2) 本期增加金额   | 5,089,779.39   | 1,663,363.70 | 3,542,513.39  |         |           | 10,295,656.48  |
| —计提          | 5,089,779.39   | 1,587,370.03 | 3,542,513.39  |         |           | 10,219,662.81  |
| —汇率变动        |                | 75,993.67    |               |         |           | 75,993.67      |
| (3) 本期减少金额   | 17,870,755.74  |              |               |         |           | 17,870,755.74  |
| —处置          | 17,870,755.74  |              |               |         |           | 17,870,755.74  |
| (4) 期末余额     | 23,200,329.71  | 6,157,757.25 | 16,999,743.67 |         |           | 46,357,830.63  |
| 3. 减值准备      |                |              |               |         |           |                |
| (1) 上年年末余额   |                |              |               |         |           |                |
| (2) 本期增加金额   |                |              |               |         |           |                |
| —计提          |                |              |               |         |           |                |
| (3) 本期减少金额   |                |              |               |         |           |                |
| —处置          |                |              |               |         |           |                |
| (4) 期末余额     |                |              |               |         |           |                |
| 4. 账面价值      |                |              |               |         |           |                |
| (1) 期末账面价值   | 194,276,136.11 | 3,511,330.93 | 1,087,047.15  |         |           | 198,874,514.19 |
| (2) 上年年末账面价值 | 318,674,373.26 | 3,122,882.87 | 4,629,560.54  |         |           | 326,426,816.67 |



## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目         | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|------------|---------------|------------|
| 凤凰城片区土地使用权 | 43,300,000.00 | 正在办理中      |
| 合计         | 43,300,000.00 |            |

## 3、 其他说明

\*1：三环工业城土地使用权由 2 份出让取得的土地使用权组成，受让金额共为人民币 18,877,023.33 元。截至 2020 年 12 月 31 日止，共同的剩余摊销期限为 266 个月。

a.第一份土地使用权面积 122,758.77 平方米，其中建筑占地为 58,163.97 平方米，为工业用地，从 1993 年 3 月 1 日至 2043 年 3 月 1 日止，使用期限 50 年，房产主要是厂房、办公楼、职工宿舍等，对应的不动产证号为：粤（2020）潮州市潮安区不动产权第 0000023 至 0000035 号、粤（2020）潮州市潮安区不动产权第 0004408 至 0004409 号；

b.第二份土地使用权面积 3,794.08 平方米，其中建筑占地为 957.50 平方米，为工业用地，从 1993 年 3 月 1 日至 2043 年 3 月 1 日止，使用年限 50 年，房产主要是职工宿舍，对应的不动产证号为：粤（2019）潮州市潮安区不动产权第 0002924 至 0002925 号。

\*2：潮州经济开发区北片工业区二期 B 区土地使用权，受让金额为人民币 47,250,000.00 元，契税 1,417,500.00 元，土地面积 100,000 平方米，为工业用地，从 2018 年 10 月 31 日至 2068 年 10 月 30 日止，使用期限 50 年，对应的不动产证号为：粤（2020）潮州市不动产权第 0007108 号。

\*3：南较路厂区土地使用权，受让金额共为人民币 2,787,949.37 元，土地面积 2,526.79 平方米，为住宅用地，使用年限至 2070 年 3 月 19 日止，对应的权证号为：粤房地证字第 C5310159 号。

\*4：南充三环电子有限公司土地使用权由 7 份出让取得的土地使用权组成，受让金额共为人民币 75,599,279.68 元。

a.第一份土地使用权，土地面积 119,009.84 平方米，权证号为南充市国用（2011）第 016453 号，为工业用地，使用年限至 2061 年 8 月 12 日止，对应的房产证号为：南房权证高字第 00569634 至 00569641 号，共 8 份；

b.第二份土地使用权，土地面积 23,974.30 平方米，权证号为南充市国用（2012）第 012706 号，为工业用地，使用年限至 2062 年 10 月 9 日止；

c.第三份土地使用权，土地面积 54,328.80 平方米，权证号为南充市国用（2012）第

012704 号，为工业用地，使用年限至 2062 年 10 月 9 日止，对应的房产证号为：南房权证高字第 00654991 至 00655000 号，共 10 份；

d. 第四份土地使用权，土地面积 8,027 平方米，权证号为南充市国用(2013)第 029664 号，为工业用地，使用年限至 2063 年 10 月 30 日止；

e. 第五份土地使用权，土地面积 264,732 平方米，权证号为川(2017)南充市不动产权第 0108183 号，为工业用地，使用年限至 2067 年 7 月 12 日止；

f. 第六份土地使用权，土地面积 8,871 平方米，权证号为川(2019)南充市不动产权第 0080415 号，为工业用地，使用年限至 2063 年 10 月 30 日止；

g. 第七份土地使用权，土地面积 20,287 平方米，权证号为川(2019)南充市不动产权第 0086802 号，为工业用地，使用年限至 2063 年 10 月 30 日止。

\* 5: Vermes Microdispensing GmbH 奥特芬土地所有权，受让金额为 895,235.43 欧元，土地面积 4,741 平方米，土地登记证号为 3494，土地编号 680/9，为工业用地，所有权期限为永久。

\* 6: Vermes Microdispensing GmbH 霍尔茨基兴土地所有权，受让金额为 1,786,393.10 欧元，土地交易转让税 74,039.88 欧元，土地面积共 4,501 平方米，土地登记证号为 8858，土地编号 508/7 和 508/9，为工业用地，所有权期限为永久。

\* 7: Glory Winner (Thailand) Co.,Ltd.春武里土地所有权，受让金额为 26,600,000.00 泰铢，特别营业税 576,160.88 泰铢，土地面积 11,200 平方米，土地登记证号为 52610，土地编号 121，为工业用地，所有权期限为永久。

\* 8: 深圳三环电子有限公司凤凰城片区土地使用权，受让金额为人民币 43,300,000.00 元，契税 1,299,000.00 元，土地面积 19,103.93 平方米，产权证书正在办理中，为工业用地。

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项             | 上年年末余额         | 本期增加          |               | 本期减少 |    | 期末余额           |
|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|------|----|----------------|
|                             |                | 企业合并形成的       | 其他            | 处置   | 其他 |                |
| 账面原值                        |                |               |               |      |    |                |
| Vermes Microdispensing GmbH | 253,790,463.44 | -4,868,066.72 | 6,803,032.70  |      |    | 255,725,429.42 |
| 小计                          | 253,790,463.44 | -4,868,066.72 | 6,803,032.70  |      |    | 255,725,429.42 |
| 减值准备                        |                |               |               |      |    |                |
| Vermes Microdispensing GmbH |                |               | 13,371,032.73 |      |    | 13,371,032.73  |
| 小计                          |                |               | 13,371,032.73 |      |    | 13,371,032.73  |
| 账面价值                        | 253,790,463.44 | -4,868,066.72 | -6,568,000.03 |      |    | 242,354,396.69 |

说明：2017 年公司收购 Vermes Microdispensing GmbH 形成商誉 32,472,709.80 欧元，2020 年因收购另外 4% 股权相应调减的商誉金额为 606,612.68 欧元，截至 2020 年 12 月 31 日止，商誉原值金额为 31,866,097.12 欧元，按 2020 年 12 月 31 日汇率折合人民币 255,725,429.42 元。

公司于 2017 年通过子公司收购 Vermes Microdispensing GmbH 92% 股权，2020 年收购 4% 股权，剩余 4% 股权将于 2023 年收购，此股权收购视为一揽子交易，取得 92% 股权时，视为收购 100% 股权进行会计处理，对 8% 股权的远期收购义务全额确认为负债，不在少数股东权益列报。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购日将 Vermes Microdispensing GmbH 及其子公司合并后的整体净资产作为一个资产组，本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法



(1) 商誉减值测试过程

本次采用收益法对商誉对应资产组可回收金额进行评估，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，5年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。

公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司根据历史经验及对市场发展的预测，确定减值测试中采用的其他关键数据，主要包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

(2) 关键参数

| 预测期        | 预测期增长率 | 稳定期增长率 | 折现率    |
|------------|--------|--------|--------|
| 2021-2025年 | 5%     | 平稳     | 13.46% |

| 项目                       | Vermes Microdispensing GmbH |
|--------------------------|-----------------------------|
| 商誉账面金额①                  | 255,725,429.42              |
| 商誉减值准备余额②                | -                           |
| 商誉账面价值③=①-②              | 255,725,429.42              |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④       |                             |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 255,725,429.42              |
| 资产组账面价值⑥                 | 238,062,228.31              |
| 包含整体商誉资产组的公允价值⑦=⑥+⑤      | 493,787,657.73              |
| 资产组未来现金流量的现值（可收回金额）⑧     | 480,416,625.00              |
| 商誉减值损失⑨=⑧-⑦              | 13,371,032.73               |

4、商誉减值测试的影响

经测试，公司收购 Vermes Microdispensing GmbH 形成的商誉本期计提减值准备 13,371,032.73 元。

(十六) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|--------|--------|--------|--------|------|
|    |        |        |        |        |      |

| 项目                   | 上年年末余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|----------------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 研究院天桥及设备平台改造         | 43,190.44    |            | 43,190.44  |        |              |
| PKG 厂房配套             | 62,792.94    |            | 62,792.94  |        |              |
| 公司水表扩容               | 231,000.12   |            | 153,999.96 |        | 77,000.16    |
| 基片事业部生产厂房屋面加盖单层彩钢板工程 | 61,632.92    |            | 26,414.16  |        | 35,218.76    |
| PKG 彩钢板吊顶工程          | 165,454.98   |            | 70,909.32  |        | 94,545.66    |
| 一号楼彩钢板改造工程           | 1,009,009.05 |            | 378,378.36 |        | 630,630.69   |
| 生产部二期场地装修            | 825,801.70   |            | 309,675.72 |        | 516,125.98   |
| 车间配电工程               | 777,538.64   |            | 245,538.48 |        | 532,000.16   |
| 厂区外围亮灯工程             | 239,057.95   |            | 73,556.28  |        | 165,501.67   |
| 光器件厂彩钢板工程            | 184,309.53   |            | 52,659.84  |        | 131,649.69   |
| 1 号楼配电工程             | 145,885.69   |            | 39,787.08  |        | 106,098.61   |
| 十四号楼装修工程             | 1,843,457.56 |            | 480,902.04 |        | 1,362,555.52 |
| 基片工序补强工程             | 548,335.59   |            | 140,000.64 |        | 408,334.95   |
| 厂区生活污水处理工程           | 1,389,783.97 | 520,240.00 | 449,417.40 |        | 1,460,606.57 |
| 一号楼一楼综合改造工程          | 1,646,088.22 |            | 356,673.24 |        | 1,289,414.98 |
| 一号楼 A 区 2F 窑炉新风改造工程  | 96,871.32    |            | 22,354.92  |        | 74,516.40    |
| 停车场扩建工程              | 109,581.74   |            | 23,908.68  |        | 85,673.06    |
| PKG 成型新场地净化间         | 292,776.90   |            | 59,547.84  |        | 233,229.06   |
| 六期人防易地建设费            | 841,101.80   |            | 288,377.76 |        | 552,724.04   |

| 项目                   | 上年年末余额        | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 高可靠性供电费              | 1,141,509.37  | 315,990.57   | 374,518.92   |        | 1,082,981.02  |
| 8#厂房水电气配套工程          | 367,764.30    |              | 86,532.84    |        | 281,231.46    |
| A 栋厂房及办公楼亚克力字体亮化工程   | 254,618.96    |              | 57,649.56    |        | 196,969.40    |
| 8#厂房室内装修             | 294,725.82    |              | 65,493.98    | 3.95   | 229,227.89    |
| 基板五期彩钢板及空调安装         | 623,456.68    |              | 138,539.97   | 254.22 | 484,662.49    |
| 厂房管道线路等安装工程          | 2,363,951.03  | 590,102.18   | 744,584.34   |        | 2,209,468.87  |
| 十四号楼 C 棟三楼新项目场地彩钢板工程 |               | 177,255.42   | 20,655.63    |        | 156,599.79    |
| 研究院仪器场地改造            |               | 1,289,405.98 | 107,450.50   |        | 1,181,955.48  |
| 研发区域空调及管道安装费用        |               | 502,329.51   |              |        | 502,329.51    |
| 深圳厂房建设费用             |               | 333,150.25   |              |        | 333,150.25    |
| 深圳食堂装修费用             |               | 68,951.68    |              |        | 68,951.68     |
| 厨具费用                 |               | 149,755.97   |              |        | 149,755.97    |
| 合计                   | 15,559,697.22 | 3,947,181.56 | 4,873,510.84 | 258.17 | 14,633,109.77 |

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额           |               | 上年年末余额        |               |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 113,329,261.77 | 17,861,312.42 | 66,704,215.15 | 12,426,184.35 |
| 内部交易未实现利润 | 121,273,532.62 | 19,275,098.79 | 72,458,480.60 | 10,964,115.27 |



| 项目        | 期末余额           |               | 上年年末余额         |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 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       |
| 限制性股票分摊费用 |                |               | 42,929,375.00  | 6,439,406.25  |
| 递延收益      | 81,439,028.03  | 12,215,854.20 | 97,084,709.87  | 14,562,706.48 |
| 合计        | 316,041,822.42 | 49,352,265.41 | 279,176,780.62 | 44,392,412.35 |

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目     | 期末余额           |                | 上年年末余额         |               |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 固定资产折旧 | 699,217,745.34 | 104,882,661.80 | 401,118,188.34 | 60,187,818.56 |
| 合计     | 699,217,745.34 | 104,882,661.80 | 401,118,188.34 | 60,187,818.56 |

## 3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 55,400,366.32 | 35,729,410.74 |
| 合计    | 55,400,366.32 | 35,729,410.74 |

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份         | 期末余额          | 上年年末余额        | 备注 |
|------------|---------------|---------------|----|
| 2019 年度    |               |               |    |
| 2020 年度    |               |               |    |
| 2021 年度    |               | 2,758,806.97  |    |
| 2022 年度    |               | 913,613.26    |    |
| 2023 年度    |               | 2,277,477.72  |    |
| 境外子公司未弥补亏损 | 55,400,366.32 | 29,779,512.79 |    |
| 合计         | 55,400,366.32 | 35,729,410.74 |    |

(十八) 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额           |          |                | 上年年末余额        |          |               |
|-----------|----------------|----------|----------------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额           | 减值准<br>备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准<br>备 | 账面价值          |
| 预付设备<br>款 | 181,454,438.35 |          | 181,454,438.35 | 56,976,532.74 |          | 56,976,532.74 |
| 预付工程<br>款 | 28,292,565.77  |          | 28,292,565.77  |               |          |               |
| 合计        | 209,747,004.12 |          | 209,747,004.12 | 56,976,532.74 |          | 56,976,532.74 |

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目    | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 433,903,283.50 | 139,268,788.25 |
| 1-2 年 | 6,499,009.30   | 12,524,592.74  |
| 2-3 年 | 2,053,444.11   | 36,204.81      |
| 3 年以上 | 86,558.16      | 88,637.54      |
| 合计    | 442,542,295.07 | 151,918,223.34 |

2、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目    | 期末余额 | 上年年末余额        |
|-------|------|---------------|
| 1 年以内 |      | 21,434,823.60 |
| 1-2 年 |      | 172,715.06    |
| 2-3 年 |      | 20,203.54     |
| 3 年以上 |      | 6,252.40      |
| 合计    |      | 21,633,994.60 |

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项情况。

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目   | 期末余额          |
|------|---------------|
| 预收货款 | 35,708,092.79 |
| 合计   | 35,708,092.79 |

2、 报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬         | 98,341,218.62  | 933,677,320.24 | 837,712,082.69 | 194,306,456.17 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,068,145.89   | 45,722,608.48  | 47,739,902.77  | 50,851.60      |
| 辞退福利         |                |                |                |                |
| 一年内到期的其他福利   |                |                |                |                |
| 合计           | 100,409,364.51 | 979,399,928.72 | 885,451,985.46 | 194,357,307.77 |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 93,194,072.20 | 835,098,660.54 | 737,478,973.17 | 190,813,759.57 |
| (2) 职工福利费       |               | 52,038,063.00  | 52,038,063.00  |                |
| (3) 社会保险费       | 1,221,072.48  | 34,388,819.39  | 35,580,494.03  | 29,397.84      |
| 其中：医疗保险费        | 1,053,033.36  | 29,308,032.25  | 30,335,869.85  | 25,195.76      |
| 工伤保险费           | 47,144.83     | 2,216,529.54   | 2,259,892.35   | 3,782.02       |
| 生育保险费           | 120,894.29    | 2,864,257.60   | 2,984,731.83   | 420.06         |
| (4) 住房公积金       | 374,401.00    | 11,531,604.55  | 11,906,005.55  |                |



| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 3,551,672.94  | 380,172.76     | 468,546.94     | 3,463,298.76   |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |                |                |                |
| (7) 短期利润分享计划    |               |                |                |                |
| (8) 其他(董事薪酬)    |               | 240,000.00     | 240,000.00     |                |
| 合计              | 98,341,218.62 | 933,677,320.24 | 837,712,082.69 | 194,306,456.17 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额      |
|--------|--------------|---------------|---------------|-----------|
| 基本养老保险 | 1,997,984.98 | 43,025,111.15 | 44,980,948.25 | 42,147.88 |
| 失业保险费  | 70,160.91    | 2,697,497.33  | 2,758,954.52  | 8,703.72  |
| 企业年金缴费 |              |               |               |           |
| 合计     | 2,068,145.89 | 45,722,608.48 | 47,739,902.77 | 50,851.60 |

### (二十三) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 3,318,791.67  | 17,854,696.99 |
| 企业所得税   | 71,228,730.47 | 44,375,133.89 |
| 个人所得税   | 1,638,608.63  | 1,872,442.00  |
| 城市维护建设税 | 886,770.13    | 1,755,190.72  |
| 教育费附加   | 633,407.23    | 1,253,707.66  |
| 环保税     | 74,450.83     | 60,241.46     |
| 合计      | 77,780,758.96 | 67,171,412.72 |

### (二十四) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额         |
|--------|---------------|----------------|
| 应付利息   |               |                |
| 应付股利   |               | 2,576,500.00   |
| 其他应付款项 | 14,850,630.79 | 116,109,159.04 |

| 项目 | 期末余额          | 上年年末余额         |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 14,850,630.79 | 118,685,659.04 |

### 1、 应付股利

| 项目      | 期末余额 | 上年年末余额       |
|---------|------|--------------|
| 限制性股票股利 |      | 2,576,500.00 |
| 合计      |      | 2,576,500.00 |

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

| 项目          | 期末余额          | 上年年末余额         |
|-------------|---------------|----------------|
| 租金          | 378,872.60    | 80,620.20      |
| 审计费         | 1,342,225.16  | 1,378,904.60   |
| 押金          | 2,016,528.89  | 508,124.80     |
| 保证金         | 7,782,250.20  | 4,607,205.25   |
| 限制性股票激励回购义务 |               | 106,725,700.00 |
| 收购对赌溢价      | 353,100.00    | 687,764.00     |
| 其他          | 2,977,653.94  | 2,120,840.19   |
| 合计          | 14,850,630.79 | 116,109,159.04 |

(2) 不存在账龄超过一年的重要其他应付款项。

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额 | 上年年末余额        |
|-------------|------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 |      | 19,538,750.00 |
| 合计          |      | 19,538,750.00 |

### (二十六) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------|
| 待转销项税额 | 4,618,252.87 |        |
| 合计     | 4,618,252.87 |        |

(二十七) 长期应付款

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 股权收购款*1 | 28,704,787.91 | 29,335,642.87 |
| 合计      | 28,704,787.91 | 29,335,642.87 |

\*1: 公司于2017年通过子公司收购 Vermes Microdispensing GmbH 92%股权, 2020年收购4%股权, 剩余4%股权将于2023年收购, 此股权收购视为一揽子交易, 取得92%股权时, 视为收购100%股权进行会计处理, 对8%股权的远期收购义务全额确认为负债, 不在少数股东权益列报。

(二十八) 预计负债

| 项目      | 上年年末余额     | 年初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       | 形成原因   |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|--------|
| 维修准备金*  | 602,865.78 | 602,865.78 | 142,248.49 |            | 745,114.27 | 预计返修成本 |
| 租房修缮准备金 | 200,311.27 | 200,311.27 |            | 200,311.27 |            | 租用房屋   |
| 合计      | 803,177.05 | 803,177.05 | 142,248.49 | 200,311.27 | 745,114.27 |        |

\*维修准备金计提依据: 根据往年质保期内产品返修率和当年产品销售数量, 结合单位产品的维修和更换成本, 确定资产负债表日需要计提的准备金。

(二十九) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额         | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额           | 形成原因 |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 402,075,527.61 | 181,644,470.00 | 44,410,149.34 | 539,309,848.27 | 政府补助 |
| 合计   | 402,075,527.61 | 181,644,470.00 | 44,410,149.34 | 539,309,848.27 |      |

涉及政府补助的项目:



| 负债项目                                 | 上年年末余额       | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入当<br>期损益金额 | 其<br>他<br>变<br>动 | 期末余额         | 与资产相关<br>/与收益相<br>关 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|----------------|------------------|--------------|---------------------|
| SOFC 用陶瓷电<br>解质隔膜产业化<br>技术改造项目       | 200,000.00   |              | 200,000.00     |                  |              | 与资产相关               |
| LED 照明用陶瓷<br>封装基座技术改<br>造项目          | 400,000.00   |              | 200,000.00     |                  | 200,000.00   | 与资产相关               |
| 大功率 LED 用陶<br>瓷封装基座开发<br>项目 2        | 10,833.33    |              | 10,833.33      |                  |              | 与资产相关               |
| 大功率 LED 照明<br>用 AlN 封装基座<br>研究及应用项目  | 787,500.00   |              | 450,000.00     |                  | 337,500.00   | 与资产相关               |
| 新型电子元器件<br>用陶瓷封装基座<br>产业化项目          | 1,700,000.00 |              | 850,000.00     |                  | 850,000.00   | 与资产相关               |
| 电力电子器件用<br>氮化铝陶瓷基板<br>产业化项目          | 937,500.00   |              | 450,000.00     |                  | 487,500.00   | 与资产相关               |
| 大容量<br>BME-MLCC 研<br>发及产业化项目         | 2,333,333.33 |              | 1,000,000.00   |                  | 1,333,333.33 | 与资产相关               |
| 超高频铜内电极<br>片式陶瓷电容器<br>制备关键技术         | 1,125,000.00 |              | 450,000.00     |                  | 675,000.00   | 与资产相关               |
| SMD 频率元件用<br>多层陶瓷基座产<br>业化技术改造项<br>目 | 300,000.00   |              | 100,000.00     |                  | 200,000.00   | 与资产相关               |

| 负债项目                                     | 上年年末余额        | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入当<br>期损益金额 | 其<br>他<br>变<br>动 | 期末余额          | 与资产相关<br>/与收益相<br>关 |
|--|---------------|--------------|----------------|------------------|---------------|---------------------|
| 高性能光纤快速<br>连接器开发及产<br>业化                 | 3,116,666.67  |              | 850,000.00     |                  | 2,266,666.67  | 与资产、收<br>益相关        |
| 光纤到户<br>（FTTX）现场组<br>装接续子产业化<br>技术改造     | 2,200,000.00  |              | 550,000.00     |                  | 1,650,000.00  | 与资产相关               |
| 品牌产品研发                                   | 1,305,814.59  |              | 300,000.00     |                  | 1,005,814.59  | 与资产相关               |
| 新型电子元器件<br>用高性能陶瓷部<br>件实施方案项目            | 21,885,818.50 |              | 6,249,890.15   |                  | 15,635,928.35 | 与资产相关               |
| 高性能精密陶瓷<br>部件科研创新团<br>队                  | 3,503,445.60  |              | 456,026.48     |                  | 3,047,419.12  | 与资产相关               |
| 小型化高稳定性<br>频率器件封装基<br>座关键技术开发<br>及产业化    | 700,146.50    |              | 700,146.50     |                  |               | 与资产相关               |
| 中低温固体氧化<br>物燃料电池用陶<br>瓷电解质关键技<br>术开发及产业化 | 3,999,782.27  |              | 600,101.72     |                  | 3,399,680.55  | 与资产相关               |
| 潮州三环电子陶<br>瓷检测分析中心<br>平台升级技术改<br>造项目     | 1,846,973.33  |              | 359,955.92     |                  | 1,487,017.41  | 与资产相关               |
| 氧化锆陶瓷体及<br>瓷块开发项目                        | 395,529.97    |              | 113,473.68     |                  | 282,056.29    | 与资产相关               |
| 指纹识别模组用                                  | 2,200,112.24  |              | 223,544.48     |                  | 1,976,567.76  | 与资产相关               |

| 负债项目   | 上年年末余额       | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入当<br>期损益金额 | 其<br>他<br>变<br>动 | 期末余额         | 与资产相关<br>/与收益相<br>关 |
|--|--------------|--------------|----------------|------------------|--------------|---------------------|
| 新型微晶锆创新<br>团队项目（2017<br>年省扬帆计划）                  |              |              |                |                  |              |                     |
| 广东省高端电子<br>陶瓷企业重点实<br>验室项目（公益<br>研究与能力建设<br>第二批） | 554,224.60   |              | 69,972.20      |                  | 484,252.40   | 与资产相关               |
| 国家重点研发计<br>划新型复合结构<br>功能涂层课题项<br>目               | 176,100.00   | 83,900.00    |                |                  | 260,000.00   | 与资产相关               |
| 固体氧化物燃料<br>电池新型叠层复<br>合结构功能涂层<br>项目              | 163,289.51   |              | 163,289.51     |                  |              | 与资产相关               |
| SMD 用陶瓷封装<br>基座二期扩产技<br>术改造项目事后<br>补助            | 4,831,200.00 |              | 966,240.00     |                  | 3,864,960.00 | 与资产相关               |
| 半导体封装用陶<br>瓷劈刀开发项目<br>事后补助                       | 3,628,350.00 |              | 725,670.00     |                  | 2,902,680.00 | 与资产相关               |
| 5G 智能手机用陶<br>瓷背板开发及产<br>业化项目                     | 1,000,000.00 |              | 12,495.00      |                  | 987,505.00   | 与资产相关               |
| 固体氧化物燃料<br>电池电堆工程化<br>开发项目                       | 7,370,000.00 | 2,510,000.00 |                |                  | 9,880,000.00 | 与资产相关               |



| 负债项目                                 | 上年年末余额        | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入当<br>期损益金额 | 其<br>他<br>变<br>动 | 期末余额          | 与资产相关<br>/与收益相<br>关 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|----------------|------------------|---------------|---------------------|
| 5G 通信用新型陶<br>瓷背板、封装基<br>座实施方案项目      | 19,000,000.00 |              |                |                  | 19,000,000.00 | 与资产相关               |
| 5G 通信基站用高<br>容量 MLCC 项目              | 31,661,400.00 |              |                |                  | 31,661,400.00 | 与资产相关               |
| 智能终端产品用<br>新型微晶锆产业<br>化技术改造项目        | 5,540,400.00  |              | 615,600.00     |                  | 4,924,800.00  | 与资产相关               |
| 大规模电阻器用<br>氧化铝陶瓷基体<br>及压分瓷体生产<br>项目  | 10,027,329.93 |              | 825,479.52     |                  | 9,201,850.41  | 与资产相关               |
| 企业发展基金-专<br>项应付款                     | 99,089,318.87 |              | 15,645,681.84  |                  | 83,443,637.03 | 与资产相关               |
| 工业发展专项资<br>金 I                       | 10,833,153.94 |              | 2,143,338.55   |                  | 8,689,815.39  | 与资产相关               |
| 高性能氮化铝陶<br>瓷基板产业化技<br>术改造项目          | 49,004,498.71 |              | 6,042,470.88   |                  | 42,962,027.83 | 与资产相关               |
| 企业发展资金-高<br>性能电子陶瓷项<br>目             | 41,379,000.00 |              |                |                  | 41,379,000.00 | 与资产相关               |
| 小型化片式电阻<br>用氧化铝陶瓷基<br>板的研发及产业<br>化项目 | 1,649,102.72  |              | 230,538.36     |                  | 1,418,564.36  | 与资产相关               |
| 氧化铝陶瓷基板<br>生产项目                      | 6,549,086.87  | 100,000.00   | 781,170.96     |                  | 5,867,915.91  | 与资产相关               |
| 光通信陶瓷棒插                              | 579,596.13    |              | 42,196.44      |                  | 537,399.69    | 与资产相关               |

| 负债项目                                | 上年年末余额         | 本期新增补助<br>金额   | 本期计入当<br>期损益金额 | 其<br>他<br>变<br>动 | 期末余额           | 与资产相关<br>/与收益相<br>关 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|
| 芯产品扩产项目                             |                |                |                |                  |                |                     |
| 企业发展资金-研<br>究院项目                    | 60,091,020.00  | 60,091,020.00  |                |                  | 120,182,040.00 | 与资产相关               |
| IC 芯片封装用陶<br>瓷劈刀应用研究<br>项目          |                | 900,000.00     |                |                  | 900,000.00     | 与资产相关               |
| 高精密片式电阻<br>器用电阻功能浆<br>料研发及产业化<br>项目 |                | 3,920,000.00   |                |                  | 3,920,000.00   | 与资产相关               |
| 晶体谐振用陶瓷<br>封装基座技术改<br>造项目           |                | 11,423,000.00  | 1,142,300.00   |                  | 10,280,700.00  | 与资产相关               |
| 高品质微型多层<br>片式陶瓷电容器<br>研发及产业化项<br>目  |                | 5,000,000.00   |                |                  | 5,000,000.00   | 与资产相关               |
| 高强度氧化铝陶<br>瓷光板产业化项<br>目             |                | 900,000.00     | 509,238.24     |                  | 390,761.76     | 与收益相关               |
| 光通信精密陶瓷<br>部件智能化生产<br>车间建设          |                | 5,600,000.00   |                |                  | 5,600,000.00   | 与资产相关               |
| 电子电力用特种<br>陶瓷元器件研发<br>与应用示范         |                | 2,100,000.00   | 380,495.58     |                  | 1,719,504.42   | 与收益相关               |
| 2020 年区工业发<br>展资金                   |                | 89,016,550.00  |                |                  | 89,016,550.00  | 与资产相关               |
| 合计                                  | 402,075,527.61 | 181,644,470.00 | 44,410,149.34  |                  | 539,309,848.27 |                     |

(三十) 其他非流动负债

| 项目  | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 合计  | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 |

其他说明：2019年3月18日，潮州民营投资股份有限公司与本公司签订了借款合同，潮州民营投资股份有限公司向本公司提供9,000万元人民币借款，本次借款期限为3年，借款年利率为0%，实际借款起始日期以借款实际划付日为准，本公司已分别于2019年3月21日、2019年3月22日、2019年3月26日收到人民币19,500,000.00元、55,500,000.00元、15,000,000.00元。

(三十一) 股本

| 项目   | 上年年末余额           | 本期变动增（+）减（-）  |    |       |               |               | 期末余额             |
|------|------------------|---------------|----|-------|---------------|---------------|------------------|
|      |                  | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他            | 小计            |                  |
| 股份总额 | 1,743,163,022.00 | 79,033,430.00 |    |       | -5,290,500.00 | 73,742,930.00 | 1,816,905,952.00 |

其他说明：公司股本演变过程详见附注一。

(三十二) 资本公积

| 项目           | 上年年末余额         | 本期增加             | 本期减少          | 期末余额             |
|--------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价）*1 | 227,367,973.77 | 2,074,545,337.24 | 52,197,504.18 | 2,249,715,806.83 |
| 其他资本公积*2     | 157,037,527.44 | 31,267,462.90    |               | 188,304,990.34   |
| 合计           | 384,405,501.21 | 2,105,812,800.14 | 52,197,504.18 | 2,438,020,797.17 |

\*1：本期增减变动情况、变动原因详见附注一。

\*2：三江公司根据时和基金理财产品份额转让协议支付补偿款31,267,462.90元。

(三十三) 库存股



| 项目       | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少           | 期末余额 |
|----------|----------------|------|----------------|------|
| 回购限制性股票* | 106,725,700.00 |      | 106,725,700.00 |      |
| 合计       | 106,725,700.00 |      | 106,725,700.00 |      |

其他说明：本报告期公司回购注销 5,290,500.00 股，共 54,785,025.00 元；本报告期公司共解锁限制性股票 5,015,500 股，共 51,940,675.00 元，期末无剩余库存股。

(三十四) 其他综合收益

| 项目                 | 上年年末余额        | 本期金额           |                            |                              |             |                |                | 期末余额 |
|--------------------|---------------|----------------|----------------------------|------------------------------|-------------|----------------|----------------|------|
|                    |               | 本期所得税前<br>发生额  | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入留存收益 | 减：所得税费<br>用 | 税后归属于母<br>公司   | 税后归属于少<br>数股东  |      |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | 1,374,820.85  | 603,203.23     |                            |                              |             | 603,203.23     | 1,978,024.08   |      |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |               |                |                            |                              |             |                |                |      |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |               |                |                            |                              |             |                |                |      |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | 1,374,820.85  | 603,203.23     |                            |                              |             | 603,203.23     | 1,978,024.08   |      |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |               |                |                            |                              |             |                |                |      |
| .....              |               |                |                            |                              |             |                |                |      |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益  | 10,009,772.31 | -23,190,537.25 |                            |                              |             | -23,190,537.25 | -13,180,764.94 |      |
| 其中：权益法下可转损益的其      |               |                |                            |                              |             |                |                |      |

| 项目                     | 上年年末余额        | 本期金额           |                            |                              |             |                | 期末余额           |
|------------------------|---------------|----------------|----------------------------|------------------------------|-------------|----------------|----------------|
|                        |               | 本期所得税前<br>发生额  | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入留存收益 | 减：所得税费<br>用 | 税后归属于母<br>公司   |                |
| 他综合收益                  |               |                |                            |                              |             |                |                |
| 其他债权投资公允价值<br>变动       |               |                |                            |                              |             |                |                |
| 金融资产重分类计入其<br>他综合收益的金额 |               |                |                            |                              |             |                |                |
| 其他债权投资信用减值<br>准备       |               |                |                            |                              |             |                |                |
| 现金流量套期储备               |               |                |                            |                              |             |                |                |
| 外币财务报表折算差额             | 10,009,772.31 | -23,190,537.25 |                            |                              |             | -23,190,537.25 | -13,180,764.94 |
| 其他综合收益合计               | 11,384,593.16 | -22,587,334.02 |                            |                              |             | -22,587,334.02 | -11,202,740.86 |



(三十五) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额         | 年初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 808,008,335.93 | 808,008,335.93 | 95,683,251.98 |      | 903,691,587.91 |
| 任意盈余公积 |                |                |               |      |                |
| 合计     | 808,008,335.93 | 808,008,335.93 | 95,683,251.98 |      | 903,691,587.91 |

(三十六) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 4,669,684,360.72 | 4,311,313,546.61 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后年初未分配利润            | 4,669,684,360.72 | 4,311,313,546.61 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,439,562,592.82 | 871,260,778.33   |
| 减：提取法定盈余公积            | 95,683,251.98    | 77,099,208.72    |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 347,574,504.40   | 435,790,755.50   |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 期末未分配利润               | 5,665,989,197.16 | 4,669,684,360.72 |

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,968,127,412.93 | 1,950,048,246.00 | 2,705,447,894.89 | 1,373,721,894.68 |
| 其他业务 | 25,847,228.35    | 2,726,921.33     | 21,003,824.25    | 15,193,997.36    |
| 合计   | 3,993,974,641.28 | 1,952,775,167.33 | 2,726,451,719.14 | 1,388,915,892.04 |

(三十八) 税金及附加

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 18,443,807.23 | 12,500,244.39 |
| 教育费附加   | 13,173,879.34 | 8,928,745.98  |
| 土地使用税   | 3,265,098.58  | 3,143,294.49  |
| 房产税     | 6,369,972.58  | 5,340,623.99  |
| 印花税     | 2,717,895.55  | 1,622,188.59  |
| 车船使用税   | 65,099.36     | 56,316.02     |
| 环保税     | 255,830.63    | 240,422.54    |
| 其他      | 45,470.88     |               |
| 合计      | 44,337,054.15 | 31,831,836.00 |

(三十九) 销售费用

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 工资、社保、福利 | 28,208,864.67 | 24,652,987.04 |
| 运费       |               | 18,437,062.66 |
| 展览费      | 1,220,872.51  | 2,147,993.47  |
| 差旅费      | 2,238,105.76  | 4,213,232.59  |
| 业务招待费    | 1,044,846.33  | 1,115,916.73  |
| 其他       | 2,998,606.01  | 1,738,415.89  |
| 合计       | 35,711,295.28 | 52,305,608.38 |

(四十) 管理费用

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 工资、社保、福利 | 195,655,729.41 | 138,583,581.63 |
| 修理费      | 5,586,562.09   | 8,379,432.50   |
| 办公费      | 21,577,097.69  | 17,250,035.65  |
| 折旧费      | 18,591,693.09  | 18,072,852.60  |
| 差旅费      | 3,888,634.83   | 6,345,771.91   |
| 业务招待费    | 1,224,785.13   | 2,276,947.23   |
| 无形资产摊销   | 6,664,528.21   | 6,204,573.14   |
| 限制性股票费用  |                | 11,271,600.00  |

| 项目  | 本期金额           | 上期金额           |
|-----|----------------|----------------|
| 咨询费 | 7,321,973.58   | 1,426,166.90   |
| 其他  | 38,902,332.92  | 28,345,773.45  |
| 合计  | 299,413,336.95 | 238,156,735.01 |

(四十一) 研发费用

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 直接投入费用 | 62,731,703.76  | 27,176,799.46  |
| 人员人工费用 | 156,495,562.56 | 134,432,402.83 |
| 折旧费用   | 13,338,606.82  | 12,815,879.06  |
| 其他费用   | 6,546,205.47   | 2,105,486.95   |
| 合计     | 239,112,078.61 | 176,530,568.30 |

(四十二) 财务费用

| 项目     | 本期金额           | 上期金额          |
|--------|----------------|---------------|
| 利息费用   | 3,375,011.99   | 6,684,540.08  |
| 减：利息收入 | 77,313,746.71  | 5,235,211.64  |
| 汇兑损益   | -21,352,212.89 | 10,291,770.37 |
| 其他     | 896,596.44     | 1,147,964.03  |
| 合计     | -94,394,351.17 | 12,889,062.84 |

(四十三) 其他收益

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 97,576,623.82 | 92,857,884.58 |
| 合计   | 97,576,623.82 | 92,857,884.58 |



计入其他收益的政府补助

| 补助项目                     | 本期金额          | 上期金额          | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 大规模电阻器用氧化铝陶瓷基板及压分瓷体生产项目  | 825,479.52    | 825,479.45    | 与资产相关       |
| 企业发展基金-专项应付款             | 15,645,681.84 | 15,645,681.84 | 与资产相关       |
| 工业发展专项资金 1               | 2,143,338.55  | 2,472,736.68  | 与资产相关       |
| 高性能氮化铝陶瓷基板产业化技术改造项目      | 6,042,470.88  | 6,041,629.16  | 与资产相关       |
| 小型化片式电阻用氧化铝陶瓷基板的研发及产业化项目 | 230,538.36    | 202,877.46    | 与资产相关       |
| 新型陶瓷基板节能低碳能力建设项目         |               | 380,000.00    | 与资产相关       |
| 氧化铝陶瓷基板生产项目              | 781,170.96    | 1,160,913.13  | 与资产相关       |
| 光通信陶瓷棒插芯产品扩产项目           | 42,196.44     | 100,403.87    | 与资产相关       |
| 片式元件（SMD）用陶瓷封装基座         |               | 70,000.00     | 与资产相关       |
| 电子器件用氮化铝陶瓷基片             |               | 15,000.00     | 与资产相关       |
| 大功率 LED 用陶瓷封装基座开发项目 1    |               | 75,000.00     | 与资产相关       |
| 表面贴装（SMD）用陶瓷封装基座产业化关键技术  |               | 200,000.00    | 与资产相关       |
| LED 用陶瓷封装基座产业化项目         |               | 550,000.00    | 与资产相关       |
| SOFC 用陶瓷电解质隔膜产业化技术改造项目   | 200,000.00    | 200,000.00    | 与资产相关       |

| 补助项目                       | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|--------------|--------------|-------------|
| LED 照明用陶瓷封装基座技术改造项目        | 200,000.00   | 200,000.00   | 与资产相关       |
| 大功率 LED 用陶瓷封装基座开发项目 2      | 10,833.33    | 10,000.00    | 与资产相关       |
| 大功率LED照明用 AlN 封装基座研究及应用项目  | 450,000.00   | 450,000.00   | 与资产相关       |
| 新型电子元器件用陶瓷封装基座产业化项目        | 850,000.00   | 850,000.00   | 与资产相关       |
| 电力电子器件用氮化铝陶瓷基板产业化项目        | 450,000.00   | 450,000.00   | 与资产相关       |
| 大容量 BME-MLCC 研发及产业化项目      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 与资产相关       |
| 超高频铜内电极片式陶瓷电容器制备关键技术       | 450,000.00   | 450,000.00   | 与资产相关       |
| SMD 频率元件用多层陶瓷基座产业化技术改造项目   | 100,000.00   | 100,000.00   | 与资产相关       |
| 光纤到户 (FTTX) 现场组装接续子产业化技术改造 | 550,000.00   | 550,000.00   | 与资产相关       |
| 品牌产品研发                     | 300,000.00   | 300,000.00   | 与资产相关       |
| 新型电子元器件用高性能陶瓷部件实施方案项目      | 6,249,890.15 | 3,511,578.00 | 与资产相关       |
| 高性能精密陶瓷部件科研创新团队            | 456,026.48   | 456,028.41   | 与资产相关       |
| 小型化高稳定性频率器件封装基座关键技术开发及产业化  | 700,146.50   | 119,955.20   | 与资产相关       |
| 中低温固体氧化物燃料电池用陶瓷电解质关键       | 600,101.72   | 600,101.72   | 与资产相关       |

| 补助项目   | 本期金额         | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--|--------------|------------|-------------|
| 技术开发及产业化                                     |              |            |             |
| 潮州三环电子陶瓷检测<br>分析中心平台升级技术<br>改造项目             | 359,955.92   | 363,778.50 | 与资产相关       |
| 氧化锆陶瓷体及瓷块开<br>发项目                            | 113,473.68   | 113,473.68 | 与资产相关       |
| 指纹识别模组用新型微<br>晶锆创新团队项目<br>(2017年省扬帆计划)       | 223,544.48   | 239,966.48 | 与资产相关       |
| 广东省高端电子陶瓷企<br>业重点实验室项目(公<br>益研究与能力建设第二<br>批) | 69,972.20    | 69,972.20  | 与资产相关       |
| 固体氧化物燃料电池新<br>型叠层复合结构功能涂<br>层项目              | 163,289.51   | 113,689.58 | 与资产相关       |
| SMD用陶瓷封装基座<br>二期扩产技术改造项<br>事后补助              | 966,240.00   | 966,240.00 | 与资产相关       |
| 半导体封装用陶瓷劈刀<br>开发项目事后补助                       | 725,670.00   | 725,670.00 | 与资产相关       |
| 智能终端产品用新型微<br>晶锆产业化技术改造项<br>目                | 615,600.00   | 615,600.00 | 与资产相关       |
| 高性能光纤快速连接器<br>开发及产业化                         | 850,000.00   | 850,000.00 | 与资产、收益相关    |
| 5G智能手机用陶瓷背<br>板开发及产业化项目                      | 12,495.00    |            | 与资产相关       |
| 晶体谐振用陶瓷封装基<br>座技术改造项目                        | 1,142,300.00 |            | 与资产相关       |
| 高强度氧化铝陶瓷光板<br>产业化项目                          | 509,238.24   |            | 与收益相关       |



| 补助项目                          | 本期金额          | 上期金额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 电子电力用特种陶瓷元器件研发与应用示范           | 380,495.58    |               | 与收益相关       |
| 个税手续费返还                       | 373,486.23    | 444,483.45    | 与收益相关       |
| 2018年第二批省级工业发展专项资金            |               | 590,000.00    | 与收益相关       |
| 2018年第一批市级工业发展专项资金            |               | 100,000.00    | 与收益相关       |
| 2018年市级科技创业投资引导专项资金           |               | 450,000.00    | 与收益相关       |
| “南充市杰出人才”和“南充市引才工作突出贡献集体”资助资金 |               | 50,000.00     | 与收益相关       |
| 2018年第二批省级工业发展资金（春节加班补助）      |               | 676,000.00    | 与收益相关       |
| 2017年度电力差额补助                  |               | 4,339,000.00  | 与收益相关       |
| 税收返还资金                        |               | 2,240,000.00  | 与收益相关       |
| 2019年市级高技能人才培训基地补助资金          |               | 100,000.00    | 与收益相关       |
| 2018年第一批省级工业发展资金              |               | 250,000.00    | 与收益相关       |
| 嘉英荟南充创新企业资金                   |               | 10,000.00     | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                          | 20,757,791.57 | 389,073.57    | 与收益相关       |
| 吸收特殊群体人员减征增值税                 |               | 1,214,350.00  | 与收益相关       |
| 收报关补贴款                        |               | 675.00        | 与收益相关       |
| 重大项目奖励奖金                      | 50,000.00     | 150,000.00    | 与收益相关       |
| 高性能光纤快速连接器开发及产业化技术改造项目        |               | 12,207,500.00 | 与收益相关       |

| 补助项目                                  | 本期金额 | 上期金额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------------|------|---------------|-------------|
| 潮州市 2018 年度第一批专利资助及奖励项目资金             |      | 115,400.00    | 与收益相关       |
| A3 结构技术项目                             |      | 49,800.00     | 与收益相关       |
| 2018 年促进经济发展专项资金（“走出去”项目              |      | 1,561,502.00  | 与收益相关       |
| 2018 年促进经济发展专项资金（进口贴息）                |      | 117,124.00    | 与收益相关       |
| 中低温固体氧化物燃料电池用陶瓷电解质关键技术开发及产业化          |      | 450,000.00    | 与收益相关       |
| 第二十届中国专利优秀奖燃料电池堆中的热管理                 |      | 300,000.00    | 与收益相关       |
| 全年稳增长达标贡献奖                            |      | 200,000.00    | 与收益相关       |
| 2019 年促进经济高质量发展专项资金（进口贴息项目）           |      | 742,500.00    | 与收益相关       |
| 2019 年促进经济高质量发展专项资金（境外投资项目）           |      | 170,000.00    | 与收益相关       |
| 固体氧化物燃料电池用稀土掺杂高离子电导率陶瓷隔膜片产业化技术改造项目    |      | 12,714,400.00 | 与收益相关       |
| 中央财政 2018 年度外贸发展专项资金-企业品牌培育项目（收购国际品牌） |      | 2,000,000.00  | 与收益相关       |
| CMOS 图像传感器用陶瓷封装基座产业化技术                |      | 9,179,000.00  | 与收益相关       |

| 补助项目                             | 本期金额          | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|---------------|------------|-------------|
| 改造项目                             |               |            |             |
| 第 20 届中国专利优秀奖的企业配套奖金（燃料电池堆中的热管理） |               | 100,000.00 | 与收益相关       |
| 2019 年省市场监管局促进经济高质量发展专项资金-专利费用   |               | 142,600.00 | 与收益相关       |
| 国标项目经费                           |               | 20,000.00  | 与收益相关       |
| 退役军人减征税款                         | 6,000.00      | 9,000.00   | 与收益相关       |
| 促进小微工业企业上规模专题                    | 100,000.00    | 100,000.00 | 与收益相关       |
| 工业企业上规专项奖励                       |               | 50,000.00  | 与收益相关       |
| 激光辅助在线监测陶瓷和硬质金属添加剂               | 349,285.23    | 579,701.20 | 与收益相关       |
| 企业发展基金                           | 2,264,000.00  |            | 与收益相关       |
| 企业吸收特殊群体人员减征增值税                  | 1,086,550.00  |            | 与收益相关       |
| 2019 年良好开局奖励                     | 470,000.00    |            | 与收益相关       |
| 2018 年进出口奖励                      | 368,000.00    |            | 与收益相关       |
| 2019 年省企业技术中心认定通过奖励              | 300,000.00    |            | 与收益相关       |
| 一次性吸纳就业补贴                        | 1,465,000.00  |            | 与收益相关       |
| 专利奖奖金拨款                          | 472,900.00    |            | 与收益相关       |
| 服务型企业进项税加计扣除                     | 1,587.48      |            | 与收益相关       |
| 以工代训补贴                           | 11,098,000.00 |            | 与收益相关       |
| 吸收贫困劳动力补贴                        | 3,012,550.28  |            | 与收益相关       |
| 培训补贴                             | 3,748,760.00  |            | 与收益相关       |
| 物流扶持专项资金                         | 885,800.00    |            | 与收益相关       |
| 企业包车一次性补助                        | 90,000.00     |            | 与收益相关       |
| 潮州市挥发性有机物治理示范性工程补助               | 300,000.00    |            | 与收益相关       |



| 补助项目                                | 本期金额          | 上期金额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 外经贸发展专项资金进口贴息                       | 2,318,153.00  |               | 与收益相关       |
| Diachemo 项目补贴-开发用于快速定量化学治疗药物的微流分析设备 | 3,448,610.69  |               | 与收益相关       |
| 规模以下转规模以上奖励                         | 200,000.00    |               | 与收益相关       |
| 合计                                  | 97,576,623.82 | 92,857,884.58 |             |

#### (四十四) 投资收益

| 项目                  | 本期金额           | 上期金额          |
|---------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 3,626,570.71   | 1,496,526.29  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     |                |               |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益   |                |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    |                |               |
| 债权投资持有期间取得的利息收入     |                |               |
| 处置债权投资取得的投资收益       |                |               |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入   |                |               |
| 处置其他债权投资取得的投资收益     |                |               |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 14,882.12      | 7,685.60      |
| 其他（理财产品）            | 110,269,741.95 | 84,557,574.10 |
| 合计                  | 113,911,194.78 | 86,061,785.99 |

#### (四十五) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | 27,367,828.78 | -6,460,702.25 |
| 其他应收款坏账损失 | -2,367,601.19 | -203,291.22   |
| 合计        | 25,000,227.59 | -6,663,993.47 |

#### (四十六) 资产减值损失

| 项目     | 本期金额          | 上期金额        |
|--------|---------------|-------------|
| 商誉减值损失 | 13,371,032.73 |             |
| 存货跌价损失 | 30,600,344.62 | -115,354.60 |
| 合计     | 43,971,377.35 | -115,354.60 |

(四十七) 资产处置收益

| 项目                   | 本期金额          | 上期金额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------|---------------|-------------|---------------|
| 处置无形资产的利得<br>(损失"-") | 9,329,864.03  |             | 9,329,864.03  |
| 处置固定资产的利得<br>(损失"-") | -1,179,528.21 | -178,877.50 | -1,179,528.21 |
| 合计                   | 8,150,335.82  | -178,877.50 | 8,150,335.82  |

(四十八) 营业外收入

| 项目        | 本期金额          | 上期金额         | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|-----------|---------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得 | 4,000.00      |              | 4,000.00          |
| 政府补助      | 820,154.00    | 650,000.00   | 820,154.00        |
| 赔款及罚款     | 840,055.11    | 445,723.54   | 840,055.11        |
| 其他        | 9,647,036.05  | 5,481,119.86 | 9,647,036.05      |
| 合计        | 11,311,245.16 | 6,576,843.40 | 11,311,245.16     |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目                        | 本期金额 | 上期金额       | 与资产相关/与收益<br>相关 |
|-----------------------------|------|------------|-----------------|
| 2017年度重大项目培育项目-<br>先进材料生产基地 |      | 50,000.00  | 与收益相关           |
| 2019年粤东西北地区博士工<br>作站建站      |      | 500,000.00 | 与收益相关           |

| 补助项目          | 本期金额       | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|------------|------------|-------------|
| 潮州市人才驿站三环分站经费 | 100,000.00 | 100,000.00 | 与收益相关       |
| 高层次人才奖励       | 120,154.00 |            | 与收益相关       |
| 南充市十大创新企业     | 100,000.00 |            | 与收益相关       |
| 南充三环六期陶瓷部件项目  | 500,000.00 |            | 与收益相关       |
| 合计            | 820,154.00 | 650,000.00 |             |

(四十九) 营业外支出

| 项目          | 本期金额       | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠        | 58,916.52  | 186,752.24   | 58,916.52     |
| 非流动资产毁损报废损失 | 12,294.34  | 35,296.16    | 12,294.34     |
| 罚款及赔款支出     | 137,474.90 | 706,365.05   | 137,474.90    |
| 其他          | 184,755.28 | 407,191.01   | 184,755.28    |
| 合计          | 393,441.04 | 1,335,604.46 | 393,441.04    |

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 197,338,377.14 | 102,345,408.93 |
| 递延所得税费用 | 39,639,538.25  | 40,163,222.15  |
| 合计      | 236,977,915.39 | 142,508,631.08 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                 | 本期金额             |
|--------------------|------------------|
| 利润总额               | 1,678,604,413.73 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 251,790,662.06   |
| 子公司适用不同税率的影响       | 22,833,475.97    |



| 项目                             | 本期金额           |
|--------------------------------|----------------|
| 调整以前期间所得税的影响                   | -2,117,732.39  |
| 非应税收入的影响                       | -7,335,820.12  |
| 归属于合营企业和联营企业的损益                | -543,985.61    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -811,589.14    |
| 研发费用加计扣除                       | -25,701,827.88 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -53,552.03     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,268,503.35   |
| 成本法收到收益                        | -2,232.32      |
| 限制性股票行权费用                      | -3,347,986.50  |
| 所得税费用                          | 236,977,915.39 |

#### (五十一) 每股收益

##### 1、 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本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 1,439,562,592.82 | 871,260,778.33   |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 1,752,739,510.33 | 1,732,415,022.00 |
| 基本每股收益            |                  |                  |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.82             | 0.50             |
| 终止经营基本每股收益        |                  |                  |

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 1,439,562,592.82 | 871,260,778.33   |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 1,757,337,052.00 | 1,735,431,640.55 |
| 稀释每股收益                |                  |                  |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.82             | 0.50             |

| 项目         | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------|------|
| 终止经营稀释每股收益 |      |      |

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 收到的政府补助 | 240,161,807.00 | 185,746,083.93 |
| 利息收入    | 68,464,946.71  | 5,235,211.64   |
| 收到的往来款  | 39,049,392.65  | 43,998,543.96  |
| 其他      | 4,370,604.44   | 1,801,206.08   |
| 合计      | 352,046,750.80 | 236,781,045.61 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 银行手续费    | 684,241.38     | 742,600.81     |
| 支付的往来款   | 33,670,495.47  | 67,847,523.33  |
| 费用性支出    | 100,842,483.65 | 85,966,599.84  |
| 赔款、捐赠支出等 | 342,857.55     | 523,770.22     |
| 合计       | 135,540,078.05 | 155,080,494.20 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本期金额          | 上期金额 |
|--------------|---------------|------|
| 收三江理财产品转让补偿款 | 31,267,462.90 |      |
| 合计           | 31,267,462.90 |      |

其他说明：三江公司根据时和基金理财产品份额转让协议支付补偿款 31,267,462.90 元。

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目      | 本期金额 | 上期金额          |
|---------|------|---------------|
| 收回借款保证金 |      | 24,810,000.00 |
| 合计      |      | 24,810,000.00 |

#### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目                   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 回购不满足解锁条件限制性股票所支付的现金 | 58,444,504.18 | 2,836,987.63  |
| 支付少数股东投资款            |               | 25,360,315.02 |
| 合计                   | 58,444,504.18 | 28,197,302.65 |

### (五十三) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额             | 上期金额           |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                  |                |
| 净利润                                  | 1,441,626,498.34 | 874,074,765.57 |
| 加：信用减值损失                             | 25,000,227.59    | -6,663,993.47  |
| 资产减值准备                               | 43,971,377.35    | -115,354.60    |
| 固定资产折旧                               | 263,994,846.68   | 252,389,443.75 |
| 无形资产摊销                               | 10,219,662.81    | 9,744,612.45   |
| 长期待摊费用摊销                             | 4,873,510.84     | 3,965,542.81   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | -8,150,335.82    | 178,877.50     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  | 8,294.34         | 35,296.16      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 3,375,011.99     | 6,684,540.08   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -113,911,194.78  | -86,061,785.99 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | -4,959,853.06    | 8,921,847.24   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 | 44,694,843.24    | 31,188,583.62  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | -262,408,977.45  | 40,592,062.82  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | -894,426,864.90  | 672,065,896.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | 620,993,882.96   | -92,339,999.09 |



| 补充资料                | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------|------------------|------------------|
| 其他                  |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 1,174,900,930.13 | 1,714,660,335.75 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |                  |                  |
| 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            |                  |                  |
| 3、现金及现金等价物净变动情况     |                  |                  |
| 现金的期末余额             | 2,945,902,794.49 | 1,077,561,018.17 |
| 减：现金的期初余额           | 1,077,561,018.17 | 888,416,108.06   |
| 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        | 1,868,341,776.32 | 189,144,910.11   |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 2,945,902,794.49 | 1,077,561,018.17 |
| 其中：库存现金                     | 177,171.02       | 85,428.05        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 2,945,724,590.63 | 1,077,474,557.28 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,032.84         | 1,032.84         |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                  |                  |
| 存放同业款项                      |                  |                  |
| 拆放同业款项                      |                  |                  |
| 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              | 2,945,902,794.49 | 1,077,561,018.17 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

## (五十四) 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 |
|----|--------|------|
|    |        |      |

| 项目   | 期末账面价值    | 受限原因  |
|------|-----------|-------|
| 货币资金 | 16,852.50 | 租房保证金 |
| 合计   | 16,852.50 |       |

(五十五) 外币货币性项目

1、 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      |
|-------|----------------|--------|----------------|
| 货币资金  |                |        | 109,512,217.59 |
| 其中：港币 | 934,526.67     | 0.8416 | 786,497.65     |
| 美元    | 6,090,172.22   | 6.5249 | 39,737,764.72  |
| 澳元    | 35.54          | 5.0163 | 178.28         |
| 欧元    | 4,694,718.50   | 8.0250 | 37,675,115.96  |
| 日元    | 840,000.00     | 0.0632 | 53,088.00      |
| 林吉特   | 2,016,416.09   | 1.6173 | 3,261,149.74   |
| 韩币    | 707,272,582.00 | 0.0060 | 4,243,635.49   |
| 泰铢    | 109,016,924.06 | 0.2179 | 23,754,787.75  |
| 应收账款  |                |        | 200,495,705.88 |
| 其中：美元 | 26,499,289.90  | 6.5249 | 172,905,216.67 |
| 欧元    | 2,648,076.67   | 8.0250 | 21,250,815.28  |
| 港币    | 2,420,005.87   | 0.8416 | 2,036,676.94   |
| 韩币    | 514,308,886.00 | 0.0060 | 3,085,853.32   |
| 林吉特   | 611,742.33     | 1.6173 | 989,370.87     |
| 日元    | 3,604,000.00   | 0.0632 | 227,772.80     |

2、 境外经营实体说明

| 子公司名称                       | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据   |
|-----------------------------|-------|-----|------|-------|-------------|
| 香港三环电子有限公司                  | 香港    | 香港  | 贸易   | 港币    | 经营活动收支以港币为主 |
| Frontier Coöperatief U.A.   | 荷兰    | 荷兰  | 投资控股 | 欧元    | 经营活动收支以欧元为主 |
| Singularity Management GmbH | 德国    | 德国  | 资产管理 | 欧元    | 经营活动收支以欧元为主 |

| 子公司名称                                 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质    | 记账本位币 | 记账本位币选择依据    |
|---------------------------------------|-------|------|---------|-------|--------------|
| Dynamics Administration GmbH & Co. KG | 德国    | 德国   | 资产管理    | 欧元    | 经营活动收支以欧元为主  |
| Vermes Microdispensing GmbH           | 德国    | 德国   | 生产销售、维修 | 欧元    | 经营活动收支以欧元为主  |
| Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD.  | 马来西亚  | 马来西亚 | 维修      | 林吉特   | 经营活动收支以林吉特为主 |
| Vermes Microdispensing America Inc.   | 美国    | 美国   | 销售      | 美元    | 经营活动收支以美元为主  |
| Vermes Microdispensing Ltd.           | 韩国    | 韩国   | 销售      | 韩元    | 经营活动收支以韩元为主  |
| Glory Winner (Thailand) Co., Ltd.     | 泰国    | 泰国   | 生产销售    | 泰铢    | 经营活动收支以泰铢为主  |

#### (五十六) 政府补助

本公司的政府补助的情况详见本附注“五、（四十三）其他收益”及“五、（四十八）营业外收入-政府补助”。

#### 六、 合并范围的变更

- (一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并。
- (二) 本报告期未发生同一控制下企业合并。
- (三) 本报告期未发生反向购买。



(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称      | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权的时点确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|------------|--------|------------|----------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 广州三寰科技有限公司 |        | 100.00     | 2020/4/9 |              |                                    |                |                  |                  |                        |                           |                             |

说明：广州三寰科技有限公司于 2020 年 4 月 9 日经广州市天河区行政审批局核准注销（穗）工商内销字【2020】第 06202004090166 号。

(五) 其他原因的合并范围变动

广东省先进陶瓷材料科技有限公司于 2020 年 12 月 11 日注册成立，注册资本为 3,060.00 万元人民币，公司持有股权超过 50%，从成立之日起，广东省先进陶瓷材料科技有限公司纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称                                 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质    | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|---------------------------------------|-------|------|---------|---------|--------|------|
|                                       |       |      |         | 直接      | 间接     |      |
| 深圳三环电子有限公司                            | 深圳    | 深圳   | 生产销售    | 100.00  |        | 设立   |
| 香港三环电子有限公司                            | 香港    | 香港   | 贸易      | 100.00  |        | 设立   |
| 南充三环电子有限公司                            | 四川    | 四川   | 生产销售    | 100.00  |        | 设立   |
| 潮州中瓷电子技术有限公司                          | 潮州    | 潮州   | 生产销售    | 100.00  |        | 设立   |
| Frontier Coöperatief U.A.             | 荷兰    | 荷兰   | 投资控股    |         | 100.00 | 设立   |
| Singularity Management GmbH           | 德国    | 德国   | 资产管理    |         | 100.00 | 购买   |
| Dynamics Administration GmbH & Co. KG | 德国    | 德国   | 资产管理    |         | 100.00 | 设立   |
| Vermes Microdispensing GmbH * 1       | 德国    | 德国   | 生产销售、维修 |         | 96.00  | 购买   |
| 微密斯点胶科技（厦门）有限公司                       | 厦门    | 厦门   | 生产销售、维修 |         | 96.00  | 购买   |
| Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD.  | 马来西亚  | 马来西亚 | 维修      |         | 96.00  | 设立   |
| Vermes Microdispensing America Inc.   | 美国    | 美国   | 销售      |         | 96.00  | 设立   |
| Vermes Microdispensing Ltd.           | 韩国    | 韩国   | 销售      |         | 96.00  | 设立   |
| Glory Winner (Thailand) Co., Ltd.     | 泰国    | 泰国   | 生产销售    |         | 100.00 | 设立   |
| 潮州微密斯科技有限公司                           | 潮州    | 潮州   | 生产销售    |         | 96.00  | 设立   |
| 广州三寰科技有限公司 * 2                        | 广州    | 广州   | 技术服务    | 100.00  |        | 设立   |
| 深圳三寰科技有限公司                            | 深圳    | 深圳   | 生产销售    | 100.00  |        | 设立   |
| 苏州三寰贸易服务有限公司                          | 苏州    | 苏州   | 服务      | 100.00  |        | 设立   |
| 广东省先进陶瓷材料科技有限公司                       | 潮州    | 潮州   | 技术服务    | 88.24   | 5.64   | 设立   |

\*1：公司于 2017 年通过子公司收购德国公司（Vermes Microdispensing GmbH）92%股

权，2020年收购4%股权，剩余4%股权将于2023年收购，此股权收购视为一揽子交易，取得92%股权时，视为收购100%股权进行会计处理，对8%股权的远期收购义务全额确认为负债，不在少数股东权益列报。

\*2:广州三寰科技有限公司于2020年4月9日经广州市天河区行政审批局核准注销(穗)工商内销字【2020】第06202004090166号。

2、 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

3、 纳入合并财务报表范围不存在结构化主体。

(二) 本报告期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 合营企业或联营企业

| 合营企业<br>或联营企<br>业名称  | 主要<br>经营<br>地 | 注册<br>地  | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 对合营企业<br>或联营企业<br>投资的会计<br>处理方法 | 对本公司活<br>动是否具有<br>战略性 |
|----------------------|---------------|----------|--|---------|----|---------------------------------|-----------------------|
|                      |               |          |  | 直接      | 间接 |                                 |                       |
| 潮州民营<br>投资股份<br>有限公司 | 广东<br>潮州      | 广东<br>潮州 | 股权投资，股权投资管理，实业投资，城市基础设施投资；创业投资；项目投资；资产管理；物业管理；商务咨询，财务咨询，投资咨询；技术转让；市场营销策划；技术进出口；展览展示服务。(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) | 20.00   |    | 权益法                             | 否                     |

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/本期金额      | 上年年末余额/上期金额    |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业：           |                |                |
| 潮州民营投资股份有限公司    |                |                |
| 投资账面价值合计        | 100,627,511.68 | 103,300,940.97 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |



|         | 期末余额/本期金额    | 上年年末余额/上期金额  |
|---------|--------------|--------------|
| —净利润    | 3,626,570.71 | 1,496,526.29 |
| —其他综合收益 |              |              |
| —综合收益总额 | 3,626,570.71 | 1,496,526.29 |

3、 联营企业不存在向本公司转移资金的能力存在重大限制。

4、 联营企业不存在超额亏损。

(四) 本报告期无重要的共同经营。

(五) 本报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

#### 八、 与金融工具相关的风险

公司的金融资产包括交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，金融负债包括应付账款、其他应付款等，相关金融工具详情于各附注披露。公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动风险、市场风险，公司管理层负责对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时对各种风险进行跟进监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### (一) 信用风险

引起公司财务损失的最大信用风险主要来自于合同的另一方未能履行义务而造成公司金融资产的损失。为降低信用风险，公司事前进行必要的信用审查，严格控制信用额度及信用审批，事中进行持续的跟踪控制，对于过期的债权，公司及时执行催讨程序以确保回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日根据债权的回收情况，计提充分的坏账准备，大大降低了公司所承担的信用风险。

此外，公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，流动资金的信用风险较低。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司为降低流动风险，公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以保证公司正常的生产经营需要，且与金融机构进行融资协商，保持一定的授信额度以降低流动风险。

本公司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：

| 项目      | 期末余额           |               |       |               |                |
|---------|----------------|---------------|-------|---------------|----------------|
|         | 1 年以内          | 1-2 年         | 2-3 年 | 3 年以上         | 合计             |
| 应付账款    | 442,542,295.07 |               |       |               | 442,542,295.07 |
| 其他应付款   |                |               |       | 14,850,630.79 | 14,850,630.79  |
| 其他非流动负债 |                | 90,000,000.00 |       |               | 90,000,000.00  |
| 合计      | 442,542,295.07 | 90,000,000.00 |       | 14,850,630.79 | 547,392,925.86 |

| 项目      | 期初余额           |       |               |                |                |
|---------|----------------|-------|---------------|----------------|----------------|
|         | 1 年以内          | 1-2 年 | 2-3 年         | 3 年以上          | 合计             |
| 应付账款    | 151,918,223.34 |       |               |                | 151,918,223.34 |
| 应付股利    | 2,576,500.00   |       |               |                | 2,576,500.00   |
| 其他应付款   |                |       |               | 116,109,159.04 | 116,109,159.04 |
| 其他非流动负债 |                |       | 90,000,000.00 |                | 90,000,000.00  |
| 合计      | 154,494,723.34 |       | 90,000,000.00 | 116,109,159.04 | 360,603,882.38 |

## (三) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止 2020 年 12 月 31 日，公司银行借款余额为 0.00 元，利率风险较小。

### 2、 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率风险主要与外币金融资产和负债有关，对于外币金融资产和

负债，公司会在适当的时机按照市场汇率买卖外币，以确保将外汇风险维持在可接受的水平。

### 3、 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                          | 期末公允价值     |                  |            | 合计               |
|-----------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量       | 第三层次公允价值计量 |                  |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |                  |            |                  |
| ◆ 交易性金融资产                   |            | 2,547,091,676.30 |            | 2,547,091,676.30 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            | 2,547,091,676.30 |            | 2,547,091,676.30 |
| (1) 债务工具投资                  |            |                  |            |                  |
| (2) 权益工具投资                  |            |                  |            |                  |
| (3) 衍生金融资产                  |            |                  |            |                  |
| (4) 其他                      |            | 2,547,091,676.30 |            | 2,547,091,676.30 |
| 2.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 |            |                  |            |                  |



| 项目             | 期末公允价值     |                  |            | 合计               |
|----------------|------------|------------------|------------|------------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量       | 第三层次公允价值计量 |                  |
| (1) 债务工具投资     |            |                  |            |                  |
| (2) 其他         |            |                  |            |                  |
| ◆应收款项融资        |            | 519,856,941.24   |            | 519,856,941.24   |
| ◆其他债权投资        |            |                  |            |                  |
| ◆其他权益工具投资      |            | 2,478,024.08     |            | 2,478,024.08     |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 3,069,426,641.62 |            | 3,069,426,641.62 |

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称                       | 注册地    | 业务性质 | 注册资本      | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-----------------------------|--------|------|-----------|-----------------|------------------|
| 潮州市三江投资有限公司(原名:潮州市三江电子有限公司) | 广东省潮州市 | 实业投资 | 10,445 万元 | 35.52           | 35.52            |

本公司最终控制方是张万镇。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|--------------|
| 潮州市鹏远制线实业有限公司 | 董事亲属控制的企业    |

| 其他关联方名称  | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------|--------------|
| 香港三江有限公司 | 母公司的子公司      |

(五) 关联交易情况

1、 本报告期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称       | 租赁资产种类          | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|-------------|-----------------|--------------|--------------|
| 潮州市三江投资有限公司 | 土地使用权及<br>地上建筑物 | 1,240,183.48 | 1,237,364.88 |

关联租赁情况说明：2019年1月3日，潮州市三江投资有限公司与本公司签订了《土地使用权及地上建筑物租赁续期协议》，将位于广东省潮州市凤塘镇凤庵路桥下路段西侧，土地面积为22,530.00平方米的土地使用权及其地上建筑物和构筑物出租给本公司，租赁期为2019年1月1日起至2022年12月31日止，月租金为人民币5元/平方米（含税），即每月112,650.00元（含税），根据该合同2020年度本公司应确认的租赁费为1,240,183.48元。2020年度本公司共确认租赁费1,240,183.48元。

4、 本报告期无关联担保情况。

5、 本报告期无关联方资金拆借情况。

6、 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 17,221,642.44 | 16,419,200.60 |

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称  | 关联方      | 期末余额 |      | 上年年末余额        |              |
|-------|----------|------|------|---------------|--------------|
|       |          | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备         |
| 其他应收款 | 香港三江有限公司 |      |      | 43,008,572.25 | 4,300,857.22 |

2、 应付项目

| 项目名称      | 关联方          | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 其他非流动负债*1 | 潮州民营投资股份有限公司 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 |

\*1: 其他说明: 2019年3月18日, 潮州民营投资股份有限公司与本公司签订了借款合同, 潮州民营投资股份有限公司向本公司提供9,000万元人民币借款, 本次借款期限为3年, 借款年利率为0%, 实际借款起始日期以借款实际划付日为准, 本公司已分别于2019年3月21日、2019年3月22日、2019年3月26日收到人民币19,500,000.00元、55,500,000.00元、15,000,000.00元。

(七) 关联方承诺

无。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| 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               | 5,015,500.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 5,290,500.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 无            |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无            |

其他说明:

根据三环集团2019年12月25日召开的第九届董事会第二十七次会议审议通过的《关于第二期限限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期和预留部分第一个解锁期可解锁的议案》, 公司于2020年1月6日办理完成了股权激励限售股解锁相关工



作，本次解锁的限制性股票数量为 5,015,500 股。

根据三环集团 2019 年 12 月 25 日召开的第九届董事会第二十七次会议以及 2020 年 1 月 10 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票，共计 275,000 股。

根据三环集团 2020 年 3 月 23 日召开的第九届董事会第二十九次会议以及 2020 年 4 月 13 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票，共计 5,015,500 股。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 按照公司股票在授予日的市价扣除授予价格确定。  |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司将在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量。                                  |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 公司 2019 年经营业绩未达到第二期限制性股票激励计划首次授予第三个解锁期和预留部分第二个解锁期公司业绩考核要求，将对已获授但尚未解锁的限制性股票共计 5,290,500 股进行回购注销。 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 87,748,175.00   |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 0.00  |

(三) 本报告期不存在以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 本报告期不存在资产负债表日存在的重要或有事项。

## 2、 其他

公司期末有金额为 444,520,678.18 元的应收票据已背书转让或贴现但未到期，详见附注“五、（三）3”。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无。

### (二) 利润分配情况

|                 |   |
|-----------------|---|
| 拟分配的利润或股利       | 经公司董事会审议通过的利润分配预案：以公司截至 2020 年 12 月 31 日总股本 1,816,905,952 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元人民币（含税）。 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 |   |

### (三) 本报告期无销售退回。

### (四) 本报告期无划分为持有待售的资产和处置组。

## 十四、其他重要事项

### (一) 本报告期无前期会计差错更正。

### (二) 本报告期无债务重组。

### (三) 本报告期无资产置换。

### (四) 本报告期无年金计划。

### (五) 本报告期无终止经营。

### (六) 分部信息

### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部是指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）企业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）企业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。

公司的产品主要为电子元件及其基础材料，公司的内部组织结构及管理要求是对各产品的收入、成本进行单独核算，共同形成的资产、负债、费用等统一核算，基于上述经营管理现实，公司无需划分报告分部。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额         |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 |               | 159,194,304.82 |
| 商业承兑汇票 | 35,616,038.36 | 19,577,179.13  |
| 合计     | 35,616,038.36 | 178,771,483.95 |

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 387,000,276.55 |           |
| 商业承兑汇票 | 259,508.62     |           |
| 合计     | 387,259,785.17 |           |

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### （二） 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|



| 账龄      | 期末余额             | 上年年末余额         |
|---------|------------------|----------------|
| 1 年以内   | 1,082,139,970.73 | 647,862,610.72 |
| 1 至 2 年 | 1,075,668.34     | 1,348,019.72   |
| 2 至 3 年 |                  | 23,940.00      |
| 3 年以上   |                  |                |
| 小计      | 1,083,215,639.07 | 649,234,570.44 |
| 减：坏账准备  | 54,214,565.37    | 32,535,114.51  |
| 合计      | 1,029,001,073.70 | 616,699,455.93 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额             |        |               |          | 上年年末余额         |        |               |          |                |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 1,083,215,639.07 | 100.00 | 54,214,565.37 | 5.00     | 649,234,570.44 | 100.00 | 32,535,114.51 | 5.01     | 616,699,455.93 |
| 其中：       |                  |        |               |          |                |        |               |          |                |
| 信用风险组合    | 1,083,215,639.07 | 100.00 | 54,214,565.37 | 5.00     | 649,234,570.44 | 100.00 | 32,535,114.51 | 5.01     | 616,699,455.93 |
| 合计        | 1,083,215,639.07 | 100.00 | 54,214,565.37 |          | 649,234,570.44 | 100.00 | 32,535,114.51 |          | 616,699,455.93 |

本期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称    | 期末余额             |               |         |
|-------|------------------|---------------|---------|
|       | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 账龄组合： |                  |               |         |
| 1年以内  | 1,082,139,970.73 | 54,106,998.54 | 5.00    |
| 1—2年  | 1,075,668.34     | 107,566.83    | 10.00   |
| 2-3年  |                  |               |         |
| 3年以上  |                  |               |         |
| 合计    | 1,083,215,639.07 | 54,214,565.37 |         |

确定该组合依据的说明：详见附注三、（九）。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别     | 上年年末余额        | 年初余额          | 本期变动金额        |            |              | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
|        |               |               | 计提            | 收回或转回      | 转销或核销        |               |
| 信用风险组合 | 32,535,114.51 | 32,535,114.51 | 22,984,595.82 | 133,888.46 | 1,439,033.42 | 54,214,565.37 |
| 合计     | 32,535,114.51 | 32,535,114.51 | 22,984,595.82 | 133,888.46 | 1,439,033.42 | 54,214,565.37 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,439,033.42 |

其中重要的应收账款核销情况：

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



| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因                              | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------|--------|--------------|-----------------------------------|---------|-------------|
| 单位 1 | 货款     | 1,198,559.82 | 客户已被纳入失信被执行<br>执行人名单，预计货款<br>无法收回 |         | 否           |
| 合计   |        | 1,198,559.82 |                                   |         |             |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额           |                    |               |
|------|----------------|--------------------|---------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 第一名  | 93,588,113.04  | 8.64               | 4,679,405.65  |
| 第二名  | 42,639,755.61  | 3.94               | 2,131,987.78  |
| 第三名  | 41,971,534.86  | 3.87               | 2,098,576.74  |
| 第四名  | 38,898,021.64  | 3.59               | 1,944,901.08  |
| 第五名  | 28,150,533.87  | 2.60               | 1,407,526.69  |
| 合计   | 245,247,959.02 | 22.64              | 12,262,397.94 |

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

7、本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 415,078,954.14 | 112,261,650.38 |
| 应收账款 |                |                |
| 合计   | 415,078,954.14 | 112,261,650.38 |

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 上年年末余额         | 本期新增             | 本期终止确认         | 其他变动 | 期末余额           | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|----------------|------------------|----------------|------|----------------|-------------------|
| 应收票据 | 112,261,650.38 | 1,258,156,812.60 | 955,339,508.84 |      | 415,078,954.14 |                   |
| 合计   | 112,261,650.38 | 1,258,156,812.60 | 955,339,508.84 |      | 415,078,954.14 |                   |

3、 本报告期末发生应收款项融资减值准备情况。

(四) 其他应收款

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额         |
|--------|------------------|----------------|
| 应收利息   | 8,848,800.00     |                |
| 应收股利   |                  |                |
| 其他应收款项 | 1,062,975,132.20 | 155,510,606.21 |
| 合计     | 1,071,823,932.20 | 155,510,606.21 |

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------|
| 定期存款   | 8,848,800.00 |        |
| 小计     | 8,848,800.00 |        |
| 减：坏账准备 |              |        |
| 合计     | 8,848,800.00 |        |

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄   | 期末余额             | 上年年末余额         |
|------|------------------|----------------|
| 1年以内 | 1,117,650,630.79 | 151,851,804.66 |
| 1至2年 | 313,122.40       | 660,000.00     |
| 2至3年 | 360,000.00       | 13,836,042.00  |
| 3年以上 | 1,561,562.00     | 4,354,519.40   |

| 账龄     | 期末余额             | 上年年末余额         |
|--------|------------------|----------------|
| 小计     | 1,119,885,315.19 | 170,702,366.06 |
| 减：坏账准备 | 56,910,182.99    | 15,191,759.85  |
| 合计     | 1,062,975,132.20 | 155,510,606.21 |



(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额             |        |               |          | 上年年末余额           |        |               |          |                |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面余额             |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 1,119,885,315.19 | 100.00 | 56,910,182.99 | 5.08     | 1,062,975,132.20 | 100.00 | 15,191,759.85 | 8.90     | 155,510,606.21 |
| 其中:       |                  |        |               |          |                  |        |               |          |                |
| 信用风险组合    | 1,119,885,315.19 | 100.00 | 56,910,182.99 | 5.08     | 1,062,975,132.20 | 100.00 | 15,191,759.85 | 8.90     | 155,510,606.21 |
| 合计        | 1,119,885,315.19 | 100.00 | 56,910,182.99 |          | 1,062,975,132.20 | 100.00 | 15,191,759.85 |          | 155,510,606.21 |

本期期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称     | 期末余额             |               |         |
|--------|------------------|---------------|---------|
|        | 其他应收款项           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 账龄组合：  |                  |               |         |
| 1年以内   | 1,111,872,623.05 | 55,593,631.15 | 5.00    |
| 1—2年   | 33,022.40        | 3,302.24      | 10.00   |
| 2—3年   | 240,000.00       | 72,000.00     | 30.00   |
| 3年以上   | 1,551,562.00     | 1,241,249.60  | 80.00   |
| 其他组合：  |                  |               |         |
| 押金、保证金 | 6,188,107.74     |               |         |
| 合计     | 1,119,885,315.19 | 56,910,182.99 |         |

确定该组合依据的说明：详见附注三、（九）。

### （3）坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-----------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|           | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 上年年末余额    | 15,191,759.85 |                      |                      | 15,191,759.85 |
| 上年年末余额在本期 |               |                      |                      |               |
| --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      | 41,718,423.14 |                      |                      | 41,718,423.14 |
| 本期转回      |               |                      |                      |               |
| 本期转销      |               |                      |                      |               |
| 本期核销      |               |                      |                      |               |

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 其他变动 |                |                      |                      |               |
| 期末余额 | 56,910,182.99  |                      |                      | 56,910,182.99 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别     | 上年年末余额        | 本期变动金额        |       |       | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|
|        |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 信用风险组合 | 15,191,759.85 | 41,718,423.14 |       |       | 56,910,182.99 |
| 合计     | 15,191,759.85 | 41,718,423.14 |       |       | 56,910,182.99 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额           | 上年年末账面余额       |
|--------|------------------|----------------|
| 员工个人借款 | 1,927,812.00     | 18,241,961.40  |
| 备用金    | 1,184,583.86     | 2,247,826.46   |
| 保证金、押金 | 6,188,107.74     | 1,255,170.00   |
| 关联往来   | 1,110,506,274.85 | 148,956,274.85 |
| 其他     | 78,536.74        | 1,133.35       |
| 合计     | 1,119,885,315.19 | 170,702,366.06 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称       | 款项性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------------|------|----------------|-------|----------------------|---------------|
| 南充三环电子有限公司 | 子公司  | 900,000,000.00 | 1 年以内 | 80.37                | 45,000,000.00 |



| 单位名称       | 款项性质         | 期末余额             | 账龄   | 占其他应收<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期末<br>余额  |
|------------|--------------|------------------|------|----------------------------------|---------------|
| 香港三环电子有限公司 | 子公司          | 128,896,274.85   | 1年以内 | 11.51                            | 6,444,813.74  |
| 深圳三环电子有限公司 | 子公司          | 81,610,000.00    | 1年以内 | 7.29                             | 4,080,500.00  |
| 单位 1       | 保证金          | 4,960,937.74     | 1年以内 | 0.44                             |               |
| 员工 1       | 备用金、住<br>房借款 | 507,499.00       | 3年以上 | 0.05                             | 405,999.20    |
| 合计         |              | 1,115,974,711.59 |      | 99.66                            | 55,931,312.94 |

(8) 本期末不存在涉及政府补助的应收款项。

(9) 本期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (五) 长期股权投资

| 项目             | 期末余额           |          |                | 上年年末余额         |          |                |
|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           | 减值<br>准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值<br>准备 | 账面价值           |
| 对子公司投<br>资     | 692,518,580.71 |          | 692,518,580.71 | 608,811,359.01 |          | 608,811,359.01 |
| 对联营、合<br>营企业投资 | 100,627,511.68 |          | 100,627,511.68 | 103,300,940.97 |          | 103,300,940.97 |
| 合计             | 793,146,092.39 |          | 793,146,092.39 | 712,112,299.98 |          | 712,112,299.98 |

#### 1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减<br>少 | 期末余额 | 本期计<br>提减值<br>准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|-------|--------|------|----------|------|------------------|------------------|
|-------|--------|------|----------|------|------------------|------------------|

| 被投资单位           | 上年年末余额         | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 深圳三环电子有限公司      | 9,130,043.42   | 50,000,000.00 |      | 59,130,043.42  |          |          |
| 香港三环电子有限公司      | 448,349,218.00 | 18,357,221.70 |      | 466,706,439.70 |          |          |
| 南充三环电子有限公司      | 60,000,000.00  |               |      | 60,000,000.00  |          |          |
| 潮州中瓷电子技术有限公司    | 91,332,097.59  |               |      | 91,332,097.59  |          |          |
| 深圳三寰科技有限公司      |                | 1,500,000.00  |      | 1,500,000.00   |          |          |
| 苏州三寰贸易服务有限公司    |                | 350,000.00    |      | 350,000.00     |          |          |
| 广东省先进陶瓷材料科技有限公司 |                | 13,500,000.00 |      | 13,500,000.00  |          |          |
| 合计              | 608,811,359.01 | 83,707,221.70 |      | 692,518,580.71 |          |          |

2、对联营、合营企业投资

| 被投资单位            | 上年年末余额         | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                 | 期末余额 | 减值准<br>备期末<br>余额 |                |
|------------------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|-----------------|------|------------------|----------------|
|                  |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 |      |                  | 计提减<br>值准备     |
| 1. 合营企业          |                |        |      |                     |              |            |                 |      |                  |                |
| 2. 联营企业          |                |        |      |                     |              |            |                 |      |                  |                |
| 潮州民营投资股份<br>有限公司 | 103,300,940.97 |        |      | 3,626,570.71        |              |            | 6,300,000.00    |      |                  | 100,627,511.68 |
| 小计               | 103,300,940.97 |        |      | 3,626,570.71        |              |            | 6,300,000.00    |      |                  | 100,627,511.68 |
| 合计               | 103,300,940.97 |        |      | 3,626,570.71        |              |            | 6,300,000.00    |      |                  | 100,627,511.68 |



(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,062,958,899.69 | 1,777,388,524.56 | 2,324,780,589.99 | 1,250,555,202.54 |
| 其他业务 | 92,455,808.25    | 60,838,364.65    | 32,639,475.38    | 26,477,479.70    |
| 合计   | 3,155,414,707.94 | 1,838,226,889.21 | 2,357,420,065.37 | 1,277,032,682.24 |

(七) 投资收益

| 项目                        | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益            |                |                |
| 权益法核算的长期股权投资收益            | 3,626,570.71   | 1,496,526.29   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |                | 16,671,374.02  |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益         |                |                |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益          |                |                |
| 债权投资持有期间取得的利息收入           |                |                |
| 处置债权投资取得的投资收益             |                |                |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入         |                |                |
| 处置其他债权投资取得的投资收益           |                |                |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入       | 14,882.12      | 7,685.60       |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益       |                |                |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益        |                |                |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |                |                |
| 处置构成业务的处置组产生的投资收益         |                |                |
| 债务重组产生的投资收益               |                |                |
| 其他（理财产品）                  | 110,203,326.45 | 84,482,742.69  |
| 合计                        | 113,844,779.28 | 102,658,328.60 |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额             | 说明 |
|---|----------------|----|
| 非流动资产处置损益   | 8,142,041.48   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |                |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 98,396,777.82  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |                |    |
| 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被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |                |    |
| 非货币性资产交换损益  |                |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                |    |
| 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   |                |    |
| 债务重组损益  |                |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |                |    |
| 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   |                |    |
| 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   |                |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 110,269,741.95 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |                |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |                |    |
| 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  |                |    |

| 项目                                   | 金额             | 说明 |
|--------------------------------------|----------------|----|
| 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 |                |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         |                |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 10,105,944.46  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |                |    |
| 小计                                   | 226,914,505.71 |    |
| 所得税影响额                               | -34,087,710.32 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |                |    |
| 合计                                   | 192,826,795.39 |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 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          | 17.13         | 0.82    | 0.82   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.83         | 0.71    | 0.71   |

潮州三环（集团）股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月二十六日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

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、备案信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 成立日期 2011年01月24日  
 类型 特殊普通合伙企业  
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围  
 审查企业会计报表, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务, 出具具有证券、期货相关业务资格的审计报告; 代理记账; 代理记帐; 会计、税务咨询、税务管理、税务培训; 信息系统开发、维护、实施、集成、测试、验收、培训; 法律、法规规定的其他业务。  
 【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】

登记机关



2021年02月19日

证书序号: 0001247



# 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



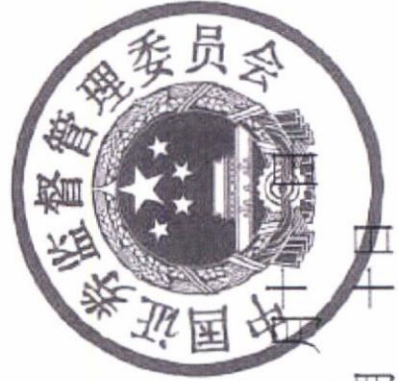
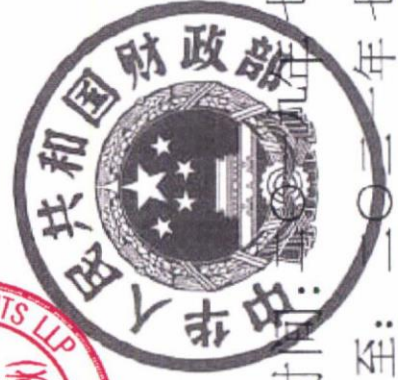


证书序号: 000396

# 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  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一三年七月十日

证书有效期至: 二〇一五年七月十日





|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 张锦坤                |
| Full name         | 张锦坤                |
| 性别                | 男                  |
| Sex               | 男                  |
| 出生日期              | 1962-10-10         |
| Date of birth     | 1962-10-10         |
| 工作单位              | 立信会计师事务所           |
| Working unit      | 立信会计师事务所           |
| 身份证号码             | (特殊普通合伙)广东分所       |
| Identity card No. | 440105196210250072 |



张锦坤(440100010004), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100010004

证书编号: 440100010004  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1990 年 07 月 05 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

2020年9月颁发



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 吴满琼                |
| Full name         | 吴满琼                |
| 性别                | 女                  |
| Sex               | 女                  |
| 出生日期              | 1988-04-17         |
| Date of birth     | 1988-04-17         |
| 工作单位              | 立信会计师事务所           |
| Working unit      | 立信会计师事务所           |
| 身份证号码             | (特殊普通合伙) 广东分所      |
| Identity card No. | 441421198804173621 |



吴满琼(310000062072), 已通过广东省注册会计师协会2020年任资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



310000062072

证书编号: 310000062072  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 05 月 17 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

潮州三环（集团）股份有限公司

合并资产负债表

2021年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资 产                    | 附注五  | 期末余额              | 上年年末余额            |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |      |                   |                   |
| 货币资金                   | (一)  | 2,900,481,806.54  | 2,945,919,646.99  |
| 交易性金融资产                | (二)  | 1,980,199,867.02  | 2,547,091,676.30  |
| 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                   | (三)  | 28,730,443.29     | 38,771,011.47     |
| 应收账款                   | (四)  | 1,400,781,784.99  | 1,178,627,119.54  |
| 应收款项融资                 | (五)  | 424,662,987.53    | 519,856,941.24    |
| 预付款项                   | (六)  | 53,524,580.98     | 50,640,457.26     |
| 其他应收款                  | (七)  | 158,100,131.40    | 167,309,032.08    |
| 其中：应收利息                |      | 2,090,600.00      | 8,848,800.00      |
| 应收股利                   |      |                   |                   |
| 存货                     | (八)  | 1,362,546,053.26  | 885,470,191.52    |
| 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                 | (九)  | 55,749,636.74     | 29,315,898.77     |
| 流动资产合计                 |      | 8,364,777,291.75  | 8,363,001,975.17  |
| 非流动资产：                 |      |                   |                   |
| 长期应收款                  |      |                   |                   |
| 长期股权投资                 | (十)  | 100,472,793.00    | 100,627,511.68    |
| 其他权益工具投资               | (十一) | 2,478,024.08      | 2,478,024.08      |
| 其他非流动金融资产              |      |                   |                   |
| 投资性房地产                 |      |                   |                   |
| 固定资产                   | (十二) | 2,881,233,444.25  | 2,377,284,179.64  |
| 在建工程                   | (十三) | 1,196,901,948.71  | 788,731,567.54    |
| 生产性生物资产                |      |                   |                   |
| 油气资产                   |      |                   |                   |
| 使用权资产                  | (十四) | 1,923,497.67      |                   |
| 无形资产                   | (十五) | 196,991,366.35    | 198,874,514.19    |
| 开发支出                   |      |                   |                   |
| 商誉                     | (十六) | 231,417,861.53    | 242,354,396.69    |
| 长期待摊费用                 | (十七) | 19,122,314.35     | 14,633,109.77     |
| 递延所得税资产                | (十八) | 65,641,039.94     | 49,352,265.41     |
| 其他非流动资产                | (十九) | 229,170,174.30    | 209,747,004.12    |
| 非流动资产合计                |      | 4,925,352,464.18  | 3,984,082,573.12  |
| 资产总计                   |      | 13,290,129,755.93 | 12,347,084,548.29 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：








潮州三环（集团）股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益      | 附注五   | 期末余额              | 上年年末余额            |
|---------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动负债：         |       |                   |                   |
| 短期借款          |       |                   |                   |
| 应付票据          |       |                   |                   |
| 应付账款          | (二十)  | 753,042,362.17    | 442,542,295.07    |
| 预收款项          |       |                   |                   |
| 合同负债          | (二十一) | 38,015,713.70     | 35,708,092.79     |
| 应付职工薪酬        | (二十二) | 134,505,604.12    | 194,357,307.77    |
| 应交税费          | (二十三) | 159,082,054.88    | 77,780,758.96     |
| 其他应付款         | (二十四) | 24,831,415.63     | 14,850,630.79     |
| 其中：应付利息       |       |                   |                   |
| 应付股利          |       |                   |                   |
| 持有待售负债        |       |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债   | (二十五) | 90,000,000.00     |                   |
| 其他流动负债        | (二十六) | 4,881,718.89      | 4,618,252.87      |
| 流动负债合计        |       | 1,204,358,869.39  | 769,857,338.25    |
| 非流动负债：        |       |                   |                   |
| 长期借款          |       |                   |                   |
| 租赁负债          | (二十七) | 1,946,022.83      |                   |
| 长期应付款         | (二十八) | 29,333,260.08     | 28,704,787.91     |
| 长期应付职工薪酬      |       |                   |                   |
| 预计负债          | (二十九) | 713,656.98        | 745,114.27        |
| 递延收益          | (三十)  | 533,498,395.69    | 539,309,848.27    |
| 递延所得税负债       | (十八)  | 97,180,438.93     | 104,882,661.80    |
| 其他非流动负债       | (三十一) |                   | 90,000,000.00     |
| 非流动负债合计       |       | 662,671,774.51    | 763,642,412.25    |
| 负债合计          |       | 1,867,030,643.90  | 1,533,499,750.50  |
| 所有者权益：        |       |                   |                   |
| 股本            | (三十二) | 1,816,905,952.00  | 1,816,905,952.00  |
| 其他权益工具        |       |                   |                   |
| 资本公积          | (三十三) | 2,438,020,797.17  | 2,438,020,797.17  |
| 减：库存股         |       |                   |                   |
| 其他综合收益        | (三十四) | -27,921,276.04    | -11,202,740.86    |
| 盈余公积          | (三十五) | 903,691,587.91    | 903,691,587.91    |
| 未分配利润         | (三十六) | 6,290,722,141.47  | 5,665,989,197.16  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |       | 11,421,419,202.51 | 10,813,404,793.38 |
| 少数股东权益        |       | 1,679,909.52      | 180,004.41        |
| 所有者权益合计       |       | 11,423,099,112.03 | 10,813,584,797.79 |
| 负债和所有者权益总计    |       | 13,290,129,755.93 | 12,347,084,548.29 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

潮州三环（集团）股份有限公司

资产负债表

2021年6月30日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资 产                    | 附注十五 | 期末余额              | 上年年末余额            |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |      |                   |                   |
| 货币资金                   |      | 2,697,700,297.52  | 2,760,616,400.78  |
| 交易性金融资产                |      | 1,276,730,627.79  | 1,698,925,260.85  |
| 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                   | (一)  | 20,555,470.18     | 35,616,038.36     |
| 应收账款                   | (二)  | 1,302,691,426.54  | 1,029,001,073.70  |
| 应收款项融资                 | (三)  | 270,191,362.86    | 415,078,954.14    |
| 预付款项                   |      | 710,159,228.11    | 627,560,020.10    |
| 其他应收款                  | (四)  | 795,667,936.85    | 1,071,823,932.20  |
| 其中：应收利息                |      | 2,090,600.00      | 8,848,800.00      |
| 应收股利                   |      |                   |                   |
| 存货                     |      | 969,735,621.20    | 680,711,995.81    |
| 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                 |      | 35,703,069.04     | 18,187,238.59     |
| 流动资产合计                 |      | 8,079,135,040.09  | 8,337,520,914.53  |
| 非流动资产：                 |      |                   |                   |
| 长期应收款                  |      |                   |                   |
| 长期股权投资                 | (五)  | 915,309,276.12    | 793,146,092.39    |
| 其他权益工具投资               |      | 2,478,024.08      | 2,478,024.08      |
| 其他非流动金融资产              |      |                   |                   |
| 投资性房地产                 |      |                   |                   |
| 固定资产                   |      | 1,756,693,540.69  | 1,509,559,628.76  |
| 在建工程                   |      | 928,532,633.05    | 656,317,069.94    |
| 使用权资产                  |      | 1,923,497.67      |                   |
| 无形资产                   |      | 60,613,275.71     | 60,641,440.55     |
| 开发支出                   |      |                   |                   |
| 商誉                     |      |                   |                   |
| 长期待摊费用                 |      | 13,666,810.32     | 8,541,657.19      |
| 递延所得税资产                |      | 27,269,217.36     | 22,864,715.07     |
| 其他非流动资产                |      | 55,847,345.06     | 96,792,562.19     |
| 非流动资产合计                |      | 3,762,333,620.06  | 3,150,341,190.17  |
| 资产总计                   |      | 11,841,468,660.15 | 11,487,862,104.70 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





潮州三环（集团）股份有限公司

资产负债表（续）

2021年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益    | 附注十五 | 期末余额              | 上年年末余额            |
|-------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动负债：       |      |                   |                   |
| 短期借款        |      |                   |                   |
| 应付票据        |      |                   |                   |
| 应付账款        |      | 656,938,521.09    | 532,355,783.14    |
| 预收款项        |      |                   |                   |
| 合同负债        |      | 241,442,386.25    | 352,820,861.78    |
| 应付职工薪酬      |      | 64,416,664.50     | 123,833,024.61    |
| 应交税费        |      | 103,607,093.76    | 28,988,134.46     |
| 其他应付款       |      | 142,091,970.19    | 143,398,631.25    |
| 其中：应付利息     |      |                   |                   |
| 应付股利        |      |                   |                   |
| 持有待售负债      |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 |      | 90,000,000.00     |                   |
| 其他流动负债      |      | 31,387,510.21     | 45,866,712.03     |
| 流动负债合计      |      | 1,329,884,146.00  | 1,227,263,147.27  |
| 非流动负债：      |      |                   |                   |
| 长期借款        |      |                   |                   |
| 租赁负债        |      | 1,946,022.83      |                   |
| 长期应付款       |      |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬    |      |                   |                   |
| 预计负债        |      |                   |                   |
| 递延收益        |      | 160,804,921.02    | 128,900,781.47    |
| 递延所得税负债     |      | 61,783,823.49     | 66,953,788.92     |
| 其他非流动负债     |      |                   | 90,000,000.00     |
| 非流动负债合计     |      | 224,534,767.34    | 285,854,570.39    |
| 负债合计        |      | 1,554,418,913.34  | 1,513,117,717.66  |
| 所有者权益：      |      |                   |                   |
| 股本          |      | 1,816,905,952.00  | 1,816,905,952.00  |
| 其他权益工具      |      |                   |                   |
| 资本公积        |      | 2,438,089,180.73  | 2,438,089,180.73  |
| 减：库存股       |      |                   |                   |
| 其他综合收益      |      | 1,978,024.08      | 1,978,024.08      |
| 盈余公积        |      | 903,691,587.91    | 903,691,587.91    |
| 未分配利润       |      | 5,126,385,002.09  | 4,814,079,642.32  |
| 所有者权益合计     |      | 10,287,049,746.81 | 9,974,744,387.04  |
| 负债和所有者权益总计  |      | 11,841,468,660.15 | 11,487,862,104.70 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



潮州三环（集团）股份有限公司

合并利润表

2021年度1-6月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                    | 附注五   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                |       | 2,875,759,089.92 | 1,649,230,035.82 |
| 其中：营业收入                | (三十七) | 2,875,759,089.92 | 1,649,230,035.82 |
| 二、营业总成本                |       | 1,669,139,933.72 | 1,092,027,049.51 |
| 其中：营业成本                | (三十七) | 1,343,229,748.71 | 856,481,719.20   |
| 税金及附加                  | (三十八) | 17,374,384.93    | 18,625,261.72    |
| 销售费用                   | (三十九) | 21,332,798.96    | 25,013,459.56    |
| 管理费用                   | (四十)  | 158,655,075.74   | 103,086,398.40   |
| 研发费用                   | (四十一) | 147,443,162.35   | 112,686,183.18   |
| 财务费用                   | (四十二) | -18,895,236.97   | -23,865,972.55   |
| 其中：利息费用                |       | 1,382,427.54     | 1,779,898.71     |
| 利息收入                   |       | 32,659,442.91    | 25,611,765.06    |
| 加：其他收益                 | (四十三) | 78,146,378.87    | 39,687,163.11    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | (四十四) | 38,419,087.41    | 66,244,471.18    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |       | -154,718.68      | 3,826,956.04     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |       |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | (四十五) | -10,723,366.04   | -1,746,276.28    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | (四十六) | -29,517,773.17   |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | (四十七) | -2,125,892.92    | -1,478,647.48    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）      |       | 1,280,817,590.35 | 659,909,696.84   |
| 加：营业外收入                | (四十八) | 3,915,936.61     | 5,730,275.46     |
| 减：营业外支出                | (四十九) | 256,216.24       | 328,322.95       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |       | 1,284,477,310.72 | 665,311,649.35   |
| 减：所得税费用                | (五十)  | 203,993,101.13   | 108,164,713.89   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | 1,080,484,209.59 | 557,146,935.46   |
| (一) 按经营持续性分类           |       |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |       | 1,080,484,209.59 | 557,146,935.46   |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润       |       | 1,078,959,432.31 | 556,100,321.83   |
| 2. 少数股东损益              |       | 1,524,777.28     | 1,046,613.63     |
| 六、其他综合收益的税后净额          |       | -16,718,535.18   | 7,071,999.26     |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额  |       | -16,718,535.18   | 7,071,999.26     |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益    |       |                  |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益     |       | -16,718,535.18   | 7,071,999.26     |
| 1. 外币财务报表折算差额          |       | -16,718,535.18   | 7,071,999.26     |
| 2. 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               |       | 1,063,765,674.41 | 564,218,934.72   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额       |       | 1,062,240,897.13 | 563,172,321.09   |
| 归属于少数股东的综合收益总额         |       | 1,524,777.28     | 1,046,613.63     |
| 八、每股收益：                |       |                  |                  |
| (一) 基本每股收益（元/股）        | (五十一) | 0.59             | 0.32             |
| (二) 稀释每股收益（元/股）        | (五十一) | 0.59             | 0.32             |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

  
刘鹏  
4451210028428

主管会计工作负责人：

  
洪彦彦

会计机构负责人：

  
洪彦彦

报表第5页

潮州三环（集团）股份有限公司

利润表

2021年度1-6月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                     | 附注十五 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                 | (六)  | 2,326,884,912.15 | 1,319,165,753.50 |
| 减：营业成本                 | (六)  | 1,351,509,693.36 | 778,143,786.65   |
| 税金及附加                  |      | 11,808,156.94    | 13,122,534.64    |
| 销售费用                   |      | 12,152,029.72    | 16,342,824.76    |
| 管理费用                   |      | 90,598,981.58    | 61,394,179.26    |
| 研发费用                   |      | 80,937,119.12    | 80,147,582.80    |
| 财务费用                   |      | -29,134,212.62   | -25,368,474.90   |
| 其中：利息费用                |      | 1,374,857.88     | 1,769,856.57     |
| 利息收入                   |      | 31,885,551.96    | 25,561,581.95    |
| 加：其他收益                 |      | 16,747,499.24    | 24,188,931.13    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | (七)  | 44,845,883.66    | 66,244,471.18    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | -154,718.68      | 3,826,956.04     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |      |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |      | 708,918.56       | -3,927,099.99    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      | -29,501,447.65   |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      | 66,462,097.13    | 50,186,332.54    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | 908,276,094.99   | 532,075,955.15   |
| 加：营业外收入                |      | 1,970,238.31     | 3,120,472.18     |
| 减：营业外支出                |      | 208,625.36       | 177,172.41       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | 910,037,707.94   | 535,019,254.92   |
| 减：所得税费用                |      | 143,505,860.17   | 86,118,251.08    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 766,531,847.77   | 448,901,003.84   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 766,531,847.77   | 448,901,003.84   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额          |      |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额               |      | 766,531,847.77   | 448,901,003.84   |
| 七、每股收益：                |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）         |      |                  |                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |      |                  |                  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

  
4451210028425

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





潮州三环（集团）股份有限公司

合并现金流量表

2021年度1-6月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注五   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 3,023,311,457.61 | 1,555,932,909.24 |
| 收到的税费返还                   |       | 7,460,484.21     | 6,235,275.18     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十二) | 151,796,424.97   | 86,619,653.35    |
| 经营活动现金流入小计                |       | 3,182,568,366.79 | 1,648,787,837.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 1,351,172,911.78 | 618,308,944.30   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 667,759,032.20   | 367,304,787.56   |
| 支付的各项税费                   |       | 209,859,698.18   | 143,474,918.08   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十二) | 87,100,326.20    | 53,142,148.65    |
| 经营活动现金流出小计                |       | 2,315,891,968.36 | 1,182,230,798.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 866,676,398.43   | 466,557,039.18   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |       | 7,706,744,633.06 | 3,129,479,242.64 |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 38,270,982.31    | 68,717,515.14    |
| 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            | (五十二) |                  | 31,267,462.90    |
| 投资活动现金流入小计                |       | 7,745,015,615.37 | 3,229,464,220.68 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 1,061,891,791.04 | 271,989,490.87   |
| 投资支付的现金                   |       | 7,139,700,000.00 | 1,861,030,339.26 |
| 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            |       |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |       | 8,201,591,791.04 | 2,133,019,830.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -456,576,175.67  | 1,096,444,390.55 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 1,620,000.00     |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       | 1,620,000.00     |                  |
| 取得借款收到的现金                 |       |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 1,620,000.00     |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |       |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 454,226,488.00   | 350,151,004.40   |
| 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            | (五十二) |                  | 57,498,057.36    |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 454,226,488.00   | 407,649,061.76   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | -452,606,488.00  | -407,649,061.76  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                  |                  |
|                           |       | -2,930,863.73    | 102,607.48       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       |                  |                  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 2,945,902,794.49 | 1,077,561,018.17 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       |                  |                  |
|                           |       | 2,900,465,665.52 | 2,233,015,993.62 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





潮州三环（集团）股份有限公司

现金流量表

2021年度1-6月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 2,390,979,994.07 | 1,367,240,823.46 |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 411,337,296.55   | 166,487,478.27   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,802,317,290.62 | 1,533,728,301.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,382,959,786.21 | 662,824,013.11   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 356,589,773.79   | 222,679,551.74   |
| 支付的各项税费                   |    | 124,574,400.71   | 105,380,363.62   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 79,124,788.60    | 129,246,509.61   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,943,248,749.31 | 1,120,130,438.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 859,068,541.31   | 413,597,863.65   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 6,819,244,633.06 | 3,129,479,242.64 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 32,947,979.35    | 68,717,515.14    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 70,932,744.00    |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 47,346.39        |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  | 31,267,462.90    |
| 投资活动现金流入小计                |    | 6,923,172,702.80 | 3,229,464,220.68 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 780,412,900.01   | 225,592,589.80   |
| 投资支付的现金                   |    | 6,610,850,000.00 | 1,862,688,221.70 |
| 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            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 7,391,262,900.01 | 2,088,280,811.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -468,090,197.21  | 1,141,183,409.18 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                  |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 454,226,488.00   | 350,151,004.40   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                  | 57,488,004.18    |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 454,226,488.00   | 407,639,008.58   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -454,226,488.00  | -407,639,008.58  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                  |                  |
|                           |    | 332,040.64       | 154,477.63       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                  |                  |
|                           |    | -62,916,103.26   | 1,147,296,741.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 2,760,616,400.78 | 1,025,023,016.54 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |                  |                  |
|                           |    | 2,697,700,297.52 | 2,172,319,758.42 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

