

潮州三环（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

# 潮州三环（集团）股份有限公司

## 审计报告及财务报表

（2019年01月01日至2019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	1-125

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZC10072 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三环集团，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

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 2019 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 2,471,373,902.57 元，占三环集团资产总计的 28.83%。</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（十七）”。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日止，三环集团合并资产负债表中的商誉为公司收购 Vermes Microdispensing GmbH 形成的商誉，原值为 32,472,709.80 欧元，按 2019 年 12 月 31 日汇率折合人民币 253,790,463.44 元，计提减值准备 0 元，净值 253,790,463.44 元。</p> <p>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，</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</p>

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。

层使用的未来收入增长率、毛利率、费用率和折现率等参数的合理性进行了分析；

(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；

(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；

(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；

(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。

#### 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 2019 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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

(5) 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。

(6) 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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

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

中国·上海

2020年3月23日

潮州三环（集团）股份有限公司  
合并资产负债表  
2019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)	1,078,641,794.36	929,381,171.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	2,471,373,902.57	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		5,239,940.00
衍生金融资产			
应收票据	(四)	186,363,558.84	749,026,410.85
应收账款	(五)	688,288,122.05	797,585,235.83
应收款项融资	(六)	118,411,926.20	
预付款项	(七)	34,074,729.24	15,804,438.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(八)	56,646,655.49	187,204,992.49
买入返售金融资产			
存货	(九)	646,899,846.62	687,375,671.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	17,554,475.65	2,028,325,732.98
<b>流动资产合计</b>		<b>5,298,255,011.02</b>	<b>5,399,943,593.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十一)		500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	103,300,940.97	101,804,414.68
其他权益工具投资	(十三)	1,874,820.85	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	1,826,942,156.12	1,921,276,570.31
在建工程	(十五)	644,160,831.94	339,955,945.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	326,426,816.67	279,414,788.50
开发支出			
商誉	(十七)	253,790,463.44	254,823,095.61
长期待摊费用	(十八)	15,559,697.22	13,842,130.19
递延所得税资产	(十九)	44,392,412.35	53,314,259.59
其他非流动资产	(二十)	56,976,532.74	122,104,616.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,273,424,672.30</b>	<b>3,087,035,820.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,571,679,683.32</b>	<b>8,486,979,414.21</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：张万镇

主管会计工作负责人：王洪玉

会计机构负责人：王洪玉



潮州三环（集团）股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019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
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十一)	151,918,223.34	246,117,400.73
预收款项	(二十二)	21,633,994.60	8,229,666.07
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	(二十三)	100,409,364.51	106,674,642.70
应交税费	(二十四)	67,171,412.72	181,701,419.57
其他应付款	(二十五)	118,685,659.04	198,586,658.51
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	(二十六)	19,538,750.00	330,031,329.69
其他流动负债	(二十七)		185,575.44
<b>流动负债合计</b>		<b>479,357,404.21</b>	<b>1,071,526,692.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	(二十八)	29,335,642.87	54,235,305.63
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十九)	803,177.05	891,291.23
递延收益	(三十)	402,075,527.61	308,476,782.97
递延所得税负债	(十九)	60,187,818.56	28,999,234.94
其他非流动负债	(三十一)	90,000,000.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>582,402,166.09</b>	<b>392,602,614.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,061,759,570.30</b>	<b>1,464,129,307.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(三十二)	1,743,163,022.00	1,743,418,022.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	384,405,501.21	375,808,696.88
减：库存股	(三十四)	106,725,700.00	170,173,250.00
其他综合收益	(三十五)	11,384,593.16	667,094.51
专项储备			
盈余公积	(三十六)	808,008,335.93	730,909,127.21
一般风险准备			
未分配利润	(三十七)	4,669,684,360.72	4,311,313,546.61
归属于母公司所有者权益合计		7,509,920,113.02	6,991,943,237.21
少数股东权益			30,906,869.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,509,920,113.02</b>	<b>7,022,850,106.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,571,679,683.32</b>	<b>8,486,979,414.21</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：张万镇

主管会计工作负责人：王洪玉

会计机构负责人：王洪玉

潮州三环（集团）股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2019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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,025,023,016.54	570,835,681.32
交易性金融资产		2,471,373,902.57	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,239,940.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)	178,771,483.95	726,645,429.46
应收账款	(二)	616,699,455.93	743,088,439.48
应收款项融资	(三)	112,261,650.38	
预付款项		430,692,875.87	535,602,441.74
其他应收款	(四)	155,510,606.21	222,552,418.89
存货		522,490,284.54	560,043,479.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,802,298.79	1,983,945,510.69
<b>流动资产合计</b>		<b>5,514,625,574.78</b>	<b>5,347,953,340.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	712,112,299.98	684,608,645.69
其他权益工具投资		1,874,820.85	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,271,524,448.24	1,307,055,443.53
在建工程		353,690,637.48	145,741,300.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,437,631.48	20,092,916.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,672,569.26	8,173,359.19
递延所得税资产		16,218,645.33	22,257,169.46
其他非流动资产		48,948,335.69	116,016,836.79
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,478,479,388.31</b>	<b>2,304,445,672.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,993,104,963.09</b>	<b>7,652,399,013.03</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：张万镇

主管会计工作负责人：王洪玉

会计机构负责人：王洪玉

潮州三环（集团）股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2019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	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		245,454,223.48	387,980,906.29
预收款项		34,532,562.36	7,347,849.05
应付职工薪酬		69,186,564.13	75,432,239.31
应交税费		44,065,168.14	130,454,269.07
其他应付款		210,118,601.99	227,908,158.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			185,575.44
<b>流动负债合计</b>		<b>603,357,120.10</b>	<b>829,308,997.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		122,873,420.44	71,725,974.21
递延所得税负债		46,075,180.05	28,998,689.22
其他非流动负债		90,000,000.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>258,948,600.49</b>	<b>100,724,663.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>862,305,720.59</b>	<b>930,033,660.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,743,163,022.00	1,743,418,022.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		384,473,884.77	375,808,696.88
减：库存股		106,725,700.00	170,173,250.00
其他综合收益		1,374,820.85	
专项储备			
盈余公积		808,008,335.93	730,909,127.21
未分配利润		4,300,504,878.95	4,042,402,756.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,130,799,242.50</b>	<b>6,722,365,352.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,993,104,963.09</b>	<b>7,652,399,013.03</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：张万镇

主管会计工作负责人：王洪玉

会计机构负责人：王洪玉

**潮州三环（集团）股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2019 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		2,726,451,719.14	3,750,072,862.64
其中：营业收入	(三十八)	2,726,451,719.14	3,750,072,862.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,900,629,702.57	2,287,141,610.87
其中：营业成本	(三十八)	1,388,915,892.04	1,717,614,654.41
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	(三十九)	31,831,836.00	41,040,158.50
销售费用	(四十)	52,305,608.38	60,030,379.55
管理费用	(四十一)	238,156,735.01	290,383,090.53
研发费用	(四十二)	176,530,568.30	160,760,954.39
财务费用	(四十三)	12,889,062.84	17,312,373.49
其中：利息费用		6,684,540.08	4,564,226.61
利息收入		5,235,211.64	2,443,350.12
加：其他收益	(四十四)	92,857,884.58	60,985,892.36
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	86,061,785.99	32,172,217.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,496,526.29	363,194.43
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）	(四十六)	6,663,993.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	115,354.60	-10,716,883.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	-178,877.50	12,812.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,011,342,157.71	1,545,385,291.28
加：营业外收入	(四十九)	6,576,843.40	8,182,756.25
减：营业外支出	(五十)	1,335,604.46	359,826.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,016,583,396.65	1,553,208,220.98
减：所得税费用	(五十一)	142,508,631.08	229,584,152.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		874,074,765.57	1,323,624,068.41
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		874,074,765.57	1,323,624,068.41
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）		871,260,778.33	1,318,729,254.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,813,987.24	4,894,814.22
六、其他综合收益的税后净额		9,342,677.80	12,141,669.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,342,677.80	12,141,669.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		9,342,677.80	12,141,669.01
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		9,342,677.80	12,141,669.01
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		883,417,443.37	1,335,765,737.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		880,603,456.13	1,330,870,923.20
归属于少数股东的综合收益总额		2,813,987.24	4,894,814.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	(五十二)	0.50	0.76
（二）稀释每股收益（元/股）	(五十二)	0.50	0.76

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：张万镇

主管会计工作负责人：王洪玉

会计机构负责人：王洪玉

潮州三环（集团）股份有限公司  
 母公司利润表  
 2019 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)	2,357,420,065.37	3,286,551,526.08
减：营业成本	(六)	1,277,032,682.24	1,619,623,063.50
税金及附加		24,455,475.97	35,436,317.39
销售费用		35,494,022.61	46,291,828.23
管理费用		168,034,732.52	221,682,949.23
研发费用		131,284,626.67	127,644,480.79
财务费用		3,623,143.60	-3,376,061.08
其中：利息费用		7,945,274.16	3,294.87
利息收入		4,371,195.37	499,144.13
加：其他收益		54,846,807.00	37,641,507.77
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	102,658,328.60	95,270,542.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,496,526.29	363,194.43
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）		6,359,378.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		493,515.16	-5,088,428.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,557,317.91	56,464,411.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		884,410,728.50	1,423,536,980.92
加：营业外收入		4,982,816.85	6,430,267.43
减：营业外支出		1,230,134.06	139,125.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		888,163,411.29	1,429,828,122.36
减：所得税费用		117,171,324.12	189,835,650.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		770,992,087.17	1,239,992,472.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		770,992,087.17	1,239,992,472.32
（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			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		770,992,087.17	1,239,992,472.32
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：张万镇

主管会计工作负责人：王洪玉

会计机构负责人：王洪玉

**潮州三环（集团）股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2019 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		3,579,839,417.26	4,281,515,510.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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		30,233,632.31	15,128,977.61
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	236,781,045.61	122,646,957.48
经营活动现金流入小计		3,846,854,095.18	4,419,291,445.51
购买商品、接受劳务支付的现金		957,203,126.70	1,690,417,506.21
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		642,944,033.74	706,058,653.67
支付的各项税费		376,966,104.79	353,441,159.16
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	155,080,494.20	129,903,779.88
经营活动现金流出小计		2,132,193,759.43	2,879,821,098.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,714,660,335.75	1,539,470,346.59
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		7,058,450,110.15	6,314,329,931.00
取得投资收益收到的现金		82,491,818.26	105,976,068.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,140,941,928.41	6,420,365,999.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		578,573,085.43	713,134,201.25
投资支付的现金		7,418,367,143.36	6,453,479,337.70
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	(五十三)		2,457,230.10
投资活动现金流出小计		7,996,940,228.79	7,169,070,769.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-855,998,300.38	-748,704,769.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			22,184,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	24,810,000.00	
筹资活动现金流入小计		114,810,000.00	22,184,000.00
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		442,712,262.96	351,086,356.06
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	(五十三)	28,197,302.65	4,494,564.98
筹资活动现金流出小计		788,955,167.89	355,580,921.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-674,145,167.89	-333,396,921.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,628,042.63	1,935,805.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		189,144,910.11	459,304,461.56
加：期初现金及现金等价物余额		888,416,108.06	429,111,646.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,077,561,018.17	888,416,108.06

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：张万镇

主管会计工作负责人：王洪玉

会计机构负责人：王洪玉

潮州三环（集团）股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2019 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		3,269,999,869.62	4,123,336,743.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		355,696,542.62	83,081,801.34
经营活动现金流入小计		3,625,696,412.24	4,206,418,544.94
购买商品、接受劳务支付的现金		977,082,614.76	2,146,993,010.74
支付给职工以及为职工支付的现金		416,233,801.99	444,327,488.02
支付的各项税费		301,002,752.78	306,422,549.35
支付其他与经营活动有关的现金		290,248,565.72	258,826,985.78
经营活动现金流出小计		1,984,567,735.25	3,156,570,033.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,641,128,676.99	1,049,848,511.05
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		7,023,866,904.06	6,258,579,931.00
取得投资收益收到的现金		82,406,585.38	105,809,946.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,654.61	4,749,637.78
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,106,280,144.05	6,369,199,514.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,339,086.58	379,714,382.51
投资支付的现金		7,512,392,981.36	6,399,401,734.50
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		7,941,732,067.94	6,779,116,117.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-835,451,923.89	-409,916,602.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			22,184,000.00
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		24,810,000.00	
筹资活动现金流入小计		114,810,000.00	22,184,000.00
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		438,469,373.36	345,523,764.40
支付其他与筹资活动有关的现金		2,836,987.63	4,494,564.98
筹资活动现金流出小计		441,306,360.99	350,018,329.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-326,496,360.99	-327,834,329.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-183,056.89	817,185.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		478,997,335.22	312,914,765.46
加：期初现金及现金等价物余额		546,025,681.32	233,110,915.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,025,023,016.54	546,025,681.32

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：张万镇

主管会计工作负责人：王洪玉

会计机构负责人：王洪玉

**潮州三环（集团）股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2019 年度**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
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							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				8,665,187.89	-2,792,250.00						11,202,437.89	-30,906,869.52	-19,704,431.63
1. 所有者投入的普通股													-30,906,869.52	-30,906,869.52
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		-69,162.11
4. 其他					11,271,600.00							11,271,600.00		11,271,600.00
（三）利润分配						-2,576,500.00			77,099,208.72		-512,889,964.22	-433,214,255.50		-433,214,255.50
1. 提取盈余公积									77,099,208.72		-77,099,208.72			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配						-2,576,500.00					-435,790,755.50	-433,214,255.50		-433,214,255.50
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						58,010,416.44		58,010,416.44
四、本期期末余额	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		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：张万镇

主管会计工作负责人：王洪玉

会计机构负责人：王洪玉



潮州三环（集团）股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2019 年度  
（除特别注明外，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											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,741,133,822.00				281,478,061.86	185,259,171.09	-11,474,574.50		606,909,879.98		3,464,810,304.05	5,897,598,322.30	37,885,610.49	5,935,483,932.79
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、本年初余额	1,741,133,822.00				281,478,061.86	185,259,171.09	-11,474,574.50		606,909,879.98		3,464,810,304.05	5,897,598,322.30	37,885,610.49	5,935,483,932.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,284,200.00				94,330,635.02	-15,085,921.09	12,141,669.01		123,999,247.23		846,503,242.56	1,094,344,914.91	-6,978,740.97	1,087,366,173.94
（一）综合收益总额							12,141,669.01				1,318,729,254.19	1,330,870,923.20	993,007.32	1,331,863,930.52
（二）所有者投入和减少资本	2,284,200.00				94,330,635.02	21,603,853.00						75,010,982.02		75,010,982.02
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	2,284,200.00				19,215,235.02	21,603,853.00						-104,417.98		-104,417.98
4. 其他					75,115,400.00							75,115,400.00		75,115,400.00
（三）利润分配						-3,464,882.20			123,999,247.23		-472,226,011.63	-344,761,882.20		-344,761,882.20
1. 提取盈余公积									123,999,247.23		-123,999,247.23			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配						-3,464,882.20					-348,226,764.40	-344,761,882.20		-344,761,882.20
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他						-33,224,891.89						33,224,891.89	-7,971,748.29	25,253,143.60
四、本期期末余额	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

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：张万镇

主管会计工作负责人：王洪玉

会计机构负责人：王洪玉

潮州三环（集团）股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2019 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,743,418,022.00				375,808,696.88	170,173,250.00			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				1,374,820.85
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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						-2,576,500.00			77,099,208.72	-512,889,964.22	-433,214,255.50
1. 提取盈余公积									77,099,208.72	-77,099,208.72	
2. 对所有者（或股东）的分配						-2,576,500.00				-435,790,755.50	-433,214,255.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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						-58,078,800.00					58,078,800.00
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：张万镇

主管会计工作负责人：王洪玉

会计机构负责人：王洪玉

潮州三环（集团）股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2019 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,741,133,822.00				281,478,061.86	185,259,171.09			606,909,879.98	3,274,636,295.31	5,718,898,888.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,741,133,822.00				281,478,061.86	185,259,171.09			606,909,879.98	3,274,636,295.31	5,718,898,888.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,284,200.00				94,330,635.02	-15,085,921.09			123,999,247.23	767,766,460.69	1,003,466,464.03
（一）综合收益总额										1,239,992,472.32	1,239,992,472.32
（二）所有者投入和减少资本	2,284,200.00				94,330,635.02	21,603,853.00					75,010,982.02
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	2,284,200.00				19,215,235.02	21,603,853.00					-104,417.98
4. 其他					75,115,400.00						75,115,400.00
（三）利润分配						-3,464,882.20			123,999,247.23	-472,226,011.63	-344,761,882.20
1. 提取盈余公积									123,999,247.23	-123,999,247.23	
2. 对所有者（或股东）的分配						-3,464,882.20				-348,226,764.40	-344,761,882.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他						-33,224,891.89					33,224,891.89
四、本期期末余额	1,743,418,022.00				375,808,696.88	170,173,250.00			730,909,127.21	4,042,402,756.00	6,722,365,352.09

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：张万镇

主管会计工作负责人：王洪玉

会计机构负责人：王洪玉

## 潮州三环（集团）股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (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的批复》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。

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 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,743,163,022 股，注册资本为 1,743,163,022.00 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。本公司主要从事电子陶瓷类电子元件及其新材料的生产和销售，主要产品包括通信部件、半导体部件、燃料电池部件、电子元件、电子元件材料、压缩机部件等几大类，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 2020 年 3 月 23 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

---

子公司名称
潮州三环光通信器件有限公司
深圳三环电子有限公司

---



子公司名称
香港三环电子有限公司
南充三环电子有限公司
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

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

## 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；

应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### （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。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产



取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;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)、可供出售金融资产的情形)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)、可供出售金融资产的情形)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、 金融负债终止确认条件

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

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

对于应收账款，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### **(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### **(2) 应收款项坏账准备：**

##### **① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收款占应收款项余额的 10% 以上或应收款项前五名为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

##### **② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
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。
余额百分比法	其他应收款—押金、保证金

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其他应收款—押金、保证金	0	0

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十） 存货

### 1、 存货的分类

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

### 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

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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）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。

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，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，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，对于换入的长期股权投资，以换出资产的

账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产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。

### 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投

资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十三）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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。

## 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。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带来经济利益，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，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。

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。

#### **(十四) 在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### **(十五) 借款费用**

##### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

##### **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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可

对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 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利率计算确定。

## (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按直线法摊销；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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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）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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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、（二十三）应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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、(二十九) 预计负债”。

## (二十一) 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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权



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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。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。

公司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，以当月 1 日中国人民银行外汇牌价的中间价确定销售收入的金额。

## 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 4、 返利政策

公司根据附带返利政策的购销合同、协议，在销售产品的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售产生的收入与预计返利金额之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除预计返利金额的部分确认为收入，预计返利的金额确认为递延收益。当公司处理返利时将原计入递延收益的部分确认为收入，同时将授予客户返利

金额冲减收入。

## (二十三) 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与非货币性资产。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。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

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

#### (二十五) 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。

## (二十六) 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《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董 事 会 审 批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 749,026,410.85 元，“应收账款”上年年末余额 797,585,235.83 元； “应付票据及应付账款”拆分为	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 726,645,429.46 元，“应收账款”上年年末余额 743,088,439.48 元； “应付票据及应付账款”拆分

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
		“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额246,117,400.73元。	为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额387,980,906.29元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”。	董事会审批	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 5,239,940.00 元 交易性金融资产：增加 5,239,940.00 元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 5,239,940.00 元 交易性金融资产：增加 5,239,940.00 元
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 500,000.00 元 其他权益工具投资：增加 1,874,820.85 元 其他综合收益：增加 1,374,820.85 元	可供出售金融资产：减少 500,000.00 元 其他权益工具投资：增加 1,874,820.85 元 其他综合收益：增加 1,374,820.85 元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(3) 将部分“应收款项”重分类至“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）”。	董事会审批	应收票据：减少 202,040,102.58 元 应收款项融资：增加 202,040,102.58 元	应收票据：减少 198,203,007.55 元 应收款项融资：增加 198,203,007.55 元
(4) 原归类为以摊余成本计量的金融资产的部分“货币资金”和“其他流动资产”重分类至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会审批	货币资金：减少 500,000,000.00 元 其他流动资产：减少 1,987,618,263.92 元 交易性金融资产：增加 2,487,618,263.92 元	货币资金：减少 500,000,000.00 元 其他流动资产：减少 1,982,618,263.92 元 交易性金融资产：增加 2,482,618,263.92 元

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）  
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）  
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 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、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	929,381,171.68	429,381,171.68	-500,000,000.00		-500,000,000.00
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	2,492,858,203.92	2,492,858,203.92		2,492,858,203.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,239,940.00	不适用	-5,239,940.00		-5,239,940.00
衍生金融资产					
应收票据	749,026,410.85	546,986,308.27	-202,040,102.58		-202,040,102.58
应收账款	797,585,235.83	797,585,235.83			
应收款项融资	不适用	202,040,102.58	202,040,102.58		202,040,102.58
预付款项	15,804,438.43	15,804,438.43			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	187,204,992.49	187,204,992.49			
买入返售金融资产					
存货	687,375,671.44	687,375,671.44			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,028,325,732.98	40,707,469.06	-1,987,618,263.92		-1,987,618,263.92
<b>流动资产合计</b>	<b>5,399,943,593.70</b>	<b>5,399,943,593.70</b>			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	500,000.00	不适用	-500,000.00		-500,000.00
其他债权投资	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	101,804,414.68	101,804,414.68			
其他权益工具投资	不适用	1,874,820.85	500,000.00	1,374,820.85	1,874,820.85
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,921,276,570.31	1,921,276,570.31			
在建工程	339,955,945.54	339,955,945.54			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	279,414,788.50	279,414,788.50			
开发支出					
商誉	254,823,095.61	254,823,095.61			
长期待摊费用	13,842,130.19	13,842,130.19			
递延所得税资产	53,314,259.59	53,314,259.59			
其他非流动资产	122,104,616.09	122,104,616.09			
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,087,035,820.51</b>	<b>3,088,410,641.36</b>		<b>1,374,820.85</b>	<b>1,374,820.85</b>
<b>资产总计</b>	<b>8,486,979,414.21</b>	<b>8,488,354,235.06</b>		<b>1,374,820.85</b>	<b>1,374,820.85</b>
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	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	246,117,400.73	246,117,400.73			
预收款项	8,229,666.07	8,229,666.07			
卖出回购金融资产款					



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	106,674,642.70	106,674,642.70			
应交税费	181,701,419.57	181,701,419.57			
其他应付款	198,586,658.51	198,586,658.51			
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	330,031,329.69	330,031,329.69			
其他流动负债	185,575.44	185,575.44			
<b>流动负债合计</b>	<b>1,071,526,692.71</b>	<b>1,071,526,692.71</b>			
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	54,235,305.63	54,235,305.63			
长期应付职工薪酬					
预计负债	891,291.23	891,291.23			
递延收益	308,476,782.97	308,476,782.97			
递延所得税负债	28,999,234.94	28,999,234.94			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>392,602,614.77</b>	<b>392,602,614.77</b>			
<b>负债合计</b>	<b>1,464,129,307.48</b>	<b>1,464,129,307.48</b>			
所有者权益：					
股本	1,743,418,022.00	1,743,418,022.00			
其他权益工具					
其中：优先股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
资本公积	375,808,696.88	375,808,696.88			
减：库存股	170,173,250.00	170,173,250.00			
其他综合收益	667,094.51	2,041,915.36		1,374,820.85	1,374,820.85
专项储备					
盈余公积	730,909,127.21	730,909,127.21			
一般风险准备					
未分配利润	4,311,313,546.61	4,311,313,546.61			
归属于母公司所有者 权益合计	6,991,943,237.21	6,993,318,058.06		1,374,820.85	1,374,820.85
少数股东权益	30,906,869.52	30,906,869.52			
<b>所有者权益合计</b>	<b>7,022,850,106.73</b>	<b>7,024,224,927.58</b>		<b>1,374,820.85</b>	<b>1,374,820.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>8,486,979,414.21</b>	<b>8,488,354,235.06</b>		<b>1,374,820.85</b>	<b>1,374,820.85</b>

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
流动资产：					
货币资金	570,835,681.32	70,835,681.32	-500,000,000.00		-500,000,000.00
交易性金融资产	不适用	2,487,858,203.92	2,487,858,203.92		2,487,858,203.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,239,940.00	不适用	-5,239,940.00		-5,239,940.00
衍生金融资产					
应收票据	726,645,429.46	528,442,421.91	-198,203,007.55		-198,203,007.55
应收账款	743,088,439.48	743,088,439.48			
应收款项融资	不适用	198,203,007.55	198,203,007.55		198,203,007.55
预付款项	535,602,441.74	535,602,441.74			
其他应收款	222,552,418.89	222,552,418.89			
存货	560,043,479.24	560,043,479.24			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,983,945,510.69	1,327,246.77	-1,982,618,263.92		-1,982,618,263.92
<b>流动资产合计</b>	<b>5,347,953,340.82</b>	<b>5,347,953,340.82</b>			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	500,000.00	不适用	-500,000.00		-500,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	684,608,645.69	684,608,645.69			
其他权益工具投资	不适用	1,874,820.85	500,000.00	1,374,820.85	1,874,820.85
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,307,055,443.53	1,307,055,443.53			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
在建工程	145,741,300.67	145,741,300.67			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	20,092,916.88	20,092,916.88			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	8,173,359.19	8,173,359.19			
递延所得税资产	22,257,169.46	22,257,169.46			
其他非流动资产	116,016,836.79	116,016,836.79			
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,304,445,672.21</b>	<b>2,305,820,493.06</b>		<b>1,374,820.85</b>	<b>1,374,820.85</b>
<b>资产总计</b>	<b>7,652,399,013.03</b>	<b>7,653,773,833.88</b>		<b>1,374,820.85</b>	<b>1,374,820.85</b>
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	387,980,906.29	387,980,906.29			
预收款项	7,347,849.05	7,347,849.05			
应付职工薪酬	75,432,239.31	75,432,239.31			
应交税费	130,454,269.07	130,454,269.07			
其他应付款	227,908,158.35	227,908,158.35			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	185,575.44	185,575.44			
<b>流动负债合计</b>	<b>829,308,997.51</b>	<b>829,308,997.51</b>			
非流动负债：					
长期借款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	71,725,974.21	71,725,974.21			
递延所得税负债	28,998,689.22	28,998,689.22			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>100,724,663.43</b>	<b>100,724,663.43</b>			
<b>负债合计</b>	<b>930,033,660.94</b>	<b>930,033,660.94</b>			
所有者权益：					
股本	1,743,418,022.00	1,743,418,022.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	375,808,696.88	375,808,696.88			
减：库存股	170,173,250.00	170,173,250.00			
其他综合收益		1,374,820.85		1,374,820.85	1,374,820.85
专项储备					
盈余公积	730,909,127.21	730,909,127.21			
未分配利润	4,042,402,756.00	4,042,402,756.00			
<b>所有者权益合计</b>	<b>6,722,365,352.09</b>	<b>6,723,740,172.94</b>		<b>1,374,820.85</b>	<b>1,374,820.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>7,652,399,013.03</b>	<b>7,653,773,833.88</b>		<b>1,374,820.85</b>	<b>1,374,820.85</b>

#### 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%
潮州三环光通信器件有限公司	25%
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	25%

纳税主体名称	所得税税率
广州三寰科技有限公司	25%
深圳三寰科技有限公司	25%
苏州三寰贸易服务有限公司	25%

## (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: GR201744004230), 公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 公司 2019 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: GR201751000813), 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 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 南充三环电子有限公司 2019 年按 15% 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	85,428.05	50,852.25
银行存款	1,077,474,557.28	888,362,336.13
其他货币资金	1,081,809.03	40,967,983.30
合计	1,078,641,794.36	929,381,171.68
其中: 存放在境外的款项总额	42,426,654.86	334,722,580.84

#### 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	1,080,776.19	16,155,063.62
借款保证金		24,810,000.00
合计	1,080,776.19	40,965,063.62

\*1: 其中租房保证金 64,542.35 元; 履约保证金 1,016,233.84 元, 为子公司 Vermes Microdispensing GmbH 根据与客户约定的大额设备付款条件, 需冻结订单金额 30%

在银行作为履约保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,471,373,902.57
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）	2,471,373,902.57
合计	2,471,373,902.57

说明：理财产品明细如下

项目	期末余额
结构性存款	700,000,000.00
工银理财保本型“随心 E”（定向重点客户）2019 年第 1 期	600,000,000.00
中银保本理财-人民币按期开放	340,000,000.00
工行“粤稳益”法人系列人民币理财产品	283,101,506.78
工银理财保本型“随心 E”（定向重点客户）2019 年第 2 期	200,000,000.00
“交银·日添利粤享”净值型人民币理财产品	122,200,000.00
乾元日积利理财产品	112,300,000.00
光大保德信-玖圣 1 号资产管理计划	80,000,000.00
工行法人“添利宝”净值型理财产品	15,454,373.26
中银日积月累-美元乐享天天	13,318,022.53
工行“粤添益”法人系列人民币理财产品	5,000,000.00
合计	2,471,373,902.57

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	5,239,940.00
其中：衍生金融资产	5,239,940.00
合计	5,239,940.00



(四) 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	705,894,924.41
商业承兑汇票	19,577,179.13	43,131,486.44
合计	186,363,558.84	749,026,410.85

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	359,132,737.28	
商业承兑汇票	431,531.27	
合计	359,564,268.55	

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。

(五) 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	723,166,615.76	839,262,160.56
1 至 2 年	1,394,705.61	367,488.07
2 至 3 年	34,841.22	193,927.90
3 年以上	2,133.63	98,353.35
小计	724,598,296.22	839,921,929.88
减：坏账准备	36,310,174.17	42,336,694.05
合计	688,288,122.05	797,585,235.83

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	724,598,296.22	100.00	36,310,174.17	5.01	688,288,122.05
其中：					
信用风险组合	724,598,296.22	100.00	36,310,174.17	5.01	688,288,122.05
合计	724,598,296.22	100.00	36,310,174.17		688,288,122.05

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	839,721,929.88	99.98	42,136,694.05	5.02	797,585,235.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.02	200,000.00	100.00	
合计	839,921,929.88	100.00	42,336,694.05		797,585,235.83

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	723,166,615.76	36,158,330.94	5.00
1—2年	1,394,705.61	139,470.56	10.00
2-3年	34,841.22	10,452.40	30.00
3年以上	2,133.63	1,920.27	90.00
合计	724,598,296.22	36,310,174.17	

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	42,136,694.05	42,136,694.05	-5,977,820.53	405,806.85	254,506.20	36,310,174.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	200,000.00	-200,000.00			
合计	42,336,694.05	42,336,694.05	-6,177,820.53	405,806.85	254,506.20	36,310,174.17

### 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	254,506.20

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

欠款方	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
前五名合计	114,026,319.79	15.74	5,701,315.99

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。

(六) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	118,411,926.20
应收账款	
合计	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	年初余额	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	202,040,102.58	552,202,178.15	635,830,354.53		118,411,926.20	
合计	202,040,102.58	552,202,178.15	635,830,354.53		118,411,926.20	

3、本报告期未发生应收款项融资减值准备情况。

(七) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	33,889,482.53	99.46	15,719,413.43	99.46
1至2年	184,615.53	0.54	5,025.00	0.03
2至3年	631.18	0.00		
3年以上			80,000.00	0.51
合计	34,074,729.24	100.00	15,804,438.43	100.00

本报告期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(%)
前五名合计	23,772,335.59	69.77

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	56,646,655.49	187,204,992.49
合计	56,646,655.49	187,204,992.49

## 1、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	5,347,556.56	174,554,247.11
1 至 2 年	44,290,548.41	18,923,476.56
2 至 3 年	14,551,006.40	5,446,469.87
3 年以上	5,383,532.29	1,410,078.34
小计	69,572,643.66	200,334,271.88
减：坏账准备	12,925,988.17	13,129,279.39
合计	56,646,655.49	187,204,992.49

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	69,572,643.66	100.00	12,925,988.17	18.58	56,646,655.49
其中：					
信用风险组合	69,572,643.66	100.00	12,925,988.17	18.58	56,646,655.49
合计	69,572,643.66	100.00	12,925,988.17		56,646,655.49

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	200,334,271.88	100.00	13,129,279.39	6.55	187,204,992.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	200,334,271.88	100.00	13,129,279.39		187,204,992.49

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	3,326,667.70	166,333.38	5.00
1—2年	43,111,314.70	4,311,131.47	10.00
2-3年	14,527,226.00	4,358,167.80	30.00
3年以上	5,112,944.40	4,090,355.52	80.00
其他组合：			
押金、保证金	3,494,490.86		
合计	69,572,643.66	12,925,988.17	

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)	
年初余额	13,129,279.39			13,129,279.39
年初余额在本期				
--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	-203,291.22			-203,291.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,925,988.17			12,925,988.17



(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	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	13,129,279.39	13,129,279.39	-203,291.22			12,925,988.17
合计	13,129,279.39	13,129,279.39	-203,291.22			12,925,988.17

(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	20,495,348.76	25,342,543.35
备用金	2,538,827.18	2,038,495.76
保证金、押金	3,494,490.86	1,980,583.91
其他	43,043,976.86	170,972,648.86
合计	69,572,643.66	200,334,271.88

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

欠款方	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
香港三江有限公司	理财转让款	43,008,572.25	1-2 年	61.82	4,300,857.22
单位 1	押金	1,011,174.72	1 年以内	1.45	
员工 1	备用金、员 工借款	507,499.00	3 年以上	0.73	405,999.20
员工 2	备用金	500,000.00	1 年以内	0.72	25,000.00
单位 2	保证金	500,000.00	1-2 年	0.72	
合计		45,527,245.97		65.44	4,731,856.42

(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。

## (九) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	157,893,502.88		157,893,502.88	162,678,097.92		162,678,097.92
在产品	305,107,681.19	11,829,493.43	293,278,187.76	292,362,737.75	12,022,960.95	280,339,776.80
库存商品	151,762,988.14	6,015,836.56	145,747,151.58	202,504,016.07	5,938,607.04	196,565,409.03
发出商品	49,981,004.40		49,981,004.40	47,792,387.69		47,792,387.69
合计	664,745,176.61	17,845,329.99	646,899,846.62	705,337,239.43	17,961,567.99	687,375,671.44

### 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	
在产品	12,022,960.95			193,467.52		11,829,493.43
库存商品	5,938,607.04	377,277.16		300,047.64		6,015,836.56
合计	17,961,567.99	377,277.16		493,515.16		17,845,329.99

3、 期末存货余额无借款费用资本化金额。

4、 无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(十) 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	6,042,464.54	30,559,744.56
待认证增值税进项税额	2,015,788.04	626,987.77
预缴所得税	9,496,223.07	9,520,736.73
理财产品		1,987,618,263.92
合计	17,554,475.65	2,028,325,732.98

说明：理财产品明细如下

项目	上年年末余额
光大保德信-玖圣1号资产管理计划	100,000,000.00
乾元日积利理财产品	46,300,000.00
多添富4号集合资产管理计划 X365天	50,000,000.00
中信建投稳健添6号集合资产管理计划	100,000,000.00
“工银同利”系列随心E人民币理财产品	150,000,000.00
工行法人“添利宝”净值型理财产品	199,318,263.92
中银日积月累-乐享天天（专属版）	45,000,000.00
“交银·日添利粤享”净值型人民币理财产品	402,000,000.00
工行保本“随心E”二号法人拓户理财产品	200,000,000.00
建行“乾元”保本型人民币理财产品	100,000,000.00
中银保本理财-人民币按期开放	595,000,000.00
合计	1,987,618,263.92

(十一) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00		500,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

(十二) 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	101,804,414.68			1,496,526.29						103,300,940.97	
小计	101,804,414.68			1,496,526.29						103,300,940.97	
合计	101,804,414.68			1,496,526.29						103,300,940.97	

### (十三) 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
广发银行股份有限公司	1,874,820.85
合计	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 限公司	7,685.60				并非为交易目的而持有的权益工具	

### (十四) 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	1,826,942,156.12	1,921,276,570.31
固定资产清理		
合计	1,826,942,156.12	1,921,276,570.31

## 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
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	747,086,753.32	2,343,997,353.22	32,699,628.44	72,589,653.63	3,196,373,388.61
(2) 本期增加金额	16,166,765.54	192,881,382.38	3,779,136.45	2,914,942.17	215,742,226.54
—购置		117,196,535.19	3,785,165.32	2,913,984.14	123,895,684.65
—在建工程转入	16,358,540.79	75,725,361.60			92,083,902.39
—汇率变动	-191,775.25	-40,514.41	-6,028.87	958.03	-237,360.50
(3) 本期减少金额	47,132,686.07	17,654,739.87	1,971,805.52	181,721.39	66,940,952.85
—处置或报废		17,545,856.23	1,971,805.52	181,721.39	19,699,383.14
—其他减少	47,132,686.07	108,883.64			47,241,569.71
(4) 期末余额	716,120,832.79	2,519,223,995.73	34,506,959.37	75,322,874.41	3,345,174,662.30
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	171,882,486.71	1,039,881,216.08	16,480,550.64	46,852,564.87	1,275,096,818.30
(2) 本期增加金额	40,094,518.97	206,735,042.29	3,211,094.66	2,328,082.68	252,368,738.60
—计提	40,094,998.42	206,750,546.10	3,212,433.98	2,331,465.25	252,389,443.75
—汇率变动	-479.45	-15,503.81	-1,339.32	-3,382.57	-20,705.15
(3) 本期减少金额	117,834.61	7,126,677.17	1,939,074.86	49,464.08	9,233,050.72
—处置或报废		7,126,677.17	1,939,074.86	49,464.08	9,115,216.11
—其他减少	117,834.61				117,834.61
(4) 期末余额	211,859,171.07	1,239,489,581.20	17,752,570.44	49,131,183.47	1,518,232,506.18
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	504,261,661.72	1,279,734,414.53	16,754,388.93	26,191,690.94	1,826,942,156.12
(2) 上年年末账面价值	575,204,266.61	1,304,116,137.14	16,219,077.80	25,737,088.76	1,921,276,570.31

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	9,893,185.78
福田区香蜜湖天安车公庙工业区天济大厦 F4.86A	18,774,869.37
车公庙工业区永泰公寓	6,256,263.77
车公庙工业区 205 栋七层	55,788.15
合计	34,980,107.07

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	8,600,476.62	正在办理中
七期项目 6#厂房	12,539,794.85	正在办理中
七期项目 7#厂房	3,939,264.16	正在办理中
七期项目 8#厂房	15,671,382.56	正在办理中
七期项目 E 栋宿舍	17,437,445.38	正在办理中

(十五) 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	644,160,831.94	339,955,945.54
工程物资		
合计	644,160,831.94	339,955,945.54

## 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	18,217,196.56		18,217,196.56
机械设备安装工程	266,833,519.63		266,833,519.63	127,154,421.37		127,154,421.37
六期项目房屋建筑	198,795,476.48		198,795,476.48	188,106,929.04		188,106,929.04
七期项目房屋建筑				3,645,813.41		3,645,813.41
新厂区围墙	4,700,805.84		4,700,805.84	2,622,494.25		2,622,494.25
新厂区自来水给水 管道工程	209,090.91		209,090.91	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			
合计	644,160,831.94		644,160,831.94	339,955,945.54		339,955,945.54



### 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	2,622,494.25	2,078,311.59			4,700,805.84	63.77	63.77				自有资金
开发区新厂区工程	198,000,000.00	18,217,196.56	82,431,371.33			100,648,567.89	50.83	50.83				自有资金
1号楼B区1F净化间综合工程	2,600,000.00		2,363,636.36	2,363,636.36			90.91	100.00				自有资金
六期项目房屋建筑	250,014,624.52	188,106,929.04	17,892,019.94	7,203,472.50		198,795,476.48	82.39	82.39				自有资金
七期项目房屋建筑	6,735,639.36	3,645,813.41	3,089,825.95	6,735,639.36			100.00	100.00				自有资金
Reconstruction for Building HOKI	66,040,975.00		55,546,225.31			55,546,225.31	84.11	84.11				自有资金
泰国厂房	20,951,100.00		17,427,145.88			17,427,145.88	83.18	83.18				自有资金
合计		212,592,433.26	180,828,536.36	16,302,748.22		377,118,221.40						

### 4、在建工程期末未发生减值情况，故未提取减值准备。

## (十六) 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	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	299,168,457.94	6,355,093.02	18,086,790.82	323,610,341.78
(2) 本期增加金额	55,487,221.38	1,262,183.40		56,749,404.78
—购置	55,572,497.17	1,275,049.74		56,847,546.91
—内部研发				
—汇率变动	-85,275.79	-12,866.34		-98,142.13
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	354,655,679.32	7,617,276.42	18,086,790.82	380,359,746.56
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 上年年末余额	31,338,774.56	2,942,061.84	9,914,716.88	44,195,553.28
(2) 本期增加金额	4,642,531.50	1,552,331.71	3,542,513.40	9,737,376.61
—计提	4,642,531.50	1,559,567.55	3,542,513.40	9,744,612.45
—汇率变动		-7,235.84		-7,235.84
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	35,981,306.06	4,494,393.55	13,457,230.28	53,932,929.89
<b>3. 减值准备</b>				
(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				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	318,674,373.26	3,122,882.87	4,629,560.54	326,426,816.67
(2) 上年年末账面价值	267,829,683.38	3,413,031.18	8,172,073.94	279,414,788.50

## 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
霍尔茨基兴土地所有权	14,540,213.96	正在办理中
潮州经济开发区北片工业区二期B区 土地使用权	48,667,500.00	正在办理中
合计	63,207,713.96	

## 3、 其他说明

## (十七) 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	254,823,095.61				1,032,632.17	253,790,463.44
小计	254,823,095.61				1,032,632.17	253,790,463.44
减值准备						
Vermes Microdispensing GmbH						
小计						
账面价值	254,823,095.61				1,032,632.17	253,790,463.44

说明：公司收购 Vermes Microdispensing GmbH 形成商誉 32,472,709.80 欧元，按 2019 年 12 月 31 日汇率折合人民币 253,790,463.44 元。公司于 2017 年通过子公司收购 Vermes Microdispensing GmbH 92% 股权，剩余 8% 股权 2020 年、2023 年各收购 4%，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
2020-2024年	6%	平稳	13.46%

项目	Vermes Microdispensing GmbH
商誉账面金额①	253,790,463.44
商誉减值准备余额②	
商誉账面价值③=①-②	253,790,463.44
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	253,790,463.44
资产组账面价值⑥	191,122,491.89
包含整体商誉资产组的公允价值⑦=⑥+⑤	444,912,955.33
资产组未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	448,445,340.04
商誉减值损失⑨=⑧-⑦	-

经测试，公司收购 Vermes Microdispensing GmbH 形成商誉本期不存在减值。

(十八) 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
研究院天桥及设备平台改造	100,777.96		57,587.52		43,190.44
PKG 厂房配套	138,144.30		75,351.36		62,792.94
公司水表扩容	385,000.08		153,999.96		231,000.12
基片事业部生产厂房屋面加盖单层彩钢板工程	88,047.08		26,414.16		61,632.92
PKG 彩钢板吊顶工程	236,364.30		70,909.32		165,454.98
一号楼彩钢板改造工程	1,387,387.41		378,378.36		1,009,009.05
生产部二期场地装修	1,135,477.42		309,675.72		825,801.70
车间配电工程	1,023,077.12		245,538.48		777,538.64
厂区外围亮灯工程	244,786.96	67,827.27	73,556.28		239,057.95
光器件厂彩钢板工程	236,969.37		52,659.84		184,309.53
1 号楼配电工程	185,672.77		39,787.08		145,885.69
十四号楼装修工程	2,324,359.60		480,902.04		1,843,457.56
基片工序补强工程	687,294.82	1,023.75	139,982.98		548,335.59
厂区生活污水处理工程		1,560,720.00	170,936.03		1,389,783.97
一号楼一楼综合改造工程		1,783,366.73	137,278.51		1,646,088.22
一号楼 A 区 2F 窑炉新风改造工程		111,774.60	14,903.28		96,871.32
停车场扩建工程		119,543.69	9,961.95		109,581.74
PKG 成型新场地净化间		297,739.22	4,962.32		292,776.90
宿舍翻新装修费	36,936.08		36,936.08		
六期人防易地建设费	1,129,479.56		288,377.76		841,101.80
高可靠性供电费	1,452,830.17		311,320.80		1,141,509.37
8# 厂房水电气配套工程		432,663.93	64,899.63		367,764.30
A 栋厂房及办公楼亚克力字体亮化工程		288,247.87	33,628.91		254,618.96
8# 厂房室内装修		327,473.16	32,747.34		294,725.82

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
基板五期彩钢板及空调安装		692,729.62	69,272.94		623,456.68
厂房管道线路等安装工程	3,049,525.19		685,574.16		2,363,951.03
合计	13,842,130.19	5,683,109.84	3,965,542.81		15,559,697.22

### (十九) 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	66,704,215.15	12,426,184.35	73,294,940.08	11,254,203.26
内部交易未实现利润	72,458,480.60	10,964,115.27	86,842,798.22	13,679,022.57
限制性股票分摊费用	42,929,375.00	6,439,406.25	76,476,500.00	11,471,475.00
递延收益	97,084,709.87	14,562,706.48	112,730,391.71	16,909,558.76
合计	279,176,780.62	44,392,412.35	349,344,630.01	53,314,259.59

#### 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	401,118,188.34	60,187,818.56	193,326,777.71	28,999,234.94
合计	401,118,188.34	60,187,818.56	193,326,777.71	28,999,234.94

#### 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	35,729,410.74	20,827,926.76
合计	35,729,410.74	20,827,926.76

#### 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	2,815,785.88	
2022 年度	913,613.26	973,087.60	



年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年度	2,277,477.72	2,285,430.88	
境外子公司未弥补亏损	29,779,512.79	14,753,622.40	
合计	35,729,410.74	20,827,926.76	

## (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	56,976,532.74		56,976,532.74	95,479,616.09		95,479,616.09
预付土地定金				26,625,000.00		26,625,000.00
合计	56,976,532.74		56,976,532.74	122,104,616.09		122,104,616.09

## (二十一) 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	139,268,788.25	245,844,425.99
1—2 年	12,524,592.74	116,853.20
2—3 年	36,204.81	99,977.54
3 年以上	88,637.54	56,144.00
合计	151,918,223.34	246,117,400.73

### 2、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

## (二十二) 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	8,178,511.25
1—2 年	172,715.06	20,285.74

项目	期末余额	上年年末余额
2—3年	20,203.54	24,591.24
3年以上	6,252.40	6,277.84
合计	21,633,994.60	8,229,666.07

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项情况。

3、 无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

### (二十三) 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	102,614,267.81	629,556,424.33	633,829,473.52	98,341,218.62
离职后福利-设定提存计划	4,060,374.89	47,491,199.65	49,483,428.65	2,068,145.89
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	106,674,642.70	677,047,623.98	683,312,902.17	100,409,364.51

#### 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	96,252,800.79	542,047,079.20	545,105,807.79	93,194,072.20
(2) 职工福利费		42,488,775.90	42,488,775.90	
(3) 社会保险费	2,449,657.30	35,440,857.70	36,669,442.52	1,221,072.48
其中：医疗保险费	2,120,799.06	31,530,363.18	32,598,128.88	1,053,033.36
工伤保险费	124,274.33	1,501,575.84	1,578,705.34	47,144.83
生育保险费	204,583.91	2,408,918.68	2,492,608.30	120,894.29
(4) 住房公积金	259,016.00	8,993,532.00	8,878,147.00	374,401.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,652,793.72	346,179.53	447,300.31	3,551,672.94
(6) 短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他(董事薪酬)		240,000.00	240,000.00	
合计	102,614,267.81	629,556,424.33	633,829,473.52	98,341,218.62

### 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	3,835,217.38	45,212,954.37	47,050,186.77	1,997,984.98
失业保险费	225,157.51	2,278,245.28	2,433,241.88	70,160.91
企业年金缴费				
合计	4,060,374.89	47,491,199.65	49,483,428.65	2,068,145.89

### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	17,854,696.99	33,387,974.42
企业所得税	44,375,133.89	137,674,851.57
个人所得税	1,872,442.00	1,337,094.17
城市维护建设税	1,755,190.72	3,513,128.88
房产税		2,913,312.72
教育费附加	1,253,707.66	2,509,377.77
土地使用税		305,546.75
环保税	60,241.46	60,133.29
合计	67,171,412.72	181,701,419.57

### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		1,126,654.27
应付股利	2,576,500.00	2,703,000.00
其他应付款项	116,109,159.04	194,757,004.24
合计	118,685,659.04	198,586,658.51

### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		486,654.27
其他		640,000.00
合计		1,126,654.27

无已逾期未支付的利息情况。

### 2、 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	2,703,000.00
合计	2,576,500.00	2,703,000.00

### 3、 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	80,620.20	51,799.18
审计费	1,378,904.60	1,585,925.95
押金	508,124.80	525,400.00
保证金	4,607,205.25	17,829,247.00
工程款		7,857.95
限制性股票激励回购义务*	106,725,700.00	170,173,250.00
收购对赌溢价	687,764.00	690,562.40
其他	2,120,840.19	3,892,961.76
合计	116,109,159.04	194,757,004.24

\* 限制性股票激励回购义务的说明详见本附注“五、（三十四）库存股”。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票激励回购义务	106,725,700.00	尚未解锁

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		313,970,498.40
一年内到期的长期应付款*1	19,538,750.00	16,060,831.29
合计	19,538,750.00	330,031,329.69

\*1: 一年内到期的长期应付款是子公司 Dynamics Administration GmbH & Co. KG 将在 2020 年收购 Vermes Microdispensing GmbH 4% 股权的预计收购款项。

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		185,575.44
合计		185,575.44

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
股权收购款*1	29,335,642.87	46,235,305.63
其他		8,000,000.00
合计	29,335,642.87	54,235,305.63

\*1: 公司于 2017 年通过子公司收购 Vermes Microdispensing GmbH 92% 股权，剩余 8% 股权 2020 年、2023 年各收购 4%，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。

### (二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
维修准备金*	781,978.34		179,112.56	602,865.78	预计返修成本
租房修缮准备金	109,312.89	90,998.38		200,311.27	租用房屋
合计	891,291.23	90,998.38	179,112.56	803,177.05	

\* 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。

### (三十) 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	308,476,782.97	134,644,520.00	41,045,775.36	402,075,527.61	政府补助
合计	308,476,782.97	134,644,520.00	41,045,775.36	402,075,527.61	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
片式元件（SMD）用陶瓷封装基座	70,000.00		70,000.00			与资产相关
电子器件用氮化铝陶瓷基片	15,000.00		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		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		200,000.00			与资产相关
LED 用陶瓷封装基座产业化项目	550,000.00		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	400,000.00		200,000.00		200,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
LED 照明用陶瓷封装基座产业化项目	600,000.00		200,000.00		400,000.00	与资产相关
大功率 LED 用陶瓷封装基座开发项目 2	20,833.33		10,000.00		10,833.33	与资产相关
大功率 LED 照明用 AlN 封装材料研究及应用项目	1,237,500.00		450,000.00		787,500.00	与资产相关
新型电子元器件用陶瓷封装基座产业化项目	2,550,000.00		850,000.00		1,700,000.00	与资产相关
电力电子器件用氮化铝陶瓷基板产业化项目	1,387,500.00		450,000.00		937,500.00	与资产相关
大容量 BME-MLCC 用高介瓷粉研发及产业化项目	3,333,333.33		1,000,000.00		2,333,333.33	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	1,575,000.00		450,000.00		1,125,000.00	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	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
光纤到户（FTTX）现场组装接续子产业化技术改造项目	2,750,000.00		550,000.00		2,200,000.00	与资产相关
品牌产品研发	1,605,814.59		300,000.00		1,305,814.59	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	25,397,396.50		3,511,578.00		21,885,818.50	与资产相关
高性能精密陶瓷材料及部件科研创新团队	3,959,474.01		456,028.41		3,503,445.60	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	820,101.70		119,955.20		700,146.50	与资产相关
中低温固体氧化物燃料电池用陶瓷粉体及电解质关键技术开发及产业化	4,599,883.99		600,101.72		3,999,782.27	与资产相关
潮州三环电子陶瓷材料检测分析中心平台升级技术	2,210,751.83		363,778.50		1,846,973.33	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
改造项目						
氧化锆陶瓷体及瓷块开发项目	509,003.65		113,473.68		395,529.97	与资产相关
指纹识别模组用新型微晶锆材料创新团队项目 (2017年省扬帆计划)	2,440,078.72		239,966.48		2,200,112.24	与资产相关
广东省高端电子陶瓷企业重点实验室项目(公益研究与能力建设第二批)	624,196.80		69,972.20		554,224.60	与资产相关
国家重点研发计划新型复合结构功能涂层课题项目		176,100.00			176,100.00	与资产相关
固体氧化物燃料电池新型叠层复合结构功能涂层项目	276,979.09		113,689.58		163,289.51	与资产相关
SMD用陶瓷封装基座二期扩产技术改造项目事后补助	5,797,440.00		966,240.00		4,831,200.00	与资产相关
半导体封装用陶瓷劈刀开发项目事后补助	4,354,020.00		725,670.00		3,628,350.00	与资产相关
5G智能手机用陶瓷背板开发及产业化项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
固体氧化物燃料电池电堆工程化开发项目		7,370,000.00			7,370,000.00	与资产相关
5G通信用新型陶瓷材料及背板、封装基座实施方案项目		19,000,000.00			19,000,000.00	与资产相关
5G通信基站用大容量MLCC项目		31,661,400.00			31,661,400.00	与资产相关
智能终端产品用新型微晶锆材料产业化技术改造项目		6,156,000.00	615,600.00		5,540,400.00	与资产相关



负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	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	10,852,809.38		825,479.45		10,027,329.93	与资产相关
企业发展基金-专项应付款	114,735,000.71		15,645,681.84		99,089,318.87	与资产相关
工业发展专项资金 1	13,305,890.62		2,472,736.68		10,833,153.94	与资产相关
高性能氧化铝陶瓷粉体及基板产业化技术改造项目	54,246,127.87	800,000.00	6,041,629.16		49,004,498.71	与资产相关
企业发展资金-高性能电子陶瓷粉体项目	41,379,000.00				41,379,000.00	与资产相关
企业发展资金-研究院项目		60,091,020.00			60,091,020.00	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	1,851,980.18		202,877.46		1,649,102.72	与资产相关
新型陶瓷基板节能低碳能力建设项目	380,000.00		380,000.00			与资产相关
氧化铝陶瓷基板生产项目		7,710,000.00	1,160,913.13		6,549,086.87	与资产相关
年产 2 亿只光通信陶瓷棒插芯产品扩产项目		680,000.00	100,403.87		579,596.13	与资产相关
高性能光纤快速连接器材料开发及产业化	3,966,666.67		850,000.00		3,116,666.67	与资产、收益相关
合计	308,476,782.97	134,644,520.00	41,045,775.36		402,075,527.61	

### (三十一) 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	
合计	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。

### (三十二) 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	1,743,418,022.00				-255,000.00	-255,000.00	1,743,163,022.00

其他说明：公司股本演变过程详见附注一。

### (三十三) 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）	229,974,385.88		2,606,412.11	227,367,973.77
其他资本公积	145,834,311.00	11,203,216.44		157,037,527.44
合计	375,808,696.88	11,203,216.44	2,606,412.11	384,405,501.21

其他说明：包括本期增减变动情况、变动原因详见附注一。

### (三十四) 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*	170,173,250.00		63,447,550.00	106,725,700.00
合计	170,173,250.00		63,447,550.00	106,725,700.00

其他说明：本报告期公司回购注销 255,000 股，共 2,792,250.00 元，本报告期公司共解锁限制性股票 5,304,000 股，共 58,078,800.00 元，另外，公司确认限制性股票现金股利 2,576,500.00 元，剩余库存股 106,725,700.00 元。

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,374,820.85							1,374,820.85
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							1,374,820.85
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	667,094.51	667,094.51	9,342,677.80				9,342,677.80		10,009,772.31
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动 损益									
金融资产重分类计入其他综合收 益的金额									

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
持有至到期投资重分类为可供出 售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备(现金流量套期 损益的有效部分)									
外币财务报表折算差额	667,094.51	667,094.51	9,342,677.80				9,342,677.80		10,009,772.31
其他综合收益合计	667,094.51	2,041,915.36	9,342,677.80				9,342,677.80		11,384,593.16

### (三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	730,909,127.21	77,099,208.72		808,008,335.93
任意盈余公积				
合计	730,909,127.21	77,099,208.72		808,008,335.93

### (三十七) 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	4,311,313,546.61	3,464,810,304.05
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	4,311,313,546.61	3,464,810,304.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	871,260,778.33	1,318,729,254.19
减：提取法定盈余公积	77,099,208.72	123,999,247.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	435,790,755.50	348,226,764.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,669,684,360.72	4,311,313,546.61

### (三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,705,447,894.89	1,373,721,894.68	3,730,334,844.52	1,698,347,137.52
其他业务	21,003,824.25	15,193,997.36	19,738,018.12	19,267,516.89
合计	2,726,451,719.14	1,388,915,892.04	3,750,072,862.64	1,717,614,654.41

### (三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	12,500,244.39	18,074,948.84
教育费附加	8,928,745.98	12,910,677.80
土地使用税	3,143,294.49	3,391,796.05
房产税	5,340,623.99	4,195,405.58
印花税	1,622,188.59	2,181,796.83
车船使用税	56,316.02	44,057.71
环保税	240,422.54	241,475.69
合计	31,831,836.00	41,040,158.50

### (四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、社保、福利	24,652,987.04	28,123,555.87
运费	18,437,062.66	24,663,044.01
展览费	2,147,993.47	2,343,002.92
差旅费	4,213,232.59	4,187,682.42
报关费	290,384.70	425,584.26
业务招待费	1,115,916.73	
其他	1,448,031.19	287,510.07
合计	52,305,608.38	60,030,379.55

### (四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、社保、福利	138,583,581.63	130,349,998.08
修理费	8,379,432.50	11,450,067.46
办公费	17,250,035.65	14,785,597.80
折旧费	18,072,852.60	14,992,406.29
差旅费	6,345,771.91	7,032,465.25
业务招待费	2,276,947.23	1,787,699.68

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	6,204,573.14	5,778,496.29
限制性股票费用	11,271,600.00	75,115,400.00
咨询费	1,426,166.90	2,957,597.59
其他	28,345,773.45	26,133,362.09
合计	238,156,735.01	290,383,090.53

#### (四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入费用	27,176,799.46	20,448,643.07
人工费用	134,432,402.83	124,105,125.40
折旧费用	12,815,879.06	13,768,667.56
其他费用	2,105,486.95	2,438,518.36
合计	176,530,568.30	160,760,954.39

#### (四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,684,540.08	4,564,226.61
减：利息收入	5,235,211.64	2,443,350.12
汇兑损益	10,291,770.37	10,854,791.00
其他	1,147,964.03	4,336,706.00
合计	12,889,062.84	17,312,373.49

#### (四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	92,857,884.58	60,985,892.36
合计	92,857,884.58	60,985,892.36

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体及压分瓷体生产项目	825,479.45	825,479.40	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	2,472,736.68	2,588,193.06	与资产相关
高性能氮化铝陶瓷粉体及基板产业化技术改造项目	6,041,629.16	2,359,709.17	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	202,877.46	148,019.82	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	1,160,913.13		与资产相关
年产 2 亿只光通信陶瓷棒插芯产品扩产项目	100,403.87		与资产相关
BME 高积层片式陶瓷电容器产业化项目 1		2,500.00	与资产相关
BME 高积层片式陶瓷电容器产业化项目 2		375,000.00	与资产相关
陶瓷封装基座技术改造项目		40,000.00	与资产相关
广东省教育部产学研结合示范基地电子陶瓷技术产业化基地		50,000.00	与资产相关
片式元件（SMD）用陶瓷封装基座	70,000.00	70,000.00	与资产相关
电子器件用氮化铝陶瓷基片	15,000.00	20,000.00	与资产相关
大功率 LED 用陶瓷封装基座开发项目 1	75,000.00	100,000.00	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	200,000.00	与资产相关
LED 用陶瓷封装基座产业化项目	550,000.00	550,000.00	与资产相关
SOFC 用陶瓷电解质隔膜产业化	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
技术改造项目			
LED 照明用陶瓷封装基座产业化项目	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	10,000.00	10,000.00	与资产相关
大功率 LED 照明用 AlN 封装材料研究及应用项目	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 用高介瓷粉研发及产业化项目	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	3,511,578.00	3,637,383.67	与资产相关
高性能精密陶瓷材料及部件科研创新团队	456,028.41	435,509.69	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	119,955.20	119,955.21	与资产相关
中低温固体氧化物燃料电池用陶瓷粉体及电解质关键技术开发及产业化	600,101.72	547,119.44	与资产相关
潮州三环电子陶瓷材料检测分析中心平台升级技术改造项目	363,778.50	363,814.14	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
氧化锆陶瓷体及瓷块开发项目	113,473.68	117,865.44	与资产相关
指纹识别模组用新型微晶锆材料创新团队项目（2017年省扬帆计划）	239,966.48	437,296.07	与资产相关
广东省高端电子陶瓷企业重点实验室项目（公益研究与能力建设第二批）	69,972.20	75,803.20	与资产相关
国家重点研发计划新型复合结构功能涂层课题项目		788,000.00	与资产相关
固体氧化物燃料电池新型叠层复合结构功能涂层项目	113,689.58	2,123,020.91	与资产相关
SMD用陶瓷封装基座二期扩产技术改造项目事后补助	966,240.00	3,864,960.00	与资产相关
半导体封装用陶瓷劈刀开发项目事后补助	725,670.00	2,902,680.00	与资产相关
智能终端产品用新型微晶锆材料产业化技术改造项目	615,600.00		与资产相关
高性能光纤快速连接器材料及产业化	850,000.00	850,000.00	与资产、收益相关
个税手续费返还	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

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/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	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
2017 年第二批省级工业发展专项资金		310,000.00	与收益相关
高新技术企业奖		200,000.00	与收益相关
发明专利授权奖励资金		60,000.00	与收益相关
省科技重大创新项目资金		1,000,000.00	与收益相关
收报关补贴款	675.00	300.00	与收益相关
收社保补贴金		107,001.30	与收益相关
创税前 50 强企业扶持资金		400,000.00	与收益相关
潮州市专利资助资金		37,700.00	与收益相关
2017 年度上半年潮州市获得国家授权发明专利经费		12,000.00	与收益相关
高品质电子陶瓷元件关键技术及大规模产业化		500,000.00	与收益相关
2017 年研发补助金		3,613,900.00	与收益相关
2018 年广东省高新技术企业补助资金		100,000.00	与收益相关
广东省高端电子陶瓷企业重点实验室		200,000.00	与收益相关
2018 年强化知识产权专项资金（第一批）		450,000.00	与收益相关
2017 年大型工业企业研发机构建设奖补资金		300,000.00	与收益相关
重大项目奖励奖金	150,000.00	100,000.00	与收益相关
2018 年节能专项资金		20,000.00	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
高性能光纤快速连接器材料开发及产业化技术改造项目	12,207,500.00	9,777,000.00	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粉及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粉体及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 年度外经贸发展专项资金-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底座产业化技术改造项目	9,179,000.00		与收益相关
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

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/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	9,000.00		与收益相关
促进小微工业企业上规模专题	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	579,701.20		与收益相关
合计	92,857,884.58	60,985,892.36	

#### (四十五) 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	1,496,526.29	363,194.43
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	7,685.60	
其他（理财产品）	84,557,574.10	31,809,022.97
合计	86,061,785.99	32,172,217.40

#### (四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-6,460,702.25
其他应收款坏账损失	-203,291.22
合计	-6,663,993.47

#### (四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-7,244,684.81
存货跌价损失	-115,354.60	17,961,567.99
合计	-115,354.60	10,716,883.18

(四十八) 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
处置固定资产的利得 (损失"-")	-178,877.50	12,812.93	
合计	-178,877.50	12,812.93	

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	650,000.00	863,092.23	650,000.00
赔款及罚款	445,723.54	393,130.78	445,723.54
其他	5,481,119.86	6,926,533.24	5,481,119.86
合计	6,576,843.40	8,182,756.25	6,576,843.40

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 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
失业保险稳岗补贴		763,092.23	与收益相关
2017年度重大项目培育项目-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作站 建站	500,000.00		与收益相关
合计	650,000.00	863,092.23	

## (五十) 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	186,752.24	15,185.44	186,752.24
非流动资产毁损报废损失	35,296.16	32,752.97	35,296.16
罚款及赔款支出	706,365.05	6,200.42	706,365.05
其他	407,191.01	305,687.72	407,191.01
合计	1,335,604.46	359,826.55	1,335,604.46

## (五十一) 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	102,345,408.93	215,580,547.58
递延所得税费用	40,163,222.15	14,003,604.99
合计	142,508,631.08	229,584,152.57

### 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	1,016,583,396.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	152,487,509.50
子公司适用不同税率的影响	5,681,609.07
调整以前期间所得税的影响	-4,355,257.39
归属于合营企业和联营企业的损益	-224,478.94
环保节能安全等设备抵免企业所得税	-442,960.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	554,685.84
研发费用加计扣除	-16,137,859.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,168,749.32

项目	本期金额
成本法收到收益	
限制性股票行权费用	2,776,632.75
所得税费用	142,508,631.08

## (五十二) 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	871,260,778.33	1,318,729,254.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,732,415,022.00	1,724,745,313.75
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.50	0.76
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）	871,260,778.33	1,318,729,254.19
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,735,431,640.55	1,729,493,298.03
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.50	0.76
终止经营稀释每股收益		



(五十三) 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	185,746,083.93	49,915,293.53
利息收入	5,235,211.64	2,314,078.68
收到的往来款	43,998,543.96	69,158,314.95
其他	1,801,206.08	1,259,270.32
合计	236,781,045.61	122,646,957.48

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	742,600.81	4,127,055.67
支付的往来款	67,847,523.33	51,916,230.00
费用性支出	85,966,599.84	73,813,584.49
赔款、捐赠支出等	523,770.22	46,909.72
合计	155,080,494.20	129,903,779.88

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股权收购咨询费		2,457,230.10
合计		2,457,230.10

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
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	2,836,987.63	684,564.98
支付借款保证金		3,810,000.00
支付少数股东投资款	25,360,315.02	
合计	28,197,302.65	4,494,564.98

## (五十四) 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	874,074,765.57	1,323,624,068.41
加：信用减值损失	-6,663,993.47	
资产减值准备	-115,354.60	10,716,883.18
固定资产折旧	252,389,443.75	219,362,922.27
无形资产摊销	9,744,612.45	9,322,287.28
长期待摊费用摊销	3,965,542.81	2,258,805.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	178,877.50	-12,812.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,296.16	32,752.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,684,540.08	4,564,226.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-86,061,785.99	-32,172,217.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,921,847.24	-15,110,019.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	31,188,583.62	28,998,303.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	40,592,062.82	-64,990,537.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	672,065,896.90	48,923,053.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-92,339,999.09	3,952,631.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,714,660,335.75	1,539,470,346.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,077,561,018.17	888,416,108.06
减：现金的期初余额	888,416,108.06	429,111,646.50
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	189,144,910.11	459,304,461.56

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,654.61
其中：潮州三环光通信器件有限公司	6,654.61
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,654.61
其中：潮州三环光通信器件有限公司	6,654.61
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

## 3、 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	1,077,561,018.17	888,416,108.06
其中：库存现金	85,428.05	50,852.25
可随时用于支付的银行存款	1,077,474,557.28	888,362,336.13
可随时用于支付的其他货币资金	1,032.84	2,919.68
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		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,077,561,018.17	888,416,108.06
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		

#### (五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,080,776.19	租房保证金 64,542.35 元、履约保证金 1,016,233.84 元。
合计	1,080,776.19	

#### (五十六) 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			48,199,662.71
其中：美元	1,153,374.57	6.9762	8,046,171.68
欧元	2,647,308.68	7.8155	20,690,040.99
港币	483,084.29	0.8958	432,746.91
澳元	35.48	4.8843	173.29
韩币	386,356,280.00	0.0060	2,318,137.68
泰铢	65,852,691.36	0.2328	15,330,506.55
林吉特	804,686.25	1.6986	1,366,840.06
日元	234,720.00	0.0641	15,045.55
应收账款			154,470,440.11
其中：美元	7,407,701.03	6.9762	51,677,603.93
欧元	5,444,177.38	7.8155	42,548,968.31
港币	64,748,364.59	0.8958	58,001,585.00
韩币	155,984,234.00	0.0060	935,905.40
林吉特	558,141.10	1.6986	948,058.47
日元	5,590,000.00	0.0641	358,319.00

## 2、 境外经营实体

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
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

### (五十七) 政府补助

本公司的政府补助的情况详见本附注“五、（四十四）其他收益”及“五、（四十九）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（%）	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 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
潮州三环光通信器 件有限公司		100.00	注销	2019/1/22								

说明：潮州三环光通信器件有限公司于 2019 年 1 月 22 日经潮州市工商行政管理局核准注销（粤潮核注通外字【2019】第 1900007771 号）。

## （五） 其他原因的合并范围变动

（1）2019年4月22日，Vermes Microdispensing GmbH在韩国成立新的子公司 Vermes Microdispensing Ltd.，注册资本为1亿韩元，从成立之日起，Vermes Microdispensing Ltd.纳入合并范围。

（2）2019年7月12日，香港三环电子有限公司在泰国成立新的子公司 Glory Winner (Thailand) Co., Ltd.，注册资本为2亿泰铢，从成立之日起，Glory Winner (Thailand) Co., Ltd.纳入合并范围。

（3）2019年9月3日，潮州三环（集团）股份有限公司在广州成立新的子公司广州三寰科技有限公司，注册资本为10万元人民币，从成立之日起，广州三寰科技有限公司纳入合并范围。

（4）2019年10月9日，潮州三环（集团）股份有限公司在深圳成立新的子公司深圳三寰科技有限公司，注册资本为500万元人民币，从成立之日起，深圳三寰科技有限公司纳入合并范围。

（5）2019年10月23日，Vermes Microdispensing GmbH在潮州成立新的子公司潮州微密斯科技有限公司，注册资本为130万欧元，从成立之日起，潮州微密斯科技有限公司纳入合并范围。

（6）2019年12月24日，潮州三环（集团）股份有限公司在苏州成立新的子公司苏州三寰贸易服务有限公司，注册资本为50万元人民币，从成立之日起，苏州三寰贸易服务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	
潮州三环光通信器件有限公司*1	潮州	潮州	生产销售	75.00		设立
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

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	
Dynamics Administration GmbH & Co. KG	德国	德国	资产管理		100.00	设立
Vermes Microdispensing GmbH * 2	德国	德国	生产销售、维修		92.00	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		92.00	购买
Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	维修		92.00	设立
Vermes Microdispensing America Inc.	美国	美国	销售		92.00	设立
Vermes Microdispensing Ltd.	韩国	韩国	销售		92.00	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		92.00	设立
广州三寰科技有限公司	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

\*1: 潮州三环光通信器件有限公司于 2019 年 1 月 22 日经潮州市工商行政管理局核准注销（粤潮核注通外字【2019】第 1900007771 号）。

\*2: 公司于 2017 年通过子公司收购德国公司（Vermes Microdispensing GmbH）92% 股权，剩余 8% 股权 2020 年、2023 年各收购 4%，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、 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、 联营企业

合营企业 或联营企 业名称	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
潮州民营 投资股份 有限公司	广东 潮州	广东 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	103,300,940.97	101,804,414.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,496,526.29	363,194.43
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,496,526.29	363,194.43

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）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 2019 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。

### (三) 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。

## 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		2,471,373,902.57		2,471,373,902.57
◆应收款项融资		118,411,926.20		118,411,926.20
◆其他权益工具投资		1,874,820.85		1,874,820.85
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>2,591,660,649.62</b>		<b>2,591,660,649.62</b>

## 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	37.02	37.02

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
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	土地使用权及地上建筑物	1,237,364.88	1,258,168.84

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2019年度本公司应确认的租赁费为1,237,364.88元。2019年度本公司共确认租赁费1,237,364.88元。

4、 本报告期无关联担保情况。

5、 本报告期关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
潮州民营投资股份有限公司	90,000,000.00	2019年3月21日	2022年3月26日	

6、 本报告期关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
香港三江有限公司	转让理财产品		170,446,891.31

7、 关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	15,678,939.25	11,539,293.01

(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	170,446,891.31	8,522,344.57

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
长期应付款	潮州民营投资股份有限公司		8,000,000.00
其他非流动 负债*1	潮州民营投资股份有限公司	90,000,000.00	

\*1: 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	5,304,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	255,000.00
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	2017年12月5日授予的限制性股票价格为11.15元/股，自授予之日起12个月内为锁定期，锁定期满后第一年、第二年、第三年可解锁比例分别为40%、30%、30%。2018年11月21日授予的预留部分限制性股票授予价格为9.44元/股，自授予之日起12个月内为锁定期，锁定期满后第一年、第二年可解锁比例分别为50%、50%。

其他说明：

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》，同意公司回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票，共计255,000股。

经公司第九届董事会第二十次会议审议通过了《关于第二期限制性股票激励计划首次授予第一个解锁期可解锁的议案》，公司于2019年1月11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5,304,000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	无
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	11,271,600.00

(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 2019 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、 本报告期公司不存在没有需要披露的重要或有事项。

3、 其他

公司期末有金额为 359,564,268.55 元的应收票据已背书转让或贴现但未到期，详见附注“五、（四）3”。

截止 2019 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

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》，回购注销限制性股票共计 275,000 股。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。

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审议通过的《关于公司 2020 年度创业板非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司<2020 年



度创业板非公开发行 A 股股票预案》的议案》等议案，公司拟在创业板非公开发行 A 股股票，募集资金总额不超过 21.75 亿元（含发行费用），本次非公开发行事项尚需获得公司股东大会批准以及中国证监会的核准。

公司持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截止目前，尚未发现重大不利影响。

## (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 2 月 28 日总股本 1,743,163,022 股剔除需回购注销股份 5,290,500 股（即 1,737,872,522 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 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

##### 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	683,513,943.02
商业承兑汇票	19,577,179.13	43,131,486.44
合计	178,771,483.95	726,645,429.46

#### 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	338,760,382.80	
商业承兑汇票	431,531.27	
合计	339,191,914.07	

#### 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
1 年以内	647,862,610.72	782,022,959.43
1 至 2 年	1,348,019.72	247,086.79
2 至 3 年	23,940.00	191,785.59
3 年以上		
小计	649,234,570.44	782,461,831.81
减：坏账准备	32,535,114.51	39,373,392.33
合计	616,699,455.93	743,088,439.48

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	649,234,570.44	100.00	32,535,114.51	5.01	616,699,455.93
其中：					
信用风险组合	649,234,570.44	100.00	32,535,114.51	5.01	616,699,455.93
合计	649,234,570.44	100.00	32,535,114.51		616,699,455.93

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	782,261,831.81	99.97	39,173,392.33	5.01	743,088,439.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.03	200,000.00	100.00	
合计	782,461,831.81	100.00	39,373,392.33		743,088,439.48

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	647,862,610.72	32,393,130.54	5.00
1—2 年	1,348,019.72	134,801.97	10.00
2-3 年	23,940.00	7,182.00	30.00
3 年以上			
合计	649,234,570.44	32,535,114.51	

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	39,173,392.33	39,173,392.33	-6,789,578.47	405,806.85	254,506.20	32,535,114.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	200,000.00	-200,000.00			
合计	39,373,392.33	39,373,392.33	-6,989,578.47	405,806.85	254,506.20	32,535,114.51

### 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	254,506.20

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

欠款方	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
前五名合计	155,942,333.97	24.02	7,797,116.70

6、本报告期不存在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、负债金额情况。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	112,261,650.38
合计	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	年初余额	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	198,203,007.55	510,726,909.92	596,668,267.09		112,261,650.38	
合计	198,203,007.55	510,726,909.92	596,668,267.09		112,261,650.38	

3、本报告期不存在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		
应收股利		
其他应收款项	155,510,606.21	222,552,418.89
合计	155,510,606.21	222,552,418.89

1、 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	151,851,804.66	213,414,656.00
1 至 2 年	660,000.00	18,075,264.60
2 至 3 年	13,836,042.00	4,623,141.00
3 年以上	4,354,519.40	1,009,026.74
小计	170,702,366.06	237,122,088.34
减：坏账准备	15,191,759.85	14,569,669.45
合计	155,510,606.21	222,552,418.89

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	170,702,366.06	100.00	15,191,759.85	8.90	155,510,606.21
其中：					
信用风险组合	170,702,366.06	100.00	15,191,759.85	8.90	155,510,606.21
合计	170,702,366.06	100.00	15,191,759.85		155,510,606.21

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	237,122,088.34	100.00	14,569,669.45	6.14	222,552,418.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	237,122,088.34	100.00	14,569,669.45		222,552,418.89



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	151,226,634.66	7,561,331.73	5.00
1—2年	40,000.00	4,000.00	10.00
2—3年	13,836,042.00	4,150,812.60	30.00
3年以上	4,344,519.40	3,475,615.52	80.00
其他组合：			
押金、保证金	1,255,170.00		
合计	170,702,366.06	15,191,759.85	

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)	
年初余额	14,569,669.45			14,569,669.45
年初余额在本期				
--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	622,090.40			622,090.40
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	15,191,759.85			15,191,759.85

(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	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	14,569,669.45	14,569,669.45	622,090.40			15,191,759.85
合计	14,569,669.45	14,569,669.45	622,090.40			15,191,759.85

(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	18,241,961.40	23,547,632.34
备用金	2,247,826.46	1,816,436.00
保证金、押金	1,255,170.00	1,005,070.00
关联往来	148,956,274.85	210,750,000.00
其他	1,133.35	2,950.00
合计	170,702,366.06	237,122,088.34

(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
香港三环电子有限公司	关联往来	118,896,274.85	1年以内	69.65	5,944,813.74
深圳三环电子有限公司	关联往来	29,830,000.00	1年以内	17.47	1,491,500.00
员工 1	备用金、 员工借款	507,499.00	3年以上	0.30	405,999.20
员工 2	备用金	500,000.00	1年以内	0.29	25,000.00
单位 1	保证金	500,000.00	1-2年	0.29	
合计		150,233,773.85		88.01	7,867,312.94

(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 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	608,811,359.01		608,811,359.01	582,804,231.01		582,804,231.01
对联营、合营企业投资	103,300,940.97		103,300,940.97	101,804,414.68		101,804,414.68
合计	712,112,299.98		712,112,299.98	684,608,645.69		684,608,645.69

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
潮州三环光通信器件有限公司*1	76,087,093.56		76,087,093.56			
深圳三环电子有限公司	9,130,043.42			9,130,043.42		
香港三环电子有限公司	354,323,380.00	94,025,838.00		448,349,218.00		
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	83,263,714.03	8,068,383.56		91,332,097.59		
合计	582,804,231.01	102,094,221.56	76,087,093.56	608,811,359.01		

\*1：潮州三环光通信器件有限公司于2019年1月22日经潮州市工商行政管理局核准注销（粤潮核注通外字【2019】第1900007771号）。

## 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	101,804,414.68			1,496,526.29						103,300,940.97	
小计	101,804,414.68			1,496,526.29						103,300,940.97	
合计	101,804,414.68			1,496,526.29						103,300,940.97	

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,324,780,589.99	1,250,555,202.54	3,260,683,508.19	1,602,246,595.61
其他业务	32,639,475.38	26,477,479.70	25,868,017.89	17,376,467.89
合计	2,357,420,065.37	1,277,032,682.24	3,286,551,526.08	1,619,623,063.50

(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	1,496,526.29	363,194.43
处置长期股权投资产生的投资收益	16,671,374.02	-250,362.22
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
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	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		

项目	本期金额	上期金额
其他（理财产品）	84,482,742.69	95,157,710.10
合计	102,658,328.60	95,270,542.31

## 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	-35,296.16	
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）	650,000.00	
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	84,557,574.10	

项目	金额	说明
的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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	4,626,535.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	89,798,813.04	
所得税影响额	-13,513,076.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	76,285,736.39	

(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	11.79	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.76	0.46	0.46

潮州三环（集团）股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二〇年三月二十三日