

苏州东山精密制造股份有限公司

二〇一九半年度财务报告

（未经审计）



证券简称：东山精密

证券代码：002384

披露时间：2019-8-10

目 录

资产负债表.....	2
利润表.....	6
现金流量表.....	8
合并股东权益变动表.....	12
母公司股东权益变动表.....	14
财务报表附注.....	18

资产负债表（一）

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

资产	合并			母公司		
	附注	期末余额	期初余额	附注	期末余额	期初余额
流动资产：						
货币资金	1	3,187,660,821.82	3,150,448,430.24		1,192,649,981.44	840,072,231.40
交易性金融资产		-	-		-	-
应收票据	2	205,549,075.89	600,054,964.66	1	1,411,905,027.67	1,617,243,435.37
应收账款	2	5,729,100,193.24	6,228,022,935.74	1	2,358,854,877.91	3,097,675,191.54
预付款项	3	152,003,439.63	194,301,548.90		85,087,591.52	92,808,210.36
其他应收款	4	837,378,698.35	1,128,525,055.55	2	4,453,380,651.96	4,035,484,835.48
存货	5	3,604,335,470.85	3,990,151,104.45		856,559,706.74	736,640,048.38
一年内到期的非流动资产		-	-		-	-
其他流动资产	6	1,040,318,125.99	860,618,310.13		161,292,784.10	61,331,458.31
流动资产合计		14,756,345,825.77	16,152,122,349.67		10,519,730,621.34	10,481,255,410.84
非流动资产：						
可供出售金融资产		-	392,953,257.84		-	371,322,110.00
其他权益工具投资	7	392,953,257.84	-		371,322,110.00	-
持有至到期投资		-	-		-	-
长期应收款	8	87,000,000.00	75,000,000.00		87,000,000.00	75,000,000.00
长期股权投资	9	127,208,750.96	125,296,448.67	3	5,035,424,778.64	4,788,391,396.35
投资性房地产	10	39,829,710.85	42,308,070.87		-	-
固定资产	11	10,286,858,186.98	9,745,877,073.01		1,509,036,064.11	1,606,765,201.98
在建工程	12	1,715,870,754.30	1,531,772,528.61		324,399,665.65	300,296,685.66
工程物资		-	-		-	-
固定资产清理		-	-		-	-
生产性生物资产		-	-		-	-
无形资产	13	363,577,999.48	356,506,834.68		67,470,879.17	69,083,956.39
研发支出		-	-		-	-

商誉	14	2,220,590,908.21	2,220,590,908.21		-	-
长期待摊费用	15	166,640,718.55	177,179,513.02		23,112,532.13	26,496,008.50
递延所得税资产	16	277,852,086.27	227,265,690.87		85,992,888.29	80,507,011.48
其他非流动资产	17	102,775,553.07	88,784,282.95		48,141,095.68	51,700,342.28
非流动资产合计		15,781,157,926.51	14,983,534,608.73		7,551,900,013.67	7,369,562,712.64
资产总计		30,537,503,752.28	31,135,656,958.40		18,071,630,635.01	17,850,818,123.48

法定代表人：袁永刚

主管会计工作负责人：王旭

会计机构负责人：朱德广

资产负债表（二）

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

资产	合并			母公司		
	附注	期末余额	期初余额	附注	期末余额	期初余额
流动负债：						
短期借款	18	8,782,107,322.83	9,436,373,493.86		4,330,060,170.32	4,437,406,426.20
交易性金融负债		8,505,726.02	1,058,733.30		-	-
应付票据	19	1,347,204,219.29	1,388,213,032.81		2,722,507,724.58	1,806,686,081.93
应付账款	19	5,327,612,355.57	6,317,137,984.27		2,503,253,030.25	2,441,450,073.90
预收款项	20	35,432,931.50	58,898,327.15		21,172,639.31	222,769,498.93
应付职工薪酬	21	266,170,800.91	307,335,457.09		33,332,491.60	30,130,259.04
应交税费	22	106,820,425.20	141,263,740.00		1,394,835.36	1,678,125.18
其他应付款	23	136,692,250.94	96,447,797.10		802,037,424.21	1,251,466,749.19
一年内到期的非流动负债	24	630,226,167.94	652,333,533.17		352,237,207.94	349,767,773.17
其他流动负债		-	-		-	-
流动负债合计		16,640,772,200.20	18,399,062,098.75		10,765,995,523.57	10,541,354,987.54
非流动负债：						
长期借款	25	3,408,616,910.00	2,785,193,840.00		171,000,000.00	94,000,000.00
应付债券		-	-		-	-
长期应付款	26	1,162,825,664.13	1,191,616,001.58		203,626,846.93	259,834,551.92
专项应付款		-	-		-	-
预计负债	27	4,940,880.95	7,985,621.28		-	-
递延收益	28	361,062,167.19	284,169,933.51		6,405,462.67	9,776,750.67
递延所得税负债		106,309,496.72	31,945,650.14		-	-
其他非流动负债		-	-		-	-
非流动负债合计		5,043,755,118.99	4,300,911,046.51		381,032,309.60	363,611,302.59
负债合计		21,684,527,319.19	22,699,973,145.26		11,147,027,833.17	10,904,966,290.13
股东权益：						
股本	29	1,606,572,477.00	1,606,572,477.00		1,606,572,477.00	1,606,572,477.00
资本公积	30	5,330,728,624.32	5,332,176,341.65		5,200,526,226.62	5,200,526,226.62

盈余公积	32	45,154,252.43	45,154,252.43		45,154,252.43	45,154,252.43
未分配利润	33	1,966,884,132.18	1,564,533,048.99		72,349,845.79	93,598,877.30
其他综合收益	31	-118,086,360.90	-133,658,296.81		-	-
归属于母公司所有者权益合计		8,831,253,125.03	8,414,777,823.26		6,924,602,801.84	6,945,851,833.35
少数股东权益		21,723,308.06	20,905,989.88		-	-
股东权益合计		8,852,976,433.09	8,435,683,813.14		6,924,602,801.84	6,945,851,833.35
负债和股东权益总计		30,537,503,752.28	31,135,656,958.40		18,071,630,635.01	17,850,818,123.48

法定代表人：袁永刚

主管会计工作负责人：王旭

会计机构负责人：朱德广

利润表

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项目	合并			母公司		
	附注	本年累计数	上年同期数	附注	本年累计数	上年同期数
一、营业收入	1	9,978,802,595.52	7,211,689,302.67	1	2,583,147,804.70	2,664,767,174.97
减：营业成本	1	8,496,087,701.06	6,143,120,102.83	1	2,292,912,149.89	2,359,373,180.20
营业税金及附加	2	38,607,160.13	27,522,675.05		9,779,238.20	2,266,250.81
销售费用	3	197,818,666.18	156,530,923.80		56,306,631.26	70,001,007.25
管理费用	4	340,338,759.87	340,422,601.79		102,138,586.87	131,293,176.97
研发费用	5	231,390,075.58	-		39,165,832.53	-
财务费用	6	318,713,728.36	314,532,721.08		116,348,614.01	166,808,057.24
其中：利息费用		301,720,750.28	-		115,211,670.35	-
利息收入		11,202,339.52	-		1,595,735.19	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,466,065.83	-		-	-
投资收益（亏损以“-”号填列）	8	19,814,391.37	107,603,964.34	2	19,886,892.15	106,224,058.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,207,523.10	8,871,466.66		369,702.15	6,188,866.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7	-58,944,390.61	-101,444,891.84		-18,649,644.32	-16,815,208.62
其他收益（与日常活动相关的政府补助调整）	9	159,465,423.03	49,822,736.13		5,805,538.00	5,824,892.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		460,508,339.20	294,413,553.41		-26,090,760.08	36,448,110.93
加：营业外收入	10	6,914,909.59	1,960,362.06		3,706.25	281,293.70
减：营业外支出	11	704,563.14	1,611,303.83		647,854.49	459,538.46
其中：非流动资产处置损失		-	-		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		466,718,685.65	294,762,611.64		-26,734,908.32	36,269,866.17
减：所得税费用	12	63,273,001.61	33,738,549.47		-5,485,876.81	392,400.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		403,445,684.04	261,024,062.17		-21,249,031.51	35,877,465.65
（一）按经营持续性分类：		-	-		-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		403,445,684.04	261,024,062.17		-21,249,031.51	35,877,465.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-		-	-
（二）按所有权归属分类：		-	-		-	-

1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		402,351,083.19	260,053,951.67		-21,249,031.51	35,877,465.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,094,600.85	970,110.50		-	-
六、每股收益：		-	-		-	-
（一）基本每股收益	13	0.25	0.16		-0.01	0.02
（二）稀释每股收益	13	0.25	0.16		-0.01	0.02
七、其他综合收益		15,571,935.91	-		-	-
外币财务报表折算差额		15,571,935.91	-		-	-
八、综合收益总额		419,017,619.95	261,024,062.17		-21,249,031.51	35,877,465.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		417,923,019.10	260,053,951.67		-21,249,031.51	35,877,465.65
归属于少数股东的综合收益总额		1,094,600.85	970,110.50		-	-

法定代表人：袁永刚

主管会计工作负责人：王旭

会计机构负责人：朱德广

现金流量表

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项目	合并			母公司		
	附注	本年累计数	上年同期数	附注	本年累计数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		11,494,243,071.72	6,196,750,911.41		3,709,639,216.04	3,211,662,757.82
收到的税费返还		428,378,905.73	288,478,546.27		99,058,221.14	86,074,695.52
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,073,160,088.96	932,310,188.71		565,136,713.74	404,371,488.25
经营活动现金流入小计		12,995,782,066.41	7,417,539,646.39		4,373,834,150.92	3,702,108,941.59
购买商品、接受劳务支付的现金		9,125,338,867.95	3,945,361,160.49		2,065,151,453.67	2,001,304,224.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,553,834,141.18	1,000,378,719.40		193,216,913.38	279,418,146.52
支付的各项税费		257,744,630.09	214,506,052.59		21,267,449.19	22,424,117.66
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,264,842,409.25	1,511,808,581.08		1,333,136,737.32	968,108,689.69
经营活动现金流出小计		12,201,760,048.47	6,672,054,513.56		3,612,772,553.56	3,271,255,177.87
经营活动产生的现金流量净额		794,022,017.94	745,485,132.83		761,061,597.36	430,853,763.72
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		473,590,800.00	-		-	-
取得投资收益收到的现金		1,544,308.40	-		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,209,439.63	1,321,554.12		112,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		59,053.53	15,316,965.00		59,053.53	15,316,965.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	80,842,089.75		-	-
投资活动现金流入小计		477,403,601.56	97,480,608.87		171,053.53	15,316,965.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,180,670,708.03	2,834,632,586.09		13,448,013.61	158,401,819.63
投资支付的现金		121,707,520.00	6,803,097.30		282,959,800.00	306,215,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,350,000.00	-		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	3	3,174,759.13	-		-	-
投资活动现金流出小计		1,306,902,987.16	2,841,435,683.39		296,407,813.61	464,616,819.63
投资活动产生的现金流量净额		-829,499,385.60	-2,743,955,074.52		-296,236,760.08	-449,299,854.63
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		975,000.00	245,000.00		-	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		975,000.00	245,000.00	-	-
取得借款收到的现金		6,575,125,432.46	6,413,379,099.29	2,732,454,650.32	1,718,820,920.28
收到其他与筹资活动有关的现金	4	1,067,352,057.33	336,497,660.00	100,000,000.00	336,497,660.00
筹资活动现金流入小计		7,643,452,489.79	6,750,121,759.29	2,832,454,650.32	2,055,318,580.28
偿还债务支付的现金		6,544,672,871.00	4,682,565,008.05	2,913,316,263.82	1,892,614,834.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,079,371.89	203,557,400.74	132,693,299.39	84,430,261.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5	657,871,922.62	129,171,273.27	185,560,841.85	129,106,273.27
筹资活动现金流出小计		7,469,624,165.51	5,015,293,682.06	3,231,570,405.06	2,106,151,369.37
筹资活动产生的现金流量净额		173,828,324.28	1,734,828,077.23	-399,115,754.74	-50,832,789.09
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,366,540.98	9,544,267.26	3,591,412.13	992,173.76
五、现金及现金等价物净增加额		127,984,415.64	-254,097,597.20	69,300,494.67	-68,286,706.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,245,761,949.07	1,464,075,449.65	154,179,233.87	486,323,079.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,373,746,364.71	1,209,977,852.45	223,479,728.54	418,036,373.70

法定代表人：袁永刚

主管会计工作负责人：王旭

会计机构负责人：朱德广

合并股东权益变动表

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	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	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益		
一、上年年末余额	1,606,572,477.00	5,332,176,341.65	45,154,252.43	1,564,533,048.99	-133,658,296.81	20,905,989.88	8,435,683,813.14
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	1,606,572,477.00	5,332,176,341.65	45,154,252.43	1,564,533,048.99	-133,658,296.81	20,905,989.88	8,435,683,813.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-1,447,717.33	-	402,351,083.18	15,571,935.91	817,318.18	417,292,619.94
（一）综合收益				402,351,083.18	15,571,935.91	1,094,600.85	419,017,619.94
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他							-
上述（一）和（二）小计				402,351,083.19	15,571,935.91	1,094,600.85	419,017,619.94
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	277,282.67	277,282.67
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	277,282.67	277,282.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-

2. 提取一般风险准备							-
3. 对所有者（或股东）的分配							-
4. 其他							-
（五）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. 未分配利润转增资本（或股本）							-
（六）其他		-1,447,717.33				-554,565.34	-2,002,282.67
四、本年年末余额	1,606,572,477.00	5,330,728,624.32	45,154,252.43	1,966,884,132.18	-118,086,360.90	21,723,308.06	8,852,976,433.09

法定代表人：袁永刚

主管会计工作负责人：王旭

会计机构负责人：朱德广

合并股东权益变动表（续）

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	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	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益		
一、上年年末余额	1,071,048,318.00	5,867,949,642.47	37,349,435.83	814,794,288.01	-17,963,101.66	19,307,689.39	7,792,486,272.04
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	1,071,048,318.00	5,867,949,642.47	37,349,435.83	814,794,288.01	-17,963,101.66	19,307,689.39	7,792,486,272.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				260,053,951.67	45,259,780.47	1,215,110.50	306,283,842.64
（一）综合收益				260,053,951.67	45,259,780.47	970,110.50	306,283,842.64
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他							-
上述（一）和（二）小计				260,053,951.67	45,259,780.47	970,110.50	306,283,842.64
（三）所有者投入和减少资本				0.00	0.00	245,000.00	245,000.00
1. 所有者投入资本						245,000.00	245,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配				-53,552,415.90			-53,552,415.90
1. 提取盈余公积							

2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配				-53,552,415.90			-53,552,415.90
4. 其他							
（五）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. 其他							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,071,048,318.00	5,867,949,642.47	37,349,435.83	1,021,295,823.78	27,296,678.81	20,522,799.89	8,045,462,698.78

法定代表人：袁永刚

主管会计工作负责人：王旭

会计机构负责人：朱德广

母公司股东权益变动表

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,606,572,477.00	5,200,526,226.62	45,154,252.43	93,598,877.30	-	6,945,851,833.35
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年初余额	1,606,572,477.00	5,200,526,226.62	45,154,252.43	93,598,877.30	-	6,945,851,833.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-21,249,031.51	-	-21,249,031.51
（一）净利润				-21,249,031.51		-21,249,031.51
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他	-	-	-		-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-21,249,031.51	-	-21,249,031.51
（三）所有者投入和减少资本						-
1. 所有者投入资本						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配						-
1. 提取盈余公积						-

2. 提取一般风险准备						-
3. 对所有者（或股东）的分配						-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）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. 其他						
（六）其他						-
四、本年年末余额	1,606,572,477.00	5,200,526,226.62	45,154,252.43	72,349,845.79	-	6,924,602,801.84

法定代表人：袁永刚

主管会计工作负责人：王旭

会计机构负责人：朱德广

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,071,048,318.00	5,736,299,527.44	37,349,435.83	76,874,339.08	-	6,921,571,620.35
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年初余额	1,071,048,318.00	5,736,299,527.44	37,349,435.83	76,874,339.08	-	6,921,571,620.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				35,877,465.65	-	35,877,465.65
（一）净利润				35,877,465.65	-	35,877,465.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失			-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他						-
上述（一）和（二）小计				35,877,465.65	-	35,877,465.65
（三）所有者投入和减少资本						-
1. 所有者投入资本						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配				-53,552,415.90		-53,552,415.90
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						

3. 对所有者（或股东）的分配				-53,552,415.90		-53,552,415.90
4. 其他						-
（五）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. 其他						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,071,048,318.00	5,736,299,527.44	37,349,435.83	59,199,388.83	-	6,903,896,670.10

法定代表人：袁永刚

主管会计工作负责人：王旭

会计机构负责人：朱德广

苏州东山精密制造股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

苏州东山精密制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由苏州市东山钣金有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。苏州市东山钣金有限责任公司于1998年10月28日在吴县市工商行政管理局注册成立，并以2007年9月30日为基准日整体变更为本公司。本公司于2007年12月24日在江苏省苏州工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为91320500703719732P的营业执照，注册资本1,606,572,477.00元，股份总数1,606,572,477股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股383,905,815.00股，无限售条件的流通股份A股1,222,666,662.00股。公司股票已于2010年4月9日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为面向智能互联、互通的世界提供核心器件。产品主要有：印刷电路板、LED器件、通讯设备等。

本财务报表业经公司2019年8月9日第四届四十四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。子公司MFLX公司记账本位币为美元，编制本合并财务报表所采用的列报货币为人民币。MFLX公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制合并报表时折算为人民币列报。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确

定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	金额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提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计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他方法组合	合并范围内关联方往来
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他方法组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
0-6 个月 (含, 下同)	0.5	5
7-12 个月	5	5
1-2 年	20	10
2-3 年	60	50
3 年以上	100	100

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
其他方法组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
研发支出	5
软件	3
商标权及专有技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但

可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比

例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售精密钣金件、精密压铸件和精密电子件等产品，MFLX 公司是生产柔性印刷电路及柔性电路组件产品并销售给初始设备厂家(OEM)和电子制造服务供应商。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十六) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本

费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和

作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的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. 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. 能够通过分析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。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一）重要会计政策变更

根据财会〔2019〕6号的相关规定，公司财务报表项目将根据财会〔2019〕6号附件1和附件2的要求进行相应调整，主要变动内容如下：

将资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；增加“交易性金融资产”、“应收款项融资项目”、“债权投资”、“其他债权投资项目”、“交易性金融负

债”，减少“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资项目”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”、“长期应付职工薪酬”等项目。

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”、“净敞口套期收益（损失以“-”号填列）”、“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目等。现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。所有者权益变动表明确了“其他权益工具持有者投入本”项目的填列口径等。

本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%，6%中国境外公司适用增值税税率为10%-21%不等
消费税	应纳税销售额	新加坡、美国 7%-8%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	中国境内按1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	中国境内 5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	中国境内 3%
地方教育附加	应缴流转税税额	中国境内 2%
居民企业税	应纳税所得额	韩国 1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%、0、21%，0.75%-8.84%、17%、10%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司、苏州市永创金属科技有限公司、牧东光电科技有限公司、成都维顺柔性电路板有限公司、重庆诚镓精密电子科技有限公司、东莞东山精密制造有限公司、苏州艾福电子通讯股份有限公司	15.00%
香港东山精密联合光电有限公司	16.50%
Mutto Optronics Group Limited、M-Flex Cayman Island, INC、The Dii Group (BVI) Co. Limited	0
MFLX 公司	美国联邦企业所得税率 21%, 州企业所得率 0.75%-8.84%
Multi-Fineline Electronix Singapore Ptd. Ltd	新加坡 17%
MFLX Korea, Ltd	韩国 10%
Multek Technologies Limited	15%(在此基础上享受 80% 的减免)
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2016 年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》（苏高企协（2016）9 号），本公司通过高新技术企业再次认定，认定有效期为 3 年（2016 年至 2018 年）。本期按 15% 的税率计缴企业所得税。截止报告期公司已经报送了复审材料。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195 号），全资子公司苏州市永创金属科技有限公司通过高新技术企业资格复审，资格有效期为三年，自 2017 年至 2019 年。该公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2016 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》（苏高企协（2016）8 号），本公司控股子公司牧东光电科技有限公司通过高新技术企业资格复审，资格有效期为三年，自 2016 年至 2018 年。该公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。截止报告期公司已经报送了复审材料。

4. 成都维顺柔性电路板有限公司(以下简称成都维顺)为注册在四川省成都市的有限责任公司，法定税率为 25%。根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），成都维顺已于 2012 年 7 月获得西部大开发企业

税收优惠批复，自 2012 年度起至 2020 年度享受 15% 的优惠所得税税率。

5. 重庆诚镓精密电子科技有限公司为注册在重庆市的有限责任公司，法定税率为 25%。根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），重庆诚镓精密电子科技有限公司已于 2016 年 4 月获得西部大开发企业税收优惠备案通知，自 2015 年度起至 2020 年度享受 15% 的优惠所得税税率。

6. 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局关于公示江苏省 2016 年第三批《复审通过高新技术企业名单的通知》（苏高企协办〔2016〕2 号），子公司苏州艾福电子通讯股份有限公司通过高新技术企业资格复审，资格有效期为三年，自 2016 年至 2018 年。该公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。截止报告期公司已经报送了复审材料。

7. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号），全资子公司东莞东山精密制造有限公司通过高新技术企业资格复审，资格有效期为三年，自 2017 年至 2019 年。该公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

8. Multek Technologies Limited 适用毛里求斯《企业所得税法》，企业所得税税率为 15%。根据毛里求斯《企业所得税法》，公司为注册地在毛里求斯但在海外经营的全球 1 类企业，享受减免 80% 的优惠，减免后的实际企业所得税税率为 3%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,518,861.86	475,147.30
银行存款	1,372,227,502.85	1,245,286,801.77
其他货币资金	1,813,914,457.11	1,904,686,481.17
合 计	3,187,660,821.82	3,150,448,430.24
其中：存放在境外的款项总额	293,666,853.47	509,279,715.75

(2) 其他货币资金主要系保函保证金、银行承兑汇票及信用证保证金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	205,549,075.89	600,054,964.66
应收账款	5,729,100,193.24	6,228,022,935.74
合 计	5,934,649,269.13	6,828,077,900.40

(2) 应收票据

1) 明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	158,572,481.64		158,572,481.64
商业承兑汇票	47,212,657.54	236,063.29	46,976,594.25
合 计	205,785,139.18	236,063.29	205,549,075.89

种 类	期初数		
	账面余额	账面余额	账面余额
银行承兑汇票	236,908,507.41		236,908,507.41
商业承兑汇票	364,971,313.83	1,824,856.58	363,146,457.25
合 计	601,879,821.24	1,824,856.58	600,054,964.66

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	115,890,687.83
小 计	115,890,687.83

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情况

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	376,909,617.31	
商业承兑汇票	179,247,316.24	
小 计	556,156,933.55	

(3). 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备	629,706,482.86	10.16%	258,321,774.92	41.02%	371,384,707.94
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,568,721,636.48	89.84%	211,006,151.18	3.79%	5,357,715,485.30
单项金额不重大但单 项计提坏账准备					
合 计	6,198,428,119.34	100.00%	469,327,926.10	44.81%	5,729,100,193.24

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备	631,394,071.13	9.48%	258,876,898.93	41.00%	372,517,172.20
按信用风险特征组合 计提坏账准备	6,030,635,847.76	90.52%	175,130,084.22	2.90%	5,855,505,763.54
单项金额不重大但单 项计提坏账准备					
合 计	6,662,029,918.89	100.00%	434,006,983.15	6.51%	6,228,022,935.74

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	32,678,399.72	32,678,399.72	100.00%	预计收回的可能性较低

客户二	169,582,771.72	59,353,970.10	35.00%	根据回款预测,计提减值准备
客户三	401,778,317.42	140,622,411.10	35.00%	根据回款预测,计提减值准备
客户四	25,666,994.00	25,666,994.00	100.00%	预计收回的可能性较低
合计	629,706,482.86	258,321,774.92	41.02%	

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
0-6个月(含)	4,451,002,370.23	0.50%	22,255,011.85
7-12个月(含)	772,896,919.92	5.00%	38,644,846.00
1年以内小计	5,223,899,290.15		60,899,857.85
1-2年(含)	211,599,319.06	20.00%	42,319,863.81
2-3年(含)	63,591,494.38	60.00%	38,154,896.63
3年以上	69,631,532.89	100.00%	69,631,532.89
合计	5,568,721,636.48		211,006,151.18

(2) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(2) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	690,338,280.88	11.14%	3,468,938.70
第二名	401,778,317.42	6.48%	140,622,411.10
第三名	381,198,532.12	6.15%	1,905,992.66
第四名	314,787,857.85	5.08%	1,573,939.29
第五名	217,745,009.89	3.51%	1,088,725.05
小计	2,005,847,998.16	32.36%	148,660,006.80

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	126,531,000.91	80.20%		126,531,000.91
1-2年	21,458,535.09	13.60%		21,458,535.09
2-3年	6,210,091.17	3.94%	5,760,946.68	449,144.49
3年以上	3,564,759.14	2.26%		3,564,759.14
合计	157,764,386.31	100.00%	5,760,946.68	152,003,439.63

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	164,593,183.84	82.27%		164,593,183.84
1-2年	21,912,221.81	10.95%		21,912,221.81
2-3年	8,913,526.61	4.46%	5,760,946.68	3,152,579.93
3年以上	4,643,563.32	2.32%		4,643,563.32
合计	200,062,495.58	100.00%	5,760,946.68	194,301,548.90

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	31,740,833.64	21.02%
第二名	30,433,790.46	20.15%
第三名	22,415,116.80	14.84%
第四名	7,175,366.80	4.75%
第五名	6,737,206.00	4.46%
小计	98,502,313.70	65.23%

(3) 无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	744,398,138.18	85.06%	20,894,191.07	2.81%	723,503,947.11
按信用风险特征组合计提坏账准备	130,566,836.53	14.92%	16,692,085.29	12.78%	113,874,751.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备	180,632.56	0.02%	180,632.56	100.00%	0.00
合 计	875,145,607.27	100.00%	37,766,908.92	4.32%	837,378,698.35

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,081,786,124.52	92.39%	25,878,624.82	2.39%	1,055,907,499.70
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,856,057.21	7.59%	16,401,070.66	18.46%	72,454,986.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备	180,632.56	0.02%	18,063.26	10.00%	162,569.30
合 计	1,170,822,814.29	100.00%	42,297,758.74	3.61%	1,128,525,055.55

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳东山精密制造 有限责任公司	744,398,138.18	20,894,191.07	2.81%	根据预计回款期间现金流量分布 预测计提减值准备
小 计	744,398,138.18	20,894,191.07	2.81%	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	70,661,648.63	43.03%	3,533,082.43
1-2 年	48,454,391.23	55.80%	4,845,439.12
2-3 年	6,274,465.87	0.88%	3,137,232.94
3 年以上	5,176,330.80	0.29%	5,176,330.80
小 计	130,566,836.53	100.00%	16,692,085.29

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数
转让资产	744,398,138.18
押金保证金	61,166,990.00
股权转让款	27,974,589.86
应收暂付款及其他	27,640,801.88
借款及备用金	13,965,087.35
合计	875,145,607.27

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳东山精密制造有限责任公司	转让资产	744,398,138.18	1年内	85.06%	20,894,191.07
盐城财政所	押金保证金	30,000,000.00	1-2年	3.43%	3,000,000.00
苏州安洁科技股份有限公司	股权转让款	17,974,589.86	1年内	2.05%	898,729.49
上海迪丰投资有限公司	股权转让款	10,000,000.00	1-2年	1.14%	1,000,000.00
东莞市恒烨实业投资有限公司	押金保证金	4,682,360.00	2-3年	0.54%	2,341,180.00
小计		807,055,088.04		92.22%	28,134,100.57

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	803,286,828.47	37,653,095.75	765,633,732.72

在产品	662,234,400.30	15,989,209.72	646,245,190.58
库存商品	2,227,930,182.97	57,696,378.00	2,170,233,804.97
周转材料	22,222,742.58	-	22,222,742.58
合计	3,715,674,154.32	111,338,683.47	3,604,335,470.85

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	876,901,128.97	24,430,009.92	852,471,119.05
在产品	711,992,071.47	10,859,074.48	701,132,996.99
库存商品	2,463,947,181.83	50,873,017.05	2,413,074,164.78
周转材料	23,472,823.63	0.00	23,472,823.63
合计	4,076,313,205.90	86,162,101.45	3,990,151,104.45

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回或转销	其他	
原材料	24,430,009.92	13,396,438.75	173,352.92		37,653,095.75
在产品	10,859,074.48	5,601,112.17	470,976.93		15,989,209.72
库存商品	50,873,017.05	9,971,446.66	3,148,085.71		57,696,378.00
小 计	86,162,101.45	28,968,997.58	3,792,415.56		111,338,683.47

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	656,100,352.60	616,818,094.77
预缴企业所得税	61,547,829.15	40,541,182.02

待摊费用及其他	208,669,944.24	159,943,033.34
银行理财产品	114,000,000.00	43,316,000.00
小计	1,040,318,125.99	860,618,310.13

7. 其他权益工具

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	442,953,257.84	50,000,000.00	392,953,257.84	442,953,257.84	50,000,000.00	392,953,257.84
其中：按成本计量的	442,953,257.84	50,000,000.00	392,953,257.84	442,953,257.84	50,000,000.00	392,953,257.84
合计	442,953,257.84	50,000,000.00	392,953,257.84	442,953,257.84	50,000,000.00	392,953,257.84

(2) 其他权益工具明细

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海迪科（苏州）光电科技有限公司	21,322,110.00			21,322,110.00
X2 Power Technologies Limited	21,631,147.84			21,631,147.84
深圳暴风智能科技有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00
小计	442,953,257.84			442,953,257.84

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
海迪科（苏州）光电科技有限公司					10.23	
X2 Power Technologies Limited					8.90	
深圳暴风智能科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	11.02	
小计	50,000,000.00			50,000,000.00		

8. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折 区
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁保证 金	87,000,000.00		87,000,000.00	75,000,000.00	0.00	75,000,000.00	
应 收 POWERWAVE 科 技（泰国）有 限公司	10,703,905.76	10,703,905.76	0.00	10,703,905.76	10,703,905.76		
合 计	97,703,905.76	10,703,905.76	87,000,000.00	85,703,905.76	10,703,905.76	75,000,000.00	

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投	159,249,761.84	32,041,010.88	127,208,750.96	157,337,459.55	32,041,010.88	125,296,448.67
合 计	159,249,761.84	32,041,010.88	127,208,750.96	157,337,459.55	32,041,010.88	125,296,448.67

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		增加投资	处置	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整
苏州多尼光电科技有限公司	5,000,000.00				
苏州腾冉电气设备有限公司	44,007,048.00			1,270,417.47	
深圳市南方博客科技发展有限	17,701,646.70			-194,590.23	
上海复珊精密制造有限公司	0.00				
苏州威斯东山电子技术有限公	0.00				
苏州雷格特智能设备有限公司	20,813,083.17			237,174.18	
苏州东灿光电科技有限公司	3,076,001.11			644,710.64	

江苏南高智能装备创新中心有	811,879.03			63,183.45	
焦作嵩阳光电科技有限公司	33,886,790.66			-108,593.22	
合计	125,296,448.67			1,912,302.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
苏州多尼光电科技有限公司					5,000,000.00	
苏州腾冉电气设备有限公司					45,277,465.47	32,041,010.88
深圳市南方博客科技发展有限公司					17,507,056.47	
上海复珊精密制造有限公司					0.00	
苏州威斯东山电子技术有限公司					0.00	
苏州雷格特智能设备有限公司					21,050,257.35	
苏州东灿光电科技有限公司					3,720,711.75	
江苏南高智能装备创新中心有限公司					875,062.48	
焦作嵩阳光电科技有限公司					33,778,197.44	
合计					127,208,750.96	32,041,010.88

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	137,334,917.03	137,334,917.03
本期增加金额		
合并范围增加		

本期减少金额		
期末数	137,334,917.03	137,334,917.03
累计折旧和累计摊销		
期初数	95,026,846.16	95,026,846.16
本期增加金额	2,478,360.02	2,478,360.02
1) 计提或摊销	2,478,360.02	2,478,360.02
2) 合并范围增加		
本期减少金额		
期末数	97,505,206.18	97,505,206.18
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	39,829,710.85	39,829,710.85
期初账面价值	42,308,070.87	42,308,070.87

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	3,252,372,122.49	11,780,690,479.21	73,872,383.39	498,136,295.91	15,605,071,281.00
本期增加金额	55,828,973.20	1,080,181,465.23	3,417,352.72	27,175,449.15	1,166,603,240.30
1) 购置	-	41,481,299.71	545,672.58	1,012,252.32	43,039,224.61
2) 在建工程转入	55,828,973.20	1,038,700,165.52	2,871,680.14	26,163,196.83	1,123,564,015.69
3) 融资租赁转入					
本期减少金额	1,975,093.34	160,643,658.29	2,315,221.31	25,365,337.94	190,299,310.88
1) 处置或报废	1,975,093.34	160,643,658.29	2,315,221.31	25,365,337.94	190,299,310.88
2) 其他					
期末数	3,306,226,002.35	12,700,228,286.15	74,974,514.80	499,946,407.12	16,581,375,210.42

累计折旧					
期初数	732,663,897.45	4,808,623,402.42	48,483,433.66	252,612,143.05	5,842,382,876.58
本期增加金额	87,662,452.70	451,677,294.87	5,862,911.24	35,909,312.78	581,111,971.59
1) 计提	87,662,452.70	451,677,294.87	5,862,911.24	35,909,312.78	581,111,971.59
本期减少金额	489,583.23	131,095,691.13	3,717,308.22	9,405,891.25	144,708,473.83
1) 处置或报废	489,583.23	131,095,691.13	3,717,308.22	9,405,891.25	144,708,473.83
2) 其他					
期末数	819,836,766.92	5,129,205,006.16	50,629,036.68	279,115,564.58	6,278,786,374.34
减值准备					
期初数	943,406.41	14,397,408.57		1,470,516.43	16,811,331.41
本期增加金额		774,093.20			774,093.20
本期减少金额	943,406.41	911,369.10			1,854,775.51
期末数	-	14,260,132.67	-	1,470,516.43	15,730,649.10
账面价值					
期末账面价值	2,486,389,235.43	7,556,763,147.32	24,345,478.12	219,360,326.11	10,286,858,186.98

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	859,070,882.30	32,911,002.17		826,159,880.13
机器设备	811,990,672.00	128,220,153.89		683,770,518.11
运输工具	5,001,498.22	2,973,781.88		2,027,716.34
办公设备及其他	3,791,152.57	2,360,809.24		1,430,343.33
小 计	1,679,854,205.09	166,465,747.18		1,513,388,457.91

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	3,827,882.42
小 计	3,827,882.42

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
盐城厂房	847,636,652.19	融资租入资产

Multek 厂房	20,615,777.17	正在办理
小 计	868,252,429.36	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LED 器件生产项目	-		-	2,556,594.81		2,556,594.81
精密钣金件生产项目	-		-	10,480,049.65		10,480,049.65
精密金属结构件生产	-		-	2,483,583.24		2,483,583.24
盐城生产基地一期	1,188,969,415.72		1,188,969,415.72	1,060,897,027.28		1,060,897,027.28
厂房装修	1,416,027.45		1,416,027.45	120,841.58		120,841.58
在建安装设备	525,485,311.13		525,485,311.13	455,234,432.05		455,234,432.05
合 计	1,715,870,754.30		1,715,870,754.30	1,531,772,528.61		1,531,772,528.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(亿元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
盐城生产基地一期	60	1,060,897,027.28	751,215,111.16	623,142,722.72	1,188,969,415.72
在建安装设备		455,234,432.05	542,341,207.14	472,090,328.06	525,485,311.13
精密钣金件生产项目	2.24	10,480,049.65	4,023,575.71	14,503,625.36	-
LED 器件生产项目	4.58	2,556,594.81	1,061,279.96	3,617,874.77	-
精密金属结构件生产	2.74	2,483,583.24	2,602,745.77	5,086,329.01	-
厂房装修		120,841.58	6,418,321.64	5,123,135.77	1,416,027.45
合计	69.56	1,531,772,528.61	1,307,662,241.38	1,123,564,015.69	1,715,870,754.30

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累 计金额	本期利息 资本 化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
盐城生产基地一期	97.21	97				募集资金
在建安装设备						募集资金
精密钣金件生产项目	98.80	99				募集资金

LED 器件生产项目	101.82	100				募集资金
精密金属结构件生产	86.34	87				自有资金
厂房装修						自有资金
小 计						

13. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	501,247,602.47	19,409,117.86		520,656,720.33
土地使用权	266,487,993.55	14,974,946.59		281,462,940.14
软件	87,480,967.22	4,434,171.27		91,915,138.49
商标权	140,545,612.25			140,545,612.25
开发支出	6,733,029.45			6,733,029.45
2) 累计摊销小计	144,740,767.79	12,337,953.06		157,078,720.85
土地使用权	39,580,848.66	3,913,562.72		43,494,411.38
软件	69,442,932.92	3,830,208.10		73,273,141.02
商标权	28,983,956.76	4,594,182.24		33,578,139.00
开发支出	6,733,029.45			6,733,029.45
3) 减值准备小计				
土地使用权				
软件				
商标权				
开发支出				
4) 账面价值合计	356,506,834.68			363,577,999.48
土地使用权	226,907,144.89			237,968,528.76
软件	18,038,034.30			18,641,997.47
商标权	111,561,655.49			106,967,473.25

开发支出	0			0.00
------	---	--	--	------

14. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
MFLX 公司	1,770,752,915.84				1,770,752,915.84
Multek 公司	179,329,062.90				179,329,062.90
牧东光电科技有限公司	153,957,647.78				153,957,647.78
苏州艾福电子通讯有限公司	135,001,580.53				135,001,580.53
合 计	2,239,041,207.05				2,239,041,207.05

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
牧东光电科技有限公司	18,450,298.84					18,450,298.84
小 计	18,450,298.84					18,450,298.84

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营性租入固定资产装修费及其他	177,179,513.02	34,768,862.09	45,307,656.56		166,640,718.55
合 计	177,179,513.02	34,768,862.09	45,307,656.56		166,640,718.55

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	487,055,669.56	78,230,173.46	395,497,366.52	63,509,809.78
可抵扣亏损	621,743,684.93	101,657,899.22	584,600,224.88	99,119,825.65

固定资产	2,072,214.24	518,053.56	8,471,592.72	2,117,898.18
预提费用	76,177,562.54	19,044,390.64	11,864,320.19	2,966,080.05
预计负债	4,722,890.46	1,180,722.62	7,985,621.28	1,996,405.32
递延收益	308,883,387.12	77,220,846.78	230,222,687.57	57,555,671.89
合计	1,500,655,408.85	277,852,086.27	1,238,641,813.16	227,265,690.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧税会差异	422,754,956.79	105,688,739.18		
预提利息收入	2,483,030.16	620,757.54		
合计	425,237,986.95	106,309,496.72		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	97,517,602.86	140,871,079.99
其他应收款坏账准备	37,766,908.92	42,297,758.74
存货跌价准备	2,090,347.11	2,090,347.11
固定资产减值准备	15,730,649.10	16,811,331.41
投资损失	72,739,420.78	74,651,723.07
可抵扣亏损	457,696,319.11	471,854,740.97
可供出售金融资产减值	50,000,000.00	50,000,000.00
长期股权投资减值准备	32,041,010.88	32,041,010.88
商誉减值准备	18,450,298.84	18,450,298.84
小计	784,032,557.60	849,068,291.01

17. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
递延收益-未实现售后租回损益	48,141,095.68	51,700,342.28
预付设备款	54,634,457.39	37,083,940.67
合计	102,775,553.07	88,784,282.95

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	815,834,894.30	300,000,000.00
信用借款	4,254,838,734.06	5,526,034,793.86
承兑汇票及信用证贴现款	2,667,900,851.70	2,459,220,000.00
出口商票融资借款	1,043,532,842.77	1,151,118,700.00
合 计	8,782,107,322.83	9,436,373,493.86

19. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	1,347,204,219.29	1,388,213,032.81
应付账款	5,327,612,355.57	6,317,137,984.27
合 计	6,674,816,574.86	7,705,351,017.08

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	311,290,990.64	454,559,304.03
银行承兑汇票	1,035,913,228.65	933,653,728.78
小计	1,347,204,219.29	1,388,213,032.81

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	4,660,157,811.81	5,528,285,685.55
工程设备款	554,800,411.60	696,897,486.39
其他	112,654,132.16	91,954,812.33
小计	5,327,612,355.57	6,317,137,984.27

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	35,432,931.50	58,898,327.15
合计	35,432,931.50	58,898,327.15

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	300,485,833.61	1,419,394,526.12	1,459,874,973.30	260,005,386.43
离职后福利—设定提存计	6,849,623.48	91,445,989.14	92,130,198.14	6,165,414.48
合 计	307,335,457.09	1,510,840,515.26	1,552,005,171.44	266,170,800.91

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	296,954,674.60	1,133,705,749.02	1,173,651,071.06	257,009,352.56
职工福利费		181,428,632.98	181,428,632.98	-
社会保险费	2,691,682.90	51,276,433.48	51,333,098.97	2,635,017.41
其中：医疗保险费	2,400,890.71	44,118,277.60	44,109,703.89	2,409,464.42
工伤保险费	162,356.08	2,329,447.30	2,369,769.78	122,033.60
生育保险费	128,436.11	4,828,708.58	4,853,625.30	103,519.39
住房公积金	798,003.94	49,454,885.39	49,929,864.44	323,024.89
工会经费和职工教育经 费	41,472.17	3,528,825.25	3,532,305.85	37,991.57
合计	300,485,833.61	1,419,394,526.12	1,459,874,973.30	260,005,386.43

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	6,544,802.38	88,034,667.38	88,499,607.34	6,079,862.42
失业保险费	304,821.10	3,411,321.76	3,630,590.80	85,552.06

小 计	6,849,623.48	91,445,989.14	92,130,198.14	6,165,414.48
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,819,432.02	7,352,135.49
企业所得税	89,014,838.47	118,130,437.25
代扣代缴个人所得税	3,295,656.57	4,090,039.03
城市维护建设税	939,036.28	1,879,293.74
房产税	5,471,439.13	5,789,196.13
土地使用税	406,888.21	789,821.08
教育费附加	409,653.20	971,509.45
地方教育附加	273,102.26	647,672.91
印花税	462,805.00	1,074,199.63
水利基金	640,641.52	454,454.00
环保税	86,932.54	84,981.29
合计	106,820,425.20	141,263,740.00

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	49,857,263.59	44,749,812.67
其他应付款	86,834,987.35	51,697,984.43
合 计	136,692,250.94	96,447,797.10

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	32,335,250.35	30,283,920.18
长期借款应付利息	17,522,013.24	14,465,892.49
小计	49,857,263.59	44,749,812.67

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款及利息	17,263,805.13	16,500,000.00
应付暂收款	47,536,640.24	15,453,700.00
股权受让款	2,800,000.00	2,800,000.00
其他	19,234,541.98	16,944,284.43
小计	86,834,987.35	51,697,984.43

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	318,988,960.00	338,565,760.00
一年内到期的长期应付款	311,237,207.94	313,767,773.17
合计	630,226,167.94	652,333,533.17

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,147,026,410.00	2,295,193,840.00
质押、抵押及保证	1,261,590,500.00	490,000,000.00
合 计	3,408,616,910.00	2,785,193,840.00

26. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	1,162,825,664.13	1,191,616,001.58
合 计	1,162,825,664.13	1,191,616,001.58

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	4,940,880.95	7,985,621.28	
合 计	4,940,880.95	7,985,621.28	

28. 递延收益

递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	284,169,933.51	95,948,800.97	19,056,567.29	361,062,167.19	与资产相关
合 计	284,169,933.51	95,948,800.97	19,056,567.29	361,062,167.19	

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	1,606,572,477.00			1,606,572,477.00

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,195,410,044.43			5,195,410,044.43
其他资本公积	136,766,297.22		1,447,717.33	135,318,579.89
合 计	5,332,176,341.65		1,447,717.33	5,330,728,624.32

31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-133,658,296.81	15,571,935.91			15,571,935.91		-118,086,360.90
其中：外币财务报表折算差额	-133,658,296.81	15,571,935.91			15,571,935.91		-118,086,360.90

其他综合收益合计	-133,658,296.81	15,571,935.91			15,571,935.91		-118,086,360.90
----------	-----------------	---------------	--	--	---------------	--	-----------------

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,154,252.43			45,154,252.43
合 计	45,154,252.43			45,154,252.43

33. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润		---
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		---
调整后期初未分配利润	1,564,533,048.99	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	402,351,083.19	---
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,966,884,132.18	---

六、 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	9,956,912,854.19	7,200,811,329.85
其他业务收入	21,889,741.33	10,877,972.82
主营业务成本	8,479,319,384.76	6,142,978,242.83
其他业务成本	16,768,316.30	141,860.00

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
通信设备组件及	1,413,117,154.76	1,146,038,012.51	1,417,197,539.91	1,145,171,902.00
LED 器件及模组	1,175,659,743.23	992,865,744.10	1,064,451,055.46	898,386,758.94
触控面板及 LCM 模组	1,880,289,316.80	1,600,008,338.62	2,012,133,333.11	1,753,312,319.81
印刷电路板	5,487,846,639.40	4,740,407,289.53	2,707,029,401.37	2,346,107,262.08
小 计	9,956,912,854.19	8,479,319,384.76	7,200,811,329.85	6,142,978,242.83

(4) 营业收入按地区分布列示如下

地区	本期发生额	上期发生额
境外	6,989,025,961.37	4,221,702,230.68
境内	2,989,776,634.15	2,989,987,071.99
合 计	9,978,802,595.52	7,211,689,302.67

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的 比例 (%)
第一名	2,416,726,859.49	24.22%
第二名	577,385,036.10	5.79%
第三名	532,260,051.55	5.33%
第四名	500,973,985.27	5.02%
第五名	396,865,781.88	3.98%
合计	4,424,211,714.29	44.34%

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城建税	14,725,329.93	9,435,809.14
教育费附加	7,573,925.97	9,266,973.03
地方教育费附加	5,046,765.79	0.00
房产税	6,983,580.62	5,666,065.05

土地使用税	656,263.09	756,884.24
印花税	3,404,421.51	2,072,985.93
环境保护税	182,165.95	166,926.00
其他	34,707.27	157,031.66
合计	38,607,160.13	27,522,675.05

3. 销售费用

主要明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	81,901,533.29	56,248,306.46
运输费	58,013,254.50	57,448,539.20
销售服务费	3,718,140.57	2,557,243.37
差旅费	11,997,467.87	12,102,046.25
出口费用	21,908,773.48	18,454,793.70
业务招待费	4,213,278.72	3,829,272.28
其他	16,066,217.75	5,890,722.54
合计	197,818,666.18	156,530,923.80

4. 管理费用

主要明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
研发费		115,643,869.59
工资薪酬	170,615,045.38	116,223,608.81
业务招待费	15,716,891.66	12,799,051.46
折旧费	40,475,698.37	27,317,014.05
办公费	22,646,375.42	14,968,867.55
地方性各项税费	3,111,131.71	3,101,688.56
修理费	14,793,950.80	6,169,377.87
差旅费	6,479,933.79	8,336,689.31
咨询服务费	23,087,489.26	26,034,509.38
其他	43,412,243.48	9,827,925.21

合计	340,338,759.87	340,422,601.79
----	----------------	----------------

.5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
领用材料	93,792,551.40	
人工成本	110,970,782.17	
折旧费用	11,033,586.75	
其他	15,593,155.26	
合 计	231,390,075.58	

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	290,302,439.20	200,352,306.78
票据贴现利息	11,418,311.08	46,294,429.23
减：利息收入	11,202,339.52	24,949,579.62
加：汇兑损益	903,283.27	74,193,025.73
手续费及其他	27,292,034.33	18,642,538.96
合 计	318,713,728.36	314,532,721.08

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	29,201,299.84	61,167,664.70
存货跌价损失	28,968,997.57	40,277,227.14
固定资产减值	774,093.20	
合 计	58,944,390.61	101,444,891.84

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,912,302.29	-8,475,833.26
处置子公司股权产生的投资收益	17,974,589.86	114,699,891.77

理财收益	1,332,045.53	1,379,905.83
处置其他权益工具取得的投资收益	279,212.78	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,683,759.09	
合计	19,814,391.37	107,603,964.34

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9、其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	159,465,423.03	49,822,736.13	
合计	159,465,423.03	49,822,736.13	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

项目	金额	列报项目	计入当期损益金额
新能源汽车推广市级财政补贴	16,294,326.67	其他收益	3,422,039.55
2018年研发费用奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2018年度市级商务发展专项资金	4,548,700.00	其他收益	4,548,700.00
经济贡献奖补	6,733,597.30	其他收益	6,733,597.30
2018年先进制造业发展资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
工业和信息产业升级	1,420,000.00	其他收益	1,420,000.00
开发区财政突出贡献	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
开发区财政局表彰大会奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
机器人换人收到政府补助	2,000,000.00	其他收益	124,999.98
盐城生产设备补助	331,058,477.75	其他收益	13,163,101.41
纳税贡献奖励	4,472,419.73	其他收益	4,472,419.73
Multek 生产设备补助	39,843,309.55	其他收益	2,346,426.35
加快工业转型升级奖励	42,160,000.00	其他收益	42,160,000.00
加快工业转型升级,促就业专项奖励	70,000,000.00	其他收益	70,000,000.00
其他补助	5,574,138.71	其他收益	5,574,138.71
合计	529,604,969.71		159,465,423.03

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
----	-----	-------	----------

			损益的金额
罚没收入	6,150,842.78	1,289,553.66	
其他	764,066.81	670,808.40	
合计	6,914,909.59	1,960,362.06	

(2) 政府补助明细

11. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	646,000.00		
赔偿款	58,563.14	402,000.00	
其他		1,209,303.83	
合计	704,563.14	1,611,303.83	

12. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	39,495,550.43	24,172,932.87
递延所得税调整	23,777,451.18	9,565,616.60
合计	63,273,001.61	33,738,549.47

13. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2019年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	402,351,083.19
非经常性损益	B	131,587,504.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	270,763,579.07

期初股份总数	D	1,606,572,477.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	0.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,606,572,477.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.17

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

七、合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助	236,357,656.71
收回的保证金	812,428,639.82
利息收入	11,202,339.52
其他	13,171,452.91
合计	1,073,160,088.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
-----	-----

承兑汇票保证金、保函保证金等	875,983,937.22
销售费用、管理费用中的付现费用	349,030,597.06
银行手续费	27,292,034.33
其他	12,535,840.64
合计	1,264,842,409.25

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
外汇保证金	3,174,759.13	
合 计	3,174,759.13	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
售后租回融资租赁收现	100,000,000.00	336,497,660.00
承兑汇票及信用证贴现款	967,352,057.33	
合 计	1,067,352,057.33	336,497,660.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付售后租回设备租金及融资租赁款	185,755,841.85	129,171,273.27
商业承兑汇票及信用证到期偿还款	472,116,080.77	
合 计	657,871,922.62	129,171,273.27

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	403,445,684.04
加: 资产减值准备	58,944,390.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	581,111,971.59

无形资产摊销	12,337,953.06
长期待摊费用摊销	45,307,656.56
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）	8,207,523.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,466,065.83
财务费用（收益以“-”号填列）	329,012,784.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,814,391.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,586,395.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	74,363,846.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-385,815,633.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-992,795,400.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	722,835,962.36
其他	
经营活动产生的现金流量净额	794,022,017.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	
现金的年末余额	1,373,746,364.71
减：现金的年初余额	
加：现金等价物的年末余额	
减：现金等价物的年初余额	1,245,761,949.07
现金及现金等价物净增加额	127,984,415.64
(2) 现金和现金等价物的构成	
项 目	期末数
1) 现金	1,373,746,364.71
其中：库存现金	1,518,861.86

可随时用于支付的银行存款	1,372,227,502.85
可随时用于支付的其他货币资金	
2) 现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
3) 期末现金及现金等价物余额	1,373,746,364.71

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金 1,324,346,489.37 元，均系无法随时用于支付的保证金存款。

八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化

九、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 子公司的构成

(1) 基本情况

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	
苏州市永创金属科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
苏州袁氏电子科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
香港东山精密联合光电有限公司	香港	香港	商业及投资	100.00		设立
苏州东魁照明有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		设立
苏州诚镓精密制造有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		设立
东莞东山精密制造有限公司	东莞市	东莞市	制造业	95.00	5.00	设立
重庆诚镓精密电子科技有限公司	重庆市	重庆市	制造业	90.00	10.00	设立
苏州东吉源金属科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		设立
威海东山精密光电科技有限公司	威海市	威海市	制造业	90.00	10.00	设立
盐城东山精密制造有限公司	盐城市	盐城市	制造业	95.00	5.00	设立

苏州艾福电子通讯有限公司	苏州市	苏州市	制造业	70.00		非同一控制 下企业合并
苏州捷布森智能科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	51.00		设立
苏州东岱电子科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	51.00		设立
苏州东岩电子科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	51.00		设立
盐城东山物业管理有限公司	盐城市	盐城市	物业管理	95.00	5.00	设立
Hong Kong Dongshan Holdings Limited	香港	香港	商业及投资	100.00		设立
苏州艾冠材料科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业		70.00	非同一控制 下企业合并
东莞新东智能科技有限公司	东莞市	东莞市	制造业		51.00	设立
Mutto Optronics Group Limited	英属维尔 京群岛	英属维尔 京群岛	商业及投资		100.00	非同一控制 下企业合并
DSBJ Solutions INC	美国	美国	商业及投资		100.00	设立
DSBJ FINLAND OY	芬兰	芬兰	商业及投资		100.00	设立
Dragon Electronix Holdings INC.	美国	美国	商业及投资		100.00	设立
Dongshan International Holdings Inc	开曼群岛	开曼群岛	商业及投资	100.00		设立
牧东光电科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业		100.00	非同一控制 下企业合并
苏州东山精密科技有限公司	盐城市	盐城市	制造业		100.00	设立
盐城牧东光电科技有限公司	盐城市	盐城市	制造业		100.00	设立
Multi-Fineline Electronix, Inc.	美国	美国	商业及投资		100.00	非同一控制 下企业合并
M-Flex Cayman Islands, Inc.	开曼群岛	开曼群岛	商业及投资		100.00	非同一控制 下企业合并
MFLX B.V.	荷兰	荷兰	商业及投资		100.00	非同一控制 下企业合并
Multi-Fineline Electronix	新加坡	新加坡	商业及投资		100.00	非同一控制

Singapore Pte. Ltd.						下企业合并
苏州维信电子有限公司	苏州	苏州	制造业		100.00	非同一控制 下企业合并
成都维顺柔性电路板有限公司	成都	成都	制造业		100.00	非同一控制 下企业合并
MFLX Korea, Ltd.	韩国	韩国	商业及投资		100.00	非同一控制 下企业合并
盐城维信电子有限公司	盐城市	盐城市	制造业		100.00	设立
Multek group(hong kong) limited	香港	香港	商业及投资		100.00	设立
The Dii Group (BVI) Co. Limited	英属维尔 京群岛	英属维尔 京群岛	商业及投资		100.00	非同一控制 下企业合并
超毅香港有限公司	香港	香港	商业及投资		100.00	非同一控制 下企业合并
Multek Technologies Limited	毛里求斯	毛里求斯	商业及投资		100.00	非同一控制 下企业合并
德丽科技亚洲有限公司	香港	香港	商业及投资		100.00	非同一控制 下企业合并
超毅电子集团有限公司	香港	香港	商业及投资		100.00	非同一控制 下企业合并
超毅科技(珠海)有限公司	珠海	珠海	制造业		100.00	非同一控制 下企业合并
硕鸿电路板(集团)有限公司	香港	香港	商业及投资		100.00	非同一控制 下企业合并
珠海斗门超毅电子有限公司	珠海	珠海	制造业		100.00	非同一控制 下企业合并
珠海斗门超毅实业有限公司	珠海	珠海	制造业		100.00	非同一控制 下企业合并
珠海硕鸿电路板有限公司	珠海	珠海	制造业		100.00	非同一控制 下企业合并

德丽科技(珠海)有限公司	珠海	珠海	制造业		100.00	非同一控制 下企业合并
Multek Technology, Inc.	美国	美国	商业及投资		100.00	设立
盐城东山通信技术有限公司	盐城市	盐城市	制造业	100.00		设立
上海诚镓咨询管理有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		设立
DSBJ PTE. LTD	新加坡	新加坡	商业及投资	100.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业构成

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海复珊精密制造有限公司	上海市	上海市	制造业	26.80		权益法核算
苏州腾冉电气设备股份有限公司	苏州市	苏州市	制造业	35.33		权益法核算
苏州多尼光电科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	30.00	12.00	权益法核算
深圳市南方博客科技发展有限公司	深圳市	深圳市	制造业	49.00		权益法核算
苏州雷格特智能设备股份有限公司	苏州市	苏州市	制造业	14.60		权益法核算

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为袁永刚、袁永峰、袁富根袁氏父子，持有本公司的股权比例和表决权比例分别为 14.03%、15.24%、5.55%，合计持有本公司股权比例和表决权比例为 34.82%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海迪科(苏州)光电科技有限公司	参股公司

SolFocus., Inc	实际控制人参股公司
苏州雷格特智能设备股份有限公司	联营企业
苏州腾冉电气设备有限公司	联营企业
苏州东灿光电科技有限公司	联营企业
深圳东山精密制造有限责任公司	实际控制人控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
苏州东灿光电科技有限公司	采购商品	47,817.05	46,266.54-
深圳东山精密制造有限责任公司	采购商品	5,481,506.04	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
苏州东灿光电科技有限公司	出售商品	86,190.39	234,926.18

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
海迪科(苏州)光电科技有限公司	机器设备	341,880.34	341,880.34

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州腾冉电气股份有限公司	2,000,000.00	2018-10-16	2019-10-15	否
苏州腾冉电气股份有限公司	4,000,000.00	2018-12-21	2019-12-16	否

苏州腾冉电气设备股份有限公司	9,000,000.00	2019-2-14	2020-2-14	否
苏州腾冉电气设备股份有限公司	5,000,000.00	2018-12-25	2019-12-5	否
上海复珊精密制造有限公司	15,000,000.00	2018-7-18	2019-7-18	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款					
	SolFocus.,Inc				
	海迪科(苏州)光电科技有限公司	1,141,880.34	560,356.65	800,000.00	480,000.00
	苏州雷格特智能设备股份有限公司			606,643.75	3,033.22
	苏州东灿光电科技有限公司	268,107.32	1,340.54	218,296.00	2,325.00
小计		1,409,987.66	561,697.19	1,624,939.75	485,358.22
其他应收款					
	深圳东山精密制造有限责任公司	744,398,138.18	20,894,191.07	1,081,786,124.52	25,878,624.82
	苏州东扬投资有限公司			59,053.53	2,952.68
	海迪科(苏州)光电科技有限公司	1,086,061.65	54,303.08	1,086,061.65	54,303.08

小 计		745,484,199.83	20,948,494.15	1,082,931,239.70	25,935,880.58
-----	--	----------------	---------------	------------------	---------------

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
	苏州东灿光电科技有限公司	179,149.29	123,681.52
小 计		179,149.29	123,681.52

十一、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

(一) 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	1,813,914,457.11	票据保证金等
应收票据及应收账款	899,148,563.72	应收账款保理、应收票据质押
固定资产	2,209,424,783.42	借款抵押、融资租赁
无形资产	56,663,411.17	借款抵押
投资性房地产	39,829,710.85	借款抵押
合 计	5,018,980,926.27	

(二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			

其中：港币	403,070.69	0.8797	354,581.29
韩元	37,260,860.00	0.0059	219,839.07
美元	83,550,013.96	6.8747	574,381,280.97
欧元	98,755.64	7.8170	771,972.84
新加坡币	255,409.32	5.0805	1,297,607.05
新台币	309,382.00	0.2220	68,682.80
日元	189,704.00	0.0638	12,103.12
			-
应收账款			-
美元	606,569,617.69	6.8747	4,169,984,150.70
欧元	534,028.15	7.8170	4,174,498.05
日元	1,552,000.00	0.0638	99,017.60
其他应收款：			-
美元	734,735.15	6.8747	5,051,083.74
长期应收款			-
韩元	888,897.95	0.0059	5,244.50
短期借款			-
美元	389,879,095.98	6.8747	2,680,301,821.13
港币	144,500,000.00	0.8797	127,116,650.00
应付账款			-
其中：港币	8,800,081.20	0.8797	7,741,431.43
美元	200,112,253.02	6.8747	1,375,711,705.83
欧元	3,922,571.59	7.8170	30,662,742.12
新加坡币	2,156.53	5.0805	10,956.25
新台币	21,892.00	0.2220	4,860.02
日元	670,758,953.43	0.0638	42,794,421.23
瑞典克朗	2,650.00	0.7413	1,964.45
			-
应付职工薪酬			-

美元	1,058,494.83	6.8747	7,276,834.41
港币	1,324,385.25	0.8797	1,165,061.71
新加坡币	76,254.04	5.0805	387,408.65
新台币	149,870.26	0.2220	33,271.20
美元	2,802,338.67	6.8747	19,265,237.65
欧元	7,428.94	7.8170	58,072.02
应付利息			-
美元	3,870,149.99	6.8747	26,606,120.14
其他应付款			-
美元	2,574,932.69	6.8747	17,701,889.76
欧元	7,187.85	5.0805	36,517.87
港币	14,485.17	0.8797	12,742.60
新加坡币	91,952.78	5.0805	467,166.10
日元	39,510.00	0.0638	2,520.74
1年内到期的非流动负债			-
其中：美元	36,800,000.00	6.8747	252,988,960.00
长期借款			-
其中：美元	235,300,000.00	6.8747	1,617,616,910.00

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,411,905,027.67	1,617,243,435.37
应收账款	2,358,854,877.91	3,097,675,191.54
合 计	3,770,759,905.58	4,714,918,626.91

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,373,289,753.75		1,373,289,753.75	1,290,021,116.05		1,290,021,116.05
商业承兑汇票	38,808,350.29	193,076.37	38,615,273.92	328,766,150.08	1,543,830.76	327,222,319.32
小 计	1,412,098,104.04	193,076.37	1,411,905,027.67	1,618,787,266.13	1,543,830.76	1,617,243,435.37

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	33,356,628.41
小 计	33,356,628.41

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情况

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	195,085,240.50	
商业承兑汇票	18,597,383.62	
小 计	213,682,624.12	

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,426,640,605.12	100.00%	67,785,727.21	2.79%	2,358,854,877.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,426,640,605.12	100.00%	67,785,727.21	2.79%	2,358,854,877.91

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,147,034,356.75	100.00%	49,359,165.21	1.57%	3,097,675,191.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,147,034,356.75	100.00%	49,359,165.21	1.57%	3,097,675,191.54

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
6个月内	878,876,873.71	62.46%	4,394,384.37
6-12个月	388,634,438.93	27.62%	19,431,721.95
1-2年	114,888,377.10	8.16%	22,977,675.42
2-3年	9,296,419.04	0.66%	5,577,851.42
3年以上	15,404,094.05	1.09%	15,404,094.05
小计	1,407,100,202.83	100.00%	67,785,727.21

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方经营往来	1,019,540,402.29		
小计	1,019,540,402.29		

(2) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的	坏账准备
------	------	----------	------

		比例 (%)	
第一名	434,974,470.72	17.92%	
第二名	179,889,672.09	7.41%	899,448.36
第三名	132,131,903.91	5.45%	
第四名	103,551,634.49	4.27%	517,758.17
第五名	80,999,145.97	3.34%	
小计	931,546,827.18	38.39%	1,417,206.53

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,460,285,521.58	100.00%	6,904,869.62	0.15%	4,453,380,651.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,460,285,521.58	100.00%	6,904,869.62	0.15%	4,453,380,651.96

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,891,114,332.34	100.00%	5,629,496.86	0.14%	3,885,484,835.48

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,891,114,332.34	100.00%	5,629,496.86	0.14%	3,885,484,835.48

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	34,693,725.12	42.96%	1,734,686.26
1-2 年	45,044,796.49	55.78%	4,504,479.65
2-3 年	706,680.00	0.88%	353,340.00
3 年以上	312,363.71	0.39%	312,363.71
小 计	80,757,565.32	100.01%	6,904,869.62

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方资金往来	4,379,527,956.26		
小 计	4,379,527,956.26		

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金往来	4,392,339,618.48	3,854,588,574.62
借款及备用金		2,014,879.65
押金保证金	31,166,990.00	34,510,878.07
股权转让款	27,974,589.86	-
合计	4,453,380,651.96	3,891,114,332.34

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
香港东山精密联合光电有限公司	资金往来	1,960,117,817.95	1 年以内	44.01%	

东莞东山精密制造有限公司	资金往来	897,005,738.60	1年以内	20.14%	
盐城东山精密制造有限公司	资金往来	836,647,482.62	1年以内	18.79%	
苏州东魁照明有限公司	资金往来	394,716,434.50	2年以内	8.86%	
牧东光电科技有限公司	资金往来	158,054,943.61	1年以内	3.55%	
小计		4,246,542,417.28		95.36%	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	5,080,200,331.11	133,690,000.00	4,946,510,331.11	4,835,079,251.11	133,690,000.00	4,701,389,251.11
对联营企业投资	88,914,447.53		88,914,447.53	87,002,145.24		87,002,145.24
合计	5,169,114,778.64	133,690,000.00	5,035,424,778.64	4,922,081,396.35	133,690,000.00	4,788,391,396.35

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
苏州市永创金属科技有限公司	451,439,101.11			451,439,101.11		
苏州袁氏电子科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳东山精密制造有限责任公司	0					
香港东山精密联合光电有限公司	3,278,255,150.00			3,278,255,150.00		133,690,000.00

苏州东魁照明有限公司	12,100,000.00			12,100,000.00		
苏州诚镓精密制造有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
东莞东山精密制造有限公司	342,000,000.00			342,000,000.00		
重庆诚镓精密电子科技有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
苏州东吉源金属科技有限公司	52,600,000.00			52,600,000.00		
威海东山精密光电科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
盐城东山精密制造股份有限公司	422,500,000.00			422,500,000.00		
苏州艾福电子通讯有限公司	171,500,000.00			171,500,000.00		
苏州捷布森智能科技有限公司	255,000.00			255,000.00		
苏州东岱电子科技有限公司	1,430,000.00	100,000.00		1,530,000.00		
苏州东岩电子科技有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00		
香港东山控股有限公司		233,491,080.00		233,491,080.00		
盐城东山通信技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小计	4,835,079,251.11	245,121,080.00		5,080,200,331.11		133,690,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
苏州工业园区多尼光电科技有限公司	5,000,000.00				
苏州腾冉电气设备有限公司	16,867,603.76			1,270,417.47	
深圳市南方博客科技发展有限公司	17,701,646.70			-194,590.23	
上海复珊精密制造有限公司	0.00				
苏州威斯东山电子技术有限公司	0.00				

苏州雷格特智能设备有限公司	9,658,223.98			237,174.18	
苏州东灿光电科技有限公司	3,076,001.11			644,710.64	
江苏南高智能装备创新中心有限公司	811,879.03			63,183.45	
焦作嵩阳光电科技有限公司	33,886,790.66			-108,593.22	
合计	87,002,145.24			1,912,302.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
苏州工业园区多尼光电科技有					5,000,000.00	
苏州腾冉电气设备有限公司					18,138,021.23	
深圳市南方博客科技发展有限					17,507,056.47	
上海复珊精密制造有限公司					0.00	
苏州威斯东山电子技术有限公					0.00	
苏州雷格特智能设备有限公司					9,895,398.16	
苏州东灿光电科技有限公司					3,720,711.75	
江苏南高智能装备创新中心有					875,062.48	
焦作嵩阳光电科技有限公司					33,778,197.44	
合计					88,914,447.53	

(

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,570,048,651.44	2,654,746,774.97
其他业务收入	13,099,153.26	10,020,400.00
主营业务成本	2,281,750,164.86	2,359,373,180.20

其他业务成本	11,161,985.03
--------	---------------

(2) 营业收入按地区分布列示如下

地区	本期发生额	上期发生额
境外	1,265,261,748.09	785,644,553.38
境内	1,317,886,056.61	1,879,122,621.59
合计	2,583,147,804.70	2,664,767,174.97

2 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,912,302.29	-8,475,833.26
子公司分配股利		
理财收益		
其他		
处置子公司股权产生的投资收益	17,974,589.86	114,699,891.77
合计	19,886,892.15	106,224,058.51

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,767,066.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	159,465,423.03	
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	1,332,045.33	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易	-7,466,065.83	
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	6,210,346.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	169,308,815.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	37,749,474.75	
少数股东权益影响额(税后)	-28,163.13	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	131,587,504.12	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.67%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.14%	0.17	0.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	402,351,083.19
非经常性损益	B	131,587,504.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	270,763,579.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,414,777,823.26
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因外币报表折算差异引起的归属于公司普通股股东的净资产	A1	15,571,935.91
其他	处置控股公司部分股权引起的净资产变动	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6.00
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + A1/2 \times E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	8,623,739,332.81
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.14%

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月9日决议批准。

苏州东山精密制造股份有限公司

二〇一九年八月九日