

深圳市五株科技股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇一七年一月一日至
二〇二〇年九月三十日
信会师报字[2020]第 ZI10692 号

深圳市五株科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2020 年 9 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	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	9-16
	财务报表附注	1-158
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2020]第 ZI10692 号

深圳市五株科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市五株科技股份有限公司（以下简称“五株科技”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月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，公允反映了五株科技 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月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，我们独立于五株科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

1、事项描述

五株科技主要从事印制电路板的生产和销售，收入确认的会计政策详见附注三、（二十二），2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的营业收入分别为 210,248.26 万元、242,360.56 万元、247,289.95 万元、210,948.61 万元。

由于营业收入是五株科技关键业绩指标之一，且就此使得收入确认存在可能被操纵以达到目标或预期的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十二）；关于营业收入的披露详见附注五、（三十五）。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过审阅销售合同、订单及与管理层的访谈，了解和评估了五株科技的收入确认政策；

（3）抽取样本，对产品销售收入进行测试：检查相关收入确认的支持性文件，如销售订单、装箱单、报关单、客户确认单、销售发票；

（4）结合应收账款对收入实施独立函证程序；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）针对收入执行分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析、比较同行业可比公司产品毛利率等分析程序，以评价主要产品毛利率变动的合理性。

（二）应收账款的可回收性

1、事项描述

五株科技 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日应收账款账面价值分别为 53,834.37 万元、70,729.84 万元、69,394.06 万元、87,611.25 万元。由于应收账款的账面价值较高，若应收账款不能按期收回或者无法收回而发生的坏账损失可能对财务报表产生重大影响。管理层根据应收账款账龄及客户信

用等情况对应收账款的坏账情况进行评估，由于评估应收账款的可回收性涉及五株科技管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收账款的可回收性识别为关键审计事项。

关于应收账款的会计政策详见附注三、（九）；关于应收账款的披露详见附注五、（三）。

2、审计应对

我们针对应收账款的可回收性执行的主要审计程序包括：

（1）对五株科技信用政策及与应收账款管理相关内部控制的设计合理性和运行有效性进行评估和测试；

（2）分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确认应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）获取公司坏账计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额，检查公司计提金额是否准确；

（5）对期末应收款项余额较大或超信用期的客户，检查工商信息及网络搜索，评估客户后续的回款能力，检查是否需要单项计提坏账。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

五株科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估五株科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五株科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对五株科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致五株科技不能持续经营。

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

（6）就五株科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期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:
(项目合伙人)

中国注册会计师:



中国·上海

2020年12月11日

深圳市五株科技股份有限公司
合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	168,270,809.31	250,933,226.78	194,246,800.46	113,053,256.10
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(二)	24,103,093.02		8,630,978.97	34,497,196.13
应收账款	(三)	876,112,481.96	693,940,557.14	707,298,438.65	538,343,735.05
应收款项融资	(四)	107,902,361.52	49,200,149.27		
预付款项	(五)	21,291,928.37	7,767,339.39	4,135,614.01	2,766,394.87
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(六)	11,071,087.86	9,841,130.90	6,372,205.59	9,894,885.30
买入返售金融资产					
存货	(七)	556,156,041.70	427,733,866.94	330,940,237.08	391,444,123.86
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	(八)	17,158,000.00	2,359,000.00	9,816,400.00	8,710,000.00
其他流动资产	(九)	58,526,081.47	117,058,140.91	51,801,714.19	13,581,269.25
流动资产合计		1,840,591,885.21	1,558,833,411.33	1,313,242,388.95	1,112,290,860.56
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	(十)	29,215,155.21	37,571,055.21	28,021,535.90	13,937,000.00
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	(十一)	10,165,918.66	11,537,309.61	14,054,465.46	
固定资产	(十二)	1,903,441,781.19	1,271,500,095.92	1,227,207,268.64	1,237,111,160.71
在建工程	(十三)	835,928,721.37	1,063,488,770.57	423,638,025.19	280,617,387.87
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十四)	78,374,428.37	80,789,370.52	132,167,605.19	136,286,223.68
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十五)	19,048,636.85	19,201,205.49	9,793,533.22	7,510,899.21
递延所得税资产	(十六)	93,891,868.93	75,243,950.34	58,901,272.62	56,842,293.00
其他非流动资产	(十七)	64,284,572.15	34,507,296.69	122,124,711.67	21,543,076.36
非流动资产合计		3,034,351,082.73	2,593,839,054.35	2,015,908,417.89	1,753,848,040.83
资产总计		4,874,942,967.94	4,152,672,465.68	3,329,150,806.84	2,866,138,901.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市五株科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
(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	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	(十八)	1,252,268,380.87	896,849,393.57	766,518,971.59	819,048,443.93
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	(十九)	127,918,106.52	40,000,000.00	34,018,377.14	30,216,613.62
应付账款	(二十)	1,113,336,463.16	984,200,519.56	605,430,644.09	657,272,840.99
预收款项	(二十一)		5,333,322.36	4,310,655.95	5,590,186.22
合同负债	(二十二)	8,425,755.58			
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)	55,901,193.72	49,941,297.34	43,190,129.36	36,079,207.57
应交税费	(二十四)	15,692,518.82	18,870,617.70	25,130,600.16	23,106,666.54
其他应付款	(二十五)	4,646,816.85	4,113,322.82	13,548,183.47	27,880,375.65
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)	242,977,747.26	255,942,882.35	103,352,930.50	87,629,468.39
其他流动负债					
流动负债合计		2,821,166,982.78	2,255,251,355.70	1,595,500,492.26	1,686,823,802.91
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	(二十七)	510,500,100.00	481,512,600.00	496,800,000.00	200,176,746.16
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	(二十八)	180,718,595.21	152,524,406.34	81,361,716.57	41,573,509.73
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	(二十九)	114,981,256.37	85,085,059.83	100,987,413.00	95,745,989.88
递延所得税负债	(十六)	24,853,340.34	12,743,660.81	7,652,247.33	
其他非流动负债					
非流动负债合计		831,053,291.92	731,865,726.98	686,801,376.90	337,496,245.77
负债合计		3,652,220,274.70	2,987,117,082.68	2,282,301,869.16	2,024,320,048.68
所有者权益：					
股本	(三十)	235,770,000.00	235,770,000.00	233,950,000.00	222,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(三十一)	491,795,686.13	491,795,686.13	463,078,614.01	357,159,142.01
减：库存股					
其他综合收益	(三十二)	-1,143,821.70	-1,481,617.32	-1,071,208.50	-183,842.94
专项储备					
盈余公积	(三十三)	35,515,608.10	35,515,608.10	35,515,608.10	35,515,608.10
一般风险准备					
未分配利润	(三十四)	460,785,220.71	403,955,706.09	315,375,924.07	227,327,945.54
归属于母公司所有者权益合计		1,222,722,693.24	1,165,555,383.00	1,046,848,937.68	841,818,852.71
少数股东权益					
所有者权益合计		1,222,722,693.24	1,165,555,383.00	1,046,848,937.68	841,818,852.71
负债和所有者权益总计		4,874,942,967.94	4,152,672,465.68	3,329,150,806.84	2,866,138,901.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 深圳市五株科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金		84,197,433.40	81,612,567.82	72,445,582.71	24,263,811.54
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(一)	191,137,955.35	245,467,956.72	239,333,388.33	220,003,328.60
应收款项融资					
预付款项		5,007,845.89	2,434,915.88	704,072.33	345,053.35
其他应收款	(二)	476,618,147.36	487,310,761.68	118,377,773.22	210,747,887.43
存货		16,890,798.39	47,791,287.49	84,167,915.44	92,228,660.41
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					185,000.00
其他流动资产		2,101,389.75	20,885.58		559,156.73
流动资产合计		775,953,570.14	864,638,375.17	515,028,732.03	548,332,898.06
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					133,600.00
长期股权投资	(三)	949,839,206.45	1,028,894,393.88	1,064,210,253.56	864,530,578.82
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		29,704,778.14	34,137,909.73	58,972,257.23	100,529,020.37
在建工程					668,931.62
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		2,294,890.15	2,952,018.58	3,502,644.01	4,008,342.21
开发支出					
商誉					
长期待摊费用				290,413.00	1,450,308.04
递延所得税资产		23,206,217.90	23,015,891.56	11,351,110.41	8,134,402.14
其他非流动资产		1,109,730.08			
非流动资产合计		1,006,154,822.72	1,089,000,213.75	1,138,326,678.21	979,455,183.20
资产总计		1,782,108,392.86	1,953,638,588.92	1,653,355,410.24	1,527,788,081.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市五株科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		130,146,022.78	50,023,121.39	130,919,800.00	291,819,800.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		208,170,000.00	158,570,000.00	159,000,000.00	43,060,803.42
应付账款		265,842,311.80	607,062,046.59	309,842,652.83	171,725,590.37
预收款项		23,038,511.83	23,083,288.24	47,422,961.17	40,595,127.47
合同负债		51,304.56			
应付职工薪酬		633,710.00	622,488.00	3,318,711.00	4,584,648.00
应交税费		263,645.64	105,323.73	6,707,042.27	1,005,115.40
其他应付款		208,074,289.33	174,018,946.19	72,009,874.79	155,557,293.73
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					926,191.48
其他流动负债					
流动负债合计		836,219,795.94	1,013,485,214.14	729,221,042.06	709,274,569.87
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					244,904.79
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					1,874,083.33
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					2,118,988.12
负债合计		836,219,795.94	1,013,485,214.14	729,221,042.06	711,393,557.99
所有者权益：					
股本		235,770,000.00	235,770,000.00	233,950,000.00	222,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		480,607,205.53	480,607,205.53	451,890,133.41	345,970,661.41
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		35,515,608.10	35,515,608.10	35,515,608.10	35,515,608.10
未分配利润		193,995,783.29	188,260,561.15	202,778,626.67	212,908,253.76
所有者权益合计		945,888,596.92	940,153,374.78	924,134,368.18	816,394,523.27
负债和所有者权益总计		1,782,108,392.86	1,953,638,588.92	1,653,355,410.24	1,527,788,081.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

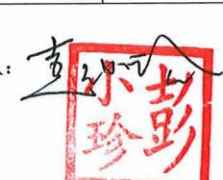
会计机构负责人：

深圳市五株科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		2,109,486,116.51	2,472,899,505.97	2,423,605,624.49	2,102,482,577.95
其中: 营业收入	(三十五)	2,109,486,116.51	2,472,899,505.97	2,423,605,624.49	2,102,482,577.95
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		2,035,180,797.94	2,357,274,011.96	2,257,111,681.25	2,054,383,375.46
其中: 营业成本	(三十五)	1,697,021,010.76	1,862,825,166.43	1,871,345,442.18	1,681,843,284.60
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	(三十六)	13,204,553.30	21,896,470.98	20,267,321.71	18,448,927.07
销售费用	(三十七)	74,817,178.98	114,018,493.71	95,786,457.27	106,614,702.64
管理费用	(三十八)	91,237,161.31	169,346,458.81	106,391,472.64	84,948,934.93
研发费用	(三十九)	93,100,505.94	133,850,867.63	107,247,940.68	96,796,481.96
财务费用	(四十)	65,800,387.65	55,336,554.40	56,073,046.77	65,731,044.26
其中: 利息费用	(四十)	54,574,285.45	56,621,145.42	60,068,531.47	54,527,996.82
利息收入	(四十)	1,598,896.36	1,519,324.62	1,522,036.71	776,106.95
加: 其他收益	(四十一)	18,446,267.84	19,331,636.87	16,177,556.04	14,543,808.08
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)		896,203.70	56,775.60	46,404.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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)	(四十三)	-5,944,543.87	-5,826,504.74		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-30,436,683.36	-32,600,217.33	-61,170,288.70	-19,904,157.03
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-66,282.77	-10,751,250.13	-15,507,285.28	-9,960,247.82
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		56,304,076.41	86,675,362.38	106,050,700.90	32,825,009.83
加: 营业外收入	(四十六)	1,288,437.43	4,673,856.40	2,331,521.59	2,708,588.66
减: 营业外支出	(四十七)	419,743.65	5,010,700.08	12,331,891.46	10,080,899.13
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		57,172,770.19	86,338,518.70	96,050,331.03	25,452,699.36
减: 所得税费用	(四十八)	343,255.57	-2,241,263.32	8,002,352.50	2,080,924.30
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		56,829,514.62	88,579,782.02	88,047,978.53	23,371,775.06
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		56,829,514.62	88,579,782.02	88,047,978.53	23,371,775.06
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)		56,829,514.62	88,579,782.02	88,047,978.53	23,371,775.06
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额		337,795.62	-410,408.82	-887,365.56	1,561,969.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		337,795.62	-410,408.82	-887,365.56	1,561,969.01
(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		337,795.62	-410,408.82	-887,365.56	1,561,969.01
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		337,795.62	-410,408.82	-887,365.56	1,561,969.01
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		57,167,310.24	88,169,373.20	87,160,612.97	24,933,744.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,167,310.24	88,169,373.20	87,160,612.97	24,933,744.07
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.24	0.38	0.39	0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.24	0.38	0.39	0.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

深圳市五株科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(四)	391,800,073.45	692,212,539.90	758,607,365.65	603,951,900.58
减：营业成本	(四)	365,561,746.25	655,844,466.73	689,268,135.74	557,293,013.39
税金及附加		1,200,239.39	2,380,062.32	2,176,181.66	1,270,443.64
销售费用		3,812,445.05	4,363,632.93	7,358,424.46	10,593,430.02
管理费用		9,960,060.22	32,240,011.54	19,991,736.21	21,369,352.79
研发费用				23,498,180.15	18,167,704.59
财务费用		6,722,279.42	2,859,335.89	13,378,223.93	20,595,327.54
其中：利息费用		4,159,694.44	4,509,252.95	13,594,527.63	18,152,147.09
利息收入		1,210,352.76	792,277.18	606,043.38	377,720.10
加：其他收益		1,098,823.68	1,839,384.14	6,703,809.71	4,918,097.62
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-23,699.04	68,055.59		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		-302,679.10	-1,031,020.58		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-668,454.63	-21,459,006.37	-19,918,280.23	-2,565,110.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		913,020.09	38,074.27	-1,739,480.81	-379,412.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,560,314.12	-26,019,482.46	-12,017,467.83	-23,363,797.37
加：营业外收入		802.19	149,821.15	526,043.88	376,663.12
减：营业外支出		16,220.51	313,185.36	1,854,911.41	566,028.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,544,895.80	-26,182,846.67	-13,346,335.36	-23,553,162.92
减：所得税费用		-190,326.34	-11,664,781.15	-3,216,708.27	-4,259,709.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,735,222.14	-14,518,065.52	-10,129,627.09	-19,293,453.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,735,222.14	-14,518,065.52	-10,129,627.09	-19,293,453.48
（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		5,735,222.14	-14,518,065.52	-10,129,627.09	-19,293,453.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市五株科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
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		1,634,858,462.46	2,127,637,824.03	1,963,104,681.13	1,917,443,251.37
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		75,313,287.70	29,939,834.51	24,382,649.42	14,980,254.36
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	60,196,767.25	98,525,028.22	64,799,417.94	69,747,457.00
经营活动现金流入小计		1,770,368,517.41	2,256,102,686.76	2,052,286,748.49	2,002,170,962.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,065,169,002.66	1,049,371,400.06	1,133,321,594.73	1,178,013,633.70
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		457,524,644.30	567,998,910.75	459,061,083.91	380,761,490.19
支付的各项税费		68,353,165.62	71,262,925.66	93,187,838.44	60,683,587.91
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	65,195,654.45	169,740,498.87	140,301,877.98	94,453,161.23
经营活动现金流出小计		1,656,242,467.03	1,858,373,735.34	1,825,872,395.06	1,713,911,873.03
经营活动产生的现金流量净额	(五十)	114,126,050.38	397,728,951.42	226,414,353.43	288,259,089.70
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			145,315,940.00	171,307,183.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金			374,933.04	69,037.73	63,204.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,086,790.16	11,651,116.05	9,345,938.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五十)		749,269.94		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			160,526,933.14	183,027,336.78	84,409,143.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		412,978,235.88	566,663,917.93	437,402,456.07	279,894,859.31
投资支付的现金			140,000,000.00	167,026,883.00	70,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		412,978,235.88	706,663,917.93	604,429,339.07	349,894,859.31
投资活动产生的现金流量净额		-412,978,235.88	-546,136,984.79	-421,402,002.29	-265,485,715.75
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			19,827,072.12	117,581,522.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,167,132,905.65	1,212,834,743.82	1,360,762,730.80	1,086,616,153.74
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	108,250,982.68	177,810,830.00	189,902,347.00	84,314,576.61
筹资活动现金流入小计		1,275,383,888.33	1,410,472,645.94	1,668,246,599.80	1,170,930,730.35
偿还债务支付的现金		781,394,887.17	963,043,876.35	1,108,885,830.58	983,467,780.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,314,695.80	77,543,838.30	64,617,012.72	53,122,730.67
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	(四十九)	215,565,457.31	169,192,021.62	249,960,516.62	110,855,301.92
筹资活动现金流出小计		1,064,275,040.28	1,209,779,736.27	1,423,463,359.92	1,147,445,813.07
筹资活动产生的现金流量净额		211,108,848.05	200,692,909.67	244,783,239.88	23,484,917.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,552,257.40	9,221,397.66	-135,214.21	-12,928,250.80
五、现金及现金等价物净增加额	(五十)	-92,295,594.85	61,506,273.96	49,660,376.81	33,330,040.43
加：期初现金及现金等价物余额	(五十)	177,231,896.43	115,725,622.47	66,065,245.66	32,735,205.23
六、期末现金及现金等价物余额	(五十)	84,936,301.58	177,231,896.43	115,725,622.47	66,065,245.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：_____
主管会计工作负责人：_____
会计机构负责人：_____


深圳市五株科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
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		464,904,411.12	681,508,328.01	599,204,309.26	591,444,554.03
收到的税费返还		8,664,111.84	14,519,240.77	16,302,645.71	6,594,519.67
收到其他与经营活动有关的现金		222,942,310.60	703,408,433.98	970,189,292.92	1,287,212,440.49
经营活动现金流入小计		696,510,833.56	1,399,436,002.76	1,585,696,247.89	1,885,251,514.19
购买商品、接受劳务支付的现金		384,418,001.99	381,361,466.09	390,748,413.75	504,450,023.24
支付给职工以及为职工支付的现金		6,218,350.53	3,970,943.45	57,190,903.82	46,275,870.04
支付的各项税费		4,000,555.71	11,513,246.45	6,652,493.28	5,007,092.71
支付其他与经营活动有关的现金		373,398,447.58	976,112,261.64	847,915,541.44	1,070,332,480.25
经营活动现金流出小计		768,035,355.81	1,372,957,917.63	1,302,507,352.29	1,626,065,466.24
经营活动产生的现金流量净额		-71,524,522.25	26,478,085.13	283,188,895.60	259,186,047.95
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			26,781,496.28	14,957,116.84	1,766,659.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			750,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			27,531,496.28	14,957,116.84	1,766,659.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,187,346.50	3,924,069.00	3,260,400.05	5,113,840.59
投资支付的现金				200,000,000.00	100,000,000.00
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		1,187,346.50	3,924,069.00	203,260,400.05	105,113,840.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,187,346.50	23,607,427.28	-188,303,283.21	-103,347,180.93
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			19,827,072.12	117,581,522.00	
取得借款收到的现金		80,000,000.00	50,000,000.00	219,919,800.00	342,429,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金				33,222,847.00	11,385,025.83
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	69,827,072.12	370,724,169.00	353,814,825.83
偿还债务支付的现金			130,919,800.00	380,819,800.00	484,072,279.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,036,793.05	5,737,901.19	12,908,738.33	18,643,503.52
支付其他与筹资活动有关的现金		2,680,000.00	2,360,000.00	41,700,730.48	7,984,000.00
筹资活动现金流出小计		7,716,793.05	139,017,701.19	435,429,268.81	510,699,783.11
筹资活动产生的现金流量净额		72,283,206.95	-69,190,629.07	-64,705,099.81	-156,884,957.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,512,351.80	1,539,814.24	996,062.01	-2,350,334.75
五、现金及现金等价物净增加额		-3,941,013.60	-17,565,302.42	31,176,574.59	-3,396,425.01
加: 期初现金及现金等价物余额		16,186,518.38	33,751,820.80	2,575,246.21	5,971,671.22
六、期末现金及现金等价物余额		12,245,504.78	16,186,518.38	33,751,820.80	2,575,246.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

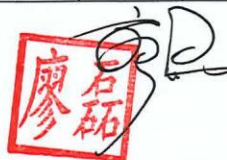
深圳市五株科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020 年 1-9 月												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	235,770,000.00				491,795,686.13		-1,481,617.32		35,515,608.10		403,955,706.09	1,165,555,383.00		1,165,555,383.00
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	235,770,000.00				491,795,686.13		-1,481,617.32		35,515,608.10		403,955,706.09	1,165,555,383.00		1,165,555,383.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							337,795.62				56,829,514.62	57,167,310.24		57,167,310.24
（一）综合收益总额							337,795.62				56,829,514.62	57,167,310.24		57,167,310.24
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	235,770,000.00				491,795,686.13		-1,143,821.70		35,515,608.10		460,785,220.71	1,222,722,693.24		1,222,722,693.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市五株科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	233,950,000.00				463,078,614.01		-1,071,208.50		35,515,608.10		315,375,924.07	1,046,848,937.68	1,046,848,937.68
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	233,950,000.00				463,078,614.01		-1,071,208.50		35,515,608.10		315,375,924.07	1,046,848,937.68	1,046,848,937.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,820,000.00				28,717,072.12		-410,408.82				88,579,782.02	118,706,445.32	118,706,445.32
（一）综合收益总额							-410,408.82				88,579,782.02	88,169,373.20	88,169,373.20
（二）所有者投入和减少资本	1,820,000.00				28,717,072.12						30,537,072.12	30,537,072.12	30,537,072.12
1. 所有者投入的普通股	1,820,000.00				18,007,072.12						19,827,072.12	19,827,072.12	19,827,072.12
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					10,710,000.00						10,710,000.00	10,710,000.00	10,710,000.00
4. 其他													
（三）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													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	235,770,000.00				491,795,686.13		-1,481,617.32		35,515,608.10		403,955,706.09	1,165,555,383.00	1,165,555,383.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市五株科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	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	222,000,000.00				357,159,142.01		-183,842.94		35,515,608.10		227,327,945.54	841,818,852.71		841,818,852.71
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	222,000,000.00				357,159,142.01		-183,842.94		35,515,608.10		227,327,945.54	841,818,852.71		841,818,852.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,950,000.00				105,919,472.00		-887,365.56				88,047,978.53	205,030,084.97		205,030,084.97
（一）综合收益总额							-887,365.56				88,047,978.53	87,160,612.97		87,160,612.97
（二）所有者投入和减少资本	11,950,000.00				105,919,472.00							117,869,472.00		117,869,472.00
1. 所有者投入的普通股	11,950,000.00				105,631,522.00							117,581,522.00		117,581,522.00
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					287,950.00							287,950.00		287,950.00
4. 其他														
（三）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														
（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														
四、本期期末余额	233,950,000.00				463,078,614.01		-1,071,208.50		35,515,608.10		315,375,924.07	1,046,848,937.68		1,046,848,937.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





深圳市五株科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	222,000,000.00				350,919,142.01		-1,745,811.95		35,515,608.10		203,956,170.48	810,645,108.64	810,645,108.64
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	222,000,000.00				350,919,142.01		-1,745,811.95		35,515,608.10		203,956,170.48	810,645,108.64	810,645,108.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,240,000.00		1,561,969.01				23,371,775.06	31,173,744.07	31,173,744.07
（一）综合收益总额							1,561,969.01				23,371,775.06	24,933,744.07	24,933,744.07
（二）所有者投入和减少资本					6,240,000.00								
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,240,000.00							6,240,000.00	6,240,000.00
4. 其他													
（三）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													
（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													
四、本期期末余额	222,000,000.00				357,159,142.01		-183,842.94		35,515,608.10		227,327,945.54	841,818,852.71	841,818,852.71

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：

李浩

主管会计工作负责人：

廖珍珍

会计机构负责人：

李珍珍



深圳市五株科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-9月										
	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	235,770,000.00				480,607,205.53				35,515,608.10	188,260,561.15	940,153,374.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	235,770,000.00				480,607,205.53				35,515,608.10	188,260,561.15	940,153,374.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										5,735,222.14	5,735,222.14
（一）综合收益总额										5,735,222.14	5,735,222.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											
四、本期期末余额	235,770,000.00				480,607,205.53				35,515,608.10	193,995,783.29	945,888,596.92

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:

陈浩

主管会计工作负责人:

廖如

会计机构负责人:

李珍

深圳市五株科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										
	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	233,950,000.00				451,890,133.41				35,515,608.10	202,778,626.67	924,134,368.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	233,950,000.00				451,890,133.41				35,515,608.10	202,778,626.67	924,134,368.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,820,000.00				28,717,072.12					-14,518,065.52	16,019,006.60
（一）综合收益总额										-14,518,065.52	-14,518,065.52
（二）所有者投入和减少资本	1,820,000.00				28,717,072.12						30,537,072.12
1. 所有者投入的普通股	1,820,000.00				18,007,072.12						19,827,072.12
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					10,710,000.00						10,710,000.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											
四、本期期末余额	235,770,000.00				480,607,205.53				35,515,608.10	188,260,561.15	940,153,374.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





深圳市五株科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	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	222,000,000.00				345,970,661.41				35,515,608.10	212,908,253.76	816,394,523.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	222,000,000.00				345,970,661.41				35,515,608.10	212,908,253.76	816,394,523.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,950,000.00				105,919,472.00					-10,129,627.09	107,739,844.91
（一）综合收益总额										-10,129,627.09	-10,129,627.09
（二）所有者投入和减少资本	11,950,000.00				105,919,472.00						117,869,472.00
1. 所有者投入的普通股	11,950,000.00				105,631,522.00						117,581,522.00
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					287,950.00						287,950.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											
四、本期期末余额	233,950,000.00				451,890,133.41				35,515,608.10	202,778,626.67	924,134,368.18

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：

蔡浩志

主管会计工作负责人：

廖昭

会计机构负责人：

彭珍

 深圳市五株科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	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	222,000,000.00				339,730,661.41				35,515,608.10	232,201,707.24	829,447,976.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	222,000,000.00				339,730,661.41				35,515,608.10	232,201,707.24	829,447,976.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,240,000.00					-19,293,453.48	-13,053,453.48
（一）综合收益总额										-19,293,453.48	-19,293,453.48
（二）所有者投入和减少资本					6,240,000.00						6,240,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,240,000.00						6,240,000.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											
四、本期期末余额	222,000,000.00				345,970,661.41				35,515,608.10	212,908,253.76	816,394,523.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



深圳市五株科技股份有限公司
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

公司名称: 深圳市五株科技股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 蔡志浩

注册资本: 人民币 23,577.00 万元

统一信用代码: 91440300715284684M

经营范围:

一般经营项目: 经营进出口业务 (法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营); 房屋租赁;

许可经营项目: 生产、加工单、双面多层线路板、精密仪器加工 (不含国家限制项目)。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 12 月 11 日批准报出。

(二) 历史沿革

1、 2000 年 3 月, 五株有限成立

本公司原名深圳市五株电路板有限公司 (以下简称“五株有限”), 2000 年 3 月 21 日, 蔡志浩、蔡志国签署《公司章程》, 以货币资金 100 万元出资设立五株有限, 蔡志浩、蔡志国两人为兄弟关系。2000 年 3 月 29 日, 深圳中鹏会计师事务所出具《验资报告》(深鹏会验字[2000]第 103 号), 对上述出资进行验证。

2000 年 3 月 29 日, 五株有限取得了深圳市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。五株有限成立时股权结构如下:

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	蔡志浩	95.0000	95.0000
2	蔡志国	5.0000	5.0000
合计		100.0000	100.0000

2、 2003 年 5 月, 五株有限第一次股权转让

2003 年 3 月 25 日, 经五株有限股东会审议通过, 蔡志国将其持有的五株有限 5% 股权转让给张小华。2003 年 4 月 8 日, 蔡志国与张小华签署了《股权转让协议书》, 以原始出资额作价转让。本次股权转让的受让人张小华为五株有限

股东蔡志浩之配偶。

2003 年 5 月 21 日，本次股权转让事宜完成工商变更登记。本次股权转让完成后，五株有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	蔡志浩	95.0000	95.0000
2	张小华	5.0000	5.0000
合计		100.0000	100.0000

3、2003 年 9 月，五株有限第一次增资

2003 年 8 月 18 日，经五株有限股东会审议通过，五株有限新增注册资本 1,400 万元，蔡志浩以货币认缴 155 万元、以机器设备认缴 1,100 万元，张小华以货币认缴 145 万元。2003 年 8 月 25 日，广州华天会计师事务所有限公司出具《蔡志浩先生资产评估报告》（华天评字[2003]第 006 号），对蔡志浩用于出资的机器设备进行评估，上述机器设备于评估基准日 2003 年 6 月 30 日的评估值为 1,112.03 万元。2003 年 8 月 26 日，广州华天会计师事务所有限公司出具《验资报告》（华天验字[2003]第 1518 号），对本次增资进行了审验。

2003 年 9 月 2 日，本次增资事宜完成工商变更登记。本次增资完成后，五株有限注册资本增加至 1,500 万元，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	蔡志浩	1,350.0000	90.0000
2	张小华	150.0000	10.0000
合计		1,500.0000	100.0000

4、2010 年 4 月，五株有限第二次增资

2010 年 4 月 15 日，经五株有限股东会审议通过，五株有限新增注册资本 3,500 万元，蔡志浩以货币认缴 3,150 万元，张小华以货币认缴 350 万元；上述出资于 2010 年 12 月 31 日之前分两期缴足。2010 年 4 月 29 日，五洲松德联合会计师事务所深圳分所出具了《验资报告》（五洲松德验字[2010]3-0012 号），对第一期增资进行了审验，验证截至 2010 年 4 月 28 日，五株有限已经足额收到其股东所缴纳的新增注册资本的首期出资款人民币 700 万元，本次增资的出资方式为货币出资，本次出资后的五株有限实收资本为 2,200 万元；2010 年 11 月 16 日，深圳思杰会计师事务所（普通合伙）出具了《验资报告》（思杰验字[2010]第 20330 号），对第二期增资进行了审验，验证截至 2010 年 11 月 15 日，五株有限已经足额收到其股东所缴纳的新增注册资本的第二期出资款人民币 2,800 万元，本次增资的出资方式为货币出资，本次出资后五株有限的

实收资本为 5,000 万元。

2010 年 4 月 30 日，本次增资事宜完成工商变更登记。本次增资完成后，五株有限注册资本增加至 5,000 万元，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	蔡志浩	4,500.0000	90.0000
2	张小华	500.0000	10.0000
合计		5,000.0000	100.0000

5、 2010 年 11 月，五株有限第二次股权转让

2010 年 11 月 19 日，经五株有限股东会审议通过，蔡志浩将其持有的五株有限 30% 的股权转让给蔡诚。2010 年 11 月 19 日，蔡志浩与蔡诚签署了《股权转让协议书》，以原始出资额 1,500 万元作价转让。本次股权转让的受让人蔡诚为五株有限股东蔡志浩、张小华之子。

2010 年 11 月 23 日，本次股权转让事宜完成工商变更登记。本次股权转让后，五株有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	蔡志浩	3,000.0000	60.0000
2	蔡诚	1,500.0000	30.0000
3	张小华	500.0000	10.0000
合计		5,000.0000	100.0000

6、 2010 年 12 月，五株有限第三次增资

2010 年 11 月 26 日，经五株有限股东会决议通过，五株有限新增注册资本 1,000.0001 万元，新增资本由上海汇衡投资有限公司（以下简称“上海汇衡”）、平安财智投资管理有限公司（以下简称“平安财智”）、中小企业（天津）创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“中小企业（天津）创投”）、苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）（以下简称“苏州九鼎”）、深圳市中小企业信用担保中心有限公司（前身为深圳市中小企业信用融资担保集团，以下简称“深圳中小担”）、深圳市水源投资有限公司（以下简称“深圳水源”）以货币资金认缴。本次新增股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	认购价款（万元）	增资价格（元/注册资本）
1	上海汇衡	225.8065	4,200.0000	18.6000
2	平安财智	225.8065	4,200.0000	18.6000
3	中小企业（天津）创投	193.5484	3,600.0000	18.6000
4	苏州九鼎	193.5484	3,600.0000	18.6000
5	深圳水源	64.5161	1,200.0000	18.6000
6	深圳中小担	96.7742	945.0000	9.7650

本次增资中，深圳中小担较其他股东的增资价格低。主要系深圳中小担为五株有限贷款提供担保，为五株有限贷款提供了授信支持，在合作过程中，双方经协商，同意深圳中小担以低于其他外部股东的价格增资。

2010 年 12 月 9 日，立信大华会计师事务所有限公司深圳分所对本次增资出具了《验资报告》（立信大华（深）验字[2010]057 号），对本次增资进行了审验。验证截至 2010 年 12 月 8 日，五株有限已经足额收到上述 6 名机构股东所缴纳的出资款人民币 17,745 万元，其中新增注册资本 1,000.0001 万元，剩余 16,744.9999 万元作为资本公积，本次增资的出资方式为货币出资，本次出资后的五株有限实收资本为 6,000.0001 万元。

2010 年 12 月 16 日，本次增资事宜完成工商变更登记。本次增资完成后，五株有限注册资本增加至 6,000.0001 万元，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	蔡志浩	3,000.0000	50.0000
2	蔡诚	1,500.0000	25.0000
3	张小华	500.0000	8.3333
4	上海汇衡	225.8065	3.7634
5	平安财智	225.8065	3.7635
6	中小企业（天津）创投	193.5484	3.2258
7	苏州九鼎	193.5484	3.2258
8	深圳中小担	96.7742	1.6129
9	深圳水源	64.5161	1.0753
合计		6,000.0001	100.0000

7、2011 年 11 月，五株有限第三次股权转让

2011 年 5 月 27 日，深圳中小担的控股股东深圳市投资控股有限公司出具《关于转让深圳市五株电路板有限公司 1.6129%股权的批复》（深投控[2011]303 号），同意深圳中小担转让其所持有的五株有限 1.6129%的股权，股权转让方式为在深圳联合产权交易所股份有限公司公开挂牌转让，转让价格不得低于资产评估净值。

2011 年 8 月 26 日，深圳市德正信资产评估有限公司出具“德正信综评报字[2011]第 071 号”《关于深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司拟转让所持有的深圳市五株电路板有限公司股权所涉及的深圳市五株电路板有限公司股东部分权益价值评估报告》，截至评估基准日 2011 年 4 月 30 日，深圳中小担持有五株有限 1.6129%的股权评估价格为人民币 1,625 万元。

2011 年 10 月 25 日，根据公开挂牌转让的公开竞价结果，深圳中小担与悦享兴业签署《产权交易合同书》，约定深圳中小担将其持有的五株有限 1.6129%

的股权以人民币 2,020 万元的价格转让给悦享兴业。2011 年 11 月 3 日，深圳联合产权交易所出具了编号为“GZ20111103001 号”《产权交易鉴证书》，对上述《产权交易合同书》予以鉴证。

2011 年 10 月 26 日，五株有限股东会作出决议，同意深圳中小担将其持有的五株有限 1.6129% 的股权转让给悦享兴业；同意水源投资将其持有 1.0753% 的股权转让给杭州麦田。

2011 年 11 月 15 日，水源投资与杭州麦田签署《股权转让协议书》，约定水源投资将其持有的五株有限 1.0753% 的股权以人民币 1,347 万元的价格转让给杭州麦田。2011 年 11 月 30 日，本次股权转让事宜完成工商变更登记。本次股权转让后，五株有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	蔡志浩	3,000.0000	50.0000
2	蔡诚	1,500.0000	25.0000
3	张小华	500.0000	8.3333
4	上海汇衡	225.8065	3.7634
5	平安财智	225.8065	3.7635
6	中小企业（天津）创投	193.5484	3.2258
7	苏州九鼎	193.5484	3.2258
8	悦享兴业	96.7742	1.6129
9	杭州麦田	64.5161	1.0753
合计		6,000.0001	100.0000

8、2012 年 1 月，五株有限整体变更为股份公司

2011 年 12 月 15 日，五株有限召开股东会，决议通过将五株有限整体变更为股份公司。2011 年 12 月 20 日，立信出具“信会师报字[2011]第 90095 号”《审计报告》，确认截止 2011 年 11 月 30 日，五株有限净资产为 366,896,280.66 元；深圳市德正信资产评估有限公司出具“德正信综评报字[2011]第 103 号”《深圳市五株电路板有限公司拟进行股份制改制项目资产评估报告》，截至评估基准日 2011 年 11 月 30 日，五株有限的净资产评估价值为 45,889.97 万元。2012 年 1 月 7 日，五株有限 9 名股东签署《关于设立深圳市五株科技股份有限公司之发起人协议》，召开了股份公司创立大会，以 2011 年 11 月 30 日经审计的净资产 36,689.63 万元折股，整体变更设立深圳市五株科技股份有限公司，其中 19,530.00 万元折为股本，其余 17,159.63 万元计入资本公积。2012 年 1 月 7 日，立信会计师事务所出具《验资报告》（信会师报字[2012]第 310001 号），对上述整体变更事项进行了验资确认。

2012 年 1 月 18 日，公司取得了深圳市市场监督管理局核发的营业执照。股份

公司成立时的股权结构情况如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	50.0000
2	蔡诚	4,882.4999	25.0000
3	张小华	1,627.5000	8.3333
4	上海汇衡	735.0002	3.7634
5	平安财智	735.0002	3.7635
6	中小企业（天津）创投	630.0000	3.2258
7	苏州九鼎	630.0000	3.2258
8	悦享兴业	315.0000	1.6129
9	杭州麦田	209.9999	1.0753
合计		19,530.0000	100.0000

9、 2012 年 11 月，五株科技第一次增资

2012 年 9 月 6 日，经公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过，140 名自然人以 4 元/股的价格对公司现金增资共计 1,470 万股，增资总额为 5,880 万元。本次增资完成后，公司股本总额由 19,530 万股增加至 21,000 万股。

2012 年 10 月 24 日，立信会计师事务所出具《验资报告》（信会师报字[2012]第 310398 号），对本次增资进行了验证。

2012 年 11 月 1 日，本次增资事宜完成工商变更登记。本次增资完成后，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	46.5000
2	蔡诚	4,882.4999	23.2500
3	张小华	1,627.5000	7.7500
4	上海汇衡	735.0002	3.5000
5	平安财智	735.0002	3.5000
6	中小企业（天津）创投	630.0000	3.0000
7	苏州九鼎	630.0000	3.0000
8	悦享兴业	315.0000	1.5000
9	杭州麦田	209.9999	1.0000
10	140 名自然人股东	1,470.0000	7.0000
合计		21,000.0000	100.0000

10、 2013 年 11 月，五株科技第一次股权转让

2013 年 11 月，平安财智将其持有公司的 735.0002 万股股份以 5,238.23 万元转让给深圳市同昌盛投资有限公司（以下简称“同昌盛”），同昌盛为实际控制人

蔡志浩、张小华合计持股 100%的企业，转让价格以平安财智的原始出资额及实际控制人与平安财智签订的《增资扩股协议之补充协议》中约定的投资期利息为作价依据，经双方协商确定；转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2013 年 11 月 20 日，深圳联合产权交易所对上述股权转让出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	46.5000
2	蔡诚	4,882.4999	23.2500
3	张小华	1,627.5000	7.7500
4	上海汇衡	735.0002	3.5000
5	同昌盛	735.0002	3.5000
6	中小企业（天津）创投	630.0000	3.0000
7	苏州九鼎	630.0000	3.0000
8	悦享兴业	315.0000	1.5000
9	杭州麦田	209.9999	1.0000
10	140 名自然人股东	1,470.0000	7.0000
合计		21,000.0000	100.0000

11、2013 年 12 月，五株科技第二次股权转让

2013 年 12 月，同昌盛将所持发行人 735.0002 万股以 4,200 万元转让给深圳市南方晨昕投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“南方晨昕”），本次转让价格参考 2010 年 4 月机构投资者的增资价格 5.71 元/股。同月，自然人股东高军生、谢美元等 14 人分别将其持有的公司股份合计 103.50 万股以原入股价格 4 元/股的价格转让给同昌盛；自然人股东邹德华、刘文艺分别将其有的公司股份合计 25.00 万股以原入股价格 4 元/股的价格转让给员工徐秋良，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2013 年 12 月 20 日，深圳联合产权交易所对上述股权转让出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	46.5000
2	蔡诚	4,882.4999	23.2500
3	张小华	1,627.5000	7.7500
4	上海汇衡	735.0002	3.5000
5	南方晨昕	735.0002	3.5000
6	中小企业（天津）创投	630.0000	3.0000
7	苏州九鼎	630.0000	3.0000

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
8	悦享兴业	315.0000	1.5000
9	杭州麦田	209.9999	1.0000
10	同昌盛	103.5000	0.4929
11	125 名自然人股东	1,366.5000	6.5071
合计		21,000.0000	100.0000

12、2014 年 12 月，五株科技第三次股权转让

2014 年 12 月，自然人股东李叶飞、曹小军、顾小峰等 6 人将其持有的公司股份合计 29.00 万股转让给同昌盛，自然人股东邵胜修将其持有的公司股份 2.00 万股转让给员工梁清贵，转让价格均为股东原入股价格 4 元/股，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2014 年 12 月 23 日，深圳联合产权交易所对上述股权转让出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	46.5000
2	蔡诚	4,882.4999	23.2500
3	张小华	1,627.5000	7.7500
4	上海汇衡	735.0002	3.5000
5	南方晨昕	735.0002	3.5000
6	中小企业（天津）创投	630.0000	3.0000
7	苏州九鼎	630.0000	3.0000
8	悦享兴业	315.0000	1.5000
9	杭州麦田	209.9999	1.0000
10	同昌盛	132.5000	0.6310
11	120 名自然人股东	1,337.5000	6.3690
合计		21,000.0000	100.0000

13、2015 年 3 月，五株科技第四次股权转让

2015 年 3 月，同昌盛将其持有的公司股份 20.00 万股以 6 元/股的价格转让给股东南方晨昕，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2015 年 3 月 30 日，深圳联合产权交易所对上述股权转让出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	46.5000
2	蔡诚	4,882.4999	23.2500
3	张小华	1,627.5000	7.7500

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
4	南方晨昕	755.0002	3.5952
5	上海汇衡	735.0002	3.5000
6	中小企业（天津）创投	630.0000	3.0000
7	苏州九鼎	630.0000	3.0000
8	悦享兴业	315.0000	1.5000
9	杭州麦田	209.9999	1.0000
10	同昌盛	112.5000	0.5358
11	120 名自然人股东	1,337.5000	6.3690
合计		21,000.0000	100.0000

14、2015 年 6 月，五株科技第五次股权转让

2015 年 6 月，自然人股东刘伟将其持有的公司股份 5.00 万股以原入股价格 4 元/股转让给股东同昌盛，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2015 年 6 月 23 日，深圳联合产权交易所对上述股权转让出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	46.5000
2	蔡诚	4,882.4999	23.2500
3	张小华	1,627.5000	7.7500
4	南方晨昕	755.0002	3.5952
5	上海汇衡	735.0002	3.5000
6	中小企业（天津）创投	630.0000	3.0000
7	苏州九鼎	630.0000	3.0000
8	悦享兴业	315.0000	1.5000
9	杭州麦田	209.9999	1.0000
10	同昌盛	117.5000	0.5596
11	119 名自然人股东	1,332.5000	6.3452
合计		21,000.0000	100.0000

15、2016 年 3 月，五株科技第六次股权转让

2016 年 3 月，同昌盛将其持有的公司股份 117.50 万股以 5 元/股的价格全部转让给蔡诚，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2016 年 3 月 29 日，深圳联合产权交易所对上述股权转让出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	46.5000
2	蔡诚	4999.9999	23.8096
3	张小华	1,627.5000	7.7500
4	南方晨昕	755.0002	3.5952
5	上海汇衡	735.0002	3.5000
6	中小企业（天津）创投	630.0000	3.0000
7	苏州九鼎	630.0000	3.0000
8	悦享兴业	315.0000	1.5000
9	杭州麦田	209.9999	1.0000
10	119 名自然人股东	1,332.5000	6.3452
合计		21,000.0000	100.0000

16、2016 年 3 月，五株科技第二次增资

2016 年 3 月 28 日，经公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过，深圳冠群朴素资本管理有限公司（2016 年 4 月 25 日更名为深圳朴素资本管理有限公司，以下简称“深圳朴素”）通过朴素资本 5 号并购投资基金（以下简称“朴素 5 号基金”）、朴素资本 6 号并购投资基金（以下简称“朴素 6 号基金”）、深圳冠群朴素资本管理有限公司—7 号并购投资基金（以下简称“朴素 7 号基金”）以 8.50 元/股的价格对五株科技增资共计 1,200.00 万股，增资总额为 10,200.00 万元，上述三支基金均为由深圳朴素管理的业经中国证券投资基金业协会备案的私募基金。本次增资完成后，公司股本总额由 21,000.00 万股增加至 22,200.00 万股。2016 年 3 月 31 日，立信会计师出具《验资报告》（信会师报字[2016]第 350015 号），验证了本次增资。

2016 年 3 月 31 日，本次增资事宜完成工商备案手续，增资后公司股东及其出资情况如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	43.9865
2	蔡诚	4,999.9999	22.5225
3	张小华	1,627.5000	7.3311
4	南方晨昕	755.0002	3.4009
5	上海汇衡	735.0002	3.3108
6	中小企业（天津）创投	630.0000	2.8378
7	苏州九鼎	630.0000	2.8378
8	朴素 7 号基金	550.0000	2.4775
9	朴素 6 号基金	450.0000	2.0270
10	悦享兴业	315.0000	1.4189

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
11	杭州麦田	209.9999	0.9459
12	朴素 5 号基金	200.0000	0.9009
13	119 名自然人股东	1,332.5000	6.0024
合计		22,200.0000	100.0000

17、2016 年 10 月，五株科技第七次股权转让

2016 年 10 月，杭州麦田以 8 元/股的价格将所持的五株科技 209.9999 万股全部转让给深圳市睿诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳睿诚”），转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2016 年 10 月 28 日，深圳联合产权交易所对上述股权转让出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	43.9865
2	蔡诚	4,999.9999	22.5225
3	张小华	1,627.5000	7.3311
4	南方晨昕	755.0002	3.4009
5	上海汇衡	735.0002	3.3108
6	中小企业（天津）创投	630.0000	2.8378
7	苏州九鼎	630.0000	2.8378
8	朴素 7 号基金	550.0000	2.4775
9	朴素 6 号基金	450.0000	2.0270
10	悦享兴业	315.0000	1.4189
11	深圳睿诚	209.9999	0.9459
12	朴素 5 号基金	200.0000	0.9009
13	119 名自然人股东	1,332.5000	6.0024
合计		22,200.0000	100.0000

18、2017 年 12 月，五株科技第八次股权转让

2017 年 9 月，自然人股东张东海、张小红、王明堂、曾志、古建定、刘雁翎等 6 人将其持有的公司股份合计 307.00 万股以 6.50 元/股的价格转让给张国庆等 32 名公司员工，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2017 年 10 月，自然人股东张小红将其持有的公司股份 5.00 万股以 6.50 元/股的价格转让给公司员工刘宗新，自然人股东郑涛梓将其持有的公司股份 8.00 万股以 4.00 元/股的价格转让给深圳睿诚，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2017 年 12 月，自然人股东李利将其所持有的公司股份 2.00 万股以 4.00 元/股的价格转让给深圳睿诚；自然人股东蔡天宏将其所持有的公司股份 10.00 万股以 6.50 元/股的价格转让给王群光，蔡天宏为实际控制人之一蔡志浩之父，王群光为实际控制人之一蔡诚之岳父，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2017 年 12 月 21 日，深圳联合产权交易所对上述股权转让出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	43.9865
2	蔡诚	4,999.9999	22.5225
3	张小华	1,627.5000	7.3311
4	南方晨昕	755.0002	3.4009
5	上海汇衡	735.0002	3.3108
6	中小企业（天津）创投	630.0000	2.8378
7	苏州九鼎	630.0000	2.8378
8	朴素 7 号基金	550.0000	2.4775
9	朴素 6 号基金	450.0000	2.0270
10	悦享兴业	315.0000	1.4189
11	深圳睿诚	219.9999	0.9910
12	朴素 5 号基金	200.0000	0.9009
13	133 名自然人股东	1,322.5000	5.9573
合计		22,200.0000	100.0000

19、2018 年 3 月，五株科技第九次股权转让

2018 年 3 月，朴素 5 号基金、朴素 6 号基金、朴素 7 号基金与珠海朴素签署《股份转让协议》，约定朴素 5 号基金、朴素 6 号基金、朴素 7 号基金分别将其所持有的公司 200.00 万股股份、450.00 万股股份、550.00 万股股份转让给珠海朴素新兴产业投资管理有限公司（以下简称“珠海朴素”），转让价格均为 8.50 元/股，转让价款合计 10,200.00 万元，上述三支基金的管理人深圳朴素与珠海朴素的实际控制人均为梁斐。

2018 年 3 月 21 日，深圳联合产权交易所对上述股权转让出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	43.9865
2	蔡诚	4,999.9999	22.5225
3	张小华	1,627.5000	7.3311
4	珠海朴素	1,200.0000	5.4054

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
5	南方晨昕	755.0002	3.4009
6	上海汇衡	735.0002	3.3108
7	中小企业（天津）创投	630.0000	2.8378
8	苏州九鼎	630.0000	2.8378
9	悦享兴业	315.0000	1.4189
10	深圳睿诚	219.9999	0.9910
11	133 名自然人股东	1,322.5000	5.9573
合计		22,200.0000	100.0000

20、2018 年 3 月，五株科技第十次股权转让

2018 年 3 月，自然人股东任高锋将其所持有的公司股份 2.00 万股以 4 元/股的价格转让给深圳睿诚，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2018 年 3 月 27 日，深圳联合产权交易所对上述股权转让出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	43.9865
2	蔡诚	4,999.9999	22.5225
3	张小华	1,627.5000	7.3311
4	珠海朴素	1,200.0000	5.4054
5	南方晨昕	755.0002	3.4009
6	上海汇衡	735.0002	3.3108
7	中小企业（天津）创投	630.0000	2.8378
8	苏州九鼎	630.0000	2.8378
9	悦享兴业	315.0000	1.4189
10	深圳睿诚	221.9999	1.0000
11	132 名自然人股东	1,320.5000	5.9483
合计		22,200.0000	100.0000

21、2018 年 6 月，五株科技第三次增资

2018 年 6 月 4 日，经公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过，深圳市建信远致投贷联动股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“建信远致”）以 9.00 元/股的价格对五株科技增资 666.00 万股，增资总额为 5,994.00 万元。本次增资完成后，公司股本总额由 22,200.00 万股增加至 22,866.00 万股。2018 年 7 月 13 日，立信会计师事务所出具《验资报告》（信会师报字[2018]第 ZI50095 号），对本次增资进行了验证。

2018 年 6 月 29 日，本次增资事宜完成工商变更登记。本次增资完成后，五株科技的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	42.7053
2	蔡诚	4,999.9999	21.8665
3	张小华	1,627.5000	7.1176
4	珠海朴素	1,200.0000	5.2480
5	南方晨昕	755.0002	3.3018
6	上海汇衡	735.0002	3.2144
7	建信远致	666.0000	2.9126
8	中小企业（天津）创投	630.0000	2.7552
9	苏州九鼎	630.0000	2.7552
10	悦享兴业	315.0000	1.3776
11	深圳睿诚	221.9999	0.9709
12	132 名自然人股东	1,320.5000	5.7749
合计		22,866.0000	100.0000

22、2018 年 12 月，五株科技第十一次股权转让

2018 年 8 月，自然人股东祁必英将其所持有的公司股份 2.00 万股以 4 元/股的价格转让给深圳睿诚，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2018 年 10 月，自然人股东赵喜华将其所持有的公司股份 4.50 万股以 6.5 元/股的价格转让给员工张美良，转让价款合计 29.25 万元，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2018 年 11 月，自然人股东古建定将其所持有的公司股份 2.00 万股以 6.50 元/股的价格转让给公司员工邓志明，转让价款合计 13.00 万元，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2018 年 12 月，自然人股东徐秋良将其所持有的公司股份 25.00 万股以 5.30 元/股的价格转让给深圳睿诚，转让价款合计 132.50 万元，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2018 年 12 月 7 日，深圳联合产权交易所对上述股权转让出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	42.7053
2	蔡诚	4,999.9999	21.8665
3	张小华	1,627.5000	7.1176
4	珠海朴素	1,200.0000	5.2480

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
5	南方晨昕	755.0002	3.3018
6	上海汇衡	735.0002	3.2144
7	建信远致	666.0000	2.9126
8	中小企业（天津）创投	630.0000	2.7552
9	苏州九鼎	630.0000	2.7552
10	悦享兴业	315.0000	1.3776
11	深圳睿诚	248.9999	1.0890
12	131 名自然人股东	1,293.5000	5.6568
合计		22,866.0000	100.0000

23、2018 年 12 月，五株科技第四次增资

2018 年 12 月 19 日，经公司 2018 年第七次临时股东大会审议通过，平潭盈科创富一号创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“平潭盈科”）、平潭锦盛优越创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“平潭锦盛”）、青岛盈科中泰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“青岛盈科”）、深圳唯瀚成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳唯瀚”）、李汉辉以 10.93 元/股的价格对五株科技增资共计 529.00 万股，增资总额为 5,783.72 万元。平潭盈科、平潭锦盛、青岛盈科的普通合伙人均为盈科创新资产管理有限公司。本次增资完成后，公司股本总额由 22,866.00 万股增加至 23,395.00 万股。2019 年 3 月 9 日，立信会计师事务所出具《验资报告》（信会师报字[2019]第 ZI50012 号），对本次增资进行了验证。

2018 年 12 月 29 日，本次增资事宜完成工商变更登记。同日，深圳联合产权交易所对上述增资事项出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	41.7397
2	蔡诚	4,999.9999	21.3721
3	张小华	1,627.5000	6.9566
4	珠海朴素	1,200.0000	5.1293
5	南方晨昕	755.0002	3.2272
6	上海汇衡	735.0002	3.1417
7	建信远致	666.0000	2.8468
8	中小企业（天津）创投	630.0000	2.6929
9	苏州九鼎	630.0000	2.6929
10	悦享兴业	315.0000	1.3464
11	平潭盈科	256.0000	1.0943
12	深圳睿诚	248.9999	1.0643

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
13	深圳唯瀚	97.0000	0.4146
14	平潭锦盛	53.0000	0.2265
15	青岛盈科	45.0000	0.1923
16	132 名自然人股东	1,371.5000	5.8624
合计		23,395.0000	100.0000

24、2019 年 1 月，五株科技第五次增资

2019 年 1 月 14 日，经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，平潭浦信盈科睿远创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“平潭浦信”）以 10.93 元/股的价格对五株科技增资 182.00 万股，增资总额为 1,989.86 万元。本次增资完成后，公司股本总额由 23,395.00 万股增加至 23,577.00 万股。2019 年 3 月 9 日，立信会计师事务所出具《验资报告》（信会师报字[2019]第 ZI50012 号），对本次增资进行了验证。

2019 年 1 月 31 日，本次增资事宜完成工商变更登记。同日，深圳联合产权交易所对上述增资事项出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	41.4175
2	蔡诚	4,999.9999	21.2071
3	张小华	1,627.5000	6.9029
4	珠海朴素	1,200.0000	5.0897
5	南方晨昕	755.0002	3.2023
6	上海汇衡	735.0002	3.1174
7	建信远致	666.0000	2.8248
8	中小企业（天津）创投	630.0000	2.6721
9	苏州九鼎	630.0000	2.6721
10	悦享兴业	315.0000	1.3360
11	平潭盈科	256.0000	1.0858
12	深圳睿诚	248.9999	1.0561
13	平潭浦信	182.0000	0.7719
14	深圳唯瀚	97.0000	0.4114
15	平潭锦盛	53.0000	0.2248
16	青岛盈科	45.0000	0.1909
17	132 名自然人股东	1,371.5000	5.8172
合计		23,577.0000	100.0000

25、2019 年 5 月，五株科技第十二次股权转让

2019 年 5 月，深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳松禾”）与珠海朴素签署《股份转让协议》，珠海朴素将其持有的公司 600.00

万股股份转让给深圳松禾，转让价格为 11.00 元/股，转让价款合计 6,600.00 万元。

2019 年 5 月 28 日，深圳联合产权交易所对上述股权转让出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	41.4175
2	蔡诚	4,999.9999	21.2071
3	张小华	1,627.5000	6.9029
4	南方晨昕	755.0002	3.2023
5	上海汇衡	735.0002	3.1174
6	建信远致	666.0000	2.8248
7	中小企业（天津）创投	630.0000	2.6721
8	苏州九鼎	630.0000	2.6721
9	珠海朴素	600.0000	2.5449
10	深圳松禾	600.0000	2.5449
11	悦享兴业	315.0000	1.3360
12	平潭盈科	256.0000	1.0858
13	深圳睿诚	248.9999	1.0561
14	平潭浦信	182.0000	0.7719
15	深圳唯瀚	97.0000	0.4114
16	平潭锦盛	53.0000	0.2248
17	青岛盈科	45.0000	0.1909
18	132 名自然人股东	1,371.5000	5.8171
合计		23,577.0000	100.0000

26、2019 年 5 月，五株科技第十三次股权转让

2019 年 5 月，深圳睿诚将其持有的公司股份合计 248.00 万股以 6.50 元/股的价格转让给赵尚萍、莫普熊、赖佳骏、李时宜、曾国权、刘志强、蔡思立、陈剑、孙炳合、傅裕凯、吴慧霞等 11 名公司员工，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	41.4175
2	蔡诚	4,999.9999	21.2071
3	张小华	1,627.5000	6.9029
4	南方晨昕	755.0002	3.2023
5	上海汇衡	735.0002	3.1174
6	建信远致	666.0000	2.8248
7	中小企业（天津）创投	630.0000	2.6721

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
8	苏州九鼎	630.0000	2.6721
9	珠海朴素	600.0000	2.5449
10	深圳松禾	600.0000	2.5449
11	悦享兴业	315.0000	1.3360
12	平潭盈科	256.0000	1.0858
13	平潭浦信	182.0000	0.7719
14	深圳唯瀚	97.0000	0.4114
15	平潭锦盛	53.0000	0.2248
16	青岛盈科	45.0000	0.1909
17	深圳睿诚	0.9999	0.0042
18	140 名自然人股东	1,619.5000	6.8690
合计		23,577.0000	100.0000

27、2020 年 3 月，五株科技第十四次股权转让

2019 年 11 月，自然人股东刘志强将其所持有的公司股份 10.00 万股以 6.50 元/股的价格转让给深圳睿诚，转让价款合计 65.00 万元，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2019 年 12 月，自然人股东陈剑将其所持有的公司股份 5.00 万股以 6.50 元/股的价格转让给员工吴飞，转让价款合计 32.50 万元，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2020 年 3 月，自然人股东莫普熊将其所持有的公司股份 40.00 万股以 6.50 元/股的价格转让给深圳睿诚，转让价款合计 260.00 万元，转让双方签署《转让协议》对股权转让具体事宜进行了约定。

2020 年 3 月 16 日，深圳联合产权交易所对上述股权转让出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	41.4175
2	蔡诚	4,999.9999	21.2071
3	张小华	1,627.5000	6.9029
4	南方晨昕	755.0002	3.2023
5	上海汇衡	735.0002	3.1174
6	建信远致	666.0000	2.8248
7	中小企业（天津）创投	630.0000	2.6721
8	苏州九鼎	630.0000	2.6721
9	珠海朴素	600.0000	2.5449
10	深圳松禾	600.0000	2.5449

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
11	悦享兴业	315.0000	1.3360
12	平潭盈科	256.0000	1.0858
13	平潭浦信	182.0000	0.7719
14	深圳唯瀚	97.0000	0.4114
15	平潭锦盛	53.0000	0.2248
16	深圳睿诚	50.9999	0.2163
17	青岛盈科	45.0000	0.1909
18	138 名自然人股东	1569.5000	6.6569
合计		23,577.0000	100.0000

28、2020 年 4 月，五株科技第十五次股权转让

2020 年 4 月，自然人股东池聪玲、邓志强和陈荣辉将持有的公司股份共 17.00 万股份以 6.50 元/股的价格转让给深圳睿诚，自然人蔡运珍将持有的公司股份 10.00 万股份以 4.00 元/股的价格转让给员工李小梅，转让双方签署《转让协议》对股权转让价格和具体事宜进行了约定。

2020 年 4 月 28 日，深圳联合产权交易所对上述股权转让出具了变更后的股东名册，五株科技股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	41.4175
2	蔡诚	4,999.9999	21.2071
3	张小华	1,627.5000	6.9029
4	南方晨昕	755.0002	3.2023
5	上海汇衡	735.0002	3.1174
6	建信远致	666.0000	2.8248
7	中小企业（天津）创投	630.0000	2.6721
8	苏州九鼎	630.0000	2.6721
9	珠海朴素	600.0000	2.5449
10	深圳松禾	600.0000	2.5449
11	悦享兴业	315.0000	1.3360
12	平潭盈科	256.0000	1.0858
13	平潭浦信	182.0000	0.7719
14	深圳唯瀚	97.0000	0.4114
15	深圳睿诚	67.9999	0.2884
16	平潭锦盛	53.0000	0.2248
17	青岛盈科	45.0000	0.1909
18	134 名自然人股东	1,552.5000	6.5848
合计		23,577.0000	100.0000

29、2020 年 6 月，五株科技第十六次股权转让

2020 年 6 月，自然人股东吴飞将持有的公司股份共 5.00 万股份以 6.50 元/股的价格转让给深圳睿诚，转让双方签署《转让协议》对股权转让价格和具体事宜进行了约定。

转让后的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	蔡志浩	9,764.9998	41.4175
2	蔡诚	4,999.9999	21.2071
3	张小华	1,627.5000	6.9029
4	南方晨昕	755.0002	3.2023
5	上海汇衡	735.0002	3.1174
6	建信远致	666.0000	2.8248
7	中小企业（天津）创投	630.0000	2.6721
8	苏州九鼎	630.0000	2.6721
9	珠海朴素	600.0000	2.5449
10	深圳松禾	600.0000	2.5449
11	悦享兴业	315.0000	1.3360
12	平潭盈科	256.0000	1.0858
13	平潭浦信	182.0000	0.7719
14	深圳唯瀚	97.0000	0.4114
15	深圳睿诚	72.9999	0.3096
16	平潭锦盛	53.0000	0.2248
17	青岛盈科	45.0000	0.1909
18	133 名自然人股东	1,547.5000	6.5636
合计		23,577.0000	100.0000

(三) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称	是否纳入合并财务报表范围			
		2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
东莞市五株电子科技有限公司	东莞五株	是	是	是	是
五株科技（香港）有限公司	香港五株	是	是	是	是
梅州市志浩电子科技有限公司	梅州志浩	是	是	是	是
东莞市威力固电路板设备有限公司	东莞威力固	是	是	是	是
星株电子科技（深圳）有限公司	深圳星株	否	否	是	是
梅州五株电路板有限公司	梅州五株	是	是	是	是

子公司名称	简称	是否纳入合并财务报表范围			
		2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
东莞市浩远电子有限公司	东莞浩远	是	是	是	是
江西志浩电子科技有限公司	江西志浩	是	是	是	是
安徽省五株科技有限公司	安徽五株	否	是	是	是
WUZHU TECHNOLOGY CORP.	美国五株	否	否	是	是
江西威力固智能设备有限公司	江西威力固	是	是	是	是
江西超洋科技有限公司	江西超洋	是	是	是	是
江西志能医疗科技有限公司	江西志能	是	否	否	否

本报告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

公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月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。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日。

(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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。终止确认时，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。

（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。

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。

应收款项坏账准备：

① 单项金额计提坏账准备的应收款项：

单项金额计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险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	
组合 1：无风险组合	对应收合并范围内关联方款项及保证金及押金、出口退税、社保、代扣代缴、待转销费用等无风险组合，不计提坏账准备。
组合 2：账龄组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合，按照账龄法计提坏账准备。

其中，组合 2 中对应收账款坏账准备的计提比例估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2.00
1—2 年（含 2 年）	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

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：

期末如果可供出售金融资产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：年期末余额金额 100 万以上（含 100 万）。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

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	
组合 1: 无风险组合	对应收合并范围内关联方款项及保证金及押金、出口退税、社保、代扣代缴、待转销费用等无风险组合, 不计提坏账准备。
组合 2: 账龄组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合, 按照账龄法计提坏账准备。

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)	2.00	2.00
1—2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

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: 有客观证据表明可能发生减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回, 现金流量严重不足等情况的应收款项。

坏账准备的计提方法: 有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 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, 计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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) 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。

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。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
房屋装修	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

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和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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成本，不确认损益。

（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	依据
外购软件	3-10 年	预计可使用年限
土地使用权	自取得土地使用证起剩余使用年限	土地使用权证年限

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。

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

截至资产负债表日，本公司不存在寿命不确定的无形资产。

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

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、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，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。本公司长期待摊费用包括租赁房屋的装修及设备改造、保险费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销；若受益提前消失，则在受益期消失当期计入当期损益。

(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。

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。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各

种可能结果及相关概率计算确定。

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。

(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

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收

入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

具体原则：

（1）VMI 模式

客户领用公司商品且公司与客户核对领用的商品数量及金额后确认销售收入。

（2）非 VMI 模式

①内销：客户收到货物后，公司与客户核对收到的商品数量及金额后确认销售收入；

②外销：公司发出商品并向海关申报出口后，就经客户确认的商品数量和金额确认销售收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策：

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）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。
- （6）

2、 提供劳务

在劳务总收入和总成本能够可靠计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠计量的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果提供劳务交易的结果不能可靠地估计的，则区别情况处理：如已经发生的劳务成本能够收回的，则提供劳务交易根据能够收回的已经发生的劳务成本确认，已经发生的劳务成本在其发生的当期作为费用；如已经发生的劳务成本不可能收回的，则在发生时确认为费用，不确认收入。

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，确认收入。

4、 具体原则

（1） VMI 模式

客户领用公司产品且公司与客户核对领用的商品数量及金额后确认销售收入。

（2）非 VMI 模式

①内销：客户收到货物后，公司与客户核对收到的商品数量及金额后确认销售收入；

②外销：公司发出商品并向海关申报出口后，就经客户确认的商品数量和金额确认销售收入；

（二十三） 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

损益。

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

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

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

(二十四) 合同负债

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十七）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2017 年度执行的新会计准则

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号),自 2017 年 5 月 28 日起施行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号),修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行,对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助,要求采用未来适用法处理;对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助,也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

2、 2019 年 4 月 30 日起执行新的财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月 30 日《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，对一般企业的财务报表格式进行了修订，本公司视同申报报告期初数据，使用统一的财务报表格式。

3、 2019 年 1 月 1 日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

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》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下简称“新金融工具准则”），上述准则于 2019 年 1 月 1 日开始施行。2019 年 1 月 1 日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	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	8,630,978.97		-8,630,978.97		-8,630,978.97
应收款项融资	不适用	8,630,978.97	8,630,978.97		8,630,978.97
流动资产合计	1,313,242,388.95	1,313,242,388.95			
资产总计	3,329,150,806.84	3,329,150,806.84			
短期借款	766,518,971.59	769,430,805.31	2,911,833.72		2,911,833.72
其他应付款	13,548,183.47	9,746,571.98	-3,801,611.49		-3,801,611.49
一年内到期的非流动负债	103,352,930.50	104,242,708.27	889,777.77		889,777.77
流动负债合计	1,595,500,492.26	1,595,500,492.26			
负债合计	2,282,301,869.16	2,282,301,869.16			
所有者权益合计	1,046,848,937.68	1,046,848,937.68			
负债和所有者权益总计	3,329,150,806.84	3,329,150,806.84			

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产总计	1,653,355,410.24	1,653,355,410.24			
短期借款	130,919,800.00	131,171,569.63	251,769.63		251,769.63
其他应付款	72,009,874.79	71,758,105.16	-251,769.63		-251,769.63
流动负债合计	729,221,042.06	729,221,042.06			
负债合计	729,221,042.06	729,221,042.06			
所有者权益合计	924,134,368.18	924,134,368.18			
负债和所有者权益总计	1,653,355,410.24	1,653,355,410.24			

4、 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	5,333,322.36		-5,333,322.36		-5,333,322.36
合同负债		5,333,322.36	5,333,322.36		5,333,322.36
流动负债合计	2,255,251,355.70	2,255,251,355.70			
负债总计	2,987,117,082.68	2,987,117,082.68			

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	44,776.41		-44,776.41		-44,776.41
合同负债		44,776.41	44,776.41		44,776.41
流动负债合计	1,013,485,214.14	1,013,485,214.14			
负债总计	1,013,485,214.14	1,013,485,214.14			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	13%、6%、5%、3%	16%、13%、6%、5%、3%	17%、16%、6%、5%、3%	17%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%	7%、5%、1%	7%、5%、1%	7%、5%、1%

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%、20%、8.25%	15%、16.5%、25%、20%、8.25%	8.84%、15%、16.5%、20%、25%、8.25%	8.84%、15%、16.5%、20%、25%

*1 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，自 2018 年 5 月 1 日起增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，分别调整为 13%、9%。

各主体所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳五株	25%	25%	15%	15%
深圳星株		20%	20%	20%
梅州志浩	15%	15%	15%	15%
东莞五株	15%	15%	15%	15%
东莞威力固	25%	25%	25%	15%
梅州五株	25%	25%	25%	25%
香港五株	200 万港币以上部分 16.5%， 200 万港币以内部分 8.25%	200 万港币以上部分 16.5%， 200 万港币以内部分 8.25%	200 万港币以上部分 16.5%， 200 万港币以内部分 8.25%	16.5%
安徽五株		25%	25%	25%
浩远电子	25%	25%	25%	25%
江西志浩	15%	15%	15%	15%
江西威力固	15%	15%	15%	15%
江西超洋	15%	20%	20%	20%
江西志能	20%			
美国五株			8.84%+超额累进	8.84%+超额累进

（二） 税收优惠

1、2016 年 11 月 21 日，深圳五株取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的编号为 GR201644203559 的《高新技术企业证书》，有效期三年（2016 年至 2018 年）。根据《中华人民共和国企业所

得税法》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定，深圳五株 2017 年度至 2018 年度企业所得税按 15% 的优惠税率执行。

2、2017 年 11 月 9 日，子公司梅州志浩取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GR201744003502 的《高新技术企业证书》，有效期三年（2017 年至 2019 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定，梅州志浩报告期内企业所得税按 15% 的优惠税率执行。

3、2016 年 11 月 30 日，子公司东莞五株取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GR201644001696 的《高新技术企业证书》，有效期三年（2016 年至 2018 年）。2019 年 12 月 2 日，东莞五株取得广东省科学技术厅、国家税务总局广东省税务局、广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201944004153），有效期三年（2019 年至 2021 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定，东莞五株报告期内企业所得税按 15% 的优惠税率执行。

4、2015 年 10 月 10 日，子公司东莞威力固取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GR201544001207 的《高新技术企业证书》，有效期三年（2015 年至 2017 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定，东莞威力固 2017 年度企业所得税按 15% 的优惠税率执行。

5、2013 年 1 月 10 日，财政部、海关总署、国家税务总局《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》明确：自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司江西志浩、江西威力固报告期内企业所得税按 15% 的优惠税率执行。子公司江西超洋 2020 年 1-9 月企业所得税按 15% 的优惠税率执行。

6、根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）和《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）的规定，江西超洋和深圳星株符合该等通知规定的小型微利企业范围，2017 年度至 2019 年度享受应纳税所得额减半后按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

7、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号，以下简称《通知》）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所

得税：对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。江西志能符合该等通知规定的小型微利企业范围，报告期内享受应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	205,564.80	244,667.64	219,152.56	144,791.21
银行存款	84,730,736.78	176,987,228.79	115,499,139.65	65,827,833.62
其他货币资金	83,334,507.73	73,701,330.35	78,528,508.25	47,080,631.27
合计	168,270,809.31	250,933,226.78	194,246,800.46	113,053,256.10
其中：存放在境外的款项总额	7,814,268.97	7,111,476.21	15,916,255.80	25,549,575.22

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	61,317,482.48	38,100,120.86	56,103,996.15	12,010,803.42
信用证保证金	68,178.96	15,474,000.00	1,301,105.87	11,856.29
贷款保证金	17,355,084.38	14,208,166.67	10,039,873.56	8,671,585.31
保函保证金	1,693,761.91	1,753,761.91	1,693,761.91	1,693,761.91
冻结银行存款	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	
合计	83,334,507.73	72,436,049.44	72,038,737.49	22,388,006.93

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			8,630,978.97	34,497,196.13
商业承兑汇票	24,594,992.88			
减：商业承兑汇票坏账准备	491,899.86			
合计	24,103,093.02		8,630,978.97	34,497,196.13

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	2020.09.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票					240,317,017.63		271,143,614.97	
商业承兑汇票					4,752,390.98		3,871,553.19	
合计					245,069,408.61		275,015,168.16	

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。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	884,197,135.03	702,493,656.13	720,950,410.07	539,485,072.48
1 至 2 年（含 2 年）	10,098,058.34	12,305,657.08	1,941,499.93	12,278,423.96
2 至 3 年（含 3 年）	8,956,477.35	1,131,556.10	3,389,255.95	1,122,196.57
3 年以上	7,027,347.28	8,524,958.05	6,134,986.08	5,151,372.68
小计	910,279,018.00	724,455,827.36	732,416,152.03	558,037,065.69
减：坏账准备	34,166,536.04	30,515,270.22	25,117,713.38	19,693,330.64
合计	876,112,481.96	693,940,557.14	707,298,438.65	538,343,735.05

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,555,578.66	0.61	5,555,578.66	100.00	
按组合计提坏账准备	904,723,439.34	99.39	28,610,957.38	3.16	876,112,481.96
其中：					
账龄组合	904,723,439.34	99.39	28,610,957.38	3.16	876,112,481.96
合计	910,279,018.00	100.00	34,166,536.04		876,112,481.96

按单项计提坏账准备:

名称	2020.09.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
比飞力(深圳)科技有限公司	2,016,459.82	2,016,459.82	100.00	预计无法收回
深圳市方易通科技有限公司	1,686,670.00	1,686,670.00	100.00	预计无法收回
仁宝资讯工业(昆山)有限公司	767,749.45	767,749.45	100.00	预计无法收回
北京锤子数码科技有限公司	417,883.48	417,883.48	100.00	预计无法收回
深圳市腾瑞丰科技有限公司	414,614.12	414,614.12	100.00	预计无法收回
深圳市亿通科技有限公司	186,451.79	186,451.79	100.00	预计无法收回
深圳市德兴伟业通讯技术有限公司	65,750.00	65,750.00	100.00	预计无法收回
合计	5,555,578.66	5,555,578.66		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	2020.09.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	884,197,135.03	17,683,942.70	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	9,079,034.06	1,815,806.81	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	4,672,124.76	2,336,062.38	50.00
3 年以上	6,775,145.49	6,775,145.49	100.00
合计	904,723,439.34	28,610,957.38	

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,863,266.20	1.09	7,863,266.20	100.00	
按组合计提坏账准备	716,592,561.16	98.91	22,652,004.02	3.16	693,940,557.14
其中:					
账龄组合	716,592,561.16	98.91	22,652,004.02	3.16	693,940,557.14
合计	724,455,827.36	100.00	30,515,270.22		693,940,557.14

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
比飞力(深圳)科技有限公司	2,016,459.82	2,016,459.82	100.00	预计无法收回
惠州市创仕实业有限公司	1,861,034.05	1,861,034.05	100.00	预计无法收回
深圳市方易通科技有限公司	1,686,670.00	1,686,670.00	100.00	预计无法收回
仁宝资讯工业(昆山)有限公司	1,214,402.94	1,214,402.94	100.00	预计无法收回

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京锤子数码科技有限公司	417,883.48	417,883.48	100.00	预计无法收回
深圳市腾瑞丰科技有限公司	414,614.12	414,614.12	100.00	预计无法收回
深圳市亿通科技有限公司	186,451.79	186,451.79	100.00	预计无法收回
深圳市德兴伟业通讯技术有限公司	65,750.00	65,750.00	100.00	预计无法收回
合计	7,863,266.20	7,863,266.20		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	701,248,007.72	14,024,960.17	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	7,923,982.95	1,584,796.60	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	756,646.49	378,323.25	50.00
3 年以上	6,663,924.00	6,663,924.00	100.00
合计	716,592,561.16	22,652,004.02	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,877,493.87	0.53	3,877,493.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	727,359,152.55	99.31	20,060,713.90	2.76	707,298,438.65
其中: 账龄组合	727,359,152.55	99.31	20,060,713.90	2.76	707,298,438.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,179,505.61	0.16	1,179,505.61	100.00	
合计	732,416,152.03	100.00	25,117,713.38		707,298,438.65

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,861,034.05	0.33	1,861,034.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	555,012,594.77	99.46	16,668,859.72	3.00	538,343,735.05
其中: 账龄组合	555,012,594.77	99.46	16,668,859.72	3.00	538,343,735.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,163,436.87	0.21	1,163,436.87	100.00	
合计	558,037,065.69	100.00	19,693,330.64		538,343,735.05

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
比飞力（深圳）科技有限公司	2,016,459.82	2,016,459.82	100.00	预计无法收回
惠州市创仕实业有限公司	1,861,034.05	1,861,034.05	100.00	预计无法收回
合计	3,877,493.87	3,877,493.87		

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
惠州市创仕实业有限公司	1,861,034.05	1,861,034.05	100.00	预计无法收回
合计	1,861,034.05	1,861,034.05		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	718,917,881.51	14,378,357.65	2.00	539,298,620.69	10,785,972.39	2.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,755,048.14	351,009.63	20.00	11,598,920.55	2,319,784.11	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,709,752.54	1,354,876.27	50.00	1,103,900.67	551,950.36	50.00
3 年以上	3,976,470.36	3,976,470.35	100.00	3,011,152.86	3,011,152.86	100.00
合计	727,359,152.55	20,060,713.90		555,012,594.77	16,668,859.72	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.09.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	30,515,270.22	5,414,583.93		1,763,318.11	34,166,536.04
合计	30,515,270.22	5,414,583.93		1,763,318.11	34,166,536.04

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	25,117,713.38	25,117,713.38	5,814,845.37		417,288.53	30,515,270.22
合计	25,117,713.38	25,117,713.38	5,814,845.37		417,288.53	30,515,270.22

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	19,693,330.64	5,568,780.19		144,397.45	25,117,713.38
合计	19,693,330.64	5,568,780.19		144,397.45	25,117,713.38

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	20,136,985.06	2,305,201.48		2,748,855.90	19,693,330.64
合计	20,136,985.06	2,305,201.48		2,748,855.90	19,693,330.64

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	1,763,318.11	417,288.53	144,397.45	2,748,855.90

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期内应收前五名按客户系列列示详细名单如下：

单位名称	2020.09.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为系列	111,919,235.41	12.30	2,238,384.71
龙旗系列	93,174,990.18	10.24	1,863,499.80
鸿海系列	76,603,549.39	8.42	3,552,847.21
上海和辉光电股份有限公司	66,383,571.21	7.29	1,327,671.42
传音系列	63,791,340.74	7.01	1,275,826.81
合计	411,872,686.93	45.26	10,258,229.95

注 1：华为系列包括华为技术有限公司及其下属子公司，下同；

注 2：龙旗系列包括南昌龙旗信息技术有限公司及其关联公司，下同；

注 3：鸿海系列包括鸿海精密工业股份有限公司及其关联公司，下同；

注 4：传音系列包括深圳传音控股股份有限公司及其下属子公司，下同。

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为系列	150,487,354.01	20.77	3,009,747.08
鸿海系列	73,770,277.02	10.18	2,229,212.33
传音系列	42,985,158.69	5.93	859,703.17
上海和辉光电股份有限公司	31,485,161.01	4.35	629,703.22
安徽华米信息科技有限公司	28,696,934.48	3.96	573,938.69
合计	327,424,885.21	45.19	7,302,304.49

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为系列	142,656,000.43	19.48	2,853,120.01
鸿海系列	56,760,158.53	7.75	1,141,134.46
和硕系列	45,432,817.75	6.20	955,394.75
闻泰系列	36,998,767.72	5.05	739,975.35
传音系列	28,335,076.28	3.87	566,701.53
合计	310,182,820.71	42.35	6,256,326.10

注 1：和硕系列包括和硕联合科技股份有限公司及其下属子公司，下同；

注 2：闻泰系列包括闻泰科技股份有限公司及其下属子公司，下同。

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为系列	86,618,203.82	15.52	1,732,364.08
鸿海系列	85,554,545.45	15.33	1,711,090.91
群光系列	33,527,429.92	6.01	670,793.23
华贝系列	23,408,871.45	4.19	468,527.54
中兴系列	18,285,093.50	3.28	365,701.87
合计	247,394,144.14	44.33	4,948,477.63

注 1：群光系列包括群光电子股份有限公司及其下属子公司，下同；

注 2：华贝系列包括东莞华贝电子科技有限公司、华勤技术有限公司及其下属子公司，下同；

注 3：中兴系列包括中兴通讯股份有限公司及其下属子公司，下同。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.09.30	2019.12.31
应收票据	107,902,361.52	49,200,149.27
合计	107,902,361.52	49,200,149.27

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.09.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	17,638,135.93	82.84	7,642,854.30	98.4	3,983,756.12	96.33	2,496,132.23	90.23
1 至 2 年(含 2 年)	3,517,349.85	16.52	67,138.50	0.86	135,006.62	3.26	166,261.84	6.01

账龄	2020.09.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
2 至 3 年 (含 3 年)	79,100.00	0.37	45,345.32	0.58	16,851.27	0.41	24,200.80	0.87
3 年以上	57,342.59	0.27	12,001.27	0.16			79,800.00	2.89
合计	21,291,928.37	100.00	7,767,339.39	100.00	4,135,614.01	100.00	2,766,394.87	100.00

2、无账龄超过一年的重要预付款项。

3、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	2020.09.30	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
HONGKONG CCCHIP TECHNOLOGY CO.,LIMITED	3,473,151.00	16.31
立信会计师事务所 (特殊普通合伙)	3,471,698.12	16.31
马赫内托特殊阳极(苏州)有限公司	1,085,800.00	5.10
中信建投证券股份有限公司	943,396.23	4.43
上海久岳化工有限公司	717,450.00	3.37
合计	9,691,495.35	45.52

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
立信会计师事务所 (特殊普通合伙)	971,698.11	12.51
中信建投证券股份有限公司	943,396.23	12.15
深圳市华商龙商务互联科技有限公司	675,000.00	8.69
深圳市芯连科技有限公司	468,160.00	6.03
亚太财产保险有限公司深圳分公司	383,046.01	4.93
合计	3,441,300.35	44.31

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国石油化工股份有限公司广东梅州石油分公司	305,612.31	7.39
无锡优力迪电子科技有限公司	300,864.00	7.27
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	288,055.59	6.97
广东联合电子服务股份有限公司	266,951.11	6.45
中国石化销售有限公司江西赣州龙南石油分公司	255,088.72	6.17
合计	1,416,571.73	34.25

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油化工股份有限公司广东梅州石油分公司	508,224.33	18.37
中油碧辟石油有限公司东莞分公司	406,018.70	14.68
广东化建贸易有限公司	383,553.83	13.86
东莞市高木节能科技有限公司	270,720.00	9.79
中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司	170,191.56	6.15
合计	1,738,708.42	62.85

(六) 其他应收款

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	11,071,087.86	9,841,130.90	6,372,205.59	9,894,885.30
合计	11,071,087.86	9,841,130.90	6,372,205.59	9,894,885.30

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	8,813,014.39	9,200,144.88	6,183,673.31	9,016,504.56
1 至 2 年（含 2 年）	1,991,317.80	589,026.76	8,183.92	686,017.14
2 至 3 年（含 3 年）	256,086.06	2,954.05	7,009.60	115,471.78
3 年以上	65,391.33	65,666.85	183,341.03	208,062.54
小计	11,125,809.58	9,857,792.54	6,382,207.86	10,026,056.02
减：坏账准备	54,721.72	16,661.64	10,002.27	131,170.72
合计	11,071,087.86	9,841,130.90	6,372,205.59	9,894,885.30

(2) 按分类披露

2020 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,125,809.58	100.00	54,721.72	0.49	11,071,087.86
其中：					
账龄组合	506,634.08	4.55	54,721.72	10.80	451,912.36
无风险组合	10,619,175.50	95.45			10,619,175.50
合计	11,125,809.58	100.00	54,721.72		11,071,087.86

按账龄特征组合计提坏账准备:

名称	2020.09.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	354,393.98	7,087.88	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	96,954.05	19,390.81	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	54,086.05	27,043.03	50.00
3 年以上	1,200.00	1,200.00	100.00
合计	506,634.08	54,721.72	

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,857,792.54	100.00	16,661.64	0.17	9,841,130.90
其中:					
账龄组合	287,507.02	2.92	16,661.64	5.80	270,845.38
无风险组合	9,570,285.52	97.08			9,570,285.52
合计	9,857,792.54	100.00	16,661.64		9,841,130.90

按账龄特征组合计提坏账准备:

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	232,220.97	4,644.43	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	54,086.05	10,817.21	20.00
3 年以上 (不含 3 年)	1,200.00	1,200.00	100.00
合计	287,507.02	16,661.64	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,382,207.86	100.00	10,002.27	0.16	6,372,205.59
其中:					
账龄组合	196,313.81	3.08	10,002.27	5.10	186,311.54
无风险组合	6,185,894.05	96.92			6,185,894.05
合计	6,382,207.86	100.00	10,002.27		6,372,205.59

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,026,056.02	100.00	131,170.72	1.31	9,894,885.30
其中：					
账龄组合	917,445.69	9.15	131,170.72	14.30	786,274.97
无风险组合	9,108,610.33	90.85			9,108,610.33
合计	10,026,056.02	100.00	131,170.72		9,894,885.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	190,113.81	3,802.27	2.00	499,669.51	9,993.38	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)				359,095.46	71,819.12	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)				18,645.00	9,322.50	50.00
3 年以上	6,200.00	6,200.00	100.00	40,035.72	40,035.72	100.00
合计	196,313.81	10,002.27		917,445.69	131,170.72	

(3) 坏账准备计提情况

2020 年 09 月 30 日

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	16,661.64			16,661.64
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	38,060.08			38,060.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	54,721.72			54,721.72

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.09.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,661.64	38,060.08			54,721.72
合计	16,661.64	38,060.08			54,721.72

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,002.27	10,002.27	11,659.37		5,000.00	16,661.64
合计	10,002.27	10,002.27	11,659.37		5,000.00	16,661.64

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	131,170.72		106,041.00	15,127.45	10,002.27
合计	131,170.72		106,041.00	15,127.45	10,002.27

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	148,630.87		17,460.15		131,170.72
合计	148,630.87		17,460.15		131,170.72

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项		5,000.00	15,127.45	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收暂付款	3,488,805.17	3,482,337.35	2,547,307.57	3,120,754.41
出口退税	4,505,387.43	2,819,935.70	1,775,783.97	5,440,617.70
押金保证金	1,975,670.12	1,893,562.79	416,412.03	1,151,306.40
应收政府补助	158,709.08	1,423,967.16	1,411,198.61	
其他	997,237.78	237,989.54	231,505.68	313,377.51
合计	11,125,809.58	9,857,792.54	6,382,207.86	10,026,056.02

(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	2020.09.30	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
应收出口退税	出口退税	4,505,387.43	1 年内	40.49	
山东云漫智能科技有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	8.99	
深圳市钟屋股份合作公司	押金保证金	506,000.00	1-2 年	4.55	
中国移动通信有限公司	代垫电费	202,017.47	1 年内、 1-2 年	1.82	19,152.08
武汉虹信通信技术有限责任公司	履约保证金	200,000.00	2-3 年	1.80	
合计		6,413,404.90		57.65	19,152.08

单位名称	款项性质	2019.12.31	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
应收出口退税	出口退税	2,819,935.70	1 年内	28.61	
山东云漫智能科技有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年内	10.14	
铜陵市经济开发区财政局	应收政府补助	949,800.00	1 年内	9.64	
深圳市钟屋股份合作公司	押金保证金	506,000.00	1 年内	5.13	
宝安区供电局	应收政府补助	474,167.16	1 年内、 1-2 年	4.81	
合计		5,749,902.86		58.33	

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
应收出口退税	出口退税	1,775,783.97	1 年内	27.82	
宝安区供电局	应收政府补助	1,411,198.61	1 年内	22.11	
武汉虹信通信技术有限责任公司	押金保证金	200,000.00	1 年内	3.13	
中国移动通信有限公司	代垫电费	124,867.54	1 年内	1.96	
深圳市钟屋股份合作公司	押金保证金	110,000.00	3 年以上	1.72	
合计		3,621,850.12		56.74	

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
应收出口退税	出口退税	5,440,617.70	1 年内	54.26	
龙南县财政局	押金保证金	700,000.00	1 年内	6.98	
武汉虹信通信技术有限责任公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	1.99	
中国移动通信有限公司	代垫电费	173,756.52	1 年以 内、1-2 年	1.73	
深圳市钟屋股份合作公司	押金保证金	110,000.00	3 年以上	1.10	
合计		6,624,374.22		66.06	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2020.09.30	账龄	预计收取的时间、金额及依据
宝安区供电局	用电降成本资助	158,709.08	1-2 年	以后年度使用电费抵减
合计		158,709.08		

单位名称	政府补助项目名称	2019.12.31	账龄	预计收取的时间、金额及依据
宝安区供电局	用电降成本资助	474,167.16	1 年以内、1-2 年	以后年度使用电费抵减
铜陵市经济开发区财政局	增值税返还款	949,800.00	1 年内	已于 2020 年 1 月收到
合计		1,423,967.16		

单位名称	政府补助项目名称	2018.12.31	账龄	预计收取的时间、金额及依据
宝安区供电局	用电降成本资助	1,411,198.61	1 年以内	以后年度使用电费抵减
合计		1,411,198.61		

(七) 存货

1、存货分类

项目	2020.09.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	181,468,556.27	1,703,531.03	179,765,025.24	89,412,154.93	2,376,991.07	87,035,163.86
委托加工物资	4,755,806.39		4,755,806.39	1,716,355.91		1,716,355.91
在产品	104,530,734.13	6,205,202.51	98,325,531.62	100,756,359.66	5,919,892.17	94,836,467.49
库存商品	110,986,893.86	15,549,384.86	95,437,509.00	83,762,091.52	11,157,560.21	72,604,531.31
发出商品	192,423,879.08	14,551,709.63	177,872,169.45	190,420,652.42	18,879,304.05	171,541,348.37
合计	594,165,869.73	38,009,828.03	556,156,041.70	466,067,614.44	38,333,747.50	427,733,866.94

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,508,265.76	3,779,850.56	80,728,415.20	87,163,697.63	5,253,238.66	81,910,458.97
委托加工物资	187,868.26		187,868.26	2,154,278.73		2,154,278.73
在产品	70,473,638.00	1,708,142.28	68,765,495.72	85,502,387.57	896,096.82	84,606,290.75
库存商品	81,278,274.55	14,249,116.05	67,029,158.50	64,621,239.86	5,839,233.31	58,782,006.55
发出商品	129,705,623.83	15,476,324.43	114,229,299.40	174,522,532.60	10,531,443.74	163,991,088.86
合计	366,153,670.40	35,213,433.32	330,940,237.08	413,964,136.39	22,520,012.53	391,444,123.86

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,475,780.94	3,180,877.03		403,419.31		5,253,238.66
在产品	1,172,839.38	359,231.61		635,974.17		896,096.82
库存商品	8,028,949.89	4,246,237.43		6,435,954.01		5,839,233.31
发出商品	11,051,346.47	7,884,801.53		8,404,704.26		10,531,443.74
合计	22,728,916.68	15,671,147.60		15,880,051.75		22,520,012.53

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,253,238.66	757,628.92		2,231,017.02		3,779,850.56
在产品	896,096.82	1,071,930.03		259,884.57		1,708,142.28
库存商品	5,839,233.31	11,878,283.51		3,468,400.77		14,249,116.05
发出商品	10,531,443.74	12,910,630.98		7,965,750.29		15,476,324.43
合计	22,520,012.53	26,618,473.44		13,925,052.65		35,213,433.32

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,779,850.56	687,183.40		2,090,042.89		2,376,991.07
在产品	1,708,142.28	5,647,153.16		1,435,403.27		5,919,892.17
库存商品	14,249,116.05	8,197,366.62		11,288,922.46		11,157,560.21
发出商品	15,476,324.43	18,068,514.15		14,665,534.53		18,879,304.05
合计	35,213,433.32	32,600,217.33		29,479,903.15		38,333,747.50

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.09.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,376,991.07	1,356,156.59		2,029,616.63		1,703,531.03
在产品	5,919,892.17	3,779,040.96		3,493,730.62		6,205,202.51
库存商品	11,157,560.21	11,242,884.36		6,851,059.71		15,549,384.86
发出商品	18,879,304.05	14,058,601.45		18,386,195.87		14,551,709.63
合计	38,333,747.50	30,436,683.36		30,760,602.83		38,009,828.03

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应收款	17,158,000.00	2,359,000.00	9,816,400.00	8,710,000.00
合计	17,158,000.00	2,359,000.00	9,816,400.00	8,710,000.00

注释：一年内到期的长期应收款系一年内到期的应收融资租赁保证金。

(九) 其他流动资产

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣认证进项税	55,649,857.13	108,459,309.53	31,155,510.81	13,527,560.13
银行借款保函担保费	2,132,721.76	6,951,847.58	7,705,479.42	
预缴税金	743,502.58	1,646,983.80	12,940,723.96	53,709.12
合计	58,526,081.47	117,058,140.91	51,801,714.19	13,581,269.25

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	2020.09.30			2019.12.31			折现率区间
	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	28,982,100.00		28,982,100.00	37,338,000.00		37,338,000.00	
应收政府代建工程款	233,055.21		233,055.21	233,055.21		233,055.21	
合计	29,215,155.21		29,215,155.21	37,571,055.21		37,571,055.21	

项目	2018.12.31			2017.12.31			折现率区间
	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	19,517,000.00		19,517,000.00	13,937,000.00		13,937,000.00	
应收政府代建工程款	8,504,535.90		8,504,535.90				
合计	28,021,535.90		28,021,535.90	13,937,000.00		13,937,000.00	

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额	22,382,692.31	22,382,692.31
—外购		
—固定资产转入	22,382,692.31	22,382,692.31
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转进固定资产		
(4) 2018.12.31	22,382,692.31	22,382,692.31
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2017.12.31		

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 本期增加金额	8,328,226.85	8,328,226.85
—计提或摊销		
—固定资产转入	8,328,226.85	8,328,226.85
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转进固定资产		
(4) 2018.12.31	8,328,226.85	8,328,226.85
3. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	14,054,465.46	14,054,465.46
(2) 2017.12.31 账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	22,382,692.31	22,382,692.31
(2) 本期增加金额		
—外购		
—固定资产转入		
(3) 本期减少金额	2,505,071.74	2,505,071.74
—处置		
—转进固定资产	2,505,071.74	2,505,071.74
(4) 2019.12.31	19,877,620.57	19,877,620.57
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2018.12.31	8,328,226.85	8,328,226.85
(2) 本期增加金额	990,869.76	990,869.76
—计提或摊销	990,869.76	990,869.76
(3) 本期减少金额	978,785.65	978,785.65
—处置		
—转进固定资产	978,785.65	978,785.65
(4) 2019.12.31	8,340,310.96	8,340,310.96
3. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	11,537,309.61	11,537,309.61
(2) 2018.12.31 账面价值	14,054,465.46	14,054,465.46

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	19,877,620.57	19,877,620.57
(2) 本期增加金额		
—外购		

项目	房屋、建筑物	合计
—固定资产转入		
(3) 本期减少金额	1,217,446.17	1,217,446.17
—处置		
—转进固定资产	1,217,446.17	1,217,446.17
(4) 2020.09.30	18,660,174.40	18,660,174.40
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2019.12.31	8,340,310.96	8,340,310.96
(2) 本期增加金额	669,574.27	669,574.27
—计提或摊销	669,574.27	669,574.27
(3) 本期减少金额	515,629.49	515,629.49
—处置		
—转进固定资产	515,629.49	515,629.49
(4) 2020.09.30	8,494,255.74	8,494,255.74
3. 账面价值		
(1) 2020.09.30 账面价值	10,165,918.66	10,165,918.66
(2) 2019.12.31 账面价值	11,537,309.61	11,537,309.61

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产账面价值	1,903,441,781.19	1,271,500,095.92	1,227,207,268.64	1,237,111,160.71
合计	1,903,441,781.19	1,271,500,095.92	1,227,207,268.64	1,237,111,160.71

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	房屋装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	215,372,426.30	1,870,233,864.85	14,767,697.32	28,392,504.49	79,010,047.87	2,207,776,540.83
(2) 本期增加金额	3,788,634.28	115,962,424.56	432,658.12	6,449,390.21	16,162,410.20	142,795,517.37
—购置	3,383,228.87	49,892,568.00	432,658.12	6,413,354.17		60,121,809.16
—在建工程转入	405,405.41	66,069,856.56		36,036.04	16,162,410.20	82,673,708.21
(3) 本期减少金额		56,892,666.58	1,274,341.00	1,443,843.47	5,692,658.41	65,303,509.46
—处置或报废		53,203,795.91	1,274,341.00	1,443,843.47	5,692,658.41	61,614,638.79
—资产转在建		3,688,870.67				3,688,870.67
—转入投资性房地产						
—转让公司						
(4) 2017.12.31	219,161,060.58	1,929,303,622.83	13,926,014.44	33,398,051.23	89,479,799.66	2,285,268,548.74
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	45,497,804.23	706,179,072.77	10,017,485.94	13,423,574.67	70,713,800.04	845,831,737.65
(2) 本期增加金额	10,278,448.28	173,014,704.61	1,818,264.20	2,803,828.99	4,848,167.11	192,763,413.19
—计提	10,278,448.28	173,014,704.61	1,818,264.20	2,803,828.99	4,848,167.11	192,763,413.19
(3) 本期减少金额		32,282,303.45	1,210,623.65	1,239,830.68	5,287,573.92	40,020,331.70
—处置或报废		31,229,139.76	1,210,623.65	1,239,830.68	5,287,573.92	38,967,168.01
—资产转在建		1,053,163.69				1,053,163.69
—转入投资性房地产						
—转让公司						
(4) 2017.12.31	55,776,252.51	846,911,473.93	10,625,126.49	14,987,572.98	70,274,393.23	998,574,819.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	房屋装修	合计
3. 减值准备						
（1）2016.12.31		49,956,556.40				49,956,556.40
（2）本期增加金额		376,068.36				376,068.36
—计提		376,068.36				376,068.36
（3）本期减少金额		750,055.87				750,055.87
—处置或报废		571,483.05				571,483.05
—资产转在建		178,572.82				178,572.82
—转入投资性房地产						
—转让公司						
（4）2017.12.31		49,582,568.89				49,582,568.89
4. 账面价值						
（1）2017.12.31 账面价值	163,384,808.07	1,032,809,580.01	3,300,887.95	18,410,478.25	19,205,406.43	1,237,111,160.71
（2）2016.12.31 账面价值	169,874,622.07	1,114,098,235.68	4,750,211.38	14,968,929.82	8,296,247.83	1,311,988,246.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	房屋装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	219,161,060.58	1,929,303,622.83	13,926,014.44	33,398,051.23	89,479,799.66	2,285,268,548.74
(2) 本期增加金额	48,740,767.38	196,206,157.36	588,148.93	1,024,415.17	2,360,360.37	248,919,849.21
—购置	3,056,448.17	57,094,558.80	588,148.93	650,611.43	328,828.84	61,718,596.17
—在建工程转入	45,684,319.21	139,111,598.56		373,803.74	2,031,531.53	187,201,253.04
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	22,382,692.31	107,070,571.94	907,933.14	2,609,799.76		132,970,997.15
—处置或报废		100,498,956.98	907,933.14	2,609,799.76		104,016,689.88
—资产转在建		6,571,614.96				6,571,614.96
—转入投资性房地产	22,382,692.31					22,382,692.31
—转让公司						
(4) 2018.12.31	245,519,135.65	2,018,439,208.25	13,606,230.23	31,812,666.64	91,840,160.03	2,401,217,400.80
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	55,776,252.51	846,911,473.93	10,625,126.49	14,987,572.98	70,274,393.23	998,574,819.14
(2) 本期增加金额	10,597,700.46	165,701,558.75	1,443,814.29	2,771,994.90	3,846,018.89	184,361,087.29
—计提	10,597,700.46	165,701,558.75	1,443,814.29	2,771,994.90	3,846,018.89	184,361,087.29
(3) 本期减少金额	8,328,226.85	73,945,702.50	844,451.99	1,886,754.24		85,005,135.58
—处置或报废		69,979,844.33	844,451.99	1,886,754.24		72,711,050.56
—资产转在建		3,965,858.17				3,965,858.17
—转入投资性房地产	8,328,226.85					8,328,226.85
—转让公司						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	房屋装修	合计
(4) 2018.12.31	58,045,726.12	938,667,330.18	11,224,488.79	15,872,813.64	74,120,412.12	1,097,930,770.85
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31		49,582,568.89				49,582,568.89
(2) 本期增加金额		26,919,180.71				26,919,180.71
—计提		26,919,180.71				26,919,180.71
(3) 本期减少金额		422,388.29				422,388.29
—处置或报废		422,388.29				422,388.29
—资产转在建						
—转入投资性房地产						
—转让公司						
(4) 2018.12.31		76,079,361.31				76,079,361.31
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	187,473,409.53	1,003,692,516.76	2,381,741.44	15,939,853.00	17,719,747.91	1,227,207,268.64
(2) 2017.12.31 账面价值	163,384,808.07	1,032,809,580.01	3,300,887.95	18,410,478.25	19,205,406.43	1,237,111,160.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	房屋装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	245,519,135.65	2,018,439,208.25	13,606,230.23	31,812,666.64	91,840,160.03	2,401,217,400.80
(2) 本期增加金额	86,536,297.98	132,249,173.76	4,899,842.69	7,795,111.66	18,805,264.61	250,285,690.70
—购置		57,479,760.57	4,707,342.69	7,275,161.50	344,435.72	69,806,700.48
—在建工程转入	84,031,226.24	74,769,413.19	192,500.00	519,950.16	18,460,828.89	177,973,918.48
—投资性房地产转入	2,505,071.74					2,505,071.74
(3) 本期减少金额		34,689,671.11	1,144,881.64	5,153,229.89		40,987,782.64
—处置或报废		12,594,596.18	1,144,881.64	5,153,229.89		18,892,707.71
—资产转在建		21,074,856.85				21,074,856.85
—转入投资性房地产						
—转让公司		1,020,218.08				1,020,218.08
(4) 2019.12.31	332,055,433.63	2,115,998,710.90	17,361,191.28	34,454,548.41	110,645,424.64	2,610,515,308.86
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	58,045,726.12	938,667,330.18	11,224,488.79	15,872,813.64	74,120,412.12	1,097,930,770.85
(2) 本期增加金额	12,386,847.41	174,498,296.79	1,259,559.98	3,170,131.55	4,469,892.99	195,784,728.72
—计提	11,408,061.76	174,498,296.79	1,259,559.98	3,170,131.55	4,469,892.99	194,805,943.07
—投资性房地产转入	978,785.65					978,785.65
(3) 本期减少金额		25,517,021.83	1,081,755.68	3,627,797.67		30,226,575.18
—处置或报废		12,209,068.67	1,081,755.68	3,627,797.67		16,918,622.02
—资产转在建		12,437,308.98				12,437,308.98
—转入投资性房地产						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	房屋装修	合计
—转让公司		870,644.18				870,644.18
(4) 2019.12.31	70,432,573.53	1,087,648,605.14	11,402,293.09	15,415,147.52	78,590,305.11	1,263,488,924.39
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31		76,079,361.31				76,079,361.31
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		553,072.76				553,072.76
—处置或报废		553,072.76				553,072.76
—资产转在建						
—转入投资性房地产						
—转让公司						
(4) 2019.12.31		75,526,288.55				75,526,288.55
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	261,622,860.10	952,823,817.21	5,958,898.19	19,039,400.89	32,055,119.53	1,271,500,095.92
(2) 2018.12.31 账面价值	187,473,409.53	1,003,692,516.76	2,381,741.44	15,939,853.00	17,719,747.91	1,227,207,268.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	房屋装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	332,055,433.63	2,115,998,710.90	17,361,191.28	34,454,548.41	110,645,424.64	2,610,515,308.86
(2) 本期增加金额	336,269,506.55	460,615,327.14	539,350.28	1,407,921.85	12,871,469.01	811,703,574.83
—购置		38,783,014.02	315,314.68	957,576.26	3,941,747.57	43,997,652.53
—在建工程转入	335,052,060.38	421,832,313.12	224,035.60	450,345.59	8,929,721.44	766,488,476.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	房屋装修	合计
—投资性房地产转入	1,217,446.17					1,217,446.17
(3) 本期减少金额		41,544,887.95	91,722.00	83,244.69		41,719,854.64
—处置或报废		17,326,576.66	91,722.00	83,244.69		17,501,543.35
—资产转在建		24,218,311.29				24,218,311.29
—转入投资性房地产						
—转让公司						
(4) 2020.09.30	668,324,940.18	2,535,069,150.09	17,808,819.56	35,779,225.57	123,516,893.65	3,380,499,029.05
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	70,432,573.53	1,087,648,605.14	11,402,293.09	15,415,147.52	78,590,305.11	1,263,488,924.39
(2) 本期增加金额	13,717,681.36	144,882,456.32	1,160,409.26	1,615,374.53	4,565,534.66	165,941,456.13
—计提	13,202,051.87	144,882,456.32	1,160,409.26	1,615,374.53	4,565,534.66	165,425,826.64
—投资性房地产转入	515,629.49					515,629.49
(3) 本期减少金额		27,029,995.71	87,134.27	78,202.84		27,195,332.82
—处置或报废		13,848,478.93	87,134.27	78,202.84		14,013,816.04
—资产转在建		13,181,516.78				13,181,516.78
—转入投资性房地产						
—转让公司						
(4) 2020.09.30	84,150,254.89	1,205,501,065.75	12,475,568.08	16,952,319.21	83,155,839.77	1,402,235,047.70
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31		75,526,288.55				75,526,288.55
(2) 本期增加金额						
—计提						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	房屋装修	合计
(3) 本期减少金额		704,088.39				704,088.39
—处置或报废		704,088.39				704,088.39
—资产转在建						
—转入投资性房地产						
—转让公司						
(4) 2020.09.30		74,822,200.16				74,822,200.16
4. 账面价值						
(1) 2020.09.30 账面价值	584,174,685.29	1,254,745,884.18	5,333,251.48	18,826,906.36	40,361,053.88	1,903,441,781.19
(2) 2019.12.31 账面价值	261,622,860.10	952,823,817.21	5,958,898.19	19,039,400.89	32,055,119.53	1,271,500,095.92

3、 2020 年 9 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2020 年 9 月 30 日，由于历史遗留问题，东莞五株 A、B、C、D 栋厂房部分场地实际建筑面积超出《房地产权证》所记载的建筑面积，梅州五株部分办公室、宿舍楼及梅州志浩部分仓库尚未办理房产产权证书。由于江西志浩、江西威力固、江西超洋为新建房产，其厂房、办公室、宿舍尚在办理房产产权证书中。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	811,341,563.16	1,031,334,710.74	406,107,029.60	270,560,053.51
工程物资	24,587,158.21	32,154,059.83	17,530,995.59	10,057,334.36
合计	835,928,721.37	1,063,488,770.57	423,638,025.19	280,617,387.87

2、 在建工程情况

项目	2020.09.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西志浩生产基地	632,103,364.07		632,103,364.07	893,358,585.20		893,358,585.20
自制设备及设备调试	175,215,324.67		175,215,324.67	110,118,949.21		110,118,949.21
江西超洋生产基地	1,152,027.43		1,152,027.43	16,728,743.84		16,728,743.84
江西威力固生产基地				6,815,975.60		6,815,975.60
其他零星工程项目	2,870,846.99		2,870,846.99	4,312,456.89		4,312,456.89
合计	811,341,563.16		811,341,563.16	1,031,334,710.74		1,031,334,710.74

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西志浩生产基地	308,359,374.75		308,359,374.75	174,141,771.00		174,141,771.00
自制设备及设备调试	70,631,680.99	7,558,319.20	63,073,361.79	79,914,551.75	5,142,179.14	74,772,372.61
江西超洋生产基地	113,842.53		113,842.53			
江西威力固生产基地	9,258,468.41		9,258,468.41	33,221.36		33,221.36
其他零星工程项目	245,299.15		245,299.15	541,998.75		541,998.75
安徽五株生产基地	25,056,682.97		25,056,682.97	21,070,689.79		21,070,689.79
合计	413,665,348.80	7,558,319.20	406,107,029.60	275,702,232.65	5,142,179.14	270,560,053.51

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31
江西志浩生产基地		174,141,771.00			174,141,771.00
自制设备及设备调试	81,591,863.62	64,710,990.93	66,388,302.80		79,914,551.75
江西超洋生产基地					
江西威力固生产基地		33,221.36			33,221.36
其他零星工程项目	15,880,000.00	947,404.16	16,285,405.41		541,998.75
安徽五株生产基地	17,970,689.79	3,100,000.00			21,070,689.79
合计	115,442,553.41	242,933,387.45	82,673,708.21		275,702,232.65

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31
江西志浩生产基地	174,141,771.00	241,475,002.51	107,257,398.76		308,359,374.75
自制设备及设备调试	79,914,551.75	61,636,424.90	70,919,295.66		70,631,680.99
江西超洋生产基地		484,504.54	370,662.01		113,842.53
江西威力固生产基地	33,221.36	14,363,720.15	5,138,473.10		9,258,468.41
其他零星工程项目	541,998.75	3,218,723.91	3,515,423.51		245,299.15
安徽五株生产基地	21,070,689.79	3,985,993.18			25,056,682.97
合计	275,702,232.65	325,164,369.19	187,201,253.04		413,665,348.80

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31
江西志浩生产基地	308,359,374.75	678,394,039.43	93,394,828.98		893,358,585.20
自制设备及设备调试	70,631,680.99	105,412,986.69	65,925,718.47		110,118,949.21
江西超洋生产基地	113,842.53	17,403,755.17	788,853.86		16,728,743.84
江西威力固生产基地	9,258,468.41	15,422,024.36	17,864,517.17		6,815,975.60
其他零星工程项目	245,299.15	4,067,157.74			4,312,456.89
安徽五株生产基地	25,056,682.97			25,056,682.97	
合计	413,665,348.80	820,699,963.39	177,973,918.48	25,056,682.97	1,031,334,710.74

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.09.30
江西志浩生产基地	893,358,585.20	360,547,456.09	621,802,677.22		632,103,364.07
自制设备及设备调试	110,118,949.21	170,047,683.70	104,951,308.24		175,215,324.67
江西超洋生产基地	16,728,743.84	8,231,162.57	23,807,878.98		1,152,027.43
江西威力固生产基地	6,815,975.60	5,279,962.69	12,095,938.29		
其他零星工程项目	4,312,456.89	2,389,063.50	3,830,673.40		2,870,846.99
合计	1,031,334,710.74	546,495,328.55	766,488,476.13		811,341,563.16

4、工程物资

项目	2020.09.30			2019.12.31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
设备用物料	24,587,158.21		24,587,158.21	32,154,059.83		32,154,059.83
合计	24,587,158.21		24,587,158.21	32,154,059.83		32,154,059.83

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
设备用物料	17,530,995.59		17,530,995.59	10,057,334.36		10,057,334.36
合计	17,530,995.59		17,530,995.59	10,057,334.36		10,057,334.36

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	106,956,358.44	8,129,429.24	115,085,787.68
(2) 本期增加金额	38,918,740.50		38,918,740.50
—购置	38,918,740.50		38,918,740.50
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	145,875,098.94	8,129,429.24	154,004,528.18
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	10,721,520.06	3,053,543.30	13,775,063.36
(2) 本期增加金额	3,152,129.14	791,112.00	3,943,241.14
—计提	3,152,129.14	791,112.00	3,943,241.14

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	13,873,649.20	3,844,655.30	17,718,304.50
3. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	132,001,449.74	4,284,773.94	136,286,223.68
(2) 2016.12.31 账面价值	96,234,838.38	5,075,885.94	101,310,724.32

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	145,875,098.94	8,129,429.24	154,004,528.18
(2) 本期增加金额		265,279.80	265,279.80
—购置		265,279.80	265,279.80
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	145,875,098.94	8,394,709.04	154,269,807.98
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	13,873,649.20	3,844,655.30	17,718,304.50
(2) 本期增加金额	3,578,048.44	805,849.85	4,383,898.29
—计提	3,578,048.44	805,849.85	4,383,898.29
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	17,451,697.64	4,650,505.15	22,102,202.79
3. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	128,423,401.30	3,744,203.89	132,167,605.19
(2) 2017.12.31 账面价值	132,001,449.74	4,284,773.94	136,286,223.68

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	145,875,098.94	8,394,709.04	154,269,807.98
(2) 本期增加金额	1,562,179.70	623,740.44	2,185,920.14
—购置	1,562,179.70	623,740.44	2,185,920.14
(3) 本期减少金额	55,005,600.00		55,005,600.00
—处置	55,005,600.00		55,005,600.00
(4) 2019.12.31	92,431,678.64	9,018,449.48	101,450,128.12
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	17,451,697.64	4,650,505.15	22,102,202.79
(2) 本期增加金额	2,823,889.68	977,673.88	3,801,563.56
—计提	2,823,889.68	977,673.88	3,801,563.56

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额	5,243,008.75		5,243,008.75
—处置	5,243,008.75		5,243,008.75
(4) 2019.12.31	15,032,578.57	5,628,179.03	20,660,757.60
3. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	77,399,100.07	3,390,270.45	80,789,370.52
(2) 2018.12.31 账面价值	128,423,401.30	3,744,203.89	132,167,605.19

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	92,431,678.64	9,018,449.48	101,450,128.12
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.09.30	92,431,678.64	9,018,449.48	101,450,128.12
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	15,032,578.57	5,628,179.03	20,660,757.60
(2) 本期增加金额	1,732,924.17	682,017.98	2,414,942.15
—计提	1,732,924.17	682,017.98	2,414,942.15
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.09.30	16,765,502.74	6,310,197.01	23,075,699.75
3. 账面价值			
(1) 2020.09.30 账面价值	75,666,175.90	2,708,252.47	78,374,428.37
(2) 2019.12.31 账面价值	77,399,100.07	3,390,270.45	80,789,370.52

(十五) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
设备融资服务费	2,492,646.95	1,750,910.25	1,565,111.25		2,678,445.95
租赁房屋装修及车间改造	3,226,556.20	2,093,974.84	2,713,893.53		2,606,637.51
层压模板	2,141,531.25		853,782.07		1,287,749.18
财产保险费		1,550,693.49	612,626.92		938,066.57
合计	7,860,734.40	5,395,578.58	5,745,413.77		7,510,899.21

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
设备融资服务费	2,678,445.95	5,758,586.18	2,896,778.50		5,540,253.63
租赁房屋装修及车间改造	2,606,637.51	1,260,681.00	2,358,247.21		1,509,071.30

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
层压模板	1,287,749.18	1,615,384.62	1,086,894.59		1,816,239.21
财产保险费	938,066.57	790,893.58	800,991.07		927,969.08
合计	7,510,899.21	9,425,545.38	7,142,911.37		9,793,533.22

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
设备融资服务费	5,540,253.63	6,931,821.99	3,027,839.74		9,444,235.88
租赁房屋装修及车间改造	1,509,071.30	7,132,414.07	1,516,441.29		7,125,044.08
层压模板	1,816,239.21	2,224,137.93	1,849,641.58		2,190,735.56
财产保险费	927,969.08	383,046.01	869,825.12		441,189.97
合计	9,793,533.22	16,671,420.00	7,263,747.73		19,201,205.49

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.09.30
设备融资服务费	9,444,235.88	3,854,890.38	3,579,167.57		9,719,958.69
租赁房屋装修及车间改造	7,125,044.08	1,102,187.60	1,883,528.22		6,343,703.46
层压模板及耗材	2,190,735.56	1,483,523.32	1,545,886.49		2,128,372.39
财产保险费	441,189.97	808,089.50	392,677.16		856,602.31
合计	19,201,205.49	7,248,690.80	7,401,259.44		19,048,636.85

(十六) 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	2020.09.30		2019.12.31	
	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	142,956,560.59	25,562,384.25	140,264,976.05	24,865,959.53
可抵扣亏损	282,305,129.45	48,936,963.54	197,957,154.61	34,152,566.31
内部交易未实现利润	40,156,028.65	6,023,404.32	49,903,941.87	7,485,591.28
递延收益	88,588,964.67	13,369,116.82	58,265,554.78	8,739,833.22
合计	554,006,683.36	93,891,868.93	446,391,627.31	75,243,950.34

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	134,734,104.86	22,102,449.05	90,055,745.77	13,468,566.89
可抵扣亏损	194,923,859.16	29,464,950.50	241,131,664.33	36,523,699.97
内部交易未实现利润	21,120,596.93	3,168,089.54	25,580,075.00	3,837,011.25
递延收益	27,771,890.15	4,165,783.53	20,086,765.90	3,013,014.89
合计	378,550,451.10	58,901,272.62	376,854,251.00	56,842,293.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.09.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	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
固定资产加速折旧	165,688,935.63	24,853,340.34	84,957,738.75	12,743,660.81	51,014,982.21	7,652,247.33		
合计	165,688,935.63	24,853,340.34	84,957,738.75	12,743,660.81	51,014,982.21	7,652,247.33		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	4,588,625.22	4,126,991.86	9,244,724.63	7,013,516.16
可抵扣亏损	36,188,244.16	57,356,260.45	34,753,034.03	19,626,270.49
递延收益	26,534,696.15	26,819,505.05	73,215,522.85	75,659,223.98
合计	67,311,565.53	88,302,757.36	117,213,281.51	102,299,010.63

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	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2019			500.00	500.00	
2020					
2021	147,963.49	3,910,367.25	3,910,367.25	3,910,367.25	
2022	8,833,313.53	15,715,403.24	15,715,403.24	15,715,403.24	
2023	6,073,973.72	15,126,763.54	15,126,763.54		
2024	16,687,739.17	22,603,726.42			
2025	4,445,254.25				
合计	36,188,244.16	57,356,260.45	34,753,034.03	19,626,270.49	

(十七) 其他非流动资产

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备及工程款	59,293,463.58	30,599,190.15	122,124,711.67	21,543,076.36
预付软件款	4,991,108.57	3,908,106.54		
合计	64,284,572.15	34,507,296.69	122,124,711.67	21,543,076.36

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押+质押+保证借款	143,404,368.99	106,075,361.10	251,970,714.59	
抵押+保证借款	901,052,394.59	625,006,774.27	368,873,507.00	641,148,443.93
质押借款	19,098,319.44	119,309,305.71	30,000,000.00	
质押+保证借款	39,695,344.26			10,500,000.00
保证借款	143,185,614.18	5,009,027.78	81,000,000.00	167,400,000.00
信用借款	5,832,339.41	41,448,924.71	34,674,750.00	
合计	1,252,268,380.87	896,849,393.57	766,518,971.59	819,048,443.93

以下对截至 2020 年 09 月 30 日，借款金额重大的借款事项予以说明：

2020 年 1 月 3 日，深圳五株与中信银行深圳分行签订短期借款合同（合同编号：2020 深银高新贷字第 0001 号），借款金额 50,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率 5.8725%。本合同纳入最高额保证担保合同 2019 深银高新最保字第 0031 号、2019 深银高新最保字第 0032 号、2019 深银高新最保字第 0033 号、2019 深银高新最保字第 0034 号，最高额抵押担保合同 2019 深银高新最抵字第 0021 号。

2020 年 2 月 19 日，东莞五株与东莞银行石碣东城支行签订循环额度借款合同（编号：东银（2501）2020 年额度贷字第 003082 号），借款金额 57,084,855.14 元，借款期限 12 个月，借款利率 5.4375%，本合同纳入保证合同东银（2500）2019 年最高保字第 006008 号、东银（2500）2019 年最高保字第 006014 号、东银（2500）2019 年最高保字第 006015 号、东银（2500）2019 年最高保字第 006016 号、东银（2500）2019 年最高抵字第 006448 号。2020 年 2 月 25 日，东莞五株与东莞银行石碣东城支行签订循环额度借款合同（编号：东银（2501）2020 年额度贷字第 003082 号），借款金额 45,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率 5.4375%，本合同纳入保证合同东银（2500）2019 年最高保字第 006008 号、东银（2500）2019 年最高保字第 006014 号、东银（2500）2019 年最高保字第 006015 号、东银（2500）2019 年最高保字第 006016 号、东银（2500）2019 年最高抵字第 006448 号。2020 年 3 月 16 日，东莞五株与东莞银行石碣东城支行签订循环额度借款合同（编号：东银（2501）2020 年额度贷字第 003082 号），借款金额 42,800,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率 5.4375%，本合同纳入保证合同东银（2500）2019 年最高保字第 006008 号、东银（2500）2019 年最高保字第 006014 号、东银（2500）2019 年最高保字第 006015 号、东银（2500）2019 年最高保字第 006016 号、东银（2500）2019 年最高抵字第 006448 号。

2020 年 2 月 24 日，梅州志浩与中信银行深圳分行签订短期借款合同（合同编号：2020 深银高新贷字第 0009 号），借款金额 40,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率 5.6500%。本合同纳入最高额保证合同 2019 深银高新最保字第 0030 号、2019 深银高新最保字第 0031 号、2019 深银高新最保字第 0033 号、2019 深银高新最保字第 0034 号，最高额抵押合同 2019 深银高新最抵字第 0021 号、2019 深银高新最抵字第 0022 号。

2020 年 3 月 6 日，梅州志浩与中信银行深圳分行签订短期借款合同（合同编号：2020 深银高新贷字第 0010 号），借款金额 40,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率 5.6500%。本合同纳入最高额保证合同 2019 深银高新最保字第 0030 号、2019 深银高新最保字第 0031 号、2019 深银高新最保字第 0033 号、2019 深银高新最保字第 0034 号，最高额抵押合同 2019 深银高新最抵字第 0021 号、2019 深银高新最抵字第 0022 号。

(十九) 应付票据

种类	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	127,918,106.52	40,000,000.00	34,018,377.14	30,216,613.62
合计	127,918,106.52	40,000,000.00	34,018,377.14	30,216,613.62

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	1,015,546,647.56	954,067,247.30	583,458,434.14	625,332,410.43
1 至 2 年（含 2 年）	86,831,737.12	20,417,493.94	12,062,718.22	25,376,211.31
2 至 3 年（含 3 年）	3,058,317.45	1,829,721.03	6,040,828.89	1,621,713.83
3 年以上	7,899,761.03	7,886,057.29	3,868,662.84	4,942,505.42
合计	1,113,336,463.16	984,200,519.56	605,430,644.09	657,272,840.99

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2020 年 9 月 30 日

项目	期末余额	其中：一年以上余额	未偿还或结转的原因
深圳市大族数控科技有限公司	41,896,000.00	15,514,896.55	合同未履行完毕
ADTEC ENGINEERING CO.,LTD	20,295,135.00	9,505,680.00	合同未履行完毕
金富宝亚太有限公司	8,975,711.80	8,975,711.80	合同未履行完毕
浙江安浦科技有限公司	5,639,956.89	5,639,956.89	合同未履行完毕
东莞市绿泉环境工程有限公司	3,892,000.00	3,892,000.00	合同未履行完毕
深圳市晶金电子有限公司	3,689,655.16	2,589,655.16	合同未履行完毕

项目	期末余额	其中：一年以上余额	未偿还或结转的原因
深圳市坪荣建筑工程有限公司	3,447,948.00	3,447,948.00	合同未履行完毕
深圳麦逊电子有限公司	2,856,002.00	2,856,002.00	合同未履行完毕
昆山市辉华五金机电有限公司	2,815,000.00	2,815,000.00	设备质量问题
深圳市鹰眼在线电子科技有限公司	2,347,025.86	2,347,025.86	合同未履行完毕
合计	95,854,434.71	57,583,876.26	

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	其中：一年以上余额	未偿还或结转的原因
东莞市镇泰贸易有限公司	6,070,723.91	1,014,403.84	合同未履行完毕
昆山市辉华五金机电有限公司	2,815,000.00	2,815,000.00	设备质量问题
东莞市石碣巨邦五金加工厂	2,466,750.56	1,293,381.52	合同未履行完毕
英拓自动化机械（深圳）有限公司	2,413,462.63	2,405,606.84	合同未履行完毕
广东深华消防设备工程股份有限公司	1,232,942.00	1,232,942.00	合同未履行完毕
广东正业科技股份有限公司	1,186,227.60	1,186,227.60	合同未履行完毕
合计	16,185,106.70	9,947,561.80	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	其中：一年以上余额	未偿还或结转的原因
东莞宇宙电路板设备有限公司	8,800,000.00	7,040,000.00	合同未履行完毕
昆山市辉华五金机电有限公司	2,815,000.00	2,815,000.00	设备质量问题
广东深华消防设备工程股份有限公司	1,232,942.00	1,232,942.00	合同未履行完毕
广州市东连冷气设备安装有限公司	1,008,340.00	1,008,340.00	合同未履行完毕
合计	13,856,282.00	12,096,282.00	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	其中：一年以上余额	未偿还或结转的原因
广东正业科技股份有限公司	7,237,450.22	7,099,450.22	合同未履行完毕
昆山东威电镀设备技术有限公司	3,360,000.00	2,744,000.00	合同未履行完毕
昆山市辉华五金机电有限公司	2,815,000.00	2,815,000.00	设备质量问题
昆山科比精工设备有限公司	1,633,000.00	1,633,000.00	合同未履行完毕
深圳市众业机电工程有限公司	1,107,850.00	1,052,850.00	合同未履行完毕
合计	16,153,300.22	15,344,300.22	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）		3,876,788.79	3,050,058.41	3,985,645.79
1 年至 2 年（含 2 年）		596,930.81	549,683.11	787,564.49
2 年至 3 年（含 3 年）		546,049.26	82,076.95	714,473.43
3 年以上		313,553.50	628,837.48	102,502.51
合计		5,333,322.36	4,310,655.95	5,590,186.22

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.09.30
预收客户款项	8,425,755.58
合计	8,425,755.58

2、 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	29,623,359.13	386,038,906.90	379,583,058.46	36,079,207.57
离职后福利-设定提存计划		23,280,158.69	23,280,158.69	
辞退福利		210,716.00	210,716.00	
合计	29,623,359.13	409,529,781.59	403,073,933.15	36,079,207.57

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	36,079,207.57	452,248,736.36	445,137,814.57	43,190,129.36
离职后福利-设定提存计划		30,974,351.17	30,974,351.17	
辞退福利		89,214.25	89,214.25	
合计	36,079,207.57	483,312,301.78	476,201,379.99	43,190,129.36

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	43,190,129.36	579,842,252.51	573,091,084.53	49,941,297.34
离职后福利-设定提存计划		28,058,636.29	28,058,636.29	
辞退福利		1,317,292.00	1,317,292.00	
一年内到期的其他福利		30,300.00	30,300.00	
合计	43,190,129.36	609,248,480.80	602,497,312.82	49,941,297.34

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.09.30
短期薪酬	49,941,297.34	486,926,580.06	480,966,683.68	55,901,193.72
离职后福利-设定提存计划		13,464,762.22	13,464,762.22	
辞退福利		1,444,912.50	1,444,912.50	
一年内到期的其他福利				
合计	49,941,297.34	501,836,254.78	495,876,358.40	55,901,193.72

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	29,443,242.26	354,043,476.37	347,544,910.86	35,941,807.77
(2) 职工福利费	10,175.24	20,612,049.17	20,621,135.22	1,089.19
(3) 社会保险费	4,573.63	7,933,234.16	7,932,905.18	4,902.61
其中：医疗保险费	4,573.63	6,007,359.61	6,007,030.63	4,902.61
工伤保险费		1,136,341.56	1,136,341.56	
生育保险费		789,532.99	789,532.99	
(4) 住房公积金	165,368.00	3,448,190.20	3,482,150.20	131,408.00
(5) 工会经费和职工教育经费		1,957.00	1,957.00	
合计	29,623,359.13	386,038,906.90	379,583,058.46	36,079,207.57

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,941,807.77	415,571,324.82	409,690,392.62	41,822,739.97
(2) 职工福利费	1,089.19	22,813,956.06	21,598,900.36	1,216,144.89
(3) 社会保险费	4,902.61	8,761,434.96	8,755,385.07	10,952.50
其中：医疗保险费	4,902.61	6,605,831.11	6,599,781.22	10,952.50
工伤保险费		1,121,799.30	1,121,799.30	
生育保险费		1,033,804.55	1,033,804.55	
(4) 住房公积金	131,408.00	5,102,020.52	5,093,136.52	140,292.00
合计	36,079,207.57	452,248,736.36	445,137,814.57	43,190,129.36

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	41,822,739.97	533,072,818.05	525,482,667.08	49,412,890.94
(2) 职工福利费	1,216,144.89	29,045,805.19	30,198,941.58	63,008.50
(3) 社会保险费	10,952.50	9,447,028.56	9,449,936.96	8,044.10
其中：医疗保险费	10,952.50	7,820,066.97	7,822,975.37	8,044.10
工伤保险费		594,641.67	594,641.67	
生育保险费		1,032,319.92	1,032,319.92	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(4) 住房公积金	140,292.00	7,369,457.06	7,052,395.26	457,353.80
(5) 工会经费和职工教育经费		907,143.65	907,143.65	
合计	43,190,129.36	579,842,252.51	573,091,084.53	49,941,297.34

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.09.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	49,412,890.94	445,898,686.08	440,340,335.53	54,971,241.49
(2) 职工福利费	63,008.50	27,040,368.32	27,103,376.82	
(3) 社会保险费	8,044.10	7,485,777.62	7,488,659.24	5,162.48
其中：医疗保险费	8,044.10	6,305,757.48	6,308,639.10	5,162.48
工伤保险费		232,939.63	232,939.63	
生育保险费		947,080.51	947,080.51	
(4) 住房公积金	457,353.80	6,468,748.04	6,001,312.09	924,789.75
(5) 工会经费和职工教育经费		33,000.00	33,000.00	
合计	49,941,297.34	486,926,580.06	480,966,683.68	55,901,193.72

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		22,337,446.07	22,337,446.07	
失业保险费		942,712.62	942,712.62	
合计		23,280,158.69	23,280,158.69	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		29,929,630.72	29,929,630.72	
失业保险费		1,044,720.45	1,044,720.45	
合计		30,974,351.17	30,974,351.17	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		27,539,859.59	27,539,859.59	
失业保险费		518,776.70	518,776.70	
合计		28,058,636.29	28,058,636.29	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.09.30
基本养老保险		13,178,616.30	13,178,616.30	
失业保险费		286,145.92	286,145.92	
合计		13,464,762.22	13,464,762.22	

(二十四) 应交税费

税费项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	7,622,307.31	14,768,884.20	15,810,672.26	11,183,100.42
城市维护建设税	717,525.10	1,138,977.34	1,329,960.31	1,054,512.45
教育费附加	617,647.10	992,308.05	1,137,016.20	914,330.41
企业所得税	2,556,450.03		46,846.28	2,812,662.25
房产税	2,147,807.97		296,806.84	959,417.58
土地使用税	335,363.10		5,365,290.47	4,731,393.64
个人所得税	1,461,538.37	1,676,995.07	1,020,195.45	1,351,986.99
印花税	232,531.63	292,367.77	122,635.94	99,262.80
环保税	1,348.21	1,085.27	1,176.41	
合计	15,692,518.82	18,870,617.70	25,130,600.16	23,106,666.54

(二十五) 其他应付款

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			3,801,611.49	1,619,720.09
其他应付款项	4,646,816.85	4,113,322.82	9,746,571.98	26,260,655.56
合计	4,646,816.85	4,113,322.82	13,548,183.47	27,880,375.65

1、 应付利息

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息			889,777.77	421,666.67
短期借款应付利息			2,911,833.72	1,198,053.42
合计			3,801,611.49	1,619,720.09

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	3,427,100.00	3,310,700.00	2,941,900.00	3,950,800.00
应付暂收款及其他	1,219,716.85	802,622.82	1,305,072.29	3,774,664.22
关联方借款			499,599.69	13,535,191.34
应退政府补助款			5,000,000.00	5,000,000.00
合计	4,646,816.85	4,113,322.82	9,746,571.98	26,260,655.56

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

2020 年 9 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市喜粤物业投资有限公司	1,304,000.00	押金
合计	1,304,000.00	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	83,265,438.89	134,596,994.44	17,386,328.17	6,233,834.30
一年内到期的长期应付款	159,712,308.37	121,345,887.91	85,966,602.33	81,395,634.09
合计	242,977,747.26	255,942,882.35	103,352,930.50	87,629,468.39

注：一年内到期的长期应付款为流动性在一年以内的应付融资租赁固定资产款项。

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押+质押+保证借款	380,000,000.00	394,200,000.00	412,800,000.00	
抵押+保证借款				176,746.16
委托借款	130,500,100.00	87,312,600.00	84,000,000.00	200,000,000.00
合计	510,500,100.00	481,512,600.00	496,800,000.00	200,176,746.16

以下对截至 2020 年 9 月 30 日，借款金额重大的借款事项予以说明：

2017 年 5 月 9 日，江西志浩（借款人）与龙南经济技术开发区建设投资有限公司（委托贷款人）、中国建设银行股份有限公司龙南支行（代理人）签订委托借款合同（编号：WT2017-03），借款金额 28,500,000.00 元，借款期限 5 年，借款利率为 6.90%。
2017 年 6 月 12 日，江西志浩（借款人）与龙南经济技术开发区建设投资有限公司（委托贷款人）、中国建设银行股份有限公司龙南支行（代理人）签订委托借款合同（编号：WT2017-04），借款金额 71,500,000.00 元，借款期限 5 年，借款利率为 6.90%。

2018 年 8 月 24 日，江西志浩与中国进出口银行江西省分行签订长期借款合同（编号：2230099922018111123），借款金额 300,000,000.00 元，借款日期自 2018 年 8 月 24 日到 2024 年 5 月 30 日，借款利率为 5.39%（浮动利率：基准利率上浮 10%），本合同纳入担保合同 28580018081200006、28580018081200007、28580018081200008、28580018081200009、285800180812000011、285800180812000012、285800180812000013；抵押合同 285800180822000006、285800180822000007、285800180822000008。

2018 年 9 月 27 日，江西志浩与中国进出口银行江西省分行签订长期借款合同（编号：2230099922018111123），借款金额 130,000,000.00 元，借款日期自 2018 年 9 月 27 日到 2024 年 5 月 30 日，借款利率为 5.39%（浮动利率:基准利率上浮 10%），本合同纳入担保合同 28580018081200006、28580018081200007、28580018081200008、28580018081200009 、 285800180812000011 、 285800180812000012 、 285800180812000013；抵押合同 285800180822000006、285800180822000007、285800180822000008。

2019 年 1 月 10 日，江西志浩与中国进出口银行江西省分行签订长期借款合同（编号：2230099922018111123），借款金额 50,000,000.00 元，借款日期自 2019 年 1 月 10 日到 2024 年 5 月 30 日，借款利率为 5.39%（浮动利率:基准利率上浮 10%），本合同纳入担保合同 28580018081200006、28580018081200007、28580018081200008、28580018081200009 、 285800180812000011 、 285800180812000012 、 285800180812000013；抵押合同 285800180822000006、285800180822000007、285800180822000008。

2019 年 4 月 2 日，江西志浩（借款人）与龙南经济技术开发区建设投资有限公司（委托贷款人）、江西龙南农村商业银行股份有限公司桃江支行（代理人）签订委托借款合同（编号：139112019032620020002），借款金额 51,000,000.00 元，借款日期自 2019 年 3 月 26 日到 2022 年 3 月 8 日，借款利率为 6.90%。

(二十八) 长期应付款

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	180,718,595.21	152,524,406.34	81,361,716.57	41,573,509.73
专项应付款				
合计	180,718,595.21	152,524,406.34	81,361,716.57	41,573,509.73

1、 长期应付款

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
远东国际融资租赁有限公司	8,867,105.73	4,607,463.76	18,495,336.76	19,893,793.01
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	23,957,548.12			2,479,785.26
中远海运租赁有限公司	35,566,852.63	76,172,412.19	54,742,213.04	
华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司	681,488.82	3,626,100.35	7,258,679.82	
大新银行股份有限公司			865,486.95	4,125,073.62
东亚银行股份有限公司				2,128,747.17
中建投融资租赁（上海）有限公司				12,946,110.67

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
三井住友融资租赁(香港)有限公司	8,872,376.32	2,292,854.68		
海尔融资租赁股份有限公司	47,312,016.31	32,361,054.36		
君创国际融资租赁有限公司	21,027,527.15	33,464,521.00		
科学城(广州)融资租赁有限公司	34,433,680.13			
合计	180,718,595.21	152,524,406.34	81,361,716.57	41,573,509.73

(二十九) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	61,871,777.64	44,247,654.00	10,373,441.76	95,745,989.88	政府补助
合计	61,871,777.64	44,247,654.00	10,373,441.76	95,745,989.88	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	95,745,989.88	13,270,880.00	8,029,456.88	100,987,413.00	政府补助
合计	95,745,989.88	13,270,880.00	8,029,456.88	100,987,413.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	100,987,413.00	35,965,658.00	51,868,011.17	85,085,059.83	政府补助
合计	100,987,413.00	35,965,658.00	51,868,011.17	85,085,059.83	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.09.30	形成原因
政府补助	85,085,059.83	37,273,900.00	7,377,703.46	114,981,256.37	政府补助
合计	85,085,059.83	37,273,900.00	7,377,703.46	114,981,256.37	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
铜基新材料战略性新兴产业集聚发展基地引导资金	5,000,000.00			-5,000,000.00		与资产相关
战略性新兴产业投资奖励资金	43,000,000.00				43,000,000.00	与资产相关
基础设施奖励款	684,400.00				684,400.00	与资产相关
企业扶持资金	2,142,000.00				2,142,000.00	与资产相关
科技研发专项资金	6,491,428.57		3,245,714.29		3,245,714.28	与资产相关
技术中心建设项目	2,174,083.33		300,000.00		1,874,083.33	与资产相关
电路板生产线技术改造项目		2,000,000.00	240,000.00		1,760,000.00	与资产相关
应用于 4G 终端的任意层高密度互连印制电路板关键技术开发		2,000,000.00	123,893.84		1,876,106.16	与资产相关
高频高速散热多层电路板生产技术改造		3,400,000.00	206,956.54		3,193,043.46	与资产相关
多层印刷线路板生产线自动化改造项目		5,761,700.00	269,238.30		5,492,461.70	与资产相关
工业发展奖励资金		28,385,954.00	427,213.35		27,958,740.65	与资产相关
产业振兴专项资金	2,379,865.74		276,423.36		2,103,442.38	与资产相关
技术改造专项资金		2,700,000.00	284,002.08		2,415,997.92	与资产相关
合计	61,871,777.64	44,247,654.00	5,373,441.76	-5,000,000.00	95,745,989.88	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
战略性新兴产业投资奖励资金	43,000,000.00				43,000,000.00	与资产相关
基础设施奖励款	684,400.00				684,400.00	与资产相关
企业扶持资金	2,142,000.00				2,142,000.00	与资产相关
技术中心建设项目	1,874,083.33		1,874,083.33			与资产相关
高频高速高散热多层电路板生产技术改造项目		10,098,600.00	121,075.41		9,977,524.59	与资产相关
科技研发专项资金	3,245,714.28		3,245,714.28			与资产相关
电路板生产线技术改造项目	1,760,000.00		240,000.00		1,520,000.00	与资产相关
应用于 4G 终端的任意层高密度互连印制电路板关键技术开发	1,876,106.16		212,389.44		1,663,716.72	与资产相关
高频高速散热多层电路板生产技术改造	3,193,043.46		354,782.64		2,838,260.82	与资产相关
多层印刷线路板生产线自动化改造项目	5,492,461.70		646,171.92		4,846,289.78	与资产相关
工业发展奖励资金	27,958,740.65		569,617.80		27,389,122.85	与资产相关
产业振兴专项资金	2,103,442.38		276,423.36		1,827,019.02	与资产相关
技术改造专项资金	2,415,997.92		284,002.08		2,131,995.84	与资产相关
高速低损耗 HDI 电路板智能化生产技术改造项目		2,590,000.00	131,077.30		2,458,922.70	与资产相关
新技术开发及设备改造应用于 HDI 的节能减排项目		582,280.00	74,119.32		508,160.68	与资产相关
合计	95,745,989.88	13,270,880.00	8,029,456.88		100,987,413.00	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与 收益相关
战略性新兴产业投资奖励资金	43,000,000.00			-43,000,000.00		与资产相关
基础设施奖励款	684,400.00			-684,400.00		与资产相关
企业扶持资金	2,142,000.00			-2,142,000.00		与资产相关
高频高速高散热多层电路板生产技术改造项目	9,977,524.59	25,718,158.00	2,822,607.35		32,873,075.24	与资产相关
电路板生产线技术改造项目	1,520,000.00		240,000.00		1,280,000.00	与资产相关
应用于 4G 终端的任意层高密度互连印制电路板关键技术开发	1,663,716.72		212,389.44		1,451,327.28	与资产相关
高频高速散热多层电路板生产技术改造	2,838,260.82		354,782.64		2,483,478.18	与资产相关
多层印刷线路板生产线自动化改造项目	4,846,289.78		646,171.92		4,200,117.86	与资产相关
印刷电路板关键设备智能化改造项目		601,500.00	26,615.05		574,884.95	与资产相关
工业发展奖励资金	27,389,122.85		569,617.80		26,819,505.05	与资产相关
产业振兴专项资金	1,827,019.02		276,423.36		1,550,595.66	与资产相关
技术改造专项资金	2,131,995.84		284,002.08		1,847,993.76	与资产相关
高速低损耗 HDI 电路板智能化生产技术改造项目	2,458,922.70		314,585.52		2,144,337.18	与资产相关
新技术开发及设备改造应用于 HDI 的节能减排项目	508,160.68		74,119.32		434,041.36	与资产相关
应用于高阶 HDI 线路板制造的设备更新		2,966,000.00	133,556.60		2,832,443.40	与资产相关
应用于高精密印制电路板制造的设备更新		660,000.00	26,778.32		633,221.68	与资产相关
应用于 4G 领域高精密 HDI 线路板制造的技术改造		6,020,000.00	59,961.77		5,960,038.23	与资产相关
合计	100,987,413.00	35,965,658.00	6,041,611.17	-45,826,400.00	85,085,059.83	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020.09.30	与资产相关/与 收益相关
产业振兴专项资金	1,550,595.66		207,317.52		1,343,278.14	与资产相关
电路板生产线技术改造项目	1,280,000.00	1,054,000.00	223,083.20		2,110,916.80	与资产相关
多层印刷线路板生产线自动化改造项目	4,200,117.86		484,628.94		3,715,488.92	与资产相关
高频高速高散热多层电路板生产技术改造项目	32,873,075.24		3,508,305.39		29,364,769.85	与资产相关
高频高速散热多层电路板生产技术改造	2,483,478.18		266,086.98		2,217,391.20	与资产相关
高速低损耗 HDI 电路板智能化生产技术改造项目	2,144,337.18		235,939.14		1,908,398.04	与资产相关
工业发展奖励资金	26,819,505.05	27,000,000.00	653,154.76		53,166,350.29	与资产相关
技术改造专项资金	1,847,993.76		213,001.56		1,634,992.20	与资产相关
新技术开发及设备改造应用于 HDI 的节能减排项目	434,041.36		55,589.49		378,451.87	与资产相关
印刷电路板关键设备智能化改造项目	574,884.95		47,907.09		526,977.86	与资产相关
应用于 4G 领域高精度 HDI 线路板制造的技术改造	5,960,038.23		539,655.93		5,420,382.30	与资产相关
应用于 4G 终端的任意层高密度互连印制电路板关键技术开发	1,451,327.28		159,292.08		1,292,035.20	与资产相关
应用于高阶 HDI 线路板制造的设备更新	2,832,443.40		303,687.54		2,528,755.86	与资产相关
应用于高精度印制电路板制造的设备更新	633,221.68		60,251.22		572,970.46	与资产相关
智能制造专项奖励资金		5,050,000.00	378,750.00		4,671,250.00	与资产相关
稳增长 2020 年市技改项目款		653,100.00	12,005.32		641,094.68	与资产相关
倍增计划自动化项目拨款		1,054,000.00	11,158.02		1,042,841.98	与资产相关
工业互联网示范项目补助		2,065,300.00	13,117.60		2,052,182.40	与资产相关
节能技改与循环经济补助		397,500.00	4,771.68		392,728.32	与资产相关
合计	85,085,059.83	37,273,900.00	7,377,703.46		114,981,256.37	

(三十) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	222,000,000.00						222,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	222,000,000.00	11,950,000.00				11,950,000.00	233,950,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	233,950,000.00	1,820,000.00				1,820,000.00	235,770,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.09.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	235,770,000.00						235,770,000.00

股份总额变动详见附注“一、（二）历史沿革”。

(三十一) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	314,671,942.53			314,671,942.53
其他资本公积	36,247,199.48	6,240,000.00		42,487,199.48
合计	350,919,142.01	6,240,000.00		357,159,142.01

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	314,671,942.53	105,631,522.00		420,303,464.53
其他资本公积	42,487,199.48	287,950.00		42,775,149.48
合计	357,159,142.01	105,919,472.00		463,078,614.01

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	420,303,464.53	18,007,072.12		438,310,536.65
其他资本公积	42,775,149.48	10,710,000.00		53,485,149.48
合计	463,078,614.01	28,717,072.12		491,795,686.13

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.09.30
资本溢价（股本溢价）	438,310,536.65			438,310,536.65
其他资本公积	53,485,149.48			53,485,149.48
合计	491,795,686.13			491,795,686.13

2018 年资本溢价（股本溢价）为五株科技 2018 年 6 月第三次增资及 2018 年 12 月五株科技第四次增资导致的变动，详见附注“一、公司基本情况”下的“（二）历史沿革 21、23”；

2019 年资本溢价（股本溢价）为五株科技 2019 年 1 月第五次增资导致的变动，详见附注“一、公司基本情况”下的“（二）历史沿革 24”；

其他资本公积变动情况详见“附注十、股份支付（二）以权益结算的股份支付情况”。

(三十二) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
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							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,745,811.95	1,561,969.01			1,561,969.01		-183,842.94
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损 益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,745,811.95	1,561,969.01			1,561,969.01		-183,842.94
其他综合收益合计	-1,745,811.95	1,561,969.01			1,561,969.01		-183,842.94

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
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							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-183,842.94	-887,365.56			-887,365.56		-1,071,208.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损 益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-183,842.94	-887,365.56			-887,365.56		-1,071,208.50
其他综合收益合计	-183,842.94	-887,365.56			-887,365.56		-1,071,208.50

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				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										
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										
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	-1,071,208.50		-1,071,208.50	-410,408.82				-410,408.82		-1,481,617.32
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										
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	-1,071,208.50		-1,071,208.50	-410,408.82				-410,408.82		-1,481,617.32
其他综合收益合计	-1,071,208.50		-1,071,208.50	-410,408.82				-410,408.82		-1,481,617.32

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期发生额						2020.09.30
				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										
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										
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	-1,481,617.32		-1,481,617.32	337,795.62				337,795.62		-1,143,821.70
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										
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	-1,481,617.32		-1,481,617.32	337,795.62				337,795.62		-1,143,821.70
其他综合收益合计	-1,481,617.32		-1,481,617.32	337,795.62				337,795.62		-1,143,821.70

(三十三) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	35,515,608.10			35,515,608.10
合计	35,515,608.10			35,515,608.10

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	35,515,608.10			35,515,608.10
合计	35,515,608.10			35,515,608.10

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	35,515,608.10			35,515,608.10
合计	35,515,608.10			35,515,608.10

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.09.30
法定盈余公积	35,515,608.10			35,515,608.10
合计	35,515,608.10			35,515,608.10

(三十四) 未分配利润

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	403,955,706.09	315,375,924.07	227,327,945.54	203,956,170.48
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	403,955,706.09	315,375,924.07	227,327,945.54	203,956,170.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,829,514.62	88,579,782.02	88,047,978.53	23,371,775.06
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	460,785,220.71	403,955,706.09	315,375,924.07	227,327,945.54

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,029,333,837.89	1,661,842,001.78	2,410,389,353.27	1,827,052,818.98	2,367,511,927.05	1,848,948,930.42	2,041,808,142.71	1,659,193,073.27
其他业务	80,152,278.62	35,179,008.98	62,510,152.70	35,772,347.45	56,093,697.44	22,396,511.76	60,674,435.24	22,650,211.33
合计	2,109,486,116.51	1,697,021,010.76	2,472,899,505.97	1,862,825,166.43	2,423,605,624.49	1,871,345,442.18	2,102,482,577.95	1,681,843,284.60

(三十六) 税金及附加

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	5,047,596.93	8,556,927.49	7,853,624.86	5,950,023.05
教育费附加	4,235,316.02	7,302,475.66	6,726,678.84	4,967,720.36
房产税	2,147,807.97	3,006,818.95	2,875,182.61	2,518,153.69
印花税	1,419,830.56	1,792,487.32	1,552,921.25	1,399,861.82
土地使用税	335,365.20	1,213,576.93	1,238,269.37	3,585,479.35
车船税	16,356.51	22,013.11	16,658.84	27,688.80
环保税	2,280.11	2,171.52	3,985.94	
合计	13,204,553.30	21,896,470.98	20,267,321.71	18,448,927.07

(三十七) 销售费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	39,374,999.27	44,497,926.90	40,746,958.91	45,122,241.85
市场开拓费	15,912,794.68	34,032,726.10	27,597,506.29	26,292,858.63
差旅及业务招待费	6,110,131.40	10,385,724.30	8,306,358.35	8,427,779.43
运输费及报关费	7,421,524.94	9,491,783.51	5,586,665.95	6,617,234.11
品质维护费	2,324,466.32	7,604,830.35	6,636,966.95	9,891,575.57
车辆使用费	846,822.58	3,155,234.08	3,760,737.25	3,711,877.56
折旧	782,917.87	859,680.06	984,745.28	1,357,247.54
广告费	321,710.69	147,213.21	309,970.55	157,071.60
其他	1,721,811.23	3,843,375.20	1,856,547.74	5,036,816.35
合计	74,817,178.98	114,018,493.71	95,786,457.27	106,614,702.64

(三十八) 管理费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	56,915,529.76	78,639,475.70	54,036,517.97	41,870,396.65
开办费		27,326,725.04	16,914,450.01	3,526,986.20
日常办公费用	10,645,826.02	15,714,445.11	8,421,928.12	9,087,383.03
股份支付		10,710,000.00	287,950.00	6,240,000.00
资产摊销及折旧	7,701,825.28	7,445,189.74	5,291,360.77	5,828,716.62
中介服务费	5,837,562.13	7,171,993.10	4,648,943.47	4,545,289.06
租赁费	1,224,912.22	4,287,872.17	1,348,795.69	1,207,155.46
差旅费	914,478.08	3,370,020.37	2,799,545.25	1,220,872.20
业务招待费	1,793,979.52	2,630,153.59	1,618,078.61	1,427,771.89
园区管理费	1,952,830.17	2,608,338.18	2,820,754.69	2,703,488.99
财产保险费	1,334,869.64	2,108,995.32	2,019,116.41	1,754,242.83
车辆使用费	1,418,308.56	1,929,367.02	1,468,494.05	1,219,998.11
其他	1,497,039.93	5,403,883.47	4,715,537.60	4,316,633.89
合计	91,237,161.31	169,346,458.81	106,391,472.64	84,948,934.93

(三十九) 研发费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	62,130,979.07	72,878,019.17	52,033,120.76	50,334,367.20
物料消耗	23,534,568.51	48,845,143.13	44,057,947.24	35,846,462.70
水电费	3,321,515.34	6,360,080.70	4,577,754.38	3,861,611.02
折旧费	3,286,812.56	3,813,479.29	4,725,524.06	5,060,549.38
差旅费	269,729.69	561,816.75	154,255.95	145,703.61
其他	556,900.77	1,392,328.59	1,699,338.29	1,547,788.05
合计	93,100,505.94	133,850,867.63	107,247,940.68	96,796,481.96

(四十) 财务费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	54,574,285.45	56,621,145.42	60,068,531.47	54,527,996.82
减：利息收入	1,598,896.36	1,519,324.62	1,522,036.71	776,106.95
汇兑损益	6,395,788.12	-4,680,245.75	-6,941,253.15	10,297,323.55
手续费及其他	6,429,210.44	4,914,979.35	4,467,805.16	1,681,830.84
合计	65,800,387.65	55,336,554.40	56,073,046.77	65,731,044.26

(四十一) 其他收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关补助	7,377,703.46	6,041,611.17	8,029,456.88	5,373,441.76
与收益相关补助	10,827,527.06	13,275,833.98	7,834,673.13	8,959,155.79
个人所得税手续费返还	241,037.32	14,191.72	313,426.03	211,210.53
合计	18,446,267.84	19,331,636.87	16,177,556.04	14,543,808.08

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
高频高速高散热多层电路板生产技术改造项目	3,774,392.37	3,155,907.83	475,858.05	206,956.54	与资产相关
多层印刷线路板生产线自动化改造项目	484,628.94	646,171.92	646,171.92	269,238.30	与资产相关
工业发展奖励资金	653,154.76	569,617.80	569,617.80	427,213.35	与资产相关
高速低损耗 HDI 电路板智能化生产技术改造项目	235,939.14	314,585.52	131,077.30		与资产相关
技术改造专项资金	213,001.56	284,002.08	284,002.08	284,002.08	与资产相关
产业振兴专项资金	207,317.52	276,423.36	276,423.36	276,423.36	与资产相关
电路板生产线技术改造项目	223,083.20	240,000.00	240,000.00	240,000.00	与资产相关
应用于 4G 终端的任意层高密度互连印制电路板关键技术开发	159,292.08	212,389.44	212,389.44	123,893.84	与资产相关
应用于高阶 HDI 线路板制造的设备更新	303,687.54	133,556.60			与资产相关
新技术开发及设备改造应用于 HDI 的节能减排项目	55,589.49	74,119.32	74,119.32		与资产相关
应用于 4G 领域高精度 HDI 线路板制造的技术改造	539,655.93	59,961.77			与资产相关
印刷电路板关键设备智能化改造项目	47,907.09	48,097.21			与资产相关
应用于高精度印制电路板制造的设备更新	60,251.22	26,778.32			与资产相关
科技研发专项资金			3,245,714.28	3,245,714.29	与资产相关
技术中心建设项目			1,874,083.33	300,000.00	与资产相关
智能制造专项奖励资金	378,750.00				与资产相关
稳增长 2020 年市技改项目款	12,005.32				与资产相关
倍增计划自动化项目拨款	11,158.02				与资产相关
工业互联网示范项目补助	13,117.60				与资产相关
节能技改与循环经济补助	4,771.68				与资产相关
土地使用税返还款		5,108,700.00			与收益相关
工业转型专项资金	800,000.00	2,000,000.00			与收益相关

补助项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
残疾人就业保障金返还		1,206,079.84			与收益相关
研发投入奖励补助		1,027,000.00	2,582,100.00	1,819,490.00	与收益相关
质量奖补助		1,000,000.00			与收益相关
不动产销售增值税返还		949,800.00			与收益相关
乡村振兴战略专项资金		500,000.00			与收益相关
信息化项目配套奖励		300,000.00			与收益相关
职业培训补贴	1,463,000.00	269,500.00			与收益相关
促进经济发展专项资金		256,470.00			与收益相关
科技与产业发展专项资金奖励		205,400.00			与收益相关
工商业用电降成本资助	20,900.00	163,800.06	3,000,494.29		与收益相关
社保局稳岗补贴资助	6,900,603.06	129,854.08	136,291.84	487,209.55	与收益相关
倍增专项资金奖励		100,000.00			与收益相关
发明专利奖励补助	35,000.00	40,000.00		543,000.00	与收益相关
国内市场开拓项目资助	24,290.00	13,330.00	26,270.00		与收益相关
技能素质提升培训奖励		5,900.00			与收益相关
智能化改造项目补贴款			1,200,000.00		与收益相关
创新驱动发展专项资金			560,000.00	621,000.00	与收益相关
项目配套资助			105,000.00		与收益相关
能源管理中心建设项目资助			100,000.00		与收益相关
市政建设工程事务中心河道改宽拆迁补偿款			94,517.00		与收益相关
国家高新技术企业认定奖补资金	50,000.00		30,000.00		与收益相关
重点实验室项目补贴				1,000,000.00	与收益相关
本级机器换人项目补贴				1,000,000.00	与收益相关
产业转型升级专项资金				820,000.00	与收益相关

补助项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
军民融合专项项目补助				540,000.00	与收益相关
省级财政补助项目资金	900.00			475,800.00	与收益相关
技成果产业项目补贴				300,000.00	与收益相关
企业信息化项目资助				231,780.00	与收益相关
信息化建设项目补贴				200,000.00	与收益相关
能源审计项目扶持资金				200,000.00	与收益相关
公共服务平台建设专项扶持资金				130,000.00	与收益相关
高新技术企业培育“高企倍增计划奖励”				100,000.00	与收益相关
首次达到规模以上工业企业管理团队奖励				100,000.00	与收益相关
年自主培训补贴款				90,000.00	与收益相关
外贸扶优强补助资金				80,000.00	与收益相关
宝博会项目补贴款				72,000.00	与收益相关
促进外贸发展专项资金				50,000.00	与收益相关
实施标准化战略专项资金				40,000.00	与收益相关
商务局扶持资金				40,000.00	与收益相关
德国参展申请政府补助收入				11,976.24	与收益相关
国防展览补贴资助				6,900.00	与收益相关
企业扩产增效扶持计划资助	953,000.00				与收益相关
工业企业结构调整专项奖	201,950.00				与收益相关
职业训练奖励金	200,000.00				与收益相关
两化融合示范企业奖励资金	100,000.00				与收益相关
科技创新奖励奖金	46,784.00				与收益相关
复工防控补贴	31,100.00				与收益相关
	18,205,230.52	19,317,445.15	15,864,130.01	14,332,597.55	

(四十二) 投资收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益		218,642.47	56,775.60	46,404.11
处置投资产生的投资收益		677,561.23		
合计		896,203.70	56,775.60	46,404.11

(四十三) 信用减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年
应收票据坏账损失	491,899.86	
应收账款坏账损失	5,414,583.93	5,814,845.37
其他应收款坏账损失	38,060.08	11,659.37
合计	5,944,543.87	5,826,504.74

(四十四) 资产减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			5,216,494.49	2,513,880.49
存货跌价损失	30,436,683.36	32,600,217.33	26,618,473.44	15,671,147.60
固定资产减值损失			26,919,180.71	376,068.36
在建工程减值损失			2,416,140.06	1,343,060.58
合计	30,436,683.36	32,600,217.33	61,170,288.70	19,904,157.03

(四十五) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置	-66,282.77	-338,608.39	-15,507,285.28	-9,960,247.82	-66,282.77	-338,608.39	-15,507,285.28	-9,960,247.82
安徽五株长期资产处置		-10,412,641.74				-10,412,641.74		
存货跌价损失								
合计	-66,282.77	-10,751,250.13	-15,507,285.28	-9,960,247.82	-66,282.77	-10,751,250.13	-15,507,285.28	-9,960,247.82

(四十六) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	10,815.36	1,317,933.28	5,400.00	25,100.00	10,815.36	1,317,933.28	5,400.00	25,100.00
罚没收入	309,882.41	1,623,693.46	399,212.67	724,754.35	309,882.41	1,623,693.46	399,212.67	724,754.35
其他	967,739.66	1,732,229.66	1,926,908.92	1,958,734.31	967,739.66	1,732,229.66	1,926,908.92	1,958,734.31
合计	1,288,437.43	4,673,856.40	2,331,521.59	2,708,588.66	1,288,437.43	4,673,856.40	2,331,521.59	2,708,588.66

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
招商引资奖励		1,190,000.00			与收益相关
技师工作站建站经费		100,000.00			与收益相关
经济高质量发展专项资金补助		17,800.00			与收益相关
党建工作专项经费	7,800.00	7,800.00	4,800.00	5,100.00	与收益相关
就业监测补贴	3,015.36	2,333.28	600.00		与收益相关
节约用水奖励经费				20,000.00	与收益相关
合计	10,815.36	1,317,933.28	5,400.00	25,100.00	

(四十七) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产 报废损失	108,874.20	955,550.26	10,067,371.18	8,617,615.28	108,874.20	955,550.26	10,067,371.18	8,617,615.28
对外捐赠	200,000.00	2,962,000.00	1,003,000.00	1,030,000.00	200,000.00	2,962,000.00	1,003,000.00	1,030,000.00
罚款、滞纳金	92,287.87	138,024.88	120,564.52	393,813.23	92,287.87	138,024.88	120,564.52	393,813.23
其他	18,581.58	955,124.94	1,140,955.76	39,470.62	18,581.58	955,124.94	1,140,955.76	39,470.62
合计	419,743.65	5,010,700.08	12,331,891.46	10,080,899.13	419,743.65	5,010,700.08	12,331,891.46	10,080,899.13

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,881,494.63	8,934,222.67	2,227,780.41	17,276,513.80
递延所得税费用	-6,538,239.06	-11,175,485.99	5,774,572.09	-15,195,589.50
合计	343,255.57	-2,241,263.32	8,002,352.50	2,080,924.30

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	57,172,770.19	86,338,518.70	96,050,331.03	25,452,699.36
按法定税率计算的所得税费用	14,293,192.55	23,641,768.64	25,547,511.40	5,903,659.11
子公司适用不同税率的影响	-5,515,402.92	-13,142,559.14	-12,328,391.60	-2,248,578.96
调整以前期间所得税的影响	-68,111.59	7,421.89	-6,842.03	
非应税收入的影响		90,282.79		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	854,931.52	1,609,464.86	2,054,834.81	220,705.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-30,372.25		-933.01
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	1,252,452.93	6,274,105.92	4,339,493.00	4,945,110.58
研发加计扣除影响	-10,473,806.92	-14,170,254.17	-11,604,253.08	-6,739,039.16
母公司适用税率变更的影响		-6,521,121.86		
所得税费用	343,255.57	-2,241,263.32	8,002,352.50	2,080,924.30

(四十九) 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	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到政府补助	50,660,621.96	44,389,655.01	17,494,389.32	57,920,061.25
收回票据信用证保证金		29,122,428.59	35,620,914.96	2,302,988.04
收到政府支付的代垫工程款		10,000,000.00		
收到房屋租金	5,271,741.25	8,474,938.89	2,173,377.40	
收到利息收入	1,561,573.03	1,440,352.77	1,322,167.73	791,292.62
收到押金保证金	296,406.47	1,893,407.00	1,088,500.00	3,050,000.00
收到其他	2,406,424.54	3,204,245.96	7,100,068.53	5,683,115.09
合计	60,196,767.25	98,525,028.22	64,799,417.94	69,747,457.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付销售管理研发费用	61,638,700.16	127,122,510.00	85,309,917.48	86,221,360.13
支付票据信用证保证金		27,882,428.59	37,720,914.96	3,309,426.90
支付押金保证金	468,000.00	2,952,841.54	3,814,400.00	735,000.00
支付财务费用手续费	2,447,400.75	3,910,597.09	1,180,650.23	1,222,732.19
支付对外捐赠	200,000.00	2,962,000.00	1,003,000.00	1,030,000.00
支付替政府代垫的工程款		1,728,519.31	8,504,535.90	
支付其他	441,553.54	3,181,602.34	2,768,459.41	1,934,642.01
合计	65,195,654.45	169,740,498.87	140,301,877.98	94,453,161.23

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到售后回租款及融资租赁保证金	108,250,982.68	177,810,830.00	100,093,139.00	51,932,550.78
收回贷款保证金			49,104,708.00	6,172,525.83
收到关联方及其他单位的资金往来			40,704,500.00	26,209,500.00
合计	108,250,982.68	177,810,830.00	189,902,347.00	84,314,576.61

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付融资租赁及相关服务费	125,285,457.31	109,208,021.62	123,324,016.62	81,186,801.92
支付贷款保证金	84,100,000.00	57,624,000.00	77,287,500.00	9,459,000.00
支付关联方及其他单位的资金往来			49,349,000.00	20,209,500.00
支付保函担保费	3,500,000.00			
支付中介机构 IPO 服务款	2,680,000.00	2,360,000.00		
合计	215,565,457.31	169,192,021.62	249,960,516.62	110,855,301.92

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	56,829,514.62	88,579,782.02	88,047,978.53	23,371,775.06
加：信用减值损失	5,944,543.87	5,826,504.74		
资产减值准备	30,436,683.36	32,600,217.33	61,170,288.70	19,904,157.03
固定资产折旧	166,095,400.91	195,796,812.83	184,361,087.29	192,763,413.19
无形资产摊销	2,414,942.15	3,893,845.42	4,476,180.15	3,943,241.14

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
长期待摊费用摊销	7,401,259.44	7,263,747.73	7,142,911.37	5,560,413.77
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）	66,282.77	10,703,586.76	22,038,933.55	18,981,565.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	108,874.20	838,673.47	5,709,251.94	835,492.58
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	63,302,817.88	49,511,113.54	45,431,490.64	61,133,714.13
投资损失（收益以“—”号填列）		-896,203.70	-56,775.60	-46,404.11
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-18,647,918.59	-16,350,055.24	-2,058,979.62	-14,495,833.48
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	12,109,679.53	5,091,413.48	7,652,247.33	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-158,858,858.12	-119,176,323.45	36,466,825.94	-69,242,272.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-204,354,932.19	-162,239,785.10	-233,136,153.53	-54,958,132.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	151,277,760.55	285,575,621.59	-1,118,883.26	94,267,960.51
其他		10,710,000.00	287,950.00	6,240,000.00
经营活动产生的现金流量净额	114,126,050.38	397,728,951.42	226,414,353.43	288,259,089.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	84,936,301.58	177,231,896.43	115,725,622.47	66,065,245.66
减：现金的期初余额	177,231,896.43	115,725,622.47	66,065,245.66	32,735,205.23
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	-92,295,594.85	61,506,273.96	49,660,376.81	33,330,040.43

2、本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		750,000.00		
其中：星株电子		750,000.00		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		730.06		
其中：星株电子		730.06		
处置子公司收到的现金净额		749,269.94		

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	84,936,301.58	177,231,896.43	115,725,622.47	66,065,245.66
其中：库存现金	205,564.80	244,667.64	219,152.56	144,791.21
可随时用于支付的银行存款	84,730,736.78	176,987,228.79	110,241,939.65	56,632,823.62
可随时用于支付的其他货币资金			5,264,530.26	9,287,630.83
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	84,936,301.58	177,231,896.43	115,725,622.47	66,065,245.66
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				

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	83,334,507.73	72,436,049.44	72,038,737.44	22,388,006.93	保证金等
应收账款		55,089,259.61	43,347,731.26	30,649,739.87	用于保理短期借款的应收账款
固定资产	683,679,089.94	747,008,227.67	799,852,673.16	668,379,798.66	银行抵押借款
无形资产	65,525,527.37	79,004,809.36	79,459,937.42	47,021,918.49	银行抵押借款
在建工程	293,258,052.07	293,258,052.07	235,576,564.00		银行抵押借款
投资性房地产	10,165,918.66	11,537,309.61	14,054,465.46		银行抵押借款
合计	1,135,963,095.77	1,258,333,707.76	1,244,330,108.74	768,439,463.95	

(五十二) 外币货币性项目

2020 年 9 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			106,520,038.85
其中：美元	15,459,591.32	6.8101000	105,281,362.85
港币	1,382,838.81	0.8787200	1,215,128.12
欧元	19.38	7.9941000	154.93
日元	363,081.00	0.0644290	23,392.95

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			51,971,951.85
其中：美元	7,631,018.32	6.8101000	51,967,997.86
港币	4,499.72	0.8787200	3,953.99
其他应收款			64,371,215.22
其中：美元	2,800,673.42	6.8101000	19,072,866.06
港币	50,790,500.04	0.8787200	44,630,628.20
欧元	83,488.54	7.9941000	667,415.74
日元	4,737.25	0.0644290	305.22
短期借款			3,404,368.99
其中：美元	499,900.00	6.8101000	3,404,368.99
应付账款			54,600,720.35
其中：美元	2,663,364.25	6.8101000	18,137,776.88
港币	231,786.13	0.8787200	203,675.11
欧元	266,600.00	7.9941000	2,131,227.06
日元	529,700,000.00	0.0644290	34,128,041.30
其他应付款			17,291,457.09
其中：美元	585.33	6.8101000	3,986.16
港币	19,673,469.28	0.8787200	17,287,470.93
长期应付款			2,712,380.36
其中：日元	42,098,749.97	0.0644290	2,712,380.36

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			10,264,157.07
其中：美元	870,381.14	6.9762	6,071,952.91
欧元	5.84	7.8155	45.64
港币	3,678,387.88	0.89578	3,295,026.30
日元	13,998,880.00	0.064086	897,132.22
应收账款			158,838,985.01
其中：美元	21,215,665.39	6.9762	148,004,724.89
港币	12,094,777.87	0.89578	10,834,260.12

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其他应收款			284,661.59
其中：美元	38,653.89	6.9762	269,657.27
港币	16,750.00	0.89578	15,004.32
应付账款			30,340,584.82
其中：美元	3,809,955.83	6.9762	26,579,013.86
欧元	266,600.00	7.8155	2,083,612.30
港币	1,873,181.65	0.89578	1,677,958.66
一年内到期非流动负债			2,081,995.36
其中：港币	988,773.30	0.89578	885,723.35
日元	18,666,666.80	0.064086	1,196,272.01
长期应付款			2,292,854.66
其中：日元	35,777,777.64	0.064086	2,292,854.66

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			19,441,521.35
其中：美元	1,658,292.46	6.8632	11,381,192.81
欧元	5.31	7.8473	41.67
港币	9,199,140.24	0.8762	8,060,286.68
日元	3.00	0.061887	0.19
应收账款			516,153,859.34
其中：美元	71,770,568.69	6.8632	492,575,767.03
港币	26,909,486.77	0.8762	23,578,092.31
其他应收款			25,740.86
其中：美元	2,093.92	6.8632	14,370.99
港币	12,976.34	0.8762	11,369.87
应付账款			25,621,001.55
其中：美元	1,001,908.59	6.8632	6,876,299.03
港币	1,220,925.95	0.8762	1,069,775.32
日元	285,600,000.00	0.061887	17,674,927.20

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其他应付账款			14,370.99
其中：美元	2,093.92	6.8632	14,370.99
一年内到期非流动负债			5,876,965.89
其中：港币	6,707,333.82	0.8762	5,876,965.89
长期应付款			865,486.95
其中：港币	987,773.28	0.8762	865,486.95

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			17,325,147.56
其中：美元	1,333,854.91	6.5342	8,715,674.75
欧元	5.31	7.8023	41.43
港币	10,299,471.49	0.83591	8,609,431.21
日元	3.00	0.057883	0.17
应收账款			538,203,933.78
其中：美元	78,674,276.61	6.5342	514,073,458.23
港币	28,867,312.93	0.83591	24,130,475.55
其他应收款			14,061.72
其中：港币	16,822.05	0.83591	14,061.72
短期借款			14,963,318.00
其中：美元	2,290,000.00	6.5342	14,963,318.00
应付账款			14,793,551.88
其中：美元	1,042,161.34	6.5342	6,809,690.63
港币	3,688,778.06	0.83591	3,083,486.47
日元	84,660,000.00	0.057883	4,900,374.78
其他应付账款			6.89
其中：港币	8.24	0.83591	6.89
一年内到期非流动负债			17,302,880.12
其中：港币	20,699,453.43	0.83591	17,302,880.12

深圳市五株科技股份有限公司
2017 年度至 2020 年 1-9 月
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
长期借款			176,746.16
其中：港币	211,441.61	0.83591	176,746.16
长期应付款			6,253,820.79
其中：港币	7,481,452.30	0.83591	6,253,820.79

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
战略性新兴产业投资奖励资金	43,000,000.00	递延收益		43,000,000.00			在建工程/无形资产
铜基新材料战略性新兴产业集聚发展基地引导资金	5,000,000.00	其他应付款		5,000,000.00			在建工程/无形资产
企业扶持资金	2,142,000.00	递延收益		2,142,000.00			在建工程/无形资产
基础设施奖励款	684,400.00	递延收益		684,400.00			在建工程/无形资产
引导资金利息贴补款	6,865,055.56	在建工程	6,865,055.56				在建工程
高频高速高散热多层电路板生产技术改造项目	38,615,258.00	递延收益	3,774,392.37	3,155,907.83	475,858.05	206,956.54	其他收益
多层印刷线路板生产线自动化改造项目	5,761,700.00	递延收益	484,628.94	646,171.92	646,171.92	269,238.30	其他收益
工业发展奖励资金	65,385,954.00	递延收益	653,154.76	569,617.80	569,617.80	427,213.35	其他收益
高速低损耗 HDI 电路板智能化生产技术改造项目	2,590,000.00	递延收益	235,939.14	314,585.52	131,077.30		其他收益
技术改造专项资金	2,700,000.00	递延收益	213,001.56	284,002.08	284,002.08	284,002.08	其他收益
产业振兴专项资金	2,640,000.00	递延收益	207,317.52	276,423.36	276,423.36	276,423.36	其他收益
电路板生产线技术改造项目	3,054,000.00	递延收益	223,083.20	240,000.00	240,000.00	240,000.00	其他收益
应用于 4G 终端的任意层高密度互连印制电路板关键技术开发	2,000,000.00	递延收益	159,292.08	212,389.44	212,389.44	123,893.84	其他收益
应用于高阶 HDI 线路板制造的设备更新	2,966,000.00	递延收益	303,687.54	133,556.60			其他收益
新技术开发及设备改造应用于 HDI 的节能减排项目	582,280.00	递延收益	55,589.49	74,119.32	74,119.32		其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
应用于 4G 领域高精密 HDI 线路板制造的技术改造	6,020,000.00	递延收益	539,655.93	59,961.77			其他收益
印刷电路板关键设备智能化改造项目	1,203,000.00	递延收益	47,907.09	48,097.21			其他收益
应用于高精密印制电路板制造的设备更新	660,000.00	递延收益	60,251.22	26,778.32			其他收益
科技研发专项资金	8,000,000.00	递延收益			3,245,714.28	3,245,714.29	其他收益
稳增长 2020 年市技改项目款	653,100.00	递延收益	12,005.32				其他收益
倍增计划自动化项目拨款	1,054,000.00	递延收益	11,158.02				其他收益
工业互联网示范项目补助	2,065,300.00	递延收益	13,117.60				其他收益
节能技改与循环经济补助	397,500.00	递延收益	4,771.68				其他收益
智能制造专项奖励资金	5,050,000.00	递延收益	378,750.00				其他收益
技术中心建设项目	3,000,000.00	递延收益			1,874,083.33	300,000.00	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
土地使用税返还款	5,108,700.00		5,108,700.00			其他收益
工业发展奖励资金	10,000,000.00	10,000,000.00				财务费用
工业转型专项资金	2,800,000.00	800,000.00	2,000,000.00			其他收益
残疾人就业保障金返还	1,206,079.84		1,206,079.84			其他收益
研发投入奖励补助	5,428,590.00		1,027,000.00	2,582,100.00	1,819,490.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
质量奖补助	1,000,000.00		1,000,000.00			其他收益
不动产销售增值税返还	949,800.00		949,800.00			其他收益
乡村振兴战略专项资金	500,000.00		500,000.00			其他收益
信息化项目配套奖励	300,000.00		300,000.00			其他收益
职业培训补贴	1,732,500.00	1,463,000.00	269,500.00			其他收益
促进经济发展专项资金（进口）	256,470.00		256,470.00			其他收益
科技与产业发展专项资金奖励	205,400.00		205,400.00			其他收益
工商业用电降成本资助	3,185,194.35	20,900.00	163,800.06	3,000,494.29		其他收益
社保局稳岗补贴资助	7,653,958.53	6,900,603.06	129,854.08	136,291.84	487,209.55	其他收益
倍增专项资金奖励	100,000.00		100,000.00			其他收益
发明专利奖励补助	618,000.00	35,000.00	40,000.00		543,000.00	其他收益
国内市场开拓项目资助	63,890.00	24,290.00	13,330.00	26,270.00		其他收益
技能素质提升培训奖励	5,900.00		5,900.00			其他收益
智能化改造项目补贴款	1,200,000.00			1,200,000.00		其他收益
创新驱动发展专项资金	1,181,000.00			560,000.00	621,000.00	其他收益
项目配套资助	105,000.00			105,000.00		其他收益
能源管理中心建设项目资助	100,000.00			100,000.00		其他收益
市政建设工程事务中心河道改宽 拆迁补偿款	94,517.00			94,517.00		其他收益
国家高新技术企业认定奖补资金	80,000.00	50,000.00		30,000.00		其他收益
重点实验室项目补贴	1,000,000.00				1,000,000.00	其他收益
本级机器换人项目补贴	1,000,000.00				1,000,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
产业转型升级专项资金	820,000.00				820,000.00	其他收益
军民融合专项项目补助	540,000.00				540,000.00	其他收益
省级财政补助项目资金	476,700.00	900.00			475,800.00	其他收益
技成果产业项目补贴	300,000.00				300,000.00	其他收益
企业信息化项目资助	231,780.00				231,780.00	其他收益
信息化建设项目补贴	200,000.00				200,000.00	其他收益
能源审计项目扶持资金	200,000.00				200,000.00	其他收益
公共服务平台建设专项扶持资金	130,000.00				130,000.00	其他收益
高新技术企业培育“高企倍增计划奖励”	100,000.00				100,000.00	其他收益
首次达到规模以上工业企业管理团队奖励	100,000.00				100,000.00	其他收益
年自主培训补贴款	90,000.00				90,000.00	其他收益
外贸扶优强补助资金	80,000.00				80,000.00	其他收益
宝博会项目补贴款	72,000.00				72,000.00	其他收益
促进外贸发展专项资金	50,000.00				50,000.00	其他收益
实施标准化战略专项资金	40,000.00				40,000.00	其他收益
商务局扶持资金	40,000.00				40,000.00	其他收益
德国参展申请政府补助收入	11,976.24				11,976.24	其他收益
国防展览补贴资助	6,900.00				6,900.00	其他收益
两化融合示范企业奖励资金	100,000.00	100,000.00				其他收益
企业扩产增效扶持计划资助	953,000.00	953,000.00				其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
工业企业结构调整专项奖	201,950.00	201,950.00				其他收益
职业训练奖励金	200,000.00	200,000.00				其他收益
科技创新奖励奖金	46,784.00	46,784.00				其他收益
复工防控补贴	31,100.00	31,100.00				其他收益
招商引资奖励	1,190,000.00		1,190,000.00			营业外收入
技师工作站建站经费	100,000.00		100,000.00			营业外收入
经济高质量发展专项资金补助	17,800.00		17,800.00			营业外收入
党建工作专项经费	25,500.00	7,800.00	7,800.00	4,800.00	5,100.00	营业外收入
节约用水奖励经费	20,000.00				20,000.00	营业外收入
就业监测补贴	5,948.64	3,015.36	2,333.28	600.00		营业外收入

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 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

2019 年

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
深圳星株	14,439,102.70	100.00	转让	2019/6/28	合同生效、收到股权转让款、工商变更且控制权移交	677,561.23						

(四) 其他原因的合并范围变动

1、 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例（%）
江西威力固*1	新设	2017 年 6 月	3,000.00	100.00
江西超洋*2	新设	2017 年 10 月	1,000.00	100.00
江西志能*3	新设	2020 年 2 月	2,800.00	100.00

*1 江西威力固系本公司子公司东莞威力固的子公司，成立于 2017 年 6 月 13 日，现持有龙南县市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为 91360727MA361L035Q 的《营业执照》，法定代表人为蔡志浩，注册资本为 3,000 万元，住所为江西省赣州市龙南县龙南经济技术开发区电子信息产业科技城，经营范围为电子工业专用设备的研发、生产、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

*2 江西超洋系本公司子公司江西志浩的子公司，成立于 2017 年 10 月 26 日，现持有龙南县市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为 91360727MA36WF8G5G 的《营业执照》，法定代表人为李彪华，注册资本为 1,000 万元，住所为江西省赣州市龙南县龙南经济技术开发区富康工业园，经营范围为 PCB 专用油墨、添加剂的研发、生产、销售、仓储服务；PCB 产业链技术环保服务（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）。

*3 江西志能系本公司子公司江西志浩的子公司，成立于 2020 年 2 月 19 日，现持有龙南县市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为 91360727MA394M619B 的《营业执照》，法定代表人为古肇勤，注册资本为 2,800 万元，住所为江西省赣州市龙南县龙南经济技术开发区新圳工业园深商产业园优信普公司北侧志浩厂区，经营范围为一类、二类医疗器械、医用外科口罩、一次性防护口罩、一次性使用医用口罩、KN95 口罩、防护服、护目镜、测温仪的生产、销售；货物及技术的进出口业务（国家限制或禁止公司进出口的货物及技术除外）。

2、 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点
美国五株	注销	2019 年 2 月 19 日
安徽五株	注销	2020 年 1 月 15 日

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

2020 年 9 月 30 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
东莞五株	东莞	东莞市	制造业	100.00	
香港五株	香港	香港	贸易经纪与代理	100.00	
梅州五株	梅州	梅州市	制造业		100.00
梅州志浩	梅州	梅州市	制造业	100.00	
东莞威力固	东莞	东莞市	制造业	100.00	
浩远电子	东莞	东莞市	制造业	100.00	
江西志浩	赣州	赣州市	制造业	100.00	
江西威力固	赣州	赣州市	制造业		100.00
江西超洋	赣州	赣州市	制造业		100.00
江西志能	赣州	赣州市	制造业		100.00

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
东莞五株	东莞	东莞市	制造业	100.00	
香港五株	香港	香港	贸易经纪与代理	100.00	
梅州五株	梅州	梅州市	制造业		100.00
安徽五株	铜陵	铜陵市	制造业	100.00	
梅州志浩	梅州	梅州市	制造业	100.00	
东莞威力固	东莞	东莞市	制造业	100.00	
浩远电子	东莞	东莞市	制造业	100.00	
江西志浩	赣州	赣州市	制造业	100.00	
江西威力固	赣州	赣州市	制造业		100.00
江西超洋	赣州	赣州市	制造业		100.00

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
东莞五株	东莞	东莞市	制造业	100.00	
香港五株	香港	香港	贸易经纪与代理	100.00	
梅州五株	梅州	梅州市	制造业		100.00
安徽五株	铜陵	铜陵市	制造业	100.00	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
梅州志浩	梅州	梅州市	制造业	100.00	
东莞威力固	东莞	东莞市	制造业	100.00	
深圳星株	深圳	深圳市	制造业	100.00	
浩远电子	东莞	东莞市	制造业	100.00	
江西志浩	赣州	赣州市	制造业	100.00	
美国五株	California	California	无实际经营	100.00	
江西威力固	赣州	赣州市	制造业		100.00
江西超洋	赣州	赣州市	制造业		100.00

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
东莞五株	东莞	东莞市	制造业	100.00	
香港五株	香港	香港	贸易经纪与代理	100.00	
梅州五株	梅州	梅州市	制造业		100.00
安徽五株	铜陵	铜陵市	制造业	100.00	
梅州志浩	梅州	梅州市	制造业	100.00	
东莞威力固	东莞	东莞市	制造业	100.00	
深圳星株	深圳	深圳市	制造业	100.00	
浩远电子	东莞	东莞市	制造业	100.00	
江西志浩	赣州	赣州市	制造业	100.00	
美国五株	California	California	无实际经营	100.00	
江西威力固	赣州	赣州市	制造业		100.00
江西超洋	赣州	赣州市	制造业		100.00

(二) 重要的非全资子公司

本报告期无重要的非全资子公司。

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保

公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(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，包括利率风险、汇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。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020.09.30			2019.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	105,281,362.85	1,238,675.99	106,520,038.84	6,071,952.91	4,192,204.16	10,264,157.07
应收账款	51,967,997.86	3,953.99	51,971,951.85	148,004,724.89	10,834,260.12	158,838,985.01
其他应收款	19,072,866.06	45,298,349.15	64,371,215.21	269,657.27	15,004.32	284,661.59
小计	176,322,226.77	46,540,979.13	222,863,205.90	154,346,335.07	15,041,468.60	169,387,803.67
短期借款	3,404,368.99		3,404,368.99			
应付账款	18,137,776.88	36,462,943.47	54,600,720.35	26,579,013.86	3,761,570.96	30,340,584.82
其他应付款	3,986.16	17,287,470.93	17,291,457.09			
应付票据						
一年以内到期的非流动负债					2,081,995.36	2,081,995.36
长期借款						
长期应付款		2,712,380.36	2,712,380.36		2,292,854.66	2,292,854.66
小计	21,546,132.03	56,462,794.76	78,008,926.79	26,579,013.86	8,136,420.98	34,715,434.84
净额（资产-负债）	154,776,094.74	-9,921,815.63	144,854,279.11	127,767,321.21	6,905,047.62	134,672,368.83

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	11,381,192.81	8,060,328.54	19,441,521.35	8,715,674.75	8,609,472.81	17,325,147.56
应收账款	492,575,767.03	23,578,092.31	516,153,859.34	514,073,458.23	24,130,475.55	538,203,933.78
其他应收款	14,370.99	11,369.87	25,740.86		14,061.72	14,061.72
小计	503,971,330.83	31,649,790.72	535,621,121.55	522,789,132.98	32,754,010.08	555,543,143.06
短期借款				14,963,318.00		14,963,318.00
应付账款	6,876,299.03	18,744,702.52	25,621,001.55	6,809,690.63	7,983,861.25	14,793,551.88
其他应付款	14,370.99		14,370.99		6.89	6.89
应付票据						
一年以内到期的非流动负债		5,876,965.89	5,876,965.89		17,302,880.12	17,302,880.12
长期借款					176,746.16	176,746.16
长期应付款		865,486.95	865,486.95		6,253,820.79	6,253,820.79
小计	6,890,670.02	25,487,155.36	32,377,825.38	21,773,008.63	31,717,315.21	53,490,323.84
净额（资产-负债）	497,080,660.81	6,162,635.36	503,243,296.17	501,016,124.35	1,036,694.87	502,052,819.22

（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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 09 月 30 日

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,252,268,380.87				1,252,268,380.87
应付票据	127,918,106.52				127,918,106.52
应付账款	1,113,336,463.16				1,113,336,463.16
其他应付款	4,646,816.85				4,646,816.85
一年内到期的非流动负债	242,977,747.26				242,977,747.26
长期借款		120,583,300.00	166,666,800.00	223,250,000.00	510,500,100.00
长期应付款		129,777,602.59	50,940,992.62		180,718,595.21
合计	2,741,147,514.66	250,360,902.59	217,607,792.62	223,250,000.00	3,432,366,209.87

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	896,849,393.57				896,849,393.57
应付票据	40,000,000.00				40,000,000.00
应付账款	984,200,519.56				984,200,519.56
其他应付款	4,113,322.82				4,113,322.82
一年内到期的非流动负债	255,942,882.35				255,942,882.35
长期借款		198,520,800.00	89,608,300.00	193,383,500.00	481,512,600.00
长期应付款		96,492,330.20	61,701,747.25		158,194,077.45
合计	2,181,106,118.30	295,013,130.20	151,310,047.25	193,383,500.00	2,820,812,795.75

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	766,518,971.59				766,518,971.59
应付票据	34,018,377.14				34,018,377.14
应付账款	605,430,644.09				605,430,644.09
其他应付款	13,548,183.47				13,548,183.47
一年内到期的非流动负债	103,352,930.50				103,352,930.50
长期借款		105,962,400.00	160,420,800.00	230,416,800.00	496,800,000.00
长期应付款		60,818,884.95	24,548,999.40		85,367,884.35
合计	1,522,869,106.79	166,781,284.95	184,969,799.40	230,416,800.00	2,105,036,991.14

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	819,048,443.93				819,048,443.93
应付票据	30,216,613.62				30,216,613.62
应付账款	657,272,840.99				657,272,840.99
其他应付款	27,880,375.65				27,880,375.65
一年内到期的非流动负债	87,629,468.39				87,629,468.39
长期借款		176,746.16	87,500,000.00	112,500,000.00	200,176,746.16
长期应付款		37,987,881.97	4,858,322.62		42,846,204.59
合计	1,622,047,742.58	38,164,628.13	92,358,322.62	112,500,000.00	1,865,070,693.33

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为蔡志浩、蔡诚、张小华

截至 2020 年 09 月 30 日，实际控制人持有本公司权益情况如下：

股东名称	与本公司关系	直接与间接持有本公司股权比例（%）	性质
蔡志浩	实际控制人	41.4175	自然人
蔡诚	实际控制人	21.2071	自然人
张小华	实际控制人	6.9029	自然人

（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） 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
深圳凯世光研股份有限公司	实际控制人蔡志浩的兄弟蔡志国持有其 25.47 %的股权，并担任其董事长、总经理
凯世光机（苏州）有限公司	实际控制人蔡志浩的兄弟蔡志国担任其董事长
苏州微影激光技术有限公司	实际控制人蔡志浩的兄弟蔡志国担任其董事长、总经理
苏州凯成应用材料有限公司	实际控制人蔡志浩的兄弟蔡志国担任其董事长
湖北凯昌光电科技有限公司	实际控制人蔡志浩的兄弟蔡志国担任其董事
东莞茂嘉光电科技有限公司	董事李时宜的哥哥李时杰持有其 60%的股权，并担任其执行董事、总经理
深圳中科源创科技有限公司[注 1]	实际控制人蔡诚的配偶王舒娜的兄弟王舒嘉曾持有其 55%的股权
梅州市梅江区城北明阳群光纸厂	实际控制人蔡诚配偶之父王群光经营的个体工商户
梅州市梅县区群光文化用纸经营部[注 2]	实际控制人蔡诚配偶之父王群光经营的个体工商户
梅州市梅县区华侨城群英文化用纸经营部[注 3]	实际控制人蔡诚配偶之母陈潮英夫妇的个体工商户
李时宜	董事
古建定	董事、副总经理
项东	董事
罗党论	独立董事
廖俊峰	独立董事
利颂章	独立董事
刘茂火	监事会主席
古增昌	职工监事
曾国权	监事
杨东强	副总经理
赵尚萍	董事会秘书
廖磊	财务总监

注 1： 2018 年 4 月，王舒嘉将持有深圳中科源创科技有限公司的全部股权转让给无关联第三方；

注 2： 梅州市梅县区群光文化用纸经营部于 2019 年 7 月注销；

注 3： 梅州市梅县区华侨城群英文化用纸经营部于 2019 年 7 月注销。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳凯世光研股份有限公司及其关联方	采购设备及材料/配件等	4,217,561.11	26,410,179.41	22,712,324.24	8,031,196.11
梅州市梅江区城北明阳群光纸厂	采购材料		567,719.41	1,963,353.65	1,905,332.48
梅州市梅县区群光文化用纸经营部	采购材料		118,155.35	615,102.91	612,940.29
梅州市梅县区华侨城群英文化用纸经营部	采购材料			394,757.28	384,816.50
东莞茂嘉光电科技有限公司	设备维保服务				707,547.17

出售商品/提供劳务情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳凯世光研股份有限公司及其关联方	销售设备、零配件		87,976.74	1,452,942.95	1,418.80
深圳中科源创科技有限公司	销售设备			426,403.94	238,119.66

2、 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	确认的租赁费			
		2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
蔡诚	房屋及建筑物	183,660.75	244,533.24	236,269.80	179,098.47

3、 关联担保情况

(1) 关联方为公司借款提供担保

序号	担保权人	担保人	被担保人	担保方式	担保最高 债权额/主 债权金额 (万元)	担保内容
1	南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华、蔡诚	五株科技	保证	2,000.00	为授信额度协议提供最高额担保，授信期限自 2015 年 6 月 1 日至 2017 年 4 月 2 日
2	中信银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩	五株科技	质押	8,100.00	为 2016 年 4 月 22 日签订的人民币流动资金借款合同提供担保
3	广东南粤银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华、蔡诚	五株科技	保证	2,000.00	为 2016 年 7 月 21 日至 2017 年 7 月 21 日期间签订的主合同提供最高额担保
4	平安银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华	五株科技	保证	10,000.00	为综合授信额度合同提供最高额担保，授信期限自 2016 年 9 月 18 日起一年
5	中信银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华、杨东强、张小红	五株科技	质押	5,640.00	为 2017 年 5 月 8 日签订的人民币流动资金借款合同提供担保
6	大新银行（中国）有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	五株科技	保证	6,000.00	为综合授信额度合同提供最高额担保，授信期限自 2017 年 10 月 10 日至 2020 年 9 月 30 日
		香港衡昌		抵押	6,000.00	
7	广东南粤银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华、蔡诚	五株科技	保证	3,000.00	为 2017 年 12 月 26 日至 2018 年 12 月 26 日期间签订的主合同提供最高额担保
8	平安银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华	五株科技	保证	5,000.00	为综合授信额度合同提供最高额担保，授信期限自 2018 年 3 月 7 日起一年
9	广东华兴银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华、蔡诚	五株科技	保证	35,000.00	为综合授信额度合同提供最高额担保，授信期限自 2018 年 9 月 13 日至 2019 年 8 月 16 日
10	平安银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华	五株科技	保证	6,500.00	为 2019 年 7 月 11 日至 2020 年 7 月 10 日期间签订的主合同提供最高额担保
11	中国光大银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华	五株科技	保证	5,000.00	为 2020 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日期间签订的主合同提供最高额担保
12	平安银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华	五株科技	保证	6,500.00	为 2020 年 9 月 9 日至 2021 年 9 月 8 日期间签订的主合同提供最高额担保
13	中信银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华、蔡诚	五株科技、梅州志浩	保证	55,500.00	为 2016 年 4 月 18 日至 2017 年 3 月 8 日期间签订的主合同提供最高额担保
14	中信银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华	五株科技、梅州志浩	保证	40,000.00	为 2017 年 7 月 14 日至 2018 年 7 月 3 日期间签订的主合同提供最高额担保
15	中信银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华	五株科技、梅州志浩	保证	35,000.00	为 2018 年 12 月 6 日至 2019 年 11 月 20 日期间签订的主合同提供最高额担保
16	中信银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华	五株科技、梅州志浩	保证	25,000.00	为 2019 年 12 月 12 日至 2020 年 12 月 3 日期间签订的主合同提供最高额担保
17	中国银行股份有限公司梅州分行	蔡志浩、张小华	梅州志浩	保证	7,000.00	为 2012 年 12 月 20 日至 2017 年 12 月 20 日期间签订的主合同提供最高额担保
18	中国建设银行股份有限公司梅州分行	蔡志浩、张小华、蔡诚、王舒娜	梅州志浩	保证	17,000.00	为 2014 年 11 月 20 日至 2019 年 11 月 19 日期间签订的主合同提供最高额担保
19	南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华、蔡诚	梅州志浩	保证	2,000.00	为授信额度协议提供最高额担保，授信期限自 2015 年 6 月 1 日至 2017 年 4 月 2 日
20	交通银行股份有限公司梅州分行	蔡志浩、张小华、蔡诚、王舒娜	梅州志浩	保证	1,000.00	为流动资金借款合同提供最高额担保，借款授信期限自 2016 年 6 月 29 日至 2017 年 6 月 23 日
21	广东南粤银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华、蔡诚	梅州志浩	保证	3,000.00	为 2016 年 7 月 21 日至 2017 年 7 月 21 日期间签订的主合同提供最高额担保
22	广发银行股份有限公司梅州分行	蔡志浩、张小华、蔡诚	梅州志浩	保证	2,500.00	为 2017 年 5 月 24 日至 2022 年 5 月 23 日期间签订的主合同提供最高额担保

序号	担保权人	担保人	被担保人	担保方式	担保最高 债权额/主 债权金额 (万元)	担保内容
23	交通银行股份有限公司梅州分行	蔡志浩、张小华、蔡诚、王舒娜	梅州志浩	保证	7,200.00	为 2017 年 8 月 27 日至 2019 年 8 月 27 日期间签订的主合同提供最高额担保
24	中国银行股份有限公司梅州分行	蔡诚、王舒娜	梅州志浩	保证	5,000.00	为 2017 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间签订的主合同提供最高额担保
25	广东南粤银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华、蔡诚	梅州志浩	保证	3,000.00	为 2017 年 12 月 26 日至 2018 年 12 月 26 日期间签订的主合同提供最高额担保
26	中国建设银行股份有限公司梅州分行	蔡志浩、张小华、蔡诚、王舒娜	梅州志浩	保证	21,000.00	为 2018 年 1 月 24 日至 2023 年 1 月 23 日期间签订的主合同提供最高额担保
27	广东南粤银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华、蔡诚	梅州志浩	保证	4,000.00	为 2019 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 15 日期间签订的主合同提供最高额担保
28	中国建设银行股份有限公司梅州市分行	蔡志浩、张小华、蔡诚、王舒娜	梅州志浩	保证	32,000.00	为 2019 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间签订的主合同提供最高额担保
29	中国建设银行股份有限公司梅州市分行	蔡志浩、张小华、蔡诚、王舒娜	梅州志浩	保证	45,000.00	为 2019 年 8 月 1 日至 2025 年 7 月 31 日期间签订的主合同提供最高额担保
30	中国银行股份有限公司梅州分行	蔡志浩、张小华、蔡诚、王舒娜	梅州志浩	保证	5,000.00	为 2020 年 3 月 23 日至 2025 年 12 月 31 日期间签订的主合同提供最高额担保
31	梅州客商银行股份有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚、王舒娜	梅州志浩	保证	10,000.00	为 2020 年 6 月 28 日至 2022 年 4 月 3 日期间签订的主合同提供最高额担保
32	交通银行股份有限公司东莞分行	蔡志浩、张小华、蔡诚、王舒娜	东莞五株	保证	31,540.00	为 2013 年 12 月 16 日至 2017 年 6 月 30 日期间签订的主合同提供最高额担保
33	广东南粤银行股份有限公司深圳分行	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	3,000.00	为 2016 年 7 月 21 日至 2017 年 7 月 21 日期间签订的主合同提供最高额担保
34	中国银行股份有限公司东莞分行	蔡志浩、张小华、蔡诚、王舒娜	东莞五株	保证	2,000.00	为 2017 年 2 月 28 日至 2027 年 2 月 27 日期间签订的主合同提供最高额担保
		蔡志浩		抵押	2,612.15	
35	交通银行股份有限公司东莞分行	蔡志浩、张小华、蔡诚、王舒娜	东莞五株	保证	14,400.00	为综合授信合同提供最高额担保，授信期限自 2017 年 7 月 27 日至 2018 年 7 月 17 日
36	东莞银行股份有限公司石碣支行	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	65,000.00	为 2019 年 3 月 20 日至 2030 年 3 月 19 日期间签订的主合同提供最高额担保
37	中国银行股份有限公司东莞分行	蔡志浩、张小华、蔡诚、王舒娜	东莞五株	保证	3,000.00	为 2019 年 8 月 9 日至 2029 年 8 月 8 日期间签订的主合同提供最高额担保
38	赣州银行股份有限公司龙南支行	蔡志浩、张小华、蔡诚	江西志浩	保证	50,000.00	为 2018 年 6 月 7 日至 2024 年 6 月 7 日期间签订的主合同提供最高额担保
39	东亚银行有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	香港五株	保证	2,500.00 万港元	为 2013 年 11 月 7 日签订的借款合同提供担保
		蔡诚		抵押		
40	东亚银行有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	香港五株	保证	700.00 万港元	为 2016 年 1 月 19 日签订的借款合同提供担保

(2) 关联方为公司融资租赁提供担保

序号	担保权人	担保人	被担保人	担保方式	主合同签订日	租赁期限
1	海通恒信国际租赁股份有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	五株科技	保证	2016-11-01	36 个月
2	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	五株科技、东莞五株	保证	2016-01-29	36 个月

序号	担保权人	担保人	被担保人	担保方式	主合同签订日	租赁期限
3	海通恒信国际租赁股份有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	梅州志浩	保证	2015-06-09	36 个月
4	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	梅州志浩	保证	2015-10-15	36 个月
5	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	梅州志浩	保证	2015-11-17	36 个月
6	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	梅州志浩	保证	2016-08-02	36 个月
7	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	梅州志浩	保证	2017-06-19	36 个月
8	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	梅州志浩	保证	2017-06-19	36 个月
9	中建投租赁（上海）有限责任公司	蔡志浩、蔡诚	梅州志浩	保证	2017-06-19	24 个月
10	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	梅州志浩	保证	2018-01-03	36 个月
11	华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司	蔡志浩、蔡诚	梅州志浩	保证	2018-10-31	36 个月
12	君创国际融资租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	梅州志浩	保证	2019-11-11	36 个月
13	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	梅州志浩	保证	2019-12-23	36 个月
14	现代融资租赁有限公司	蔡志浩	东莞五株	保证	2014-04-02	36 个月
15	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2014-05-27	36 个月
16	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2014-05-27	36 个月
17	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2014-05-27	36 个月
18	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2014-06-13	36 个月
19	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2014-09-25	36 个月
20	海通恒信国际租赁股份有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2015-06-09	36 个月
21	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2015-08-07	36 个月
22	海通恒信国际租赁股份有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2015-09-15	36 个月
23	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2015-10-24	36 个月
24	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2015-11-25	36 个月
25	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2016-08-02	36 个月
26	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2016-08-09	36 个月
27	海通恒信国际租赁股份有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2016-11-01	36 个月
28	海通恒信国际租赁股份有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2016-11-01	36 个月
29	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2017-09-22	36 个月
30	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2018-01-03	36 个月
31	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2018-01-03	36 个月
32	中远海运租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2018-04-12	36 个月
33	中远海运租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2018-06-19	36 个月
34	华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司	蔡志浩、蔡诚	东莞五株	保证	2018-10-31	36 个月

序号	担保权人	担保人	被担保人	担保方式	主合同签订日	租赁期限
35	中远海运租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2019-12-23	36 个月
36	科学城（广州）融资租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2020-08-31	36 个月
37	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	东莞五株	保证	2020-09-01	36 个月
38	远东国际租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	江西志浩	保证	2018-05-29	36 个月
39	中远海运租赁有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	江西志浩	保证	2019-09-23	36 个月
40	海尔融资租赁股份有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	江西志浩	保证	2019-12-05	36 个月
41	海尔融资租赁股份有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	江西志浩	保证	2020-04-16	36 个月
42	海尔融资租赁股份有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	江西志浩	保证	2020-04-16	36 个月
43	海通恒信国际租赁股份有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	江西志浩	保证	2020-05-06	32 个月
44	大新银行有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	香港五株	保证	2016-01-12	36 个月
45	大新银行有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	香港五株	保证	2016-01-22	36 个月
46	大新银行有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	香港五株	保证	2016-05-25	36 个月
47	东亚银行有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	香港五株	保证	2017-01-18	36 个月
48	大新银行有限公司	蔡志浩、张小华、蔡诚	香港五株	保证	2017-05-22	36 个月

4、 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆入金额	归还金额	期末余额
蔡志浩				
2017 年度		6,229,500.00	6,229,500.00	
2018 年度		38,136,300.00	38,136,300.00	
张小华				
2017 年度		9,980,000.00	3,980,000.00	6,000,000.00
2018 年度	6,000,000.00	2,568,200.00	8,568,200.00	

5、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	6,948,994.54	8,300,850.75	7,331,189.85	6,479,730.09

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2020.09.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳凯世光研股份有限公司及其关联方	102,053.01	20,410.60	102,053.01	2,041.06
预付账款					
	深圳凯世光研股份有限公司及其关联方				

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳凯世光研股份有限公司及其关联方	1,666,929.92	33,338.60	4,900,000.00	1,070,000.00
预付账款					
	深圳凯世光研股份有限公司及其关联方	4,900,000.00		7,733,866.12	

1、 应付项目

项目名称	关联方	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款					
	深圳凯世光研股份有限公司及其关联方	4,054,963.22	6,374,846.16	2,347,772.46	2,429,361.94
	梅州市梅江区城北明阳群光纸厂			741,329.64	684,995.20
	梅州市梅县区群光文化用纸经营部			142,200.00	187,963.58
	梅州市梅县区华侨城群英文化用纸经营部			42,670.00	141,020.00
其他应付款					
	张小华				6,000,000.00
	蔡志浩			499,599.69	7,534,691.34
预收账款					
	深圳中科源创科技有限公司				442,280.00

(六) 关联方承诺

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

公司实际控制人承诺：

1、 避免同业竞争承诺

（1）截至本承诺函签署之日，本人及本人直接或间接控制的企业未从事或参与任何与公司经营的业务有竞争或可能有竞争的业务；

（2）自本承诺函签署之日起，本人将不从事或参与任何与公司经营的业务有竞争或可能有竞争的业务；本人现有或将来直接或间接控制的企业也不从事或参与任何与公司经营的业务有竞争或可能有竞争的业务；如本人或本人控制的企业从任何第三者获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则将立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司；

（3）本人保证本人的配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母亦遵守本承诺；

（4）如违反上述承诺，本人同意承担给公司造成的全部损失。

2、 减少和规范关联交易承诺：

（1）报告期内，本人及本人所控制的其他企业与五株科技发生的关联交易已经充分披露，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（2）报告期内，本人及本人所控制的其他企业与五株科技发生的关联交易均按照正常商业行为准则进行，交易价格公允，不存在损害五株科技权益的情形。

（3）本人及本人控制的企业将尽量避免与五株科技发生关联交易；如与五株科技发生不可避免的关联交易，本人及本人控制的企业将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及公司章程的规定规范关联交易行为，并按相关规定履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害五株科技及其他股东的合法权益。

（4）本人承诺严格遵守法律、法规和公司章程及关联交易决策制度的规定，在董事会和股东大会进行关联交易决策时履行相应的回避程序。

（5）本人将督促本人关系密切的家庭成员，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。

本承诺将持续有效，直至本人不再处于公司的控股股东、实际控制人的地位为止。如违反上述承诺，公司有权要求本人承担对公司或者其他股东造成的损失。

十、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		10,710,000.00	287,950.00	6,240,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额				

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日前后半年内公开转让价或最新股东注资价			
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		预计难以估计行权条件	预计难以估计行权条件	预计难以估计行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		10,710,000.00	287,950.00	6,240,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		10,710,000.00	287,950.00	6,240,000.00

其他说明：

2017 年 9 月和 10 月，自然人股东王明堂、张东海等 6 名自然人股东与公司员工李时宜、曾国权等 33 人签署股权转让协议，转让股价为 6.50 元/股，转让双方对股权转让具体事宜进行了约定。

2018 年 10 月和 2018 年 11 月，自然人股东古建定、赵喜华与公司员工邓志明、张美良签署股权转让协议，转让股价为 6.50 元/股，转让双方对股权转让具体事宜进行了约定。

2019 年 5 月和 12 月，深圳睿诚、公司员工陈剑与公司员工赵尚萍、莫普熊等 10 名员工签署股权转让协议，转让股价为 6.50 元/股，转让双方对股权转让具体事宜进行了约定。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(二) 或有事项

1、重要或有事项

2018 年 7 月，江西志浩与浙江安浦科技有限公司（以下简称“浙江安浦”）签订两份《设备购销合同》，约定江西志浩向浙江安浦购买生产设备，但浙江安浦逾期交货且江西志浩认为其交付设备存在产品质量问题。2020 年 6 月 15 日，江西志浩向江西省龙南县人民法院提起诉讼，请求判令浙江安浦继续调试设备并交付其正常使用，支付违约金 290.50 万元及损害赔偿金 477.94 万元。2020 年 7 月 6 日，江西省龙南县人民法院受理了该案。2020 年 8 月 13 日，江西省龙南县人民法院开庭审理了本案。2020 年 9 月 10 日，江西志浩提交《变更诉讼请求申请书》，请求撤销双方签订的两份《设备购销合同》。2020 年 10 月 22 日，浙江安浦以江西志浩未按约定及时支付货款的情形，向江西省龙南县人民法院提起反诉，要求江西志浩向浙江安浦支付货款 496.20 万元及逾期利息 31.60 万元。截止本报告出具之日，该案处于一审阶段。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

报告期间前期会计差错更正详见《关于深圳市五株科技股份有限公司原始财务报表与申报财务报表的差异情况的专项审核报告》。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	189,497,236.98	245,938,413.21	242,397,180.99	221,344,050.34
1 至 2 年（含 2 年）	5,303,762.45	7,271,134.61	3,691,918.40	2,779,401.25
2 至 3 年（含 3 年）	4,391,766.12	44,600.54		14,920.00
3 年以上	148,278.77	113,678.23	113,678.23	113,678.23
小计	199,341,044.32	253,367,826.59	246,202,777.62	224,252,049.82
减：坏账准备	8,203,088.97	7,899,869.87	6,869,389.29	4,248,721.22
合计	191,137,955.35	245,467,956.72	239,333,388.33	220,003,328.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,016,459.82	1.01	2,016,459.82	100.00	
按组合计提坏账准备	197,324,584.50	98.99	6,186,629.15	3.14	191,137,955.35
其中：					
账龄组合	197,324,584.50	98.99	6,186,629.15	3.14	191,137,955.35
无风险组合					
合计	199,341,044.32	100.00	8,203,088.97		191,137,955.35

按单项计提坏账准备：

名称	2020.09.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
比飞力（深圳）科技有限公司	2,016,459.82	2,016,459.82	100.00	预计无法收回
合计	2,016,459.82	2,016,459.82	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	2020.09.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	189,497,236.98	3,789,944.74	2.00
1 至 2 年（含 2 年）	5,303,762.45	1,060,752.49	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,375,306.30	1,187,653.15	50.00
3 年以上	148,278.77	148,278.77	100.00
合计	197,324,584.50	6,186,629.15	

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,016,459.82	0.80	2,016,459.82	100.00	
按组合计提坏账准备	251,351,366.77	99.20	5,883,410.05	2.34	245,467,956.72
其中：					
账龄组合	243,345,256.13	96.04	5,883,410.05	2.42	237,461,846.08
无风险组合	8,006,110.64	3.16			8,006,110.64
合计	253,367,826.59	100.00	7,899,869.87		245,467,956.72

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
比飞力(深圳)科技有限公司	2,016,459.82	2,016,459.82	100.00	预计无法收回
合计	2,016,459.82	2,016,459.82		

按组合计提坏账准备:

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	238,277,577.38	4,765,551.55	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	4,909,399.98	981,880.00	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	44,600.54	22,300.27	50.00
3 年以上	113,678.23	113,678.23	100.00
合计	243,345,256.13	5,883,410.05	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,016,459.82	0.82	2,016,459.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	244,186,317.80	99.18	4,852,929.47	1.99	239,333,388.33
其中:					
账龄组合	235,864,524.75	95.80	4,852,929.47	2.06	231,011,595.28
无风险组合	8,321,793.05	3.38			8,321,793.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	246,202,777.62	100.00	6,869,389.29		239,333,388.33

2017 年 12 月 31 日

类别	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	224,252,049.82	100.00	4,248,721.22	1.89	220,003,328.60
其中:					
账龄组合	206,014,491.65	91.87	4,248,721.22	2.06	201,765,770.43
无风险组合	18,237,558.17	8.13			18,237,558.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	224,252,049.82	100.00	4,248,721.22		220,003,328.60

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
比飞力（深圳）科技有限公司	2,016,459.82	2,016,459.82	100.00	预计无法收回
合计	2,016,459.82	2,016,459.82		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	235,616,211.42	4,712,324.22	2.00	205,831,087.17	4,116,621.74	2.00
1 至 2 年（含 2 年）	134,635.10	26,927.02	20.00	54,806.25	10,961.25	20.00
2 至 3 年（含 3 年）				14,920.00	7,460.00	50.00
3 年以上	113,678.23	113,678.23	100.00	113,678.23	113,678.23	100.00
合计	235,864,524.75	4,852,929.47		206,014,491.65	4,248,721.22	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.09.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,899,869.87	303,219.10			8,203,088.97
合计	7,899,869.87	303,219.10			8,203,088.97

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,869,389.29	6,869,389.29	1,030,480.58			7,899,869.87
合计	6,869,389.29	6,869,389.29	1,030,480.58			7,899,869.87

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,248,721.22	2,620,668.07			6,869,389.29
合计	4,248,721.22	2,620,668.07			6,869,389.29

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,351,745.03	896,976.19			4,248,721.22
合计	3,351,745.03	896,976.19			4,248,721.22

4、本报告期无核销应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.09.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为系列	111,919,235.41	56.14	2,238,384.71
鸿海系列	76,603,549.39	38.43	3,552,847.21
天津卓达科技发展有限公司	3,044,572.88	1.53	60,891.46
拓邦系列	2,404,837.44	1.21	48,096.75
比飞力（深圳）科技有限公司	2,016,459.82	1.01	2,016,459.82
合计	195,988,654.94	98.32	7,916,679.95

注：拓邦系列包括深圳拓邦股份有限公司及其关联公司。

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为系列	150,487,354.01	59.39	3,009,747.08
鸿海系列	73,770,277.02	29.12	2,229,212.33
江西志浩电子科技有限公司	8,006,110.64	3.16	
广东通宇通讯股份有限公司	6,021,864.29	2.38	271,084.59
武汉虹信通信技术有限责任公司	5,256,334.85	2.07	105,126.70
合计	243,541,940.81	96.12	5,615,170.70

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为系列	142,656,000.43	57.94	2,853,120.00
鸿海系列	56,760,158.53	23.05	1,141,134.46
武汉虹信通信技术有限责任公司	12,313,195.88	5.00	246,263.92
五株科技（香港）有限公司	7,353,867.04	2.99	
广东通宇通讯股份有限公司	4,343,267.92	1.76	86,865.36
合计	223,426,489.80	90.74	4,327,383.74

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为系列	86,618,203.82	38.63	1,732,364.08
鸿海系列	85,559,935.51	38.15	1,711,198.71
五株科技（香港）有限公司	14,371,097.57	6.41	

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉虹信通信技术有限责任公司	9,959,121.19	4.44	199,182.42
北京远特科技股份有限公司	5,169,041.28	2.31	103,380.83
合计	201,677,399.37	89.94	3,746,126.04

(二) 其他应收款

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	476,618,147.36	487,310,761.68	118,377,773.22	210,747,887.43
合计	476,618,147.36	487,310,761.68	118,377,773.22	210,747,887.43

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	177,347,219.11	469,555,112.52	118,247,773.22	198,799,709.75
1 至 2 年（含 2 年）	299,050,928.25	17,736,189.16		11,818,177.68
2 至 3 年（含 3 年）	200,000.00			
3 年以上	20,000.00	20,000.00	130,000.00	130,000.00
小计	476,618,147.36	487,311,301.68	118,377,773.22	210,747,887.43
减：坏账准备		540.00		
合计	476,618,147.36	487,310,761.68	118,377,773.22	210,747,887.43

(1) 按分类披露

2020 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	476,618,147.36	100.00			476,618,147.36
其中：					
账龄特征组合					
无风险组合	476,618,147.36	100.00			476,618,147.36
合计	476,618,147.36				476,618,147.36

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	487,311,301.68	100.00	540.00		487,310,761.68

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄特征组合	27,000.00	0.01	540.00	2.00	26,460.00
无风险组合	487,284,301.68	99.99			487,284,301.68
合计	487,311,301.68	100.00	540.00		487,310,761.68

按组合计提坏账准备:

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,000.00	540.00	2.00
合计	27,000.00	540.00	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	118,377,773.22	100.00			118,377,773.22
其中:					
无风险组合	118,377,773.22	100.00			118,377,773.22
合计	118,377,773.22	100.00			118,377,773.22

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	210,747,887.43	100.00			210,747,887.43
其中:					
无风险组合	210,747,887.43	100.00			210,747,887.43
合计	210,747,887.43	100.00			210,747,887.43

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合并内关联方	472,266,339.95	483,244,919.93	114,320,543.49	204,824,780.58

款项性质	账面余额			
	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
出口退税	3,273,443.02	2,819,935.70	1,775,783.97	5,289,726.90
押金保证金	876,000.00	726,000.00	328,000.00	328,000.00
应收政府补助	158,709.08	474,167.16	1,411,198.61	
应收暂付款		19,278.89	540,247.15	303,379.95
其他	43,655.31	27,000.00	2,000.00	2,000.00
合计	476,618,147.36	487,311,301.68	118,377,773.22	210,747,887.43

(5) 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	2020.09.30	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
江西志浩电子科技有限公司	合并内关联方	445,433,937.69	1 年内, 1-2 年	93.46	
东莞市威力固电路板设备有限公司	合并内关联方	26,046,745.26	1 年内, 1-2 年	5.46	
应收出口退税	出口退税	3,273,443.02	1 年内	0.69	
江西威力固智能设备有限公司	合并内关联方	785,657.00	1 年内	0.16	
深圳市钟屋股份合作公司	押金保证金	506,000.00	1-2 年	0.11	
合计		476,045,782.97		99.88	

单位名称	款项性质	2019.12.31	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
江西志浩电子科技有限公司	合并内关联方	307,162,966.84	1 年内, 1-2 年	63.03	
东莞市五株电子科技有限公司	合并内关联方	145,610,930.75	1 年内	29.88	
东莞市威力固电路板设备有限公司	合并内关联方	26,599,026.53	1 年内	5.46	
应收出口退税	出口退税	2,819,935.70	1 年内	0.58	
深圳市钟屋股份合作公司	押金保证金	506,000.00	1 年内	0.10	
合计		482,698,859.82		99.05	

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
江西志浩电子科技有限公司	合并内关联方	108,680,606.17	1 年内	91.81	
梅州市志浩电子科技有限公司	合并内关联方	3,574,721.69	1 年内	3.02	
应收出口退税	出口退税	1,775,783.97	1 年内	1.50	
东莞市威力固电路板设备有限公司	合并内关联方	1,468,281.00	1 年内	1.24	
宝安区供电局	应收政府补助	1,411,198.61	1 年内	1.19	
合计		116,910,591.44		98.76	

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
东莞市五株电子科技有限公司	合并内关联方	189,671,839.59	1 年内	90.00	
应收出口退税	出口退税	5,289,726.90	1 年内	2.51	
梅州市志浩电子科技有限公司	合并内关联方	2,780,061.68	1 年内	1.32	
东莞市威力固电路板设备有限 公司	合并内关联方	1,375,854.88	1 年内	0.65	
武汉虹信通信技术有限责任公 司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	0.09	
合计		199,317,483.05		94.57	

(三) 长期股权投资

项目	2020.09.30			2019.12.31		
	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	949,839,206.45		949,839,206.45	1,049,839,206.45	20,944,812.57	1,028,894,393.88
合计	949,839,206.45		949,839,206.45	1,049,839,206.45	20,944,812.57	1,028,894,393.88

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	1,064,530,578.82	320,325.26	1,064,210,253.56	864,530,578.82		864,530,578.82
合计	1,064,530,578.82	320,325.26	1,064,210,253.56	864,530,578.82		864,530,578.82

1、对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期 减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东莞五株	400,000,000.00			400,000,000.00		
香港五株	1,324,300.00			1,324,300.00		
梅州志浩	216,961,826.09			216,961,826.09		
东莞威力固	13,362,638.38			13,362,638.38		
深圳星株	14,691,372.37			14,691,372.37		
安徽五株	100,000,000.00			100,000,000.00		
东莞浩远	18,190,441.98			18,190,441.98		
江西志浩		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	764,530,578.82	100,000,000.00		864,530,578.82		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞五株	400,000,000.00			400,000,000.00		
香港五株	1,324,300.00			1,324,300.00		
梅州志浩	216,961,826.09			216,961,826.09		
东莞威力固	13,362,638.38			13,362,638.38		
深圳星株	14,691,372.37			14,691,372.37	320,325.26	320,325.26
安徽五株	100,000,000.00			100,000,000.00		
东莞浩远	18,190,441.98			18,190,441.98		
江西志浩	100,000,000.00	200,000,000.00		300,000,000.00		
合计	864,530,578.82	200,000,000.00		1,064,530,578.82	320,325.26	320,325.26

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞五株	400,000,000.00			400,000,000.00		
香港五株	1,324,300.00			1,324,300.00		
梅州志浩	216,961,826.09			216,961,826.09		
东莞威力固	13,362,638.38			13,362,638.38		
深圳星株	14,691,372.37		14,691,372.37			
安徽五株	100,000,000.00			100,000,000.00	20,944,812.57	20,944,812.57
东莞浩远	18,190,441.98			18,190,441.98		
江西志浩	300,000,000.00			300,000,000.00		
合计	1,064,530,578.82		14,691,372.37	1,049,839,206.45	20,944,812.57	20,944,812.57

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.09.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞五株	400,000,000.00			400,000,000.00		
香港五株	1,324,300.00			1,324,300.00		
梅州志浩	216,961,826.09			216,961,826.09		
东莞威力固	13,362,638.38			13,362,638.38		
安徽五株	100,000,000.00		100,000,000.00			
东莞浩远	18,190,441.98			18,190,441.98		
江西志浩	300,000,000.00			300,000,000.00		
合计	1,049,839,206.45		100,000,000.00	949,839,206.45		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,182,213.56	365,124,648.93	673,698,623.78	639,011,191.91	725,782,760.59	664,228,061.66	573,619,840.75	538,245,300.92
其他业务	617,859.89	437,097.32	18,513,916.12	16,833,274.82	32,824,605.06	25,040,074.08	30,332,059.83	19,047,712.47
合计	391,800,073.45	365,561,746.25	692,212,539.90	655,844,466.73	758,607,365.65	689,268,135.74	603,951,900.58	557,293,013.39

(五) 投资收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-23,699.04	68,055.59		
合计	-23,699.04	68,055.59		

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-175,156.97	-11,706,800.39	-25,574,656.46	-18,577,863.10	
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）	18,216,045.88	20,635,378.43	15,869,530.01	14,357,697.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		218,642.47	56,775.60	46,404.11	
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	1,207,789.94	-685,034.98	375,027.34	1,431,415.34	

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目 1		-10,710,000.00	-287,950.00	-6,240,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目 2		677,561.23			
小计	19,248,678.85	-1,570,253.24	-9,561,273.51	-8,982,346.10	
所得税影响额	-2,682,544.33	-1,853,508.09	511,011.90	70,724.13	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	16,566,134.52	-3,423,761.33	-9,050,261.61	-8,911,621.97	

其他符合非经常性损益定义的损益项目 1：报告期内确认的股份支付金额，详见“附注十、股份支付（二）以权益结算的股份支付情况”；

其他符合非经常性损益定义的损益项目 2：2019 年度转让星株电子的收益，详见“附注六、合并范围的变更（三）处置子公司”。

（二）净资产收益率及每股收益

2020 年 1-9 月	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	4.76	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.17	0.17

2019 年度	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	7.94	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.24	0.39	0.39

2018 年度	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	9.62	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.61	0.43	0.43

2017 年度	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	2.83	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91	0.15	0.15





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020年09月17日

证书序号:0001247



会计师事务所



名

称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

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

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇二一年七月十日

证书有效期至: 二〇二一年七月十日



陈琼

1977-01-23

深圳广信会计师事务所

Working unit
身份证号码
Identity card No.

360111770123006

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011年5月28日

证书编号:
No. of Certificate

440300690907

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006年 8月 28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012年6月28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015.7.30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017.5.25

2013 年 6 月 15 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016.7.30

2014 年 7 月 29 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳立信 事务所
CPAs

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

2008 年 4 月 21 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓深圳分所 事务所
CPAs

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

2008 年 4 月 21 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京永拓深圳分所 事务所
CPAs

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

2010 年 12 月 31 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华深圳分所 事务所
CPAs

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

2010 年 12 月 31 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

张华
深圳分所

事务所
CPAs

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

2012年12月31日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)深圳分所

事务所
CPAs

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

2012年12月31日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓 姓
Full name 立信
性 性
Sex 男
S 立
Date of birth 1971-07-07
Date of birth 立信
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Work unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 302131197107193832
Identity card No. 302131197107193832

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曾小生
440300090225
深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300090225
No. of Certificate

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

发证日期: 2006 年 10 月 30 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年5月25日



2017年5月25日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)
深圳分所
事务所
CPAs

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

2015 年 12 月 31 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
深圳分所
事务所
CPAs

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

2015 年 12 月 31 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

