

公司代码：600183

公司简称：生益科技

# 广东生益科技股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘述峰、主管会计工作负责人何自强及会计机构负责人（会计主管人员）林道焕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述了存在风险事项，敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”中“三、其他披露事项”中“可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	40
第七节	优先股相关情况.....	42
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第九节	公司债券相关情况.....	44
第十节	财务报告.....	44
第十一节	备查文件目录.....	179

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、生益科技	指	广东生益科技股份有限公司
苏州生益	指	苏州生益科技有限公司
陕西生益	指	陕西生益科技有限公司
生益电子	指	生益电子股份有限公司
江苏生益	指	江苏生益特种材料有限公司
生益香港	指	生益科技（香港）有限公司
生益资本	指	东莞生益资本投资有限公司
生益地产	指	东莞生益房地产开发有限公司
江西生益	指	江西生益科技有限公司
生益发展	指	东莞生益发展有限公司
联瑞新材	指	江苏联瑞新材料股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
CCL	指	覆铜板
PCB	指	印制线路板
公司章程	指	《广东生益科技股份有限公司章程》
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广东生益科技股份有限公司
公司的中文简称	生益科技
公司的外文名称	SHENGYI TECHNOLOGY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	Sytech
公司的法定代表人	刘述峰

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐芙云	
联系地址	广东省东莞市万江区莞穗大道411号	
电话	0769-22271828-8225	
传真	0769-22780280	
电子信箱	tzzgx@syst.com.cn	

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路5号
公司注册地址的邮政编码	523808
公司办公地址	广东省东莞市万江区莞穗大道411号
公司办公地址的邮政编码	523039
公司网址	www.syst.com.cn
电子信箱	tzzgx@syst.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广东省东莞市万江区莞穗大道411号 广东生益科技股份有限公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	生益科技	600183	生益股份

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	6,878,731,450.28	5,972,960,053.46	15.16
归属于上市公司股东的净利润	825,851,172.60	628,851,216.28	31.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	824,728,790.82	591,948,985.94	39.32
经营活动产生的现金流量净额	905,688,187.03	1,078,792,522.59	-16.05
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	8,939,719,504.89	8,833,910,412.23	1.20
总资产	16,792,026,177.40	15,534,907,870.03	8.09

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.36	0.30	20.00
稀释每股收益(元/股)	0.35	0.30	16.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.36	0.28	28.57
加权平均净资产收益率(%)	9.21	9.70	减少0.49个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.20	9.13	增加0.07个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-3,447,102.45	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,776,493.55	
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	-14,922,507.81	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,126,130.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,059,998.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,407,837.81	
少数股东权益影响额	-5,520,370.39	
所得税影响额	-4,238,100.79	
合计	1,122,381.78	

**十、其他**

适用 不适用

**第三节 公司业务概要****一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****(一) 主要业务**

公司从事的主要业务为：设计、生产和销售覆铜板和粘结片、印制线路板。产品主要供制作单、双面及多层线路板，广泛应用于手机、汽车、通讯设备、计算机以及各种高档电子产品中。

## （二）经营模式

生益科技始终秉承“及时提供满足客户要求的产品和服务并持续改进”的经营管理理念，从质量控制、新品创新、技术进步、降低成本、管理完善、快速交付等几方面来确保给客户及时提供所需的产品和服务，来回馈客户对我们的真诚支持。我们倡导与供应商及客户建立“双赢(win to win)”的战略合作关系。通过公司全体员工的共同努力，我们已经通过了 IATF 16949 质量管理体系认证、ISO 9001 质量管理体系认证、ISO 14001 环境管理体系认证、ISO/IEC 27001 信息安全管理体系认证、GB/T 19022 测量管理体系认证、GB/T 29490 知识产权管理体系认证、GB/T 23001 两化融合管理体系认证。企业获得了美国 UL、英国 BSI、德国 VDE、日本 JET、中国 CQC 等安全认证。生益科技是全国印制电路标准化技术委员会基材工作组组长单位，还是中国电子电路行业协会（CPCA）、中国覆铜板行业协会（CCLA）以及美国电子电路互连与封装协会（IPC MEMBER）的会员，美国 UL 标准技术小组成员，我们正以成熟适用的管理流程来确保我们的目标达成。

通过执行严格的质量标准，采取系统的质量控制体系和认真落实各项有效措施，我们提升了产品质量，为全球客户提供绿色的、安全的产品及优质的售前售后服务。通过与客户间的互访沟通、产品推介、技术交流、问卷调查等多种渠道，广泛征集客户意见，了解客户需求和感受，以雄厚的技术力量和先进的生产硬件为基础，为客户提供优秀的产品和服务，帮他们解决遇到的问题，确保客户的权益不受损害。生益科技提倡以顾客的需求和期望来驱动内部的经营管理，并主动创新和优化，经三十多年的不断提炼和改善，生益科技创立了引领行业、独特的“4 ONE”的营销模式：ONE-WINDOW（一个窗口的完善服务）、ONE-STOP（一站式全系列产品的供应）、ONE-PLATFORM（一个统一的中央计划平台）、ONE-DAY（一天急单交货承诺），极大地满足了顾客的需求和期望，生益科技的牌已深深扎根于客户的心中。多年来，生益科技紧跟市场发展的技术要求，与市场上的先进终端客户进行技术合作，前瞻性地做好产品的技术规划，生益科技自主研发的多个种类的产品取得了先进终端客户的认证，产品被广泛地应用于 5G 天线、通讯骨干网络、通讯基站、大型计算机、路由器、服务器、移动终端、汽车电子、智能家居、安防、工控、医疗设备、大型显示屏、LED 照明和芯片封装等产品上，并获得各行业领先制造商，如 NOKIA、华为、中兴、京信、昕诺飞、浪潮、BOSCH、CONTINENTAL、格力、国星光电等客户的高度认可。

公司作为一家生产制造企业，深刻理解上下游产业间协同发展的共生关系。因此，公司最高决策层十分强调与各客户和供应商建立长期、互动的战略合作伙伴关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益，从不侵犯供应商和客户的知识产权，严格保护客户和供应商的商业秘密、专有信息。事实证明，公司成立 30 多年来，我们取得了客户和供应商的充分信任及认可。长期以来，公司管理层还一直倡导“对待供应商如同对待客户一般”的原则，为供应商创造了良好的竞争环境，建立一整套公正、公开的“比价格、比质量、比服务、比技术”的采购管理体系，公司建立的 SRM 系统分配模型，由系统依据供方客观的绩效评分进行自动分配采购额，有效的杜绝了商业贿赂和不正当的交易行为，得到了海内外许多知名公司如美国 Olin、韩国 Hexion、台湾长春、日本日矿等公司的高度认可。

公司始终坚持规范化、程序化地管理采购业务，保证每单合同严格履行、货款按期支付，从未有无故克扣、拖欠供应商货款的情况发生。如有发生重大原材料质量投诉时，我们始终尊重双方技术论证，本着探寻原因、解决问题的态度，对有争议部分，始终坚持友好协商态度，公平合情处理，最大程度保证双方合法利益。在加强与供应商业务合作的同时，我们还长期的、广泛的与供应商开展技术交流、合作、开发，通过与原材料供应商成立跨公司项目形式，充分调动双方人员对结构性技术难题解决的积极性，最终实现供需双方的“双赢”和价值链的传递，以求双方共同成长和进步。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

详见本报告第四节“经营情况的讨论与分析”中关于“资产、负债情况分析”的相关内容。

其中：境外资产 319,384,587.97（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.90%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### （一）品牌优势

公司经过 30 多年的发展，公司通过了 IATF 16949 质量管理体系认证、ISO 9001 质量管理体系认证、ISO 14001 环境管理体系认证、ISO/IEC 27001 信息安全管理体认证、GB/T 19022 测量管理体系认证、GB/T 29490 知识产权管理体系认证、GB/T 23001 两化融合管理体系认证。公司获得了美国 UL、英国 BSI、德国 VDE、日本 JET、中国 CQC 等安全认证。公司是全国印制电路标准化技术委员会基材工作组组长单位，还是中国电子电路行业协会（CPCA）、中国覆铜板行业协会（CCLA）以及美国电子电路互连与封装协会（IPC MEMBER）的会员，美国 UL 标准技术小组成员。

#### （二）管理优势

公司主要生产、技术、管理和销售人员保持稳定，大多数人员自参加工作即在公司，基本上与公司同步成长和发展，直接参与公司各个时期的建设和发展。经过三十多年的实践锻炼，与公司已经融为一体，具有较强的工作能力、丰富的管理经验、良好的职业道德和敬业精神。

#### （三）技术优势

国家科技部正式批准公司组建的“国家电子电路基材工程技术研究中心”于 2016 年顺利通过验收，针对行业、领域发展中的重大关键性、基础性和共性技术问题，持续不断地对具有重要应用前景的科研成果进行系统化、配套化和工程化研究开发，为适合企业规模生产提供成熟配套的技术工艺和技术装备，不断地推出具有高增值效益的系列新产品。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### （一）主要经营情况

2020 年上半年生产各类覆铜板 4,817.91 万平方米，比上年同期增加 10.42%；生产半固化片 6,257.66 万平方米，比上年同期增加 7.90%；生产印制电路板 41.09 万平方米，比上年同期增加 15.28%。销售各类覆铜板 4,404.09 万平方米，比上年同期增加 1.55%；销售半固化片 6,126.53 万平方米，比上年同期增加 5.16%；销售印制电路板 39.23 万平方米，比上年同期增加 16.21%。实现营业收入 687,873.15 万元，比上年同期增加 15.16%。其中：

1、陕西生益生产各类覆铜板 955.07 万平方米，比上年同期减少 1.67%；生产半固化片 1,109.07 万平方米，比上年同期增加 88.09%；销售各类覆铜板 901.96 万平方米，比上年同期减少 5.52%；销售半固化片 1,120.65 万平方米，比上年同期增加 90.65%。实现营业收入为 90,325.39 万元，比上年同期增加 0.41%。

2、苏州生益生产各类覆铜板 1,089.28 万平方米，比上年同期增加 9.90%；生产半固化片 2,124.52 万平方米，比上年同期减少 10.40%；销售各类覆铜板 1,081.73 万平方米，比上年同期增加 5.44%；销售半固化片 2,113.74 万平方米，比上年同期减少 10.25%。实现营业收入为 119,182.15 万元，比上年同期增加 8.97%。

3、生益电子生产印制电路板 41.09 万平方米，比上年同期增加 15.28%；销售印制电路板 39.23 万平方米，比上年同期增加 16.21%。实现营业收入 190,615.70 万元，比上年同期增加 48.59%。

#### （二）经营情况分析

今年上半年，“新冠病毒”疫情突如其来，持续冲击着全球经济发展。政府采取了强有力的疾病防控措施，集中精力推进复工复产，大力推动“两新一重”建设，扩大内需。电子行业受宏观经济影响，需求回落，特别是汽车电子、家电等受冲击较大，但 5G 商用所带动的通讯领域表现较好。

在公司经营方面，汽车电子、家电以及手机等消费类电子订单受疫情影响较大，我们紧紧抓住“新基建”所拉动的 5G 通讯、基站、数据中心以及医疗等领域的订单机会，及时调整销售策略，优化产品销售结构，加大力度推进高频高速产品的推广和认证，通过集团各子公司以及公司内部各部门的联动和协同取得了较好的经营成果。

在内部管理方面，公司开始试运行主营业务集团化经营，通过集团化的管控，凝聚团队力量，提升竞争力；全集团推广具有生益特色的“阿米巴经营”模式 2.0 及以“价值”与“贡献”为导向的绩效管理模式，实现降本增效；继续深入推行智能制造和精益生产，进一步提升制造能力。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
税金及附加	40,906,492.25	31,253,776.97	30.88
销售费用	88,886,525.29	128,705,260.66	-30.94
财务费用	57,074,208.82	93,199,136.04	-38.76
其他收益	27,524,582.36	9,303,244.09	195.86
投资收益	5,784,638.12	12,574,907.24	-54.00
公允价值变动收益	-16,764,992.36	38,657,126.32	-143.37
信用减值损失	-42,634,358.07	-2,555,440.06	-1,568.38
资产减值损失	-33,917,580.05	-14,258,726.10	-137.87
资产处置收益	-3,447,102.45	-265,332.32	-1,199.16
营业外收入	209,971.66	932,928.24	-77.49
所得税费用	128,736,080.41	98,753,408.90	30.36
归属于母公司所有者的净利润	825,851,172.60	628,851,216.28	31.33
少数股东损益	75,431,067.57	47,935,881.40	57.36
筹资活动产生的现金流量净额	-65,694,340.65	-318,285,622.05	79.36

税金及附加变动原因说明:主要系本期公司城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加增加所致。  
销售费用变动原因说明:主要系本期执行新收入准则,公司将作为合同履约成本的运输费列报于营业成本。

财务费用变动原因说明:主要系上年 7 月可转换公司债券转股,公司本期相应减少计提利息支出所致。

其他收益变动原因说明:主要系本期公司收到并确认为当期损益的政府补助增加所致。

投资收益变动原因说明:主要系全资子公司东莞生益资本投资有限公司的下属联营企业广东绿晟环保股份有限公司及湖南万容科技股份有限公司本期亏损所致。

公允价值变动收益变动原因说明:主要系全资子公司东莞生益资本投资有限公司本期存量权益工具形成的公允价值变动收益比上年同期大幅减少所致。

信用减值损失变动原因说明:主要系本期应收账款余额相比上年同期余额增加较大以及个别客户逾期贷款增加,相应计提坏账损失增加所致。

资产减值损失变动原因说明:主要系本期下属子公司生益电子股份有限公司本期计提存货跌价损失增加所致。

资产处置收益变动原因说明:主要系本期下属子公司生益电子股份有限公司资产处置产生损失所致。

营业外收入变动原因说明:主要系公司上年同期核销一笔不再支付的供应商款项相应确认营业外收入所致。

所得税费用变动原因说明:主要系公司本期利润增加,相应增加计提所得税费用所致。

归属于母公司所有者的净利润变动原因说明:1、随着全球 5G 商用的启动,下属子公司生益电子股份有限公司继续抓住市场机会,促进技术提升和产能优化,实现销售数量、营业收入及盈利能力的持续提升;2、公司本期持续优化覆铜板产品销售结构,使得本期主营业务盈利能力有所提升;3、公司覆铜板各类产品的销售数量比上年同期有不同程度的增加;4、公司上年 7 月可转换公司债券转股,相应减少利息支出。

少数股东损益变动原因说明:主要系本期下属子公司生益电子股份有限公司、苏州生益科技有限公司利润增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期借/还款所收到的现金净额增加以及本期收到股票期权行权资金款所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

主营业务分行业、分地区情况

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期 增减 (%)	营业成本比上年同期 增减 (%)	毛利率比上年 同期增 减(个百 分点)
覆铜板和 粘结片	4,912,716,245.26	3,572,179,584.51	27.29	5.89	-0.05	4.33
印制线路 板	1,873,406,291.07	1,328,442,972.47	29.09	49.25	57.33	-3.64
合计	6,786,122,536.33	4,900,622,556.98	27.78	15.12	10.91	2.74
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期 增减 (%)	营业成本比上年同期 增减 (%)	毛利率比上年 同期增 减(个百 分点)
内销	5,925,857,053.41	4,257,428,551.45	28.16	26.43	22.55	2.28
外销	860,265,482.92	643,194,005.53	25.23	-28.76	-31.90	3.45
合计	6,786,122,536.33	4,900,622,556.98	27.78	15.12	10.91	2.74

### 研发支出情况表

单位:元 币种:人民币

本期费用化研发支出	343,580,499.27
研发支出合计	343,580,499.27
研发支出总额占净资产(不含少数股东权益)比例	3.8%
研发支出总额占营业收入比例	5.0%

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	2,969,234.60	0.02	4,327,550.22	0.03	-31.39	
预付款项	20,700,589.95	0.12	11,096,339.16	0.07	86.55	
其他应收款	46,436,332.40	0.28	29,734,713.12	0.19	56.17	
递延所得税资产	112,506,610.39	0.67	75,653,476.84	0.49	48.71	
其他非流动资产	58,649,068.29	0.35	18,489,946.93	0.12	217.19	
短期借款	2,288,750,065.17	13.63	1,519,481,480.54	9.78	50.63	
应付票据	125,096,349.16	0.74	5,829,207.16	0.04	2,046.03	
预收款项	-	-	5,448,063.35	0.04	不适用	
合同负债	4,363,512.65	0.03	0.00	0.00	不适用	
一年内到期的非流动负债	806,301,599.57	4.80	414,866,335.03	2.67	94.35	
长期借款	485,120,000.00	2.89	732,332,000.00	4.71	-33.76	

## 其他说明

## 资产及负债状况的情况说明

项目	情况说明
应收票据	主要系本期收商业承兑汇票金额小于到期金额所致。
预付款项	主要系本期预付保险费和租金等增加所致。
其他应收款	主要系本期员工股票期权行权，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司代收的部分行权款项暂未收到所致。
递延所得税资产	主要系公司本期根据计提股票期权成本及预计未来期间可抵扣的金额增加，对应增加计提递延所得税资产等所致。
其他非流动资产	主要系公司本期预付工程款增加所致。
短期借款	主要系公司根据日常经营需要增加短期借款所致。
应付票据	主要系下属子公司生益电子股份有限公司和苏州生益科技有限公司开具票据支付货款所致。
预收款项	主要系本期执行新收入准则，公司将销售商品与提供劳务相关的商品或劳务价款的预收款项重分类至合同负债所致。
合同负债	主要系本期执行新收入准则，公司将销售商品与提供劳务相关的商品或劳务价款的预收款项重分类至本项目所致。
一年内到期的非流动负债	主要系本期本公司和全资子公司陕西生益科技有限公司长期借款转一年内到期的非流动负债所致。
长期借款	主要系本期本公司、下属子公司生益电子股份有限公司及全资子公司陕西生益科技有限公司长期借款转一年内到期的非流动负债所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值 (元)	受限原因
货币资金	47,782,298.24	用于开具信用证保证金、银行承兑汇票、保函保证金

固定资产	212,442,791.50	用于银行借款抵押
无形资产	45,433,211.30	用于银行借款抵押
应收款项融资	25,823,809.58	用于开具银行承兑汇票质押

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

投资情况	金额（元）
报告期内公司投资额(期末)	478,708,862.21
期初公司投资额	502,041,954.66
报告期内公司投资额比上年增减数	-23,333,092.45
增减幅度（%）	-4.65

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

被投资单位	期初账面价值（元）	期末账面价值（元）	在被投资单位持股比例(%)	会计核算科目
湖南万容科技股份有限公司	113,257,261.70	109,094,103.31	16.81	长期股权投资
广东绿晟环保股份有限公司	48,013,021.50	46,086,782.91	16.65	长期股权投资
江苏联瑞新材料股份有限公司	209,708,767.23	209,650,379.79	23.26	长期股权投资
广州巨湾投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	12,000,000.00	12.50	长期股权投资
合计	382,979,050.43	376,831,266.01	-	-

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	119,062,904.23	101,877,596.20	-17,185,308.03	-16,764,992.36
应收款项融资	682,643,071.88	559,778,970.85	-122,864,101.03	0.00
合计	801,705,976.11	661,656,567.05	-140,049,409.06	-16,764,992.36

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

企业名称	类型	经营范围	占被投资单位权益比例 (%)	注册资本	期末总资产额 (元)	期末净资产额 (元)	本期营业收入 (元)	本期净利润 (元)
苏州生益	子公司	生产覆铜板和粘结片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔产品、销售本公司所生产产品并提供相关服务。	87.363	74,187.11万元	2,054,205,102.58	1,260,977,001.65	1,191,821,535.21	91,482,365.91
陕西生益	子公司	覆铜板、绝缘板、粘结片及系列化工、电子、电工材料、覆铜板专用设备开发、研制、销售、技术咨询及服务。	100.00	135,488.35万元	2,420,957,934.76	1,590,725,254.15	903,253,860.16	64,970,009.96
生益香港	子公司	进出口贸易	100.00	30,318.00万港元	585,088,065.65	270,559,855.95	478,885,234.60	-20,095,649.36
生益电子	子公司	生产和销售新型电子元器件(新型机电元件;多层印刷电路板)	78.665	66,545.72万元	4,547,547,317.83	1,774,090,098.43	1,906,157,016.14	299,371,393.71
生益资本	子公司	股权投资	100.00	23,070.00万元	269,963,539.60	268,495,034.85	-	-16,878,379.29
江苏生益	子公司	从事特种材料领域内的技术研发、技术转让及服务,设计研发、生产和销售覆铜板、铜箔产品(以上均不含电镀)并提供售后服务;研发和销售粘结片、印制线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、聚四氟乙烯系列树脂、环氧树脂、电子用扰性材料、显示材料、封装材料、绝缘材料并提供售后	100.00	50,000.00万元	631,334,249.27	442,947,193.78	50,821,851.73	-19,383,233.18

		服务。从事货物及技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外。						
江西生益	子公司	设计、生产和销售覆铜板和粘结片、印制线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔、电子用挠性材料、显示材料、封装材料、绝缘材料（以上均不含电镀），自有房屋出租，从事非配额许可证管理、非专营商品的收购出口业务，从事货物及技术的进出口业务（但国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外），提供产品服务、技术服务、咨询服务、加工服务和佣金代理（拍卖除外）（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）	100.00	140,000.00 万元	1,281,831,362.95	995,853,292.74	296,345,973.05	2,035,985.91
生益地产	子公司	房地产开发与经营、物业管理和自有房屋租赁；工程管理服务	100.00	183,300.00 万元	155,810,001.10	155,768,267.11	377,358.50	-20,950,607.15
生益发展	子公司	工商业土地整体开发；房地产开发与经营；自有房产租赁；物业管理；停车场经营服务；企业孵化加速器的管理；科技企业孵化、科技技术推广、科技中介服务、基础软件服务、会议展览服务、机建工程管理服务。	100.00	5,000 万元	-	-	-	-

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、原材料价格波动风险

公司主要原材料涉及铜、树脂、玻璃布等，受大宗商品价格的影响，原材料价格波动以及供需失衡对公司的生产成本与生产经营带来较大的不确定性风险。

##### 2、市场竞争风险

随着电子工业技术的发展和全球环保意识的提高，市场要求 PCB 具有较高集成度、多功能化、超薄化、高多层超厚化及环保等特点，因此对覆铜板技术的要求亦不断提高。公司具备自主研发能力，经过三十多年的发展，在技术、品牌、规模等方面虽均形成了竞争优势，但随着日本、美国及我国台湾地区的企业通过直销、在大陆独资或合资建厂等方式不断发展覆铜板的生产经营，且该等公司生产规模较大、资金实力雄厚、技术研发能力强，和公司形成了直接或间接的竞争。若公司不具备持续技术开发能力，生产规模不能有效扩大，产品质量和性能不能有效提升，公司将面临较大的市场竞争风险，给生产经营带来不利影响。

##### 3、汇率风险

公司外币交易规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制可控范围内。

#### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 《生益科技 2020 年第一次临时股东大会决议公告》	2020 年 3 月 11 日
2019 年年度股东大会	2020 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 《生益科技 2019 年年度股东大会决议公告》	2020 年 4 月 22 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 5 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 《生益科技 2020 年第二次临时股东大会决议公告》	2020 年 5 月 8 日

股东大会情况说明

适用 不适用

截至目前，公司共召开三次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，表决结果合法、有效。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司原聘请的广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“正中珠江”）为公司提供审计服务，在执行过程中坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽职责。鉴于正中珠江已经连续多年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性，同时根据公司业务发展的需要，经综合考虑，拟改聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度的审计机构。

2020 年 4 月 21 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于改聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构并议定 2020 年度审计费用的议案》和《关于改聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度内部控制审计机构并议定 2020 年度内部控制审计费用的议案》，同意改聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度的审计机构和内部控制的审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
关于向激励对象授予 2019 年度股票期权激励计划预留股票期权的公告	2020 年 2 月 21 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上
监事会关于公司 2019 年度股票期权激励计划预留授予激励对象名单核查意见及公示情况说明	2020 年 3 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上
关于调整 2019 年度股票期权激励计划预留授予激励对象名单和数量的公告	2020 年 3 月 25 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上
2019 年度股票期权激励计划预留授予登记完成公告	2020 年 4 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上
关于注销部分已授予尚未行权的 2019 年度股票期权的公告	2020 年 5 月 9 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上
关于 2019 年度股票期权激励计划首次授予第一个行权期符合行权条件的公告	2020 年 5 月 9 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上
关于调整 2019 年度股票期权激励计划行权价格的公告	2020 年 5 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上
关于注销部分已授予尚未行权的 2019 年度股票期权的公告	2020 年 5 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上
关于 2019 年度股票期权激励计划首次授予第一个行权期开始行权的公告	2020 年 6 月 15 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上
关于 2019 年度股票期权激励计划限制性行权期间的提示性公告	2020 年 7 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上
关于 2019 年度股票期权激励计划首次授予第一个行权期 2020 年第二季度自主行权结果暨股份变动的公告	2020 年 7 月 2 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
东莞市万容环保技术有限公司	其他关联人	销售商品	销售废料	市场价格		2,424,993.83	3.38			
扬州天启新材料股份有限公司	其他关联人	销售商品	销售材料	市场价格		23,008.85	1.08			
永兴鹏琨环保有限公司	其他关联人	销售商品	销售废料	市场价格		1,133,539.80	1.58			
江苏联瑞新材料股份有限公司	联营公司	购买商品	采购材料	市场价格		31,991,349.20	0.89			
江苏联瑞新材料股份有限公司	联营公司	接受劳务	加工费	市场价格		80,981.42	100			
扬州天启新材料股份有限公司	其他关联人	购买商品	采购材料	市场价格		41,324,645.08	1.16			
汨罗万容固体废物处理有限	其他关联人	接受劳务	危废处置	市场价格		958,093.17	7.76			

公司										
合计				/	/	77,936,611.35	-	/	/	/
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明					关联交易价格以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，确定交易价格。					

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	268,750,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	262,500,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	262,500,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	3.25
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	上述是公司全资子公司陕西生益的担保，除此之外，公司不存在其他担保情况。

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 排污信息**

√适用 □不适用

① 生益科技万江工厂的主要污染物类别是废气，主要大气污染物为二氧化硫、氮氧化物、烟尘、

烟气黑度，均监测达标，具体信息如下：

废水污染信息：

排放口编号	执行标准	允许排放的总量	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
无	无	无	五分厂焚化炉排放尾气二次处理--生物法处理设施	废气处理设施产生的 COD 废水	COD 废水收集交给有处理资质的清运商

污染物名称	排放标准	排放浓度	排放总量
COD 废水	无	无	无

废气污染信息：

排放口编号	执行标准	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
FQ-XN-067	锅炉大气污染物排放标准 (DB44/765-2010)	四分厂热油锅炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
FQ-XN-066	锅炉大气污染物排放标准 (DB44/765-2010)	五分厂热油锅炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
FQ-A2431	锅炉大气污染物排放标准 (DB44/765-2010)	蒸汽锅炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
FQ-A2432	锅炉大气污染物排放标准 (DB44/765-2010)	蒸汽锅炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
FQ-A2433	锅炉大气污染物排放标准 (DB44/765-2010)	蒸汽锅炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
FQ-A2434	锅炉大气污染物排放标准 (DB44/765-2010)	蒸汽锅炉 (已停用)	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
1#	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	发电机 (生产线已停用)	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
2#	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	发电机 (生产线已停用)	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
FQ-XN-065	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	五分厂焚化炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
FQ-XN-064	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	四分厂焚化炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
3#	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	发电机 (生产线已停用)	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
FQ-XN-063	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	二/三分厂焚化炉 (生产线已停用)	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
FQ-XN-062	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	一分厂焚化炉 (生产线已停用)	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
FQ-XN-061	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	RCC 焚化炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放

污染物名称	排放标准	排放浓度	排放总量
二氧化硫	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	550 mg/立方米	2.73 吨/年
氮氧化物	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	240 mg/立方米	8.21 吨/年
烟尘	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	120 mg/立方米	0.12 吨/年

烟气黑度	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	1 级	1
------	----------------------------	-----	---

## 危险废物信息:

废物名称	产生量	贮存量	规范转移量	倾倒丢弃量
废矿物油 (HW08)	4.947 吨	0	4.947 吨	
有机树脂类废物 (HW13)	52.904 吨	0	52.904 吨	
其它废物 (HW49)	183.555 吨	0	183.555 吨	

噪声污染物, 执行工业企业厂界环境噪声排放标准 (GB 12348-2008) 的标准, 经监测, 未存在超标情况。

## ② 生益科技松山湖工厂的排污信息

废水污染监测达标, 具体信息如下:

排放口编号	执行标准	允许排放的总量	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
WS-V4542	广东省水污染物排放限值 (DB44/26-2001) 第二时段三级标准	/	/	生活污水	区污水处理厂

污染物名称	排放标准	排放浓度	排放总量
PH	6-9	6.8	/
SS	400 mg/L	18 mg/L	/
BOD5	300 mg/L	17.2 mg/L	/
COD	500 mg/L	50 mg/L	/
氨氮	--	11.2 mg/L	/
动植物油	100 mg/L	0.06 mg/L	/

## 废气污染信息:

排放口编号	执行标准	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
DA001	/	松山湖第一工厂热油炉 2#	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA016	/	松山湖第一工厂焚化炉排放口	非甲烷总烃	大气
DA003	/	松山湖第二工厂热油炉 2#	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA002	/	松山湖第二工厂热油炉 1#	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA013	/	松山湖第一工厂热油炉 1#	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA008	/	松山湖第一工厂第五期扩建热油炉	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA011	/	国家工程技术研究中心实验室热油炉排放口	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气

DA006	/	松山湖第一工厂第五期热油炉	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA010	/	松山湖第一工厂第五期热水炉	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA007	/	松山湖第一工厂工程技术中心预制胶热油炉排放口	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA004	/	松山湖第一工厂工程技术中心热油炉排放口	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA019	广东省大气污染物排放限值 (DB44/27-2001), 第二时段二级标准	松山湖第二工厂焚化炉排放口	非甲烷总烃	大气
DA017	/	松山湖第一工厂工程技术中心焚化炉排放口	非甲烷总烃	大气
DA014	/	松山湖第一工厂第五期焚化炉排放口 1#	非甲烷总烃	大气
DA015	/	松山湖第一工厂第五期焚化炉排放口 2#	非甲烷总烃	大气
DA020	/	松山湖第一工厂第五期扩建焚化炉排放口	非甲烷总烃	大气
DA023	/	软性光电材料产研中心回收机排放口 1#	非甲烷总烃	大气
DA024	/	软性光电材料产研中心回收机排放口 2#	非甲烷总烃	大气
DA026	/	软性光电材料产研中心回收机排放口 3#	非甲烷总烃	大气
DA025	/	软性光电材料产研中心回收机排放口 4#	非甲烷总烃	大气
DA028	/	软性光电材料产研中心回收机排放口 5#	非甲烷总烃	大气
DA018	/	松山湖第一工厂上胶粉尘	颗粒物	大气
DA021	/	松山湖第二工厂上胶粉尘	颗粒物	大气
DA022	/	松山湖第一工厂工程技术中心上胶粉尘	颗粒物	大气
DA027	/	国家工程技术研究中心实验室排风 2#	非甲烷总烃	大气
DA029	/	国家工程技术研究中心实验室排风 1#	非甲烷总烃	大气
DA030	/	品质管理部氨气吸收塔排放口	氨 (氨气)	大气

DA031	/	松山湖第一工厂工程技术中心混胶排放口	非甲烷总烃	大气
DA032	/	松山湖第一工厂工程技术中心预制胶粉尘	颗粒物	大气
DA012	/	软性光电材料产研中心热油炉排放口 1#	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA005	/	软性光电材料产研中心热油炉排放口 3#	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA009	/	软性光电材料产研中心热油炉排放口 2#	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气

污染物名称	排放标准	排放浓度	排放总量
二氧化硫	广东省大气污染物排放限值 (DB44/27-2001)	/	519.64KG
氮氧化物	广东省大气污染物排放限值 (DB44/27-2001)	/	19449KG

## 危险废物信息:

废物名称	产生量 (吨)	贮存量(吨)	规范转移量 (吨)	倾倒丢弃量
HW22 含铜废物	100.47	3.5148	120.82	0
HW06 废有机溶剂与含有机溶剂废物	199.2767	2.464	205.9952	0
HW08 废矿物油	45.5553	0	46.518	0
HW13 有机树脂类废物	213.9336	6.4528	299.965	0
HW49 其他废物	1943.9422	43.9881	1905.924	0

噪声污染物, 执行工业企业厂界环境噪声排放标准 (GB12348-2008), 经监测, 未存在超标情况。

## ③ 生益电子东城工厂的排污信息

废水污染均监测达标, 具体信息如下:

排放口编号	执行标准	允许排放的总量	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
WS-00001	《电镀水污染物排放标准》DB44/1597-2015 表 1 珠三角排放限值	3000 吨/天	工业废水排放口	PH、COD、氨氮、总 Cu, 总 Ni, 总 Ag, 总 Pb 等	市政管网
WS-00004	《电镀水污染物排放标准》DB44/1597-2015 表 1	无限制	一类污染物车间排放口-银	Ag	公司自有污水处理系统
WS-00003	《电镀水污染物排放标准》DB44/1597-2015 表 1	无限制	一类污染物车间排放口-镍	Ni	公司自有污水处理系统

污染物名称	排放标准	排放浓度	排放总量
总银	电镀水污染物排放标准	0.1mg/l	0.0001t/a
总镍	电镀水污染物排放标准 DB44/1597-2015	0.5 mg/l	0.021 t/a

氨氮	电镀水污染物排放标准 DB44/1597-2015	15 mg/l	10.534 t/a
COD	电镀水污染物排放标准 DB44/1597-2015	80mg/l	79.2t/a
总氮	电镀水污染物排放标准	20mg/l	19.8t/a

废气污染均监测达标，具体信息如下：

排放口编号	执行标准	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
FQ-00001	广东省《大气污染物排放限制》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	大气
FQ-00002	广东省《大气污染物排放限制》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	颗粒物	大气
FQ-00003	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00004	广东省《大气污染物排放限制》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	大气
FQ-00005	广东省《大气污染物排放限制》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	大气
FQ-00006	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00007	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00008	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	盐酸雾	大气
FQ-00009	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00010	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	盐酸雾	大气
FQ-00011	广东省《大气污染物排放限制》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	大气
FQ-00012	广东省《大气污染物排放限制》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	大气
FQ-00013	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00014	广东省《大气污染物排放限制》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	颗粒物	大气
FQ-00015	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾、氰化氢	大气
FQ-00016	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00017	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	氮氧化物	大气
FQ-00018	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气

FQ-00019	广东省《大气污染物排放限制》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	颗粒物	大气
FQ-00020	电镀污染物排放标准	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾 氮氧化物	大气
FQ-00021	广东省大气污染物排放标准	废气集中排放口 (三楼天面)	VOCs	大气
FQ-00022	锅炉废气排放标准	废气集中; 排放口 (三楼天面)	烟尘	大气
FQ-00023	《电镀污染排放标准》GB21900-2008 表 5	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00024	氮氧化物执行《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准; 硫酸雾执行《电镀污染排放标准》GB21900-2008 表 5	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾、氮氧化物	大气
FQ-00025	《电镀污染排放标准》GB21900-2008 表 5	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00026	硫酸雾、氰化物执行《电镀污染排放标准》GB21900-2008 表 5; 氮氧化物执行《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾、氮氧化物、氰化物	大气
FQ-00027	苯、甲苯+二甲苯、总挥发性有机物执行《印刷行业挥发性有机化合物排放标准》(DB44/815-2010); 非甲烷总烃执行《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准	废气集中排放口 (三楼天面)	非甲烷总烃、苯、甲苯+二甲苯、总挥发性有机物	大气
FQ-00028	苯、甲苯+二甲苯、总挥发性有机物执行《印刷行业挥发性有机化合物排放标准》(DB44/815-2010); 非甲烷总烃执行《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准	废气集中排放口 (三楼天面)	非甲烷总烃、苯、甲苯+二甲苯、总挥发性有机物	大气
FQ-00029	苯、甲苯+二甲苯、总挥发性有机物执行《印刷行业挥发性有机化合物排放标准》(DB44/815-2010); 非甲烷总烃执行《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准	废气集中排放口 (三楼天面)	非甲烷总烃、苯、甲苯+二甲苯、总挥发性有机物	大气
FQ-00030	《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准	废气集中排放口 (三楼天面)	颗粒物	大气

污染物名称	排放标准	排放浓度	排放总量
氯化氢	《电镀污染排放标准》(GB21900-2008)	30mg/m <sup>3</sup>	未限制
非甲烷总烃	《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)	120mg/m <sup>3</sup>	31.023t/a
硫酸雾	《电镀污染排放标准》(GB21900-2008)	30mg/m <sup>3</sup>	未限制
氮氧化物	《电镀污染排放标准》(GB21900-2008) 和《大气污染物排放限制》(DB44/27-2001) 严者	120mg/m <sup>3</sup>	未限制
颗粒物	《大气污染物排放限制》(DB44/27-2001)	120mg/m <sup>3</sup>	未限制
烟尘	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	30mg/m <sup>3</sup>	未限制

危险废物信息如下：

废物名称	产生量	贮存量	规范转移量	倾倒丢弃量
含铜废物-2019	7669.25 t/a	0	7669.25 t/a	0
表面处理废物-2019	7799.57t/a	0	7799.57t/a	0
其他危险废物-2019	1971.26t/a	0	1971.26t/a	0

噪声污染物，执行《工业企业厂界噪声标准》（GB12348-90）III类标准的标准，经监测，均达标。

④ 生益电子万江工厂的排污信息

废水污染均监测达标，具体信息如下：

排放口编号	执行标准	允许排放的总量	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
WS-R6091	电镀污染物排放标准 GB21900-2008 表 3	140000 吨/年	公司厂内总排口	总铜、COD, 氨氮, 悬浮物等	市政管网

污染物名称	排放标准	排放浓度	排放总量
COD	电镀污染物排放标准 GB21900-2008	50 mg/l	7t/a
氨氮	电镀污染物排放标准 GB21900-2008	8 mg/l	1.12 t/a
总铜	电镀污染物排放标准 GB21900-2008	0.3 mg/l	0.042t/a
总氮（以 N 计）	电镀污染物排放标准 GB21900-2008	15mg/l	2.1t/a

废气污染均监测达标，具体信息如下：

排放口编号	执行标准	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
FQ-R6091, FQ-R6092, FQ-R6098, FQ-R60910, FQ-R60911, FQ-R60912, FQ-R60913, FQ-R60916	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008)中的表 5 标准限值；《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)第二时段二级标准；《印刷行业挥发性有机化合物排放标准》(DB44/815-2010)第 II 时段排放标准（丝网印刷）	1#厂房 3 楼天面	硫酸雾、氮氧化物、氯化氢、苯、甲苯、二甲苯 TVOC	大气
FQ-R6093, FQ-R6094, FQ-R6095, FQ-R6096, FQ-R6097, FQ-R60914	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008)中的表 5 标准限值；	1#厂房 4 楼天面	硫酸雾、氮氧化物、氯化氢和甲醛、锰化合物	大气
FQ-R60911	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008)中的表 5 标准限值；《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)第二时段二级标准；	2#厂房 3 楼天面	硫酸雾、颗粒物	大气

污染物	排放标准	排放浓	排放总量
-----	------	-----	------

名称		度	
总 VOCS	《印刷行业挥发性有机化合物排放标准》 (DB44/815-2010)	120 mg/m <sup>3</sup>	20.81t/a

危险废物信息如下:

废物名称	产生量	贮存量	规范转移量	倾倒丢弃量
其他危险废物-2019	491.85 吨/年	0	491.85 吨/年	0
表面处理废物-2019	2872.20 吨/年	0	2872.20 吨/年	0
含铜废物-2019	3775.05 吨/年	0	3775.05 吨/年	0

噪声污染物, 执行《工业企业厂界噪声标准》(GB12348-90) III类标准, 经监测, 均达标。

⑤ 苏州生益主要污染物类别是废气, 主要大气污染物为非甲烷总烃、丙酮、DMF、氨, 均监测达标, 排污信息如下:

类别	废气 (单位: mg/m <sup>3</sup> )			
	非甲烷总烃	丙酮	DMF	氨
排放浓度	一期焚烧炉: 62.8 二期焚烧炉: 63.4	一期焚烧炉: 13 二期焚烧炉: 7	一期焚烧炉: 81 二期焚烧炉: 56	蚀刻废气: 4.49
执行标准	120	550	240	/
超标情况	否	否	否	否
排放方式	经废气处理装置后, 排入到空气中			
排放总量 (Kg/年)	8329	3766.8	27156	61.85
核定的排放 总量 (Kg/年)	10000	19200	40050	2000
排放口数量 及分布情况	RTO 排放口 1		经度: 120° 47' 48.12" 纬度: 31° 19' 22.26"	
	RTO 排放口 2		经度: 120° 47' 49.94" 纬度: 31° 19' 22.61"	
	锅炉排放口		经度: 120° 47' 50.66" 纬度: 31° 19' 19.31"	
	检验室排放口		经度: 120° 47' 49.27" 纬度: 31° 19' 16.84"	

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

① 生益科技万江工厂废气防治污染设施如下:

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	运营单位	设计处理能力 (立方米/小时)	实际处理量 (立方米/小时)	运行小时 (小时/天)	处理工艺
一分厂焚化炉	1000万	2001/9/1	2001/12/1	无	9000	7000	24	T0 焚化炉辅助燃料进行焚烧有机废气。

二/三分厂焚化炉	600 万	2001/9/1	2001/11/1	无	10000	8000	24	TO 焚化炉辅助燃料进行焚烧有机废气
四分厂	1000 万	2001/9/1	2001/11/1	无	20000	18000	24	蓄热回转式 RTO 焚化炉辅助燃料焚烧有机废气。
五分厂焚化炉	1000 万	2007/10/1	2009/9/1	无	20000	18000	24	蓄热回转式 RTO 焚化炉辅助燃料焚烧有机废气。
RCC 焚化炉	500 万	2001/9/1	2001/11/1	无	7500	7500	24	TO 焚化炉辅助燃料进行焚烧有机废气。

## ② 生益科技松山湖工厂废气防治污染设施如下：

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	运营单位	设计处理能力(立方米/小时)	实际处理量(立方米/小时)	运行小时(小时/年)	处理工艺
松山湖第一工厂焚化炉	1000 万元	2005-01-01	2005-09-01	生益科技	45000	20000	7200	高温裂解
松山湖第二工厂焚化炉	1000 万元	2007-04-01	2008-04-01	生益科技	45000	20000	7200	高温裂解

## 噪声防治污染设施

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	处理工艺
/	/	2020-03-01	2020-03-01	/

## ③ 生益电子东城工厂废水、废气防治污染设施如下：

## 废水防治污染设施

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	运营单位	设计处理能力	实际处理量	运行小时(小时/天)	处理工艺
工业污水处理设施及中水回用设施(一期设备)	2000 万元	2013-09-01	2014-04-01	自营	3600m <sup>3</sup> /d	3000 m <sup>3</sup> /d	24 小时	组合工艺处理法(物理化学法+生化法)
工业污水处理设施及中水回用设施(三期设备)	3200 万元	2018-09-01	2019-09-01	自营	10200 m <sup>3</sup> /d	7500 m <sup>3</sup> /d	24 小时	组合工艺处理法(物理化学法+生化法)

## 废气防治污染设施

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	运营	设计处理能力	实际处理量	运行小时	处理工艺
------	------	------	------	----	--------	-------	------	------

				单位			(小时/天)	
废气处理设施 (一期 20套设备)	1815万	2013-09-01	2014-03-01	自营	781000m <sup>3</sup> /h	781000m <sup>3</sup> /h	24小时	酸碱废气-吸收液喷淋; 含尘废气-中央集尘; 有机废气-吸收液喷淋+活性炭吸附; 油烟废气(生活区)-油烟净化器; 设计处理量单位为m <sup>3</sup> /h。
废气处理设施 (三期 8套设备)	800万	2018-12-01	2019-10-01	自营	360000m <sup>3</sup> /h	360000m <sup>3</sup> /h	24小时	酸碱废气-吸收液喷淋; 含尘废气-中央集尘; 有机废气-吸收液喷淋+活性炭吸附
废气处理设施 (二期 2套)	100万	2016-08-01	2017-04-01	自营	88680m <sup>3</sup> /h	88680m <sup>3</sup> /h	24小时	酸碱废气-吸收液喷淋; 含尘废气-中央集尘; 有机废气-吸收液喷淋+活性炭吸附; 油烟废气(生活区)-油烟净化器; 设计处理量单位为m <sup>3</sup> /h。

## ④ 生益电子万江工厂废水、废气、噪音防治污染设施如下:

## 废水防治污染设施

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	运营单位	设计处理能力	实际处理量	运行小时(小时/天)	处理工艺
工业污水处理设施	1800万	1985/5/1	1985/9/1	自营	3600t/d	1000t/d	24	组合工艺处理法(物理化学法为主)
废水处理设施升级改造及中水回用	1500万	2014/1/1	2015/7/1	自营	1200t/d	1000t/d	24	组合工艺处理法(物理化学法和生化等)

## 废气防治污染设施

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	运营单位	设计处理能力	实际处理量	运行小时(小时/天)	处理工艺

废气处理设施 (F1~F16)	409 万	1999 /1/1	1999/3 /1	自营	322887 m <sup>3</sup> /h	322887 m <sup>3</sup> /h	24	硫酸雾、氯化氢、氮氧化物、氰化氢等酸性废气采用喷淋吸收处理工艺；氨气采用喷淋吸收处理工艺；甲醛与酸性废气混合采用喷淋吸收处理工艺；TVOC 等有机废气采用喷淋吸收+活性炭处理工艺；锡及其化合物与有机废气混合处理；粉尘废气采用布袋处理工艺；锰及其化合物等其他废气采用喷淋吸收工艺处理；
--------------------	----------	--------------	--------------	----	-----------------------------	-----------------------------	----	---

## 噪声防治污染设施

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	处理工艺
隔音屏	10 万	1999/1/1	1999/3/1	隔音

## ⑤苏州生益防治污染设施如下：

## 废气处理设施

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	运营单位	设计处理能力	实际处理量	运行小时 (小时/天)	处理工艺
废气处理设施 (1#RTO+1#RCO)	800 万	2016 /4/1 5	2016/5 /30	自营	25000Nm <sup>3</sup> /h	17526m <sup>3</sup> /h	24	转阀式 RTO 设备通过运用陶瓷蓄热高温氧化技术（在 760℃ 以上的环境近 100% 氧化），将生产过程产生的有组织排放气体，送入到预先蓄热的高温陶瓷体，废气在陶瓷体中吸收热量，出陶瓷体后在炉膛自燃释放热量，一部分热量交换后转移给导热油供应上胶生产工序使用，另外部分热量转移给陶瓷体蓄热，为转阀转动到下一个循环准备，焚烧后的废气热量转移陶瓷体后经过底部转阀排除 RTO，RTO 烧过后的废气再进入到 RCO 二处理炉，废气二次处理设备通过催化燃烧装置的内置换热器，首先将废气温度从 130℃ 换热到 250℃ 左右，此时废气温度得到第一次提升。然后废气通过燃气进行温度二次提升，温度在 280~320℃。废气经催化床反应后氧化成无公害的 CO <sub>2</sub> 和 H <sub>2</sub> O，

废气处理设施 (2#RTO+2#RCO)	1000万	2017/7/10	2017/8/25	自营	40000Nm <sup>3</sup> /h	30738m <sup>3</sup> /h	24	并放出热量(催化剂为贵金属), 废气经过两遍处理后, 进一步降低 VOCs 排放, 最后焚烧后的尾气经过预热换热器, 利用热风换热技术做热量回收再利用。
-------------------------	-------	-----------	-----------	----	-------------------------	------------------------	----	--

## 噪声防治污染设施

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	处理工艺
焚化炉隔音设施	12万	2019/7/20	2019/7/31	隔音

## 其他环保改善投入

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	处理工艺
罐区呼吸阀无组织废气治理设施	31万	2020-6-10	2020-8-20	无组织废气收集治理
混胶房无组织废气治理设施	39万	2020-6-10	2020-8-21	无组织废气收集治理
一期二次处理 RCO 更换 RTO	285万	2020-6-10	2020-8-22	废气治理
废溶剂提取房无组织废气治理设施	22万	2020-6-10	2020-8-23	无组织废气收集治理

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

① 生益科技万江工厂已取得了东莞市环保局批复的《FR-4 系列覆铜箔板生产环境影响报告表》、《关于广东生益科技股份有限公司申请变更锅炉、焚化炉燃料的批复》、《对原旧覆铜板生产线设备进行技术改造升级项目环境影响报告表》、《关于广东生益科技股份有限公司万江工厂申请废气焚烧炉技术改造的批复》、《高密度互连封装基板专用覆铜箔板(RCC)项目环境影响报告表》。

② 生益科技松山湖工厂已取得了东莞市环保局批复的《广东生益科技股份有限公司企业技术中心创新能力建设专项项目环评批复》、《松山湖第一工厂(工程技术中心)改扩建项目批复》、《松山湖第一工厂(工程技术中心)环评报告》、《广东生益科技股份有限公司松山湖第一、第二工厂变更燃料项目批复》、《松山湖第一工厂(软性光电材料产研中心)环评报告》、《松山湖第一工厂(软性光电材料产研中心)扩建项目环评报告表及批复意见》、《松山湖第一工厂(第五期)环评报告》、《生益科技松山湖第一工厂第五期(高性能刚性覆铜板和粘结片技术改造项目)环境影响报告表》、《广东生益科技股份有限公司松山湖第一工厂第五期申请变更热油炉燃料批复》、《广东生益科技股份有限公司松山湖第一工厂环境影响报告表》、《广东生益科技股份有限公司松山湖第二工厂环境影响报告表》、《广东生益科技股份有限公司松山湖厂区国家电子电路基材工程技术研究中心及第四期(软性光电材料产研中心)第三次扩建项目环评批复》、《广东生益科技股份有限公司松山湖厂区第七期建设项目及第三期(工程技术中心)第三次扩建环评及批复意见》、《广东生益科技股份有限公司松山湖厂区扩建国家电子电路基材工程技术研究中心及部分生产设备项目环境影响补充报告审批意见》、《广东生益科技股份有限公司生活区环境影响报告表》、《生益科技松山湖第一工厂生活区 E 栋宿舍及多功能办公楼项目环评》、《广东生益科技股份有限公司松山湖厂区国家电子电路基材工程技术研究中心及第五期扩建项目环评批复》、《广东生益科技股份有限公司松山湖第一工厂(工程技术中心)第二次改扩建项目环评批复》、《广东生益科技股份有限公司松山湖第一工厂第四期(软性光电材料产研中心)第二次扩建项目批复意见》、《广东生益科技股份有限公司松山湖第一工厂研发办公大楼(扩建)批复》、

《广东生益科技股份有限公司松山湖厂区扩建国家电子电路基材工程技术研究中心及部分生产设备项目环评批复》。

③生益电子东城工厂已取得《广东省污染物排放许可证》及《排污许可证》；取得东莞市环保局批复的《关于东莞生益电子有限公司 150 万 Ft<sup>2</sup>/月多层印制电路板新建项目环境影响报告书的批复》、《关于东莞生益电子有限公司一期建设项目竣工环境保护验收意见的函》及《关于生益电子股份有限公司二期建设项目竣工环境保护验收意见的函》；取得东莞市生态环境局批复的《关于生益电子股份有限公司三期新建项目固体废物污染防治设施竣工环境保护验收意见的函》、《关于生益电子股份有限公司异地扩建开料车间建设项目环境影响报告表的批复》及《关于生益电子股份有限公司东莞红梅分厂建设项目环境影响报告表的批复》；取得《生益电子屋顶分布式光伏发电项目环境影响登记表》、《生益电子股份有限公司石井仓库建设项目环境影响登记表》及《生益电子股份有限公司异地扩建仓库项目环境影响登记表》。

④生益电子万江工厂已取得东莞市环保局批复的《关于东莞生益电子有限公司万江分厂建设项目环境影响后评价报告备案意见的函》、《关于东莞生益电子有限公司万江分厂建设项目环境影响后评价项目验收意见的函》、《排污许可证》及《生益电子股份有限公司万江分厂新增 PLASMA 铆钉机和曝光机环境影响登记表》等。

⑤苏州生益的建设项目均经过环评审批和环保验收，已取得了《苏州工业园区国土环保局关于苏州生益科技有限公司一期工程环境影响报告书的环保批复》、《关于苏州生益科技有限公司二期扩建项目环境影响报告表的环保批复》、《关于苏州生益有限公司华东区总部建设项目环境影响登记表的环保批复》、《新国家排污许可证》。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

- ① 生益科技万江工厂编制了《广东生益科技股份有限公司(万江工厂)环境应急预案》。
- ② 生益科技松山湖工厂编制了《广东生益科技股份有限公司(松山湖工厂)突发事件环境应急预案》。
- ③ 生益电子东城工厂编制了《生益电子股份有限公司突发环境事件应急预案》。
- ④ 生益电子万江工厂编制了《生益电子股份有限公司万江分厂突发环境事件应急预案》。
- ⑤ 苏州生益编制了《苏州生益科技有限公司突发环境事件应急预案》。

#### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

- ① 生益科技万江工厂编制了《广东生益科技股份有限公司(万江工厂)自行监测方案》及《自行监测报告》，并在东莞市环保局网站(<http://120.86.191.138/hbgs/>)公开。
- ② 生益科技松山湖工厂编制了《广东生益科技股份有限公司(松山湖工厂)自行监测方案》及《自行监测报告》。
- ③ 生益电子东城工厂编制了自行监测方案(注：属于市控污染源，不需公开自行监测方案)，定期公开自行监测信息，监测结果均达标。
- ④ 生益电子万江工厂编制了《生益电子股份有限公司万江工厂自行监测方案》并在东莞市环保局网站(<http://120.86.191.138/hbgs/>)公开，按不同监测因子，定期公开自行监测信息，监测结果均达标。
- ⑤ 苏州生益根据国排许可证要求，编制了自行监测方案，公示网站为：全国排污许可证管理信息平台-公开端 <http://permit.mee.gov.cn/>公开，按不同监测因子，定期公开自行监测信息，监测结果均达标。

## 6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

① 生益科技万江工厂和生益电子万江工厂在东莞市环保局网站

(<http://120.86.191.138/hbgs/>) 定期披露排污信息、防治污染设施的建设和运行情况、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况、突发环境事件应急预案、环境自行监测方案及监测报告。

② 生益科技松山湖工厂及生益电子东城工厂在东莞市环保局网站

(<http://120.86.191.138/hbgs/>) 定期披露排污信息、防治污染设施的建设和运行情况、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况、突发环境事件应急预案。

③ 苏州生益根据苏州工业园区管理委员会国土环保局的要求，每年向其提交《企业环境信息公开报告》，环境信息发布平台：

([https://mp.weixin.qq.com/s?\\_\\_biz=MzU1NjA0MTYyOA==&mid=100002366&idx=1&sn=a6bb70dad684a40256e6cfa5c839606&scene=19#wechat\\_redirect](https://mp.weixin.qq.com/s?__biz=MzU1NjA0MTYyOA==&mid=100002366&idx=1&sn=a6bb70dad684a40256e6cfa5c839606&scene=19#wechat_redirect))。

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1、2020 年度，陕西生益不属于环保部门公布的重点排污单位，其环保情况如下：

① 陕西生益主要污染物类别是废气，主要大气污染物为二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、非甲烷总烃，均监测达标，具体信息如下：

废气污染信息：

排放口编号	执行标准	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
DA001	陕西省锅炉大气污染物排放标准 DB61/1226-2018	1 号蒸汽锅炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
DA002	陕西省锅炉大气污染物排放标准 DB61/1226-2018	2 号蒸汽锅炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
DA003	陕西省锅炉大气污染物排放标准 DB61/1226-2018	导热油炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
DA004	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996 挥发性有机物排放控制标准 DB61/T 1061-2017	1 号焚烧炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度、非甲烷总烃	高空排放
DA005	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996 挥发性有机物排放控制标准 DB61/T 1061-2017	2 号焚烧炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度、非甲烷总烃	高空排放
DA006	挥发性有机物排放控制标准 DB61/T 1061-2017	层压活性炭排口	非甲烷总烃	高空排放

污染物名称	执行排放标准限值	排放浓度	排放总量
二氧化硫	20 mg/m <sup>3</sup> (锅炉)、550 mg/m <sup>3</sup> (焚烧炉)	5mg/m <sup>3</sup>	14.2 吨/年
氮氧化物	80 mg/m <sup>3</sup> (锅炉)、240 mg/m <sup>3</sup> (焚烧炉)	75mg/m <sup>3</sup>	79.9 吨/年
烟尘	10 mg/m <sup>3</sup>	2.5mg/m <sup>3</sup>	无限制
非甲烷总烃	50 mg/m <sup>3</sup>	45mg/m <sup>3</sup>	无限制

② 陕西生益废气防治污染设施如下：

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	运营单位	设计处理能力(立方米/	实际处理量(立方米/	运行小时	处理工艺

					小时)	小时)	(小 时/ 年)	
1#焚烧炉	825万 元	2014-09-01	2015-08-01	生益 科技	35000	30000	7200	高温裂 解
2#焚烧炉	825万 元	2014-09-01	2015-08-01	生益 科技	35000	30000	7200	高温裂 解

③ 陕西生益的建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况如下：

陕西生益的建设项目均经过环评审批和环保验收，已取得了咸阳市环保局批复的《关于陕西生益科技有限公司覆铜板生产线第四期扩产改造项目环境影响报告表的批复》、《关于陕西生益科技有限公司覆铜板生产线第五期扩产改造项目环境影响报告表的批复》、《关于陕西生益科技有限公司高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目环境影响报告表的批复》、《关于陕西生益科技有限公司覆铜板生产线第五期扩产改造项目环境保护验收的批复》、《关于陕西生益科技有限公司高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目环境保护验收的批复》，咸阳市环保局高新分局批复的《关于陕西生益科技有限公司铝基板与厚铜生产项目环境影响报告表的批复》、《关于陕西生益科技有限公司J线生产项目环境影响报告表的批复》、《关于陕西生益科技有限公司高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目（二期）环境影响报告表的批复》、《关于陕西生益科技有限公司铝基板与厚铜生产项目环境保护验收的复函》、《关于陕西生益科技有限公司J线生产项目环境保护验收的复函》，秦都环保分局批复的《关于陕西生益科技有限公司覆铜板生产线第四期扩产改造项目环境保护验收的批复》，陕西省环保厅批复的《污染物排放权指标的函》、《关于陕西生益科技有限公司高导热金属基覆铜板用高导热RCC产业化项目环境影响报告表的批复》、《关于陕西生益科技有限公司高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目（二期）固体废物污染防治设施竣工环境保护验收的批复》、《关于陕西生益科技有限公司高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目（三期）环境影响报告表的批复》。

④ 陕西生益编制了《陕西生益科技有限公司突发事件环境应急预案》，已在咸阳市生态环境局高新分局备案。

⑤ 陕西生益编制了自行监测方案，具体如下：

序号	类型	名称	监测指标	监测方式	监测频次	采用方法
1	废气	1号焚烧炉	氮氧化物	手工	1次/年	非连续采样 至少3个
2	废气	1号焚烧炉	颗粒物	手工	1次/年	非连续采样 至少3个
3	废气	1号焚烧炉	二氧化硫	手工	1次/年	非连续采样 至少3个
4	废气	1号焚烧炉	挥发性有机物	自动	连续	连续
5	废气	2号焚烧炉	氮氧化物	手工	1次/年	非连续采样 至少3个
6	废气	2号焚烧炉	颗粒物	手工	1次/年	非连续采样 至少3个
7	废气	2号焚烧炉	二氧化硫	手工	1次/年	非连续采样 至少3个
8	废气	2号焚烧炉	挥发性有机物	自动	连续	连续
9	废气	1号蒸汽锅炉	氮氧化物	手工	1次/月	非连续采样 至少3个
10	废气	1号蒸汽锅炉	颗粒物	手工	1次/年	非连续采样 至少3个
11	废气	1号蒸汽锅炉	二氧化硫	手工	1次/年	非连续采样 至少3个
12	废气	1号蒸汽锅炉	林格曼黑度	手工	1次/年	非连续采样 至少3个
13	废气	2号蒸汽锅炉	氮氧化物	手工	1次/月	非连续采样 至少3个
14	废气	2号蒸汽锅炉	颗粒物	手工	1次/年	非连续采样 至少3个
15	废气	2号蒸汽锅炉	二氧化硫	手工	1次/年	非连续采样 至少3个
16	废气	2号蒸汽锅炉	林格曼黑度	手工	1次/年	非连续采样 至少3个
17	废气	导热油炉	氮氧化物	手工	1次/月	非连续采样 至少3个
18	废气	导热油炉	颗粒物	手工	1次/年	非连续采样 至少3个

19	废气	导热油炉	二氧化硫	手工	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
20	废气	导热油炉	林格曼黑度	手工	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
21	废气	活性炭吸附口	挥发性有机物	手工	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
22	废气	厂界无组织	挥发性有机物	手工	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
23	废水	总排口	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	自动	连续	连续
24	废水	总排口	悬浮物	手工	1 次/年	非连续采样 至少 4 个
26	废水	总排口	化学需氧量	自动	连续	连续
27	废水	总排口	pH 值	自动	连续	连续
28	噪声	厂界噪声	稳态噪声昼间	手工	1 次/季度	/
29	噪声	厂界噪声	稳态噪声夜间	手工	1 次/季度	/

2、2020 年度，江苏生益不属于环保部门公布的重点排污单位，其环保情况如下：

① 江苏生益主要污染物类别是废气，主要大气污染物为二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、林格曼黑度，氯化氢、挥发性有机物均监测达标，具体信息如下：

废水污染信息：

排放口编号	执行标准	允许排放的总量	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
DW001	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	无	公司南门附近	总磷 (以 P 计)、动植物油、悬浮物 (ss)、氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)、化学需氧量 (COD)	通州益民污水处理有限公司处理接收

污染物名称	排放标准	排放浓度	排放总量
总磷 (以 P 计)	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	0.7mg/L	0.0079t/a
动植物油	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	0.2 mg/L	0.0022t/a
悬浮物 (ss)	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	30 mg/L	0.34t/a
氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	4.9 mg/L	0.056t/a
化学需氧量 (COD)	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	57 mg/L	0.647t/a

废气污染信息：

排放口编号	执行标准	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
DA001	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014) 表 3 标准	导热油锅炉	颗粒物、二氧化硫、格曼黑度	高空有组织排放
	《长三角地区 2019-2020 年秋冬季大气污染综合治理攻坚行动方案》中燃气锅炉低氮燃烧标准	导热油锅炉	NO <sub>x</sub>	
DA002	天津市地方标准《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB12/524-2014) 中表 2 电子工业标准	PTFE 上胶机	VOCs	高空有组织排放

DA003	天津市地方标准《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB12/524-2014)中表 2 电子工业标准	PTFE 上胶机	VOCs	高空有组织排放
DA004	天津市地方标准《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB12/524-2014)中表 2 电子工业标准	PTFE 高温层压	VOCs	高空有组织排放
DA005	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 标准	蚀刻间	氯化氢	高空有组织排放
食堂专用烟道	《饮食业油烟排放标准》(GB18483-2001)	食堂	油烟	高空有组织排放

污染物名称	排放标准	排放浓度	排放总量
二氧化硫 (DA001)	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)表 3 标准	ND (低于二氧化硫检出限)	ND (低于二氧化硫检出限)
氮氧化物 (DA001)	《长三角地区 2019-2020 年秋冬季大气污染综合治理攻坚行动方案》中燃气锅炉低氮燃烧标准	45mg/m <sup>3</sup>	0.56t/a
颗粒物 (DA001)	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)表 3 标准	ND (低于二氧化硫检出限)	ND (低于二氧化硫检出限)
挥发性有机物 (DA002)	天津市地方标准《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB12/524-2014)中表 2 电子工业标准	0.3mg/ m <sup>3</sup>	0.023t/a
挥发性有机物 (DA003)	天津市地方标准《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB12/524-2014)中表 2 电子工业标准	0.31mg/ m <sup>3</sup>	0.024t/a
挥发性有机物 (DA004)	天津市地方标准《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB12/524-2014)中表 2 电子工业标准	0.4 mg/ m <sup>3</sup>	0.03t/a
氯化氢	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 标准	0.2 mg/m <sup>3</sup>	0.014t/a

## 危险废物信息:

废物名称	产生量	贮存量	规范转移量	倾倒丢弃量
废原料桶	1.02t	1.02t	暂未转移	0
废蚀刻液	1.6t	1.6t	暂未转移	0

噪声污染物, 执行工业企业厂界环境噪声排放标准(GB 12348-2008)表 1 中 3 类的标准, 经监测, 未存在超标情况。

## ② 江苏生益工厂废水、废气防治污染设施如下:

## 废水防治污染设施

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	运营单位	设计处理能力	实际处理量	运行小时 (小时/天)	处理工艺

隔油池、三级沉淀池、化粪池	300万	2019年6月	2019年10月	自营	8962.4 t/a	4000t/a	24	沉淀
---------------	------	---------	----------	----	------------	---------	----	----

## 废气防治污染设施

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	运营单位	设计处理能力	实际处理量	运行小时（小时/天）	处理工艺
废气处理设施（1）	42万元	2019年10月	2019年11月	自营	/	/	24	特殊工艺
废气处理设施（2）	40万元	2019年12月	2020年1月	自营	/	/	24	特殊工艺
废气处理设施（3）	10万元	2019年8月	2019年9月	自营	/	/	24	特殊工艺

③ 江苏生益已取得了南通市通州区环保局批复的《年产 150 万平方米高频通信基板及 50 万平米商品粘结片项目》环境影响评价；江苏生益在 2020 年 4 月 11 日组织环保专家组验收《年产 150 万平方米高频通信基板及 50 万平米商品粘结片项目一阶段》，2020 年 7 月 1 日在环境影响评价信息公示平台进行环境验收公示。

环保三同时验收一阶段已经结束；危废储存场所按照环保局要求验收结束。

取得通州区环保局颁发的《城镇排水许可证》；取得《排污许可证》，并按照环保局要求定期委托资质单位检测，排污数据在系统申报。

④ 江苏生益在 2020 年 1 月 10 日已经落实编制《江苏生益环境事件应急预案》。江苏生益在 2020 年 6 月 30 日组织通州区环保局和环保专家对《江苏生益环境事件应急预案》进行评审，提出一些宝贵的意见，并取得通州环保局签发的《企业事业单位突发环境事件应急预案备案凭证》，组织公司相关部门进行环境保护应急演练，取得良好效果。

⑤ 环境自行监测方案如下

序号	污染源类别/监测类别	排放口编号/监测点位	排放口名称/监测点位名称	污染物	手工监测采样方法及个数（2）	手工监测频次（3）
1	废气	DA001	6#烟囱	二氧化硫、颗粒物、	非连续采样至少 3 个	1 次/年
2	废气	DA001	6#烟囱	氮氧化物	非连续采样至少 3 个	1 次/月
3	废气	DA002	14#烟囱	挥发性有机物	非连续采样至少 3 个	1 次/年
4	废气	DA003	2#烟囱	挥发性有机物	非连续采样至少 3 个	1 次/年
5	废气	DA004	3#烟囱	挥发性有机物	非连续采样至少 3 个	1 次/年
6	废气	DA005	13#烟囱	氯化氢	非连续采样至少 3 个	1 次/年

7	废水	DW001	工业污水排放口	悬浮物、动植物油、化学需氧量、氨氮(NH <sub>3</sub> -N)、总磷(以P计)	混合采样至少3个混合样	1次/年
---	----	-------	---------	---	-------------	------

3、2020 年度，江西生益不属于环保部门公布的重点排污单位，其环保情况如下：

①江西生益主要污染物类别是废气，主要大气污染物为 VOCs、氮氧化物、二氧化硫、林格曼黑度，均符合要求，具体信息如下：

废水污染信息

排放口编号	执行标准	允许排放的总量	排放污染物种类	排放去向类型
DW001	官湖污水处理厂接管标准	无	总磷(以P计)、动植物油、悬浮物(ss)、氨氮(NH <sub>3</sub> -N)、化学需氧量(COD)	九江市官湖污水处理厂

污染物名称	排放标准	排放限值
总磷(以P计)	官湖污水处理厂接管标准	4mg/L
动植物油	官湖污水处理厂接管标准	/
悬浮物(ss)	官湖污水处理厂接管标准	300mg/L
氨氮(NH <sub>3</sub> -N)	官湖污水处理厂接管标准	25mg/L
化学需氧量(COD)	官湖污水处理厂接管标准	500mg/L

废气污染信息

排放口编号	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
DA001	导热油锅炉	颗粒物、二氧化硫、格曼黑度、氮氧化物	高空有组织排放
DA002	RTO	氮氧化物 颗粒物 VOCs	高空有组织排放
DA003	RTO	氮氧化物 颗粒物 VOCs	高空有组织排放
DA004	蚀刻间	氨	高空有组织排放

②江西生益已取得了九江经济技术开发区环境保护局批复的《江西生益有限公司年产 3000 万平方米覆铜板项目环境影响报告表》。

③江西生益已编制完成《江西生益环境事件应急预案》。

④江西生益已编制完成《江西生益有限公司自行监测方案》，对监测项目进行监测，监测项目为：废水：PH、COD、悬浮物、氨氮。废气：VOCs、氨、粉尘、烟尘、林格曼黑度、二氧化硫、氮氧化物，监测结果达标。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

公司的子公司共 9 家，包括：苏州生益、陕西生益、生益电子、生益香港、生益资本、江苏生益、江西生益、生益地产及生益发展。生益科技、生益电子、苏州生益、陕西生益、江苏生益及江西生益已披露环境信息，其余 4 家子公司不涉及排污情况，原因是：生益香港主营进出口贸易；生益资本主营股权投资；生益地产主营房地产开发与经营、物业管理、自有房屋租赁和工程管理服务；生益发展主营工商业土地整体开发、房地产开发与经营，企业孵化加速器的管理。

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 附注 44. 重要会计政策和会计估计的变更。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
二、无限售条件流通股	2,276,191,340	100				8,316,926	8,316,926	2,284,508,266	100
1、人民币普通股	2,276,191,340	100				8,316,926	8,316,926	2,284,508,266	100

三、股份总数	2,276,191,340	100			8,316,926	8,316,926	2,284,508,266	100
--------	---------------	-----	--	--	-----------	-----------	---------------	-----

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2019 年度股票期权激励计划首次授予第一个行权期，2020 年第二季度共行权且完成股份过户登记 8,316,926 股。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	120,966
------------------	---------

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
广东省广新控股集团有限公司	0	506,602,699	22.18	0	无	0	国有法人
东莞市国弘投资有限公司	0	344,021,882	15.06	0	无	0	国有法人
伟华电子有限公司	0	326,283,920	14.28	0	无	0	境外法人
香港中央结算有限公司	10,681,480	110,800,887	4.85	0	无	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	44,676,530	1.96	0	未知	0	未知
中国银行股份有限公司—华夏中证 5G 通信主题交易型开放式指数证券投资基金	14,409,864	24,601,221	1.08	0	未知	0	未知
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	3,385,020	15,987,404	0.70	0	未知	0	未知

全国社保基金四零六组合	-7,899,887	13,941,750	0.61	0	未知	0	未知
全国社保基金一零四组合	1,857,056	11,504,351	0.50	0	未知	0	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	-3,267,021	11,382,372	0.50	0	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广东省广新控股集团有限公司	506,602,699	人民币普通股	506,602,699				
东莞市国弘投资有限公司	344,021,882	人民币普通股	344,021,882				
伟华电子有限公司	326,283,920	人民币普通股	326,283,920				
香港中央结算有限公司	110,800,887	人民币普通股	110,800,887				
中央汇金资产管理有限责任公司	44,676,530	人民币普通股	44,676,530				
中国银行股份有限公司—华夏中证 5G 通信主题交易型开放式指数证券投资基金	24,601,221	人民币普通股	24,601,221				
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	15,987,404	人民币普通股	15,987,404				
全国社保基金四零六组合	13,941,750	人民币普通股	13,941,750				
全国社保基金一零四组合	11,504,351	人民币普通股	11,504,351				
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	11,382,372	人民币普通股	11,382,372				
上述股东关联关系或一致行动的说明	广东省广新控股集团有限公司、东莞市国弘投资有限公司和伟华电子有限公司均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形。公司未知其他股东之间是否有关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
董晓军	高管	661,539	501,539	-160,000	二级市场卖出
何自强	高管	1,147,165	1,447,165	300,000	股权激励行权

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
刘述峰	董事	4,100,000	0	615,000	0	4,100,000
陈仁喜	董事	2,500,000	0	375,000	0	2,500,000
董晓军	高管	2,000,000	0	300,000	0	2,000,000
何自强	高管	2,000,000	0	300,000	300,000	1,700,000
曾耀德	高管	2,000,000	0	300,000	0	2,000,000
唐芙云	高管	1,200,000	0	180,000	0	1,200,000
合计	/	13,800,000	0	2,070,000	300,000	13,500,000

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
魏高平	董事	离任
李静	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2020年3月10日,魏高平董事辞去公司董事职务。2020年3月10日,公司2020年第一次临时股东大会选举李静女士为公司第九届董事会董事。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,104,729,798.97	1,061,845,209.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	101,877,596.20	119,062,904.23
衍生金融资产			
应收票据	七、4	2,969,234.60	4,327,550.22
应收账款	七、5	4,753,709,175.91	4,597,984,462.76
应收款项融资	七、6	559,778,970.85	682,643,071.88
预付款项	七、7	20,700,589.95	11,096,339.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	46,436,332.40	29,734,713.12
其中：应收利息			
应收股利		605,043.65	
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,664,590,363.72	2,100,442,023.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	133,853,982.42	104,808,205.30
流动资产合计		9,388,646,045.02	8,711,944,479.26
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	376,831,266.01	382,979,050.43
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	七、21	5,280,108,737.14	5,003,000,145.37
在建工程	七、22	1,201,298,458.40	962,662,325.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	373,985,992.15	380,178,445.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	112,506,610.39	75,653,476.84
其他非流动资产	七、31	58,649,068.29	18,489,946.93
非流动资产合计		7,403,380,132.38	6,822,963,390.77
资产总计		16,792,026,177.40	15,534,907,870.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	2,288,750,065.17	1,519,481,480.54
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	125,096,349.16	5,829,207.16
应付账款	七、36	2,832,897,423.40	2,656,356,590.44
预收款项	七、37		5,448,063.35
合同负债	七、38	4,363,512.65	
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	七、39	370,139,611.37	446,366,545.79
应交税费	七、40	86,834,357.34	116,317,125.62
其他应付款	七、41	106,690,729.52	92,034,483.39
其中：应付利息			
应付股利		62,466.69	62,466.69
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	七、43	806,301,599.57	414,866,335.03
其他流动负债			
流动负债合计		6,621,073,648.18	5,256,699,831.32
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	485,120,000.00	732,332,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	七、51	193,805,359.22	179,247,955.80
递延所得税负债	七、30	15,826,067.90	13,011,024.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		694,751,427.12	924,590,979.88
负债合计		7,315,825,075.30	6,181,290,811.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	2,284,508,266.00	2,276,191,340.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,684,667,793.11	2,505,334,392.45
减：库存股			
其他综合收益	七、57	12,797,113.63	10,012,984.23
专项储备			
盈余公积	七、59	965,470,419.19	965,470,419.19
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,992,275,912.96	3,076,901,276.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,939,719,504.89	8,833,910,412.23
少数股东权益		536,481,597.21	519,706,646.60
所有者权益（或股东权益）合计		9,476,201,102.10	9,353,617,058.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,792,026,177.40	15,534,907,870.03

法定代表人：刘述峰

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：林道焕

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		333,213,442.11	297,451,338.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,059,647.60	534,044.01
应收账款	十七、1	2,557,277,952.27	2,527,562,036.68
应收款项融资		324,609,739.31	388,739,386.57
预付款项		6,356,716.55	5,966,209.39
其他应收款	十七、2	95,211,215.45	1,694,961.34
其中：应收利息			
应收股利		80,000,000.00	
存货		1,201,471,170.01	905,020,001.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		5,053,269.69	1,447,811.17
流动资产合计		4,524,253,152.99	4,128,415,789.08
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	5,526,705,982.47	5,117,412,098.32
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		1,014,405,835.49	1,080,560,555.25
在建工程		237,545,921.27	193,321,677.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		110,035,396.55	112,824,459.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		50,129,212.14	26,448,839.61
其他非流动资产		11,401,774.60	228,723.00
非流动资产合计		6,950,224,122.52	6,530,796,353.55
资产总计		11,474,477,275.51	10,659,212,142.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款		831,330,819.44	511,094,025.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,520,014,401.56	1,371,995,933.87
预收款项			1,093,298.88
合同负债		1,276,314.48	
应付职工薪酬		151,835,458.16	188,011,498.91
应交税费		27,148,621.48	70,389,117.75
其他应付款		86,163,723.19	105,035,683.34
其中：应付利息			
应付股利		62,466.69	62,466.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		455,622,500.00	200,501,416.65
其他流动负债			
流动负债合计		3,073,391,838.31	2,448,120,974.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		245,000,000.00	300,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		68,430,291.79	68,033,675.11
递延所得税负债		14,362,006.33	7,355,714.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		327,792,298.12	375,389,389.53
负债合计		3,401,184,136.43	2,823,510,363.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,284,508,266.00	2,276,191,340.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,593,412,273.08	2,412,224,884.24
减：库存股			
其他综合收益		-2,243,782.19	-2,148,442.26
专项储备			
盈余公积		965,470,419.19	965,470,419.19
未分配利润		2,232,145,963.00	2,183,963,577.53
所有者权益（或股东权益）合计		8,073,293,139.08	7,835,701,778.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,474,477,275.51	10,659,212,142.63

法定代表人：刘述峰

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：林道焕

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	七、61	6,878,731,450.28	5,972,960,053.46
其中：营业收入		6,878,731,450.28	5,972,960,053.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,782,198,318.64	5,239,266,272.28
其中：营业成本	七、61	4,905,978,180.35	4,428,556,854.03
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		40,906,492.25	31,253,776.97
销售费用	七、63	88,886,525.29	128,705,260.66
管理费用	七、64	345,772,412.66	280,521,103.67
研发费用	七、65	343,580,499.27	277,030,140.91

财务费用	七、66	57,074,208.82	93,199,136.04
其中：利息费用		58,886,419.85	92,137,639.65
利息收入		5,675,764.05	7,991,979.29
加：其他收益	七、67	27,524,582.36	9,303,244.09
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,784,638.12	12,574,907.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,942,153.57	10,884,407.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、70	-16,764,992.36	38,657,126.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-42,634,358.07	-2,555,440.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-33,917,580.05	-14,258,726.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-3,447,102.45	-265,332.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,033,078,319.19	777,149,560.35
加：营业外收入	七、74	209,971.66	932,928.24
减：营业外支出	七、75	3,269,970.27	2,541,982.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,030,018,320.58	775,540,506.58
减：所得税费用	七、76	128,736,080.41	98,753,408.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		901,282,240.17	676,787,097.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		901,282,240.17	676,787,097.68
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）		825,851,172.60	628,851,216.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		75,431,067.57	47,935,881.40
六、其他综合收益的税后净额		2,828,020.02	716,777.51
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,784,129.40	726,804.39
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,784,129.40	726,804.39
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-7,135.08	
(2) 其他债权投资公允价值变动		-294,585.87	878,970.87
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		3,085,850.35	-152,166.48
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		43,890.62	-10,026.88
七、综合收益总额		904,110,260.19	677,503,875.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		828,635,302.00	629,578,020.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		75,474,958.19	47,925,854.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.36	0.30
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.35	0.30

法定代表人：刘述峰

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：林道焕

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	3,779,999,255.63	3,308,256,120.63
减：营业成本	十七、4	2,795,583,685.98	2,522,604,572.71
税金及附加		17,908,289.86	14,889,757.26
销售费用		30,339,632.15	48,952,446.92
管理费用		128,041,267.73	125,003,587.62
研发费用		168,670,207.71	139,016,883.77
财务费用		23,163,810.26	59,893,885.35
其中：利息费用		24,151,571.61	62,124,086.51
利息收入		1,777,247.74	3,335,850.04
加：其他收益		15,539,799.58	5,512,253.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	420,060,865.39	168,039,382.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,948,747.64	10,911,231.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
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)		-14,756,484.84	-1,333,807.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,999,475.84	-4,173,527.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-113,943.98	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,033,023,122.25	565,939,288.90
加:营业外收入		134,645.72	620,762.37
减:营业外支出		1,710,404.69	313,165.79
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,031,447,363.28	566,246,885.48
减:所得税费用		72,788,441.81	40,310,176.39
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		958,658,921.47	525,936,709.09
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		958,658,921.47	525,936,709.09
(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		-95,339.93	1,160,937.56
(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		-95,339.93	1,160,937.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-7,135.08	
2.其他债权投资公允价值变动		-88,204.85	1,160,937.56
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		958,563,581.54	527,097,646.65
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:刘述峰

主管会计工作负责人:何自强

会计机构负责人:林道焕

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,008,061,296.05	5,495,461,615.55
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		22,654,448.32	58,178,826.23
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	48,627,470.49	14,688,666.86
经营活动现金流入小计		6,079,343,214.86	5,568,329,108.64
购买商品、接受劳务支付的现金		3,839,339,665.95	3,418,992,479.17
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			
支付给职工及为职工支付的现金		929,282,593.33	732,965,559.48
支付的各项税费		274,735,993.92	174,386,011.83
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	130,296,774.63	163,192,535.57
经营活动现金流出小计		5,173,655,027.83	4,489,536,586.05
经营活动产生的现金流量净额		905,688,187.03	1,078,792,522.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		47,597,209.38	18,130,249.98
取得投资收益收到的现金		11,482,529.61	6,595,249.57

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		925,095.82	493,924.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,004,834.81	25,219,424.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		847,710,378.13	742,662,958.18
投资支付的现金		47,416,590.00	12,857,375.00
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	七、78	5,392.42	21,474.28
投资活动现金流出小计		895,132,360.55	755,541,807.46
投资活动产生的现金流量净额		-835,127,525.74	-730,322,382.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		94,274,536.65	
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		1,864,469,268.08	1,380,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		14,019,733.24
筹资活动现金流入小计		1,958,743,804.73	1,394,069,733.24
偿还债务支付的现金		952,678,927.24	871,658,004.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,027,424,785.84	825,913,765.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		59,488,750.00	34,654,140.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	44,334,432.30	14,783,585.99
筹资活动现金流出小计		2,024,438,145.38	1,712,355,355.29
筹资活动产生的现金流量净额		-65,694,340.65	-318,285,622.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,438,629.01	-2,913,558.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,304,949.65	27,270,958.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,050,642,551.08	1,100,931,878.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,056,947,500.73	1,128,202,837.51

法定代表人：刘述峰

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：林道焕

## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,064,827,604.35	3,148,055,031.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,508,058.72	5,135,532.20
经营活动现金流入小计		3,083,335,663.07	3,153,190,563.60
购买商品、接受劳务支付的现金		2,087,605,484.02	2,006,025,366.46
支付给职工及为职工支付的现金		329,022,197.33	301,160,673.09
支付的各项税费		145,620,122.81	108,958,899.59
支付其他与经营活动有关的现金		47,558,676.36	62,808,431.35
经营活动现金流出小计		2,609,806,480.52	2,478,953,370.49
经营活动产生的现金流量净额		473,529,182.55	674,237,193.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,603,523.38
取得投资收益收到的现金		340,112,117.75	161,928,151.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		214,598.83	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		340,326,716.58	169,531,674.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,769,675.36	67,700,186.18
投资支付的现金		395,000,000.00	145,000,000.00
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		3,249,024.34	
投资活动现金流出小计		439,018,699.70	212,700,186.18
投资活动产生的现金流量净额		-98,691,983.12	-43,168,511.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		94,274,536.65	
取得借款收到的现金		730,663,887.08	430,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		824,938,423.73	450,000,000.00
偿还债务支付的现金		210,663,887.08	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		933,319,619.67	759,493,211.92
支付其他与筹资活动有关的现金		20,641,675.07	528,834.07

筹资活动现金流出小计		1,164,625,181.82	1,010,022,045.99
筹资活动产生的现金流量净额		-339,686,758.09	-560,022,045.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		611,662.01	-699,489.28
五、现金及现金等价物净增加额		35,762,103.35	70,347,146.54
加：期初现金及现金等价物余额		297,451,338.76	286,111,864.06
六、期末现金及现金等价物余额		333,213,442.11	356,459,010.60

法定代表人：刘述峰

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：林道焕

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,276,191,340.00				2,505,334,392.45		10,012,984.23		965,470,419.19		3,076,901,276.36		8,833,910,412.23	519,706,646.60	9,353,617,058.83
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,276,191,340.00				2,505,334,392.45		10,012,984.23		965,470,419.19		3,076,901,276.36		8,833,910,412.23	519,706,646.60	9,353,617,058.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,316,926.00				179,333,400.66		2,784,129.40				-84,625,363.40		105,809,092.66	16,774,950.61	122,584,043.27
(一) 综合收益总额							2,784,129.40				825,851,172.60		828,635,302.00	75,474,958.19	904,110,260.19
(二) 所有者投入和减少资本	8,316,926.00				179,333,400.66								187,650,326.66	788,742.42	188,439,069.08
1. 所有者投入的普通股	8,316,926.00				99,387,265.70								107,704,191.70		107,704,191.70
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					80,028,937.87								80,028,937.87	788,742.42	80,817,680.29
4. 其他					-82,802.91								-82,802.91		-82,802.91



一、上年期末余额	2,117,490,910.00		294,380,512.06	646,664,678.35		7,113,686.06		862,147,473.38		2,474,706,148.87		6,402,503,408.72	439,021,048.11	6,841,524,456.83
加：会计政策变更						-4,289,683.76		-12,709.83		-943,224.92		-5,245,618.51	-57,539.65	-5,303,158.16
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,117,490,910.00		294,380,512.06	646,664,678.35		2,824,002.30		862,134,763.55		2,473,762,923.95		6,397,257,790.21	438,963,508.46	6,836,221,298.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	59,532,392.00		-109,927,313.11	647,164,946.55		726,804.39				-113,441,974.52		484,054,855.31	13,271,714.52	497,326,569.83
(一)综合收益总额						726,804.39				628,851,216.28		629,578,020.67	47,925,854.52	677,503,875.19
(二)所有者投入和减少资本	59,532,392.00		-109,927,313.11	647,164,946.55								596,770,025.44	-	596,770,025.44
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本	59,532,392.00		-109,927,313.11	644,072,963.54								593,678,042.43		593,678,042.43
3.股份支付计入所有者权益的金额				3,002,023.15								3,002,023.15		3,002,023.15
4.其他				89,959.86								89,959.86		89,959.86
(三)利润分配										-742,293,190.80		-742,293,190.80	-34,654,140.00	-776,947,330.80
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										-742,293,190.80		-742,293,190.80	-34,654,140.00	-776,947,330.80
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	2,177,023,3 02.00		184,453,198 .95	1,293,829, 624.90	3,550,80 6.69	862,134, 763.55	2,360,320,949 .43		6,881,312, 645.52	452,235,22 2.98	7,333,547, 868.50			

法定代表人：刘述峰

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：林道焕

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	2,276,191 ,340.00				2,412,224 ,884.24		-2,148,4 42.26		965,470, 419.19	2,183,96 3,577.53	7,835,701 ,778.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,276,191 ,340.00				2,412,224 ,884.24		-2,148,4 42.26		965,470, 419.19	2,183,96 3,577.53	7,835,701 ,778.70
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	8,316,926 .00				181,187,3 88.84		-95,339. 93			48,182,3 85.47	237,591,3 60.38
(一) 综合收益总额							-95,339. 93			958,658, 921.47	958,563,5 81.54

(二) 所有者投入和减少资本	8,316,926.00				181,187,388.84					189,504,314.84	
1. 所有者投入的普通股	8,316,926.00				99,387,265.70					107,704,191.70	
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					81,800,123.14					81,800,123.14	
4. 其他											
(三) 利润分配									-910,476,536.00	-910,476,536.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-910,476,536.00	-910,476,536.00	
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	2,284,508,266.00				2,593,412,273.08		-2,243,782.19		965,470,419.19	2,232,145,963.00	8,073,293,139.08

## 2020 年半年度报告

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	2,117,490 ,910.00			294,380,5 12.06	552,778,9 55.62				862,147, 473.38	1,996,35 0,256.04	5,823,148 ,107.10
加：会计政策变更									-12,709. 83	-114,388 .48	-3,375,13 7.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,117,490 ,910.00			294,380,5 12.06	552,778,9 55.62				862,134, 763.55	1,996,23 5,867.56	5,819,772 ,970.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,532,39 2.00			-109,927, 313.11	647,074,9 86.69					-216,356 ,481.71	381,484,5 21.43
（一）综合收益总额										525,936, 709.09	527,097,6 46.65
（二）所有者投入和减少资本	59,532,39 2.00			-109,927, 313.11	647,074,9 86.69						596,680,0 65.58
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	59,532,39 2.00			-109,927, 313.11	644,072,9 63.54						593,678,0 42.43
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,002,023 .15						3,002,023 .15
4. 其他											
（三）利润分配										-742,293 ,190.80	-742,293, 190.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-742,293 ,190.80	-742,293, 190.80
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	2,177,023,302.00			184,453,198.95	1,199,853,942.31		-2,087,101.13		862,134,763.55	1,779,879,385.85	6,201,257,491.53

法定代表人：刘述峰

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：林道焕

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

##### 公司基本情况

广东生益科技股份有限公司（以下简称“公司”）原为东莞生益敷铜板股份有限公司，于1993年经广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审（1993）15号”文和广东省对外经济贸易委员会“粤经贸资批字（1993）0666号”文批准成立，是在原中外合资美加伟华生益敷铜板有限公司基础上改组并采取定向募集方式设立的股份公司。公司原股本为155,000,000股，经第三届股东大会决议和广东证券监督管理委员会“粤证监发字（1996）004号”文批准送股及配股后，总股本增至242,187,500股。公司于1998年经中国证券监督管理委员会“证监发字（1998）238号”文批准，采用“上网定价”方式发行社会公众股（A股）8,500万股，并于2000年2月经国家外经贸部“【2000】外经贸资字第126号”文批准，更名为广东生益科技股份有限公司。公司于2000年4月根据股东大会决议进行送股和资本公积金转增股本以及2002年5月、2006年9月根据股东大会决议进行送股后，总股本增至957,023,438股。2011年5月，经公司2010年第一次临时股东大会审议通过并由中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】208号”文核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）137,606,016股，发行后股本增加至1,094,629,454股。2012年4月，经公司2011年度股东大会决议通过以资本公积金转增股本328,388,836股，总股本增至1,423,018,290股。2015年度公司股票期权激励对象行权而增加股本14,535,595股，公司总股本增至1,437,553,885股。2016年度公司股票期权激励对象行权而增加股本3,571,161股，公司总股本增至1,441,125,046股。2017年度公司股票期权激励对象行权而增加股本16,374,694股，公司总股本增至1,457,499,740股。2018年度公司股票期权激励对象行权而增加股本2,973,629股，可转换债券转股8,257股，并于2018年4月，经公司2017年度股东大会审议通过以资本公积金转增股本657,009,284股，公司总股本增至2,117,490,910股，2019年度公司可转换债券转股158,700,430股，公司总股本增至2,276,191,340股。2020年1-6月公司股票期权激励对象行权而增加股本8,316,926股，公司总股本增至2,284,508,266股。营业执照统一社会信用代码为91441900618163186Q。

法定代表人：刘述峰

注册资本：人民币2,284,508,266.00元

公司住所：东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路5号

##### 公司经营范围

设计、生产和销售覆铜板和粘结片、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔、电子用挠性材料、显示材料、封装材料、绝缘材料；自有房屋出租；从事非配额许可证管理、非专营商品的收购出口业务；提供产品服务、技术服务、咨询服务、加工服务和佣金代理（拍卖除外）。

##### 公司基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司日常经营管理机构包含销售部、市场部、物流部、供应链管理、生产总厂、软性材料部、财务部、董事会办公室、审计部、法务部、信息管理部、人力资源与行政部、国家工程中心、技术中心、品质管理部等部门。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司本期纳入合并财务报表范围的共有陕西生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、生益科技（香港）有限公司、生益电子股份有限公司、东莞生益资本投资有限公司、江苏生益特种材料有限公司、江西生益科技有限公司、东莞生益房地产开发有限公司及东莞生益发展有限公司 9 家子公司，详见本附注“九、1 在子公司的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

详见本附注 44. 重要会计政策和会计估计的变更。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

2. 非同一控制下企业合并：本公司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。本公司对合并成本大于

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，应当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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末

的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当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) 处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
  - (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
  - (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
  - (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- (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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

（1） 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。

（2） 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

（3） 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。

（4） 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

### 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （1）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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，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。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6. 金融资产减值

### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方款项

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

对于划分为应收账款组合 2 的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ——应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

#### ——其他应收款

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：员工备用金

其他应收款组合 3：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4：其他

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ——债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ——信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### (2) 已发生减值的金融资产

公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### (4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### 7. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

### 8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注五、10. 金融工具。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注五、10. 金融工具。

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

参见附注五、10. 金融工具。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见附注五、10. 金融工具。

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### 1. 存货的分类

公司存货分为非开发类存货和房地产开发类存货。非开发类存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品；房地产开发类存货包括开发产品、开发成本。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

——非开发类存货的核算：按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——非开发类存货发出存货的计价方法：公司存货按计划成本进行日常核算，领用或发出时按计划成本计价，月末对实际成本和计划成本之间的差异通过差异科目进行调整，将计划成本调整为实际成本。

——房地产开发类的取得及发出以实际成本计价。主要包括土地开发、房屋开发、公共配套设施的开发过程中所发生的各项费用。开发成本按土地开发、房屋开发、公共配套设施等分类，并按成本项目进行明细核算。

——开发用土地使用权的核算方法：购买开发用的土地，根据土地转让协议书支付地价款及相关税费计入项目的开发成本。

——公共配套设施费的核算方法：公共配套设施系经国土规划部门批准的某开发项目的公共配套设施，如道路、球场、游泳池等，其所发生的支出计入该开发项目的“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行明细成本核算。

——对开发产品直接费用按成本核算对象归集，开发间接费用按一定比例的分配标准分配，计入有关开发产品成本；为开发房地产而借入的资金所发生的利息费用，在开发产品完工之前，计入开发成本或开发产品成本；发出时采用个别认定法确定其实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用一次摊销法核算。

## 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同的预期信用损失的确定方法见五、10. 金融工具。

会计处理方法，公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，公司将其差额确认为减值损失，借记“信用资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用资产减值损失”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 1. 划分为持有待售的依据

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，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。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定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) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、30. 长期资产减值。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25	5%	3.80%
机器设备	年限平均法	12	5%	7.92%
运输设备	年限平均法	6	5%	15.83%
其他设备	年限平均法	6	5%	15.83%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

在租赁开始日，公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

固定资产的减值测试方法和减值准备的计提方法详见附注三、30. 长期资产减值。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态之日起转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、30. 长期资产减值。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按上述规定处理。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。研究开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30. 长期资产减值。

### 30. 长期资产减值

适用  不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用  不适用

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为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。

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

##### (2) 设定受益计划

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。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

适用 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 36. 股份支付

适用 不适用

##### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照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，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支

付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- (1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- (2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- (3) 如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

2020年1月1日之后适用：

#### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

##### (1) 合同的确认原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- A. 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- B. 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- C. 该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- D. 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- E. 公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

##### (2) 履约义务及交易价格的确认原则

在合同开始日，公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，公司在各单项履约义务之间按比例分摊。公司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。

满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- A. 客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- B. 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- C. 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

- A. 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 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

的主要风险和报酬；

- E. 客户已接受该商品；
  - F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。
2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

(1) 产品销售

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 租赁收入

经营租赁租金收入在租约持续期间按直线法确认。

2020年1月1日之前适用：

1. 销售商品的确认标准

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已交货，或已发货且客户已签收确认；已开具发票或结算凭据；已经收款或取得索取货款凭据；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

2. 提供劳务的确认标准

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

3. 让渡资产使用权的确认标准

提供他人使用公司资产取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益，即摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

- ①公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

##### 3. 政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

##### 4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

- （2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分别不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

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

##### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### (3) 所得税的抵销

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，公司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，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

#### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）（简称“新收入准则”），公司自2020年1月1日起执行新收入准则的相关规定。	经第九届董事会第三十一次会议和第九届监事会第二十五次会议审议通过	1, 资产负债表, 将销售商品与提供劳务相关的商品或劳务价款的预收款项重分类至合同负债。 2, 利润表, 将作为合同履约成本的运输费列报于营业成本。

其他说明:

##### ——首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），公司自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，公司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。合同中包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

根据新收入准则的规定，公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对 2019 年度财务报表不予调整。

——于 2020 年 1 月 1 日，执行新收入准则对公司本期初（即 2020 年 1 月 1 日）的资产负债表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响合并资产负债表金额
		(2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，公司将销售商品与提供劳务相关的商品或劳务价款的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	5,448,063.35
	预收款项	-5,448,063.35

——与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的资产负债表项目	影响合并资产负债表金额
		(2020 年 6 月 30 日)
因执行新收入准则，公司将销售商品与提供劳务相关的商品或劳务价款的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	4,363,512.65
	预收款项	-4,363,512.65
会计政策变更的内容和原因	受影响的利润表项目	影响合并利润表金额
		(2020 年 1-6 月)
因执行新收入准则，公司将作为合同履约成本的运输费列报于营业成本。	营业成本	42,590,587.18
	销售费用	-42,590,587.18

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,061,845,209.03	1,061,845,209.03	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	119,062,904.23	119,062,904.23	
衍生金融资产			
应收票据	4,327,550.22	4,327,550.22	
应收账款	4,597,984,462.76	4,597,984,462.76	
应收款项融资	682,643,071.88	682,643,071.88	
预付款项	11,096,339.16	11,096,339.16	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	29,734,713.12	29,734,713.12	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,100,442,023.56	2,100,442,023.56	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	104,808,205.30	104,808,205.30	
流动资产合计	8,711,944,479.26	8,711,944,479.26	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	382,979,050.43	382,979,050.43	
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	5,003,000,145.37	5,003,000,145.37	
在建工程	962,662,325.58	962,662,325.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	380,178,445.62	380,178,445.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	75,653,476.84	75,653,476.84	
其他非流动资产	18,489,946.93	18,489,946.93	

非流动资产合计	6,822,963,390.77	6,822,963,390.77	
资产总计	15,534,907,870.03	15,534,907,870.03	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,519,481,480.54	1,519,481,480.54	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,829,207.16	5,829,207.16	
应付账款	2,656,356,590.44	2,656,356,590.44	
预收款项	5,448,063.35		-5,448,063.35
合同负债		5,448,063.35	5,448,063.35
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	446,366,545.79	446,366,545.79	
应交税费	116,317,125.62	116,317,125.62	
其他应付款	92,034,483.39	92,034,483.39	
其中：应付利息			
应付股利	62,466.69	62,466.69	
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	414,866,335.03	414,866,335.03	
其他流动负债			
流动负债合计	5,256,699,831.32	5,256,699,831.32	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	732,332,000.00	732,332,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	179,247,955.80	179,247,955.80	
递延所得税负债	13,011,024.08	13,011,024.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	924,590,979.88	924,590,979.88	
负债合计	6,181,290,811.20	6,181,290,811.20	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	2,276,191,340.00	2,276,191,340.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,505,334,392.45	2,505,334,392.45	
减：库存股			
其他综合收益	10,012,984.23	10,012,984.23	
专项储备			
盈余公积	965,470,419.19	965,470,419.19	
一般风险准备			
未分配利润	3,076,901,276.36	3,076,901,276.36	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	8,833,910,412.23	8,833,910,412.23	
少数股东权益	519,706,646.60	519,706,646.60	
所有者权益（或股东权益） 合计	9,353,617,058.83	9,353,617,058.83	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	15,534,907,870.03	15,534,907,870.03	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	297,451,338.76	297,451,338.76	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	534,044.01	534,044.01	
应收账款	2,527,562,036.68	2,527,562,036.68	
应收款项融资	388,739,386.57	388,739,386.57	
预付款项	5,966,209.39	5,966,209.39	
其他应收款	1,694,961.34	1,694,961.34	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	905,020,001.16	905,020,001.16	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,447,811.17	1,447,811.17	
流动资产合计	4,128,415,789.08	4,128,415,789.08	
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,117,412,098.32	5,117,412,098.32	
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	1,080,560,555.25	1,080,560,555.25	
在建工程	193,321,677.83	193,321,677.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	112,824,459.54	112,824,459.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	26,448,839.61	26,448,839.61	
其他非流动资产	228,723.00	228,723.00	
非流动资产合计	6,530,796,353.55	6,530,796,353.55	
资产总计	10,659,212,142.63	10,659,212,142.63	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	511,094,025.00	511,094,025.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,371,995,933.87	1,371,995,933.87	
预收款项	1,093,298.88		-1,093,298.88
合同负债		1,093,298.88	1,093,298.88
应付职工薪酬	188,011,498.91	188,011,498.91	
应交税费	70,389,117.75	70,389,117.75	
其他应付款	105,035,683.34	105,035,683.34	
其中：应付利息			
应付股利	62,466.69	62,466.69	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	200,501,416.65	200,501,416.65	
其他流动负债			
流动负债合计	2,448,120,974.40	2,448,120,974.40	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	68,033,675.11	68,033,675.11	
递延所得税负债	7,355,714.42	7,355,714.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计	375,389,389.53	375,389,389.53	
负债合计	2,823,510,363.93	2,823,510,363.93	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,276,191,340.00	2,276,191,340.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,412,224,884.24	2,412,224,884.24	
减：库存股			
其他综合收益	-2,148,442.26	-2,148,442.26	
专项储备			
盈余公积	965,470,419.19	965,470,419.19	
未分配利润	2,183,963,577.53	2,183,963,577.53	
所有者权益（或股东权益）合计	7,835,701,778.70	7,835,701,778.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,659,212,142.63	10,659,212,142.63	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	公司为增值税一般纳税人，按销售产品、材料收入的 13%，提供劳务收入的 13%，提供不动产租赁业务收入的 9%、5%，提供其他应税服务收入的 6%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	13%、9%、6%、5%

	应交增值税。	
城市维护建设税	根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发【2010】35号）决定，公司自2010年12月1日起开始计缴城市维护建设税，按实际缴纳的流转税额的7%计缴城市维护建设税。	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%
房产税	公司按房产原值70%、80%的1.2%计缴房产税。	70%、80%的1.2%
教育费附加和地方教育附加	根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发【2010】35号）决定，公司自2010年12月1日起开始计缴教育费附加，按实际缴纳的流转税额的3%计缴教育费附加。此外，公司按实际缴纳的流转税额的2%计缴地方教育附加。	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东生益科技股份有限公司	15
陕西生益科技有限公司	15
苏州生益科技有限公司	15
生益电子股份有限公司	15
生益科技（香港）有限公司	16.50
东莞生益资本投资有限公司	25
江苏生益特种材料有限公司	25
江西生益科技有限公司	25
东莞生益房地产开发有限公司	25
东莞生益发展有限公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

——广东生益科技股份有限公司

公司为高新技术企业，并于2017年12月通过高新技术企业重新认定，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744002888，有效期为3年）。按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司自2017、2018及2019年度按15%税率计缴企业所得税。2020年1-6月公司暂按15%的优惠税率计提并预缴企业所得税。

——下属子公司陕西生益科技有限公司

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的相关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经税务机关审核确认可减按15%税率缴纳企业所得税。陕西生益科技有限公司主要从事覆铜板、粘结片业务，属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的相关产业项目，2020年1-6月减按15%的税率计缴企业所得税。

## ——下属子公司苏州生益科技有限公司

苏州生益科技有限公司为高新技术企业，并于 2018 年 10 月通过高新技术企业重新认定，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832001084，有效期为 3 年）。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2020 年 1-6 月减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## ——下属子公司生益电子股份有限公司

生益电子股份有限公司高新技术企业，并于 2019 年 11 月通过高新技术企业重新认定，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944000790，有效期为 3 年）。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2020 年 1-6 月减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## ——下属子公司生益科技（香港）有限公司

生益科技（香港）有限公司位于中国香港特别行政区，根据中国香港特别行政区 2018 年 3 月 29 日颁布的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》的相关规定，不超过 HKD2,000,000.00 的应评税利润按 8.25% 计缴利得税，超过 HKD2,000,000.00 的部分应评税利润按 16.50% 计缴利得税。

## ——下属子公司东莞生益资本投资有限公司

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，东莞生益资本投资有限公司 2020 年 1-6 月企业所得税适用税率按 25% 执行。

## ——下属子公司江苏生益特种材料有限公司

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，江苏生益特种材料有限公司 2020 年 1-6 月企业所得税适用税率按 25% 执行。

## ——下属子公司江西生益科技有限公司

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，江西生益科技有限公司 2020 年 1-6 月企业所得税适用税率按 25% 执行。

## ——下属子公司东莞生益房地产开发有限公司

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，东莞生益房地产开发有限公司 2020 年 1-6 月企业所得税适用税率按 25% 执行。

## ——下属子公司东莞生益发展有限公司

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，东莞生益发展有限公司 2020 年 1-6 月企业所得税适用税率按 25% 执行。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	150,577.88	240,314.80
银行存款	1,056,764,184.74	1,050,160,736.92
其他货币资金	47,815,036.35	11,444,157.31
合计	1,104,729,798.97	1,061,845,209.03
其中：存放在境外的款项总额	80,299,395.50	67,371,127.37

其他说明：

- 所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等金融机构开户储存。
- 截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的货币资金。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
1、债务工具投资		
2、权益工具投资	101,877,596.20	119,062,904.23
(1) 初始确认成本	96,021,349.93	96,441,665.60
(2) 公允价值变动	5,856,246.27	22,621,238.63
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	101,877,596.20	119,062,904.23

其他说明：

√适用 □不适用

- 交易性金融资产系全资子公司东莞生益资本投资有限公司本期进行权益工具投资形成。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	2,969,234.60	4,327,550.22
合计	2,969,234.60	4,327,550.22

——应收票据期末余额较期初余额减少 1,358,315.62 元，减幅 31.39%，主要系本期收商业承兑汇票金额小于到期金额所致。

### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

### (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

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,969,234.60	100.00			2,969,234.60	4,327,550.22	100.00			4,327,550.22
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	2,969,234.60	100.00			2,969,234.60	4,327,550.22	100.00			4,327,550.22
合计	2,969,234.60	/		/	2,969,234.60	4,327,550.22	/		/	4,327,550.22

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	4,826,572,884.08
1 至 2 年	5,934,610.98
小计	4,832,507,495.06
减：坏账准备	-78,798,319.15
合计	4,753,709,175.91

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,596,331.21	0.16	7,596,331.21	100.00		8,955,126.71	0.19	8,955,126.71	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,824,911,163.85	99.84	71,201,987.94	1.48	4,753,709,175.91	4,625,205,246.52	99.81	27,220,783.76	0.59	4,597,984,462.76
其中：										
账龄组合	4,824,911,163.85	99.84	71,201,987.94	1.48	4,753,709,175.91	4,625,205,246.52	99.81	27,220,783.76	0.59	4,597,984,462.76
合计	4,832,507,495.06	/	78,798,319.15	/	4,753,709,175.91	4,634,160,373.23	/	36,175,910.47	/	4,597,984,462.76

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	2,866,146.50	2,866,146.50	100.00	长期催收未回
单位 2	1,425,169.77	1,425,169.77	100.00	长期催收未回
单位 3	1,252,763.08	1,252,763.08	100.00	长期催收未回
单位 4	1,176,312.50	1,176,312.50	100.00	长期催收未回
单位 5	571,082.92	571,082.92	100.00	长期催收未回
单位 6	234,772.70	234,772.70	100.00	长期催收未回
单位 7	70,083.74	70,083.74	100.00	长期催收未回
合计	7,596,331.21	7,596,331.21	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,824,911,163.85	71,201,987.94	1.48
合计	4,824,911,163.85	71,201,987.94	1.48

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准	8,955,126.71	2,740,016.03	3,873,869.53	224,942.00		7,596,331.21

备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,220,783.76	43,981,204.18			71,201,987.94
合计	36,175,910.47	46,721,220.21	3,873,869.53	224,942.00	78,798,319.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	224,942.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

——公司本期实际核销的应收账款主要系对方单位经营困难、破产、账龄较长且有证据表明确实无法收回或因债务重组而转销的款项。公司本期无核销与关联方交易产生的应收款项。

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

项目	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位 1	非关联客户	427,012,500.36	8.84	1,136,957.67
单位 2	非关联客户	265,038,069.40	5.48	1,675,086.53
单位 3	非关联客户	184,099,076.17	3.81	1,472,792.61
单位 4	非关联客户	118,328,766.67	2.45	954,386.31
单位 5	非关联客户	116,540,875.71	2.41	932,327.01
合计		1,111,019,288.31	22.99	6,171,550.13

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	559,778,970.85	682,643,071.88
其中：应收票据	564,164,987.23	686,729,381.42
其他综合收益-公允价值变动	4,386,016.38	4,086,309.54
合计	559,778,970.85	682,643,071.88

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

一公司视其日常资金管理需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

一公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。2020年06月30日，公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

一公司期末列示于应收款项融资的已背书或已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,065,512,673.63	10,405,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	1,065,512,673.63	10,405,000.00

一报告期各期末，公司列示于应收款项融资已质押的应收票据详见本附注“七、81 所有权或使用权受到限制的资产”。

一报告期各期末，公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,436,704.63	98.73	11,096,339.16	100.00
1 至 2 年	263,885.32	1.27		
合计	20,700,589.95	100.00	11,096,339.16	100.00

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

项目	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
单位 1	非关联关系	2,129,246.32	10.29
单位 2	非关联关系	1,992,579.06	9.63
单位 3	非关联关系	1,595,000.00	7.71
单位 4	非关联关系	1,441,800.00	6.97
单位 5	非关联关系	1,031,845.99	4.98
合计		8,190,471.37	39.58

其他说明

√适用 □不适用

一预付款项期末余额较期初余额增加 9,604,250.79 元，增幅 86.55%，主要系本期预付保险费和租金等增加所致。

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	605,043.65	
其他应收款	45,831,288.75	29,734,713.12
合计	46,436,332.40	29,734,713.12

其他说明：

√适用 □不适用

一其他应收款期末余额较期初余额增加 16,701,619.28 元，增幅 56.17%，主要系本期员工股票期权行权，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司代收的部分行权款项暂未收到所致。

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
股息红利	605,043.65	
合计	605,043.65	

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	43,719,584.49
1 至 2 年	382,088.55
2 至 3 年	937,730.16

3 年以上	791,885.55
合计	45,831,288.75

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	27,947,121.42	23,537,329.80
员工备用金	1,452,395.68	1,722,262.61
其他	16,431,771.65	4,475,120.71
合计	45,831,288.75	29,734,713.12

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	其他	13,429,655.05	1 年以内	29.30	
单位 2	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	10.91	
单位 3	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	10.91	
单位 4	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	10.91	
单位 5	保证金及押金	2,850,000.00	1 年以内	6.22	
合计	/	31,279,655.05	/	68.25	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

一公司其他应收款主要系保证金、押金、备用金及暂收款，不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,208,233,560.66	2,881,208.72	1,205,352,351.94	1,089,273,335.26	3,224,680.87	1,086,048,654.39
在产品	354,799,072.47	15,107,514.88	339,691,557.59	288,199,330.91	8,808,112.67	279,391,218.24
产成品	1,034,803,867.39	93,813,702.07	940,990,165.32	637,418,041.31	81,557,490.67	555,860,550.64
发出商品	183,656,269.82	5,139,980.95	178,516,288.87	172,915,697.89	5,702,643.75	167,213,054.14
开发成本	40,000.00		40,000.00	11,928,546.15		11,928,546.15
合计	2,781,532,770.34	116,942,406.62	2,664,590,363.72	2,199,734,951.52	99,292,927.96	2,100,442,023.56

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,224,680.87			343,472.15		2,881,208.72
在产品	8,808,112.67	6,299,402.21				15,107,514.88
产成品	81,557,490.67	23,298,635.13		11,042,423.73		93,813,702.07
发出商品	5,702,643.75	4,434,003.78		4,996,666.58		5,139,980.95
合计	99,292,927.96	34,032,041.12		16,382,562.46		116,942,406.62

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	127,154,378.13	103,587,256.33
预缴所得税	1,230,749.27	1,216,989.29
其他	5,468,855.02	3,959.68
合计	133,853,982.42	104,808,205.30

其他说明：

不适用

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
江苏联瑞新材料 股份有限公司	209,708,767.23			9,948,747.64	-7,135.08		10,000,000.00			209,650,379.79
广东绿晟环保股 份有限公司	48,013,021.50			-1,947,642.36		21,403.77				46,086,782.91
湖南万容科技股 份有限公司	113,257,261.70			-4,058,951.71		-104,206.68				109,094,103.31
广州巨湾投资合 伙企业（有限合 伙）	12,000,000.00									12,000,000.00
小计	382,979,050.43			3,942,153.57	-7,135.08	-82,802.91	10,000,000.00			376,831,266.01
合计	382,979,050.43			3,942,153.57	-7,135.08	-82,802.91	10,000,000.00			376,831,266.01

**其他说明**

——公司对江苏联瑞新材料股份有限公司的其他综合收益调整因其本期应收款项融资公允价值变动所致。

——公司对广东绿晟环保股份有限公司的其他权益变动系因下属子公司提取专项储备，公司按持股比例计算相应的权益所致。

——公司对湖南万容科技股份有限公司的其他权益变动系其除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益变动，公司按持股比例计算相应的权益所致。

——公司合营及联营企业情况详见本附注“九、3 在合营企业或联营企业中的权益”。

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

适用 不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,280,108,737.14	5,003,000,145.37
固定资产清理		
合计	5,280,108,737.14	5,003,000,145.37

其他说明：

不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,496,869,547.77	5,622,621,742.98	29,755,480.56	319,902,506.17	8,469,149,277.48
2. 本期增加 金额	177,417,253.32	333,378,866.42	1,054,537.59	11,081,434.59	522,932,091.92
(1) 购置		1,246,722.79	645,470.23	2,869,726.45	4,761,919.47
(2) 在建 工程转入	177,417,253.32	332,132,143.63	409,067.36	8,211,708.14	518,170,172.45
3. 本期减少 金额	253,426.40	39,396,150.80	1,076,134.33	4,138,127.92	44,863,839.45
(1) 处置 或报废	253,426.40	39,396,150.80	1,076,134.33	4,138,127.92	44,863,839.45
4. 期末余额	2,674,033,374.69	5,916,604,458.60	29,733,883.82	326,845,812.84	8,947,217,529.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	585,412,146.18	2,641,759,597.35	20,920,457.23	192,821,900.69	3,440,914,101.45
2. 本期增加 金额	48,212,632.35	175,630,772.02	1,357,843.96	15,518,040.86	240,719,289.19
(1) 计提	48,212,632.35	175,630,772.02	1,357,843.96	15,518,040.86	240,719,289.19
3. 本期减少 金额	157,347.59	34,920,961.80	1,004,843.96	3,676,475.14	39,759,628.49
(1) 处置 或报废	157,347.59	34,920,961.80	1,004,843.96	3,676,475.14	39,759,628.49
4. 期末余额	633,467,430.94	2,782,469,407.57	21,273,457.23	204,663,466.41	3,641,873,762.15
三、减值准备					
1. 期初余额		24,179,930.44		1,055,100.22	25,235,030.66
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额		24,179,930.44		1,055,100.22	25,235,030.66
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	2,040,565,943.75	3,109,955,120.59	8,460,426.59	121,127,246.21	5,280,108,737.14
2. 期初账面 价值	1,911,457,401.59	2,956,682,215.19	8,835,023.33	126,025,505.26	5,003,000,145.37

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

 适用  不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	24,479,023.21
机器设备	15,250,144.81

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
陕西生益高新厂区厂房及办公楼	266,853,199.91	办理产权资料尚在准备之中
生益电子生活废水处理池工程	978,594.26	相关资料已提交，待审批中
生益电子万江二厂	1,058,257.20	手续尚未完备
江西生益一品湾商品房	4,400,959.50	相关资料已提交，待审批中
江苏生益一期厂房及办公楼等	172,412,294.13	办理产权资料尚在准备之中
江西生益一期厂房及办公楼等	171,066,186.14	办理产权资料尚在准备之中

其他说明：

√适用 □不适用

截至 2020 年 06 月 30 日，公司原值为 639,185,065.95 元，净值为 616,769,491.14 元的房屋建筑物尚未办妥产权证书；

截至 2020 年 06 月 30 日，公司下属孙公司常熟生益科技有限公司以原值为 246,781,225.19 元，净值为 212,442,791.50 元的房产为其向中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借入 60,000,000.00 元的借款提供抵押担保，详见本附注“七、45 长期借款”。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,201,298,458.40	962,662,325.58
工程物资		
合计	1,201,298,458.40	962,662,325.58

其他说明：

不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,201,298,458.40		1,201,298,458.40	962,662,325.58		962,662,325.58
合计	1,201,298,458.40		1,201,298,458.40	962,662,325.58		962,662,325.58

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
陕西生益高新区扩产二期工程	647,390,000.00	50,173,042.49	21,915,284.91	327,421.42		71,760,905.98	96.79	96.79				自筹及募集
生益电子 2018 年东城工厂三期扩产工程	735,540,000.00	13,106,532.42	85,130,884.53	20,887,073.54		77,350,343.41	96.07	96.07				自筹
生益电子 2020 年东城工厂产能优化提升及配套工程	393,680,000.00		167,986,102.32	834,032.70		167,152,069.62	42.67	42.67				自筹
江苏生益一期工程	490,960,000.00	16,214,770.98	53,927,913.17	7,505,735.45		62,636,948.70	88.77	88.77				自筹
生益科技研发办公大楼建设项目	338,405,000.00	177,121,512.73	43,575,475.87			220,696,988.60	65.22	65.22				自筹及募集
江西生益一期工程	834,090,000.00	541,156,481.12	46,806,259.52	486,470,675.95		101,492,064.69	75.00	75.00				自筹及募集
吉安高密度印制线路板（一期）	1,385,000,000.00	110,940,280.54	315,636,995.47	209,270.77		426,368,005.24	31.70	31.70				自筹
其他		53,949,705.30	24,337,767.93	4,446,341.07		73,841,132.16						自筹
合计	4,825,065,000.00	962,662,325.58	759,316,683.72	520,680,550.90		1,201,298,458.40	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专有技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	416,345,411.14	29,835,040.12	44,382,167.18	8,244,124.66	498,806,743.10
2. 本期增加 金额			2,510,378.45		2,510,378.45
(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
(4) 在建 工程转入			2,510,378.45		2,510,378.45

3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	416,345,411.14	29,835,040.12	46,892,545.63	8,244,124.66	501,317,121.55
二、累计摊销					
1. 期初余额	79,334,750.22	3,779,966.95	28,114,693.46	7,398,886.85	118,628,297.48
2. 本期增加 金额	4,190,183.52	1,463,748.42	2,977,471.43	71,428.55	8,702,831.92
(1) 计提	4,190,183.52	1,463,748.42	2,977,471.43	71,428.55	8,702,831.92
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	83,524,933.74	5,243,715.37	31,092,164.89	7,470,315.40	127,331,129.40
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	332,820,477.40	24,591,324.75	15,800,380.74	773,809.26	373,985,992.15
2. 期初账面 价值	337,010,660.92	26,055,073.17	16,267,473.72	845,237.81	380,178,445.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生益电子股份有限公司万江厂房用地	6,592,427.59	手续尚未完备

其他说明:

适用  不适用

——截至 2020 年 06 月 30 日, 公司下属孙公司常熟生益科技有限公司以原值为 30,475,533.10 元, 净值为 27,271,911.31 元的土地使用权为其向中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借入 60,000,000.00 元的借款提供抵押担保, 详见本附注“七、45 长期借款”。公司下属子公司江苏生益特种材料有限公司以原值为 19,181,287.50 元, 净值为 18,161,299.99 元的土地使用权

为其向中国工商银行南通通州支行借入 90,120,000.00 元的借款提供抵押担保,详见本附注“七、45 长期借款”。

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	220,809,055.07	33,763,487.41	160,621,135.56	24,179,459.80
内部交易未实现利润	7,882,969.19	1,187,674.97	4,573,216.19	691,090.75
可抵扣亏损	102,906,637.32	24,470,922.75	67,957,955.02	15,878,108.59
固定资产累计折旧	831,155.53	134,825.57	873,457.02	143,285.96
期权费用	186,018,397.13	27,902,759.57	47,935,994.42	7,190,399.16
递延收益	124,592,741.05	20,822,486.48	108,014,419.84	18,016,169.38

应付职工薪酬	23,744,064.60	3,561,609.69	59,607,538.92	8,941,130.83
应收款项融资公允价值变动	4,386,016.38	662,843.95	4,086,309.54	613,832.37
合计	671,171,036.27	112,506,610.39	453,670,026.51	75,653,476.84

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	5,856,246.27	1,464,061.57	22,621,238.63	5,655,309.66
一次性抵扣 500 万元以下的固定资产	95,746,708.88	14,362,006.33	49,038,096.11	7,355,714.42
合计	101,602,955.15	15,826,067.90	71,659,334.74	13,011,024.08

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	27,901,230.45	6,950,623.30
合计	27,901,230.45	6,950,623.30

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,373,360.58	1,373,360.58	
2024 年	5,577,262.72	5,577,262.72	
2025 年	20,950,607.15		
合计	27,901,230.45	6,950,623.30	/

其他说明：

√适用 □不适用

——递延所得税资产相比期初增加 36,853,133.55 元，增幅 48.71%，主要系公司本期根据计提股票期权成本及预计未来期间可抵扣的金额增加，对应增加计提递延所得税资产等所致。

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及土地款	58,649,068.29		58,649,068.29	18,489,946.93		18,489,946.93
合计	58,649,068.29		58,649,068.29	18,489,946.93		18,489,946.93

其他说明：

——按预付对象归集的 2020 年 06 月 30 日的其他非流动资产明细列示如下：

单位	与本公司关系	金额	账龄	备注
单位 1	非关联方	15,232,152.08	1 年以内	依约预付款项
单位 2	非关联方	5,094,350.40	1 年以内	依约预付款项
单位 3	非关联方	4,025,884.96	1 年以内	依约预付款项
单位 4	非关联方	3,777,802.20	1 年以内	依约预付款项
单位 5	非关联方	2,558,420.00	1 年以内	依约预付款项
合计		30,688,609.64		

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	145,000,000.00	175,000,000.00
信用借款	2,140,485,381.00	1,343,400,000.00
小计	2,285,485,381.00	1,518,400,000.00
应计利息	3,264,684.17	1,081,480.54
合计	2,288,750,065.17	1,519,481,480.54

短期借款分类的说明：

——截止 2020 年 06 月 30 日，短期借款本金为 2,285,485,381.00 元，借款利率在 2.65%至 4.35% 之间。其中，保证借款系下属子公司苏州生益科技有限公司为孙公司常熟生益科技有限公司向中国建设银行苏州工业园区支行借入 10,000,000.00 元的借款、向中国银行苏州园区支行借入 40,000,000.00 元的借款、向宁波银行苏州分行借入 60,000,000.00 元的借款、向招商银行苏州分行借入 35,000,000.00 元的借款提供连带责任保证担保。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

## 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,480,043.45	5,829,207.16
银行承兑汇票	120,616,305.71	
合计	125,096,349.16	5,829,207.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

——截至 2020 年 6 月 30 日，应付商业承兑汇票余额 4,480,043.45 元，为下属子公司生益电子股份有限公司与中信银行东莞分行和中企云链（北京）金融信息服务有限公司订立的《中企云链保理融资业务三方合作协议》，向中企云链（北京）金融信息服务有限公司提供的在线融资平台（云链平台）申请授信额度开立。

——截至 2020 年 6 月 30 日，应付银行承兑汇票余额 120,616,305.71 元，其中 94,844,611.36 元为下属子公司生益电子股份有限公司以存入保证金 18,977,171.23 元的方式提供保证担保，向招商银行东莞旗峰分行申请授信额度开立；其中 25,771,694.35 元为下属子公司苏州生益科技有限公司以持有应收银行承兑汇票金额 25,823,809.58 元转入宁波银行票据池提供质押担保，向宁波银行苏州分行申请授信额度开立。

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,785,870,867.51	2,642,206,450.61
1-2 年	39,913,892.94	5,966,236.04
2-3 年	2,941,517.98	5,439,373.27
3 年以上	4,171,144.97	2,744,530.52
合计	2,832,897,423.40	2,656,356,590.44

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	20,136,641.29	设备尾款
单位 2	4,265,637.92	设备尾款
合计	24,402,279.21	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,363,512.65	5,448,063.35
合计	4,363,512.65	5,448,063.35

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

一截至报告期末，合同负债余额中无账龄超过一年的重要预收货款。

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	441,227,222.35	830,134,859.68	906,297,165.38	365,064,916.65
二、离职后福利-设定提存计	309,323.44	18,741,576.43	15,308,089.15	3,742,810.72

划				
三、辞退福利	4,830,000.00	1,746,007.27	5,244,123.27	1,331,884.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	446,366,545.79	850,622,443.38	926,849,377.80	370,139,611.37

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	435,025,777.20	749,635,466.02	829,098,432.38	355,562,810.84
二、职工福利费		33,726,640.33	33,726,640.33	
三、社会保险费	165,179.52	14,690,991.36	12,232,573.14	2,623,597.74
其中：医疗保险费	138,569.56	12,558,647.59	10,523,901.78	2,173,315.37
工伤保险费	17,022.93	477,003.36	357,802.14	136,224.15
生育保险费	9,587.03	1,655,340.41	1,350,869.22	314,058.22
四、住房公积金	1,184,360.80	19,790,622.62	19,735,202.42	1,239,781.00
五、工会经费和职工教育经费	4,851,904.83	12,291,139.35	11,504,317.11	5,638,727.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	441,227,222.35	830,134,859.68	906,297,165.38	365,064,916.65

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	297,339.66	18,184,047.36	14,881,797.84	3,599,589.18
2、失业保险费	11,983.78	557,529.07	426,291.31	143,221.54
3、企业年金缴费				
合计	309,323.44	18,741,576.43	15,308,089.15	3,742,810.72

其他说明：

√适用 □不适用

——应付职工薪酬余额主要系公司计提的2020年06月工资、年终奖金及业绩激励基金，不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,734,379.35	14,711,091.97
企业所得税	55,468,652.98	85,694,631.02
个人所得税	4,197,080.12	6,630,295.65

其他	15,434,244.89	9,281,106.98
合计	86,834,357.34	116,317,125.62

其他说明：  
不适用

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	62,466.69	62,466.69
其他应付款	106,628,262.83	91,972,016.70
合计	106,690,729.52	92,034,483.39

其他说明：  
不适用

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	62,466.69	62,466.69
合计	62,466.69	62,466.69

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
——期末余额中存在超过1年未支付股利，主要系个别法人股股东尚未领取股利所致。

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付费用	86,356,169.33	73,483,703.32
保证金及押金	5,887,837.80	6,392,853.62
其他	14,384,255.70	12,095,459.76
合计	106,628,262.83	91,972,016.70

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	804,672,000.00	408,644,000.00
应计利息	1,629,599.57	6,222,335.03
合计	806,301,599.57	414,866,335.03

其他说明：

不适用

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	90,120,000.00	
保证借款	50,000,000.00	256,250,000.00
信用借款	345,000,000.00	476,082,000.00
合计	485,120,000.00	732,332,000.00

长期借款分类的说明：

——保证借款系下属子公司陕西生益科技有限公司向中国进出口银行陕西省分行借入的由本公司提供无限连带责任保证担保的借款。

——抵押借款系下属孙公司常熟生益科技有限公司以其房产、土地使用权作为抵押并由下属子公司苏州生益科技有限公司提供无限连带责任保证担保向中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的款项；以及下属子公司江苏生益特种材料有限公司以其土地使用权作为抵押向中国工商银行南通通州支行借入的款项。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

——截止 2020 年 06 月 30 日，公司保证借款余额 262,500,000.00 元（其中 212,500,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），借款利率介于 2.915%至 4.655%之间；抵押借款余额 150,120,000.00 元（其中 60,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），借款利率介于 4.275%至 4.75%之间；信用借款余额 877,172,000.00 元（其中 532,172,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），借款利率介于 2.915%至 4.75%之间。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	179,247,955.80	22,009,400.00	7,451,996.58	193,805,359.22	
合计	179,247,955.80	22,009,400.00	7,451,996.58	193,805,359.22	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高性能挠性覆铜板的产业化项目	6,733,333.37			841,666.66		5,891,666.71	与资产相关
高效散热封装基板用覆铜板的关键技术研发与产业化	4,500,000.00			375,000.00		4,125,000.00	与资产相关
应用于物联网的新型基板材料的研究开发	5,666,666.74			708,333.32		4,958,333.42	与资产相关
3G 通讯基站设备用高频 PCB 基板材料研发应用	600,000.00			75,000.00		525,000.00	与资产相关
东莞市通讯用高端印制电路板工程技术研究开发中心	168,499.26			22,989.06		145,510.20	与资产相关
脉冲电镀改造对高厚径比印制电路板深镀能力的提升技术改造项目	526,512.47			38,525.28		487,987.19	与资产相关
常熟项目投资专项资金	16,521,236.54			182,555.10		16,338,681.44	与资产相关
2015 年工业转型升级强基工程项目（电子电路用高频微波及高密度封装覆铜板的产业化）	37,500,000.00			2,083,333.34		35,416,666.66	与资产相关
高密度封装用覆铜板研发试验平台建设	3,000,000.00			250,000.00		2,750,000.00	与资产相关
高频特种覆铜板项目产业扶持金	15,190,064.19			158,755.02		15,031,309.17	与资产相关
九江经济开发区扶持入园企业发展专项基金	70,538,524.23			1,959,403.45		68,579,120.78	与资产相关
高导热与高密度印制路线板用覆铜板产业化项目	4,933,333.00			212,500.00		4,720,833.00	与资产相关
数字化车间建设项目	386,111.00			16,666.00		369,445.00	与资产相关
面向 5G 通信射频前端器件用高频覆铜板产业化应用	8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
工业企业技术改造项目	1,293,675.00			55,050.00		1,238,625.00	与资产相关
东莞松山湖高新区青年科技创新人才培养工程	240,000.00					240,000.00	与收益相关
第五批东莞市院士工作站	500,000.00					500,000.00	与收益相关
2019 年江西省预算内基建投资增强制造业核心竞争力专项	1,500,000.00			20,000.00		1,480,000.00	与资产相关

投资						
吉安产业扶持资金-基础设施建设	1,450,000.00	1,930,000.00			3,380,000.00	与资产相关
莞邑工匠评定补助		100,000.00			100,000.00	与收益相关
2019 先进制造业集群项目		365,000.00			365,000.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局领军人才		120,000.00			120,000.00	与收益相关
广东省重点领域研发计划项目聚酰亚胺基无胶覆铜板		1,800,000.00			1,800,000.00	与收益相关
广东省重点领域研发计划项目高频电子电路基材研发		2,400,000.00			2,400,000.00	与收益相关
供电高可靠性项目产业扶持金		1,600,000.00		155,555.55	1,444,444.45	与资产相关
面向第五代移动通信技术的高频高速背板关键技术研发与产业化		2,900,000.00		103,571.45	2,796,428.55	与资产相关
面向下一代无线移动通信的多模块异构高频高速 PCB 制作技术的研究及产业化		3,625,000.00		102,836.88	3,522,163.12	与资产相关
“基于大数据驱动的“工业互联网+” 高端印制电路板智能工厂标杆示范项目”		4,910,000.00		72,740.74	4,837,259.26	与资产相关
东城街道 2018 年“倍增券”奖励-自动化改造项目		2,259,400.00		17,514.73	2,241,885.27	与资产相关
合计	179,247,955.80	22,009,400.00		7,451,996.58	193,805,359.22	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,276,191,340.00	8,316,926.00				8,316,926.00	2,284,508,266.00

其他说明：

——公司本期股本变动系员工股票期权行权所致，详见附注“十三、股份支付”。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,331,909,349.07	129,747,730.05		2,461,657,079.12
其他资本公积	173,425,043.38	61,190,173.52	11,604,502.91	223,010,713.99
合计	2,505,334,392.45	190,937,903.	11,604,502.91	2,684,667,793.11

		57	
--	--	----	--

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

——股本溢价本期增加额 129,747,730.05 元，其中：（1）99,387,265.70 元系公司股票期权激励对象缴纳的新增出资款超过股本的部分；（2）11,521,700.00 元系员工行权时从其他资本公积转入股本溢价所致；（3）18,838,764.35 元系已行权股票期权成本与所得税税前可抵扣费用的差额对应的税额；

——其他资本公积本期增加 61,190,173.52 元，其中：（1）45,726,905.27 元系本期实施员工股权激励确认期权成本所致；（2）15,463,268.25 元系预计的未行权股票期权成本与所得税税前可抵扣费用的差额对应的税额；

——其他资本公积本期减少 11,604,502.91 元其中：（1）11,521,700.00 元系股票期权行权时转入股本溢价所致；（2）82,802.91 元系按照权益法核算下属全资子公司东莞生益资本投资有限公司的联营企业湖南万容科技股份有限公司、广东绿晟环保股份有限公司除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益中所享有的份额。

## 56、 库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,012,984.23	-1,307,301.11	-4,086,309.54		-49,011.59	2,784,129.40	43,890.62	12,797,113.63
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-110,860.57	-7,135.08				-7,135.08		-117,995.65
其他债权投资公允价值变动	-3,356,937.22	-4,386,016.38	-4,086,309.54		-49,011.59	-294,585.87	43,890.62	-3,651,523.09
外币财务报表折算差额	13,480,782.02	3,085,850.35				3,085,850.35		16,566,632.37
其他综合收益合计	10,012,984.23	-1,307,301.11	-4,086,309.54		-49,011.59	2,784,129.40	43,890.62	12,797,113.63

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

——其他债权投资公允价值变动源于应收款项融资。

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	965,470,419.19			965,470,419.19
合计	965,470,419.19			965,470,419.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,076,901,276.36	2,474,706,148.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-943,224.92
调整后期初未分配利润	3,076,901,276.36	2,473,762,923.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	825,851,172.60	1,448,767,198.85
减：提取法定盈余公积		103,335,655.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	910,476,536.00	742,293,190.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,992,275,912.96	3,076,901,276.36

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,786,122,536.33	4,900,622,556.98	5,894,652,626.50	4,418,499,049.98
其他业务	92,608,913.95	5,355,623.37	78,307,426.96	10,057,804.05
合计	6,878,731,450.28	4,905,978,180.35	5,972,960,053.46	4,428,556,854.03

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,244,805.77	7,479,215.55
教育费附加	5,247,809.93	3,205,378.09
地方教育附加	3,498,515.91	2,136,918.70
房产税	12,327,050.28	10,919,651.90
土地使用税	2,522,487.78	3,434,569.86
车船使用税	12,165.00	13,629.92
印花税	4,363,155.20	3,357,361.56
环保税	238,875.45	257,289.66
其他	451,626.93	449,761.73
合计	40,906,492.25	31,253,776.97

其他说明：

不适用

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	88,886,525.29	128,705,260.66
合计	88,886,525.29	128,705,260.66

其他说明：

——销售费用主要是销售人员薪酬、报关费、差旅费、业务招待费、销售佣金等,本期较上年同期减少 39,818,735.37 元,减幅 30.94%,主要系公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则,将作为合同履行成本的运输费列报于营业成本。

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	345,772,412.66	280,521,103.67
合计	345,772,412.66	280,521,103.67

其他说明:

——管理费用主要是管理人员薪酬、股票期权费用、折旧摊销、软件维护及咨询服务费、业务招待费、办公费、维修及物料消耗等。

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	343,580,499.27	277,030,140.91
合计	343,580,499.27	277,030,140.91

其他说明:

不适用

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,886,419.85	92,137,639.65
减:利息收入	-5,675,764.05	-7,991,979.29
汇兑损益	1,485,396.44	6,845,473.15
其他	2,378,156.58	2,208,002.53
合计	57,074,208.82	93,199,136.04

其他说明:

——财务费用本期较上年同期减少 36,124,927.22 元,减幅 38.76%,主要系上年 7 月可转换公司债券转股,相应减少计提利息支出所致。

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
科技三项经费补贴	4,691,511.46	4,394,847.66
专项奖励金	16,948,783.47	3,970,982.00
其他	5,884,287.43	937,414.43
合计	27,524,582.36	9,303,244.09

其他说明：

——其他收益本期较上年同期增加 18,221,338.27，增幅 195.86%，主要系本期收到并确认为当期损益的政府补助增加所致。

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,942,153.57	10,884,407.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,087,573.26	1,795,549.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	-245,088.71	-105,049.90
合计	5,784,638.12	12,574,907.24

其他说明：

——按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额
江苏联瑞新材料股份有限公司	9,948,747.64	10,911,231.45
广东绿晟环保股份有限公司	-1,947,642.36	230,239.53
湖南万容科技股份有限公司	-4,058,951.71	-257,063.41
合计	3,942,153.57	10,884,407.57

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-16,764,992.36	38,657,126.32
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		

合计	-16,764,992.36	38,657,126.32
----	----------------	---------------

其他说明：

——本期公允价值变动收益-16,764,992.36元，系全资子公司东莞生益资本投资有限公司期末持有的权益工具投资浮亏所致。

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-42,634,358.07	-2,555,440.06
合计	-42,634,358.07	-2,555,440.06

其他说明：

——本期信用减值损失相比上年同期减少 40,078,918.01 元，主要系本期应收账款余额相比上年同期末余额增加较大以及个别客户逾期贷款增加，相应计提坏账损失增加所致。

## 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-33,917,580.05	-14,258,726.10
合计	-33,917,580.05	-14,258,726.10

其他说明：

——本期资产减值损失相比上年同期减少 19,658,853.95 元，减幅 137.87%，主要系本期下属子公司生益电子股份有限公司计提存货跌价损失增加所致。

## 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-3,447,102.45	-265,332.32
合计	-3,447,102.45	-265,332.32

其他说明：

适用 不适用

——本期资产处置收益-3,447,102.45元，相比上年同期减少，主要系本期下属子公司生益电子股份有限公司资产处置产生损失所致。

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		60.00	
其他	209,971.66	932,868.24	209,971.66
合计	209,971.66	932,928.24	209,971.66

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

——营业外收入本期较上年同期减少，主要系公司上年同期核销一笔不再支付的供应商款项相应确认营业外收入所致。

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	764,860.93	1,550,223.60	764,860.93
其中：固定资产处置损失	764,860.93	1,550,223.60	764,860.93
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,032,548.77	200,000.00	2,032,548.77
罚款支出	147,650.73	591,878.14	147,650.73
其他	324,909.84	199,880.27	324,909.84
合计	3,269,970.27	2,541,982.01	3,269,970.27

其他说明：

不适用

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	128,357,772.98	94,896,413.45
递延所得税费用	378,307.43	3,856,995.45

合计	128,736,080.41	98,753,408.90
----	----------------	---------------

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,030,018,320.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	154,502,748.09
子公司适用不同税率的影响	-8,370,195.39
调整以前期间所得税的影响	-4,581,859.54
非应税收入的影响	-1,004,576.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,157,362.23
其他纳税调减事项(加计扣除)影响	-22,214,386.54
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	5,237,651.79
权益法核算的合营企业和联营企业损益	9,336.37
所得税费用	128,736,080.41

其他说明:

√适用 □不适用

——本期所得税费用相比上年同期增加 29,982,671.51 元,增幅 30.36%,主要系公司本期利润增加,相应增加计提所得税费用所致。

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注“七、57 其他综合收益”

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	41,333,896.97	4,703,172.52
利息收入	5,675,764.05	8,085,506.31
增值税留抵退税		
其他	1,617,809.47	1,899,988.03
合计	48,627,470.49	14,688,666.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

公司 2020 年 1-6 月及 2019 年 1-6 月收到的其他与经营活动有关的现金为 48,627,470.49 元及 14,688,666.86 元。

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
软件维护及咨询服务费	38,651,966.38	13,552,255.66
销售佣金	18,516,896.07	14,064,773.52
租赁及水电费	12,564,523.27	8,343,872.73
维修费	10,075,624.51	8,366,961.00
邮电及办公费	7,158,867.46	5,808,337.39
报关及保险费用	6,923,662.42	7,503,839.69
业务招待费	6,818,127.09	9,732,927.85
劳保等人事相关费用	5,830,063.32	3,090,737.68
会议、团体活动费	5,134,741.36	5,672,226.17
体系认证及展览费	4,298,188.90	5,366,781.98
环境保护费	4,084,268.23	2,733,293.35
售后服务费	3,942,955.69	2,120,589.80
差旅费	3,627,591.82	7,245,455.66
研发合作费用	232,729.87	6,271,083.62
运输费		46,616,545.18
其他	2,436,568.24	16,702,854.29
合计	130,296,774.63	163,192,535.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

公司 2020 年 1-6 月及 2019 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 130,296,774.63 元及 163,192,535.57 元。

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票交易手续费等	5,392.42	21,474.28
合计	5,392.42	21,474.28

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据、信用证、保函保证金		14,019,733.24
合计		14,019,733.24

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据、信用证、保函保证金	36,579,640.29	13,600,000.00
支付融资手续费	7,754,792.01	1,183,585.99
合计	44,334,432.30	14,783,585.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	901,282,240.17	676,787,097.68
加：资产减值准备	33,917,580.05	14,258,726.10
信用减值损失	42,634,358.07	2,555,440.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,719,289.19	185,988,389.87
使用权资产摊销		
无形资产摊销	8,702,831.92	7,978,070.74
长期待摊费用摊销		
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）	3,447,102.45	265,332.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	764,860.93	1,550,223.60
公允价值变动损失（收益以“-”号	16,764,992.36	-38,657,126.32

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	58,869,708.72	94,220,494.75
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,784,638.12	-12,574,907.24
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-22,003,238.71	-1,230,381.63
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	2,815,043.82	5,061,300.46
存货的减少(增加以“—”号填列)	-598,096,957.09	-176,849,087.24
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-100,359,248.54	49,758,178.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	275,498,614.11	269,680,770.92
其他	46,515,647.70	
经营活动产生的现金流量净额	905,688,187.03	1,078,792,522.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,056,947,500.73	1,128,202,837.51
减: 现金的期初余额	1,050,642,551.08	1,100,931,878.82
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	6,304,949.65	27,270,958.69

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,056,947,500.73	1,050,642,551.08
其中: 库存现金	150,577.88	240,314.80
可随时用于支付的银行存款	1,056,764,184.74	1,050,160,736.92
可随时用于支付的其他货币资金	32,738.11	241,499.36

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	1,056,947,500.73	1,050,642,551.08
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		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,782,298.24	用于开具信用证、票据保证金、保函保证金
固定资产	212,442,791.50	用于银行借款抵押
无形资产	45,433,211.30	用于银行借款抵押
应收款项融资	25,823,809.58	用于开具银行承兑汇票质押
合计	331,482,110.62	/

其他说明：

不适用

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	22,989,216.69	7.08	162,763,654.17
欧元	0.02	7.96	0.16

港币	1,393,985.22	0.91	1,268,526.55
日元	901,747.00	0.066	59,515.30
新台币	4,553,690.00	0.24	1,092,885.60
应收账款	-	-	
其中：美元	66,725,265.70	7.08	472,414,881.16
欧元	259,861.21	7.96	2,068,495.23
港币	4,397,410.09	0.91	4,001,643.18
日元	855,000.00	0.066	56,430.00
其他应收款	-	-	
其中：美元	118.72	7.08	840.54
港币	132,569.50	0.91	120,638.25
新台币	1,771,710.00	0.24	425,210.40
应付账款	-	-	
其中：美元	54,262,417.78	7.08	384,177,917.88
欧元	842,887.70	7.96	6,709,386.09
港币	1,499,466.89	0.91	1,364,514.87
日元	482,598,320.00	0.066	31,851,489.12
其他应付款	-	-	
其中：美元	548,557.73	7.08	3,883,788.73
港币	298,200.00	0.91	271,362.00
日元	1,500,000.00	0.066	99,000.00
新台币	1,075,970.00	0.24	258,232.80
一年内到期非流动负债	-	-	
其中：美元	10,959,131.00	7.08	77,590,647.48

其他说明：

不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用  不适用

公司下属子公司生益科技（香港）有限公司位于中国香港特别行政区，其选择当地主要流通货币港币作为记账本位币，自成立起未发生变化。

在编制合并报表时将企业境外经营的财务报表折算为以母公司记账本位币反映，采用的折算汇率列示如下：

项目	资产负债表 资产、负债项目	利润表 收入、费用项目	实收资本
折算汇率	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	7,451,996.58	其他收益	7,451,996.58
与收益相关政府补助	18,664,747.97	其他收益	18,664,747.97
财政贴息	659,749.00	财务费用	659,749.00
合计	26,776,493.55	-	26,776,493.55

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

——九江宏杰房地产开发有限公司成立于 2020 年 1 月 21 日，系公司下属子公司江西生益科技有限公司出资设立的全资子公司，注册资本为人民币 6,000 万元，截止 2020 年 6 月 30 日尚未实际出资。九江宏杰房地产开发有限公司自成立之日起纳入合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西生益科技有限公司	咸阳	咸阳	制造业	100.00		投资设立
苏州生益科技有限公司	苏州	苏州	制造业	87.363		投资设立
生益科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
生益电子股份有限公司	东莞	东莞	制造业	78.665		非同一控制下合并
东莞生益资本投资有限公司	东莞	东莞	投资	100.00		投资设立
江苏生益特种材料有限公司	南通	南通	制造业	100.00		投资设立
江西生益科技有限公司	九江	九江	制造业	100.00		投资设立
东莞生益房地产开发有限公司	东莞	东莞	房地产业	100.00		投资设立
东莞生益发展有限公司	东莞	东莞	房地产业	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

——持有子公司股份或权益及其变化

企业名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
生益科技(香港)有限公司	HKD303,180,000.00	100.00			HKD303,180,000.00	100.00
苏州生益科技有限公司	648,121,115.79	87.363			648,121,115.79	87.363
陕西生益科技有限公司	1,354,883,500.00	100.00			1,354,883,500.00	100.00
生益电子股份有限公司	523,482,175.00	78.665			523,482,175.00	78.665
东莞生益资本投资有限公司	230,700,000.00	100.00			230,700,000.00	100.00
江苏生益特种材料有限公司	460,000,000.00	100.00	40,000,000.00		500,000,000.00	100.00
江西生益科技有限公司	680,000,000.00	100.00	320,000,000.00		1,000,000,000.00	100.00
东莞生益房地产开发有限公司	150,000,000.00	100.00	35,000,000.00		185,000,000.00	100.00
东莞生益发展有限公司	-	100	-		-	100.00

——生益科技(香港)有限公司系公司2006年于香港设立的全资子公司,原注册资本为318万元港币。2016年3月经公司董事会决议,由公司对生益科技(香港)有限公司增资30,000万元港币,将注册资本增加至30,318万元港币。截止2020年06月30日,实收资本为30,318万元港币。

——苏州生益科技有限公司系由公司与伟华电子有限公司共同出资,经苏州工业园区管理委员会“苏园管复字【2002】81号”批准,于2002年7月24日注册成立的中外合资企业。公司2015年9月第一次临时股东大会审议通过《关于拟对苏州生益科技有限公司进行增资的议案》及2016年1月第八届董事会第八次会议审议通过《关于对苏州生益进行增资的议案》,同意公司以苏州生益2015年末经审计净资产为基准,在2016年单方面向苏州生益增资50,000.00万元人民币,注册资本由原37,500.00万元人民币增加至74,187.111579万元人民币,公司持股比例由原75.00%增至87.3630%,本次增资已于2016年10月全额缴足,截止2020年06月30日,实收资本为74,187.111579万元人民币。

——陕西生益科技有限公司系由公司与陕西华电材料总公司、陕西华电材料总公司职工持股会共同出资设立,已获陕西省对外贸易经济合作厅“陕外经贸资字【2000】145号”文批准并于2000年12月28日取得营业执照。2002年度经股东会同意由广东生益科技股份有限公司单方面增资3,490万元,将注册资本由原13,170.68万元增加至16,660.68万元,增资后广东生益科技股份有限公司投资额由原6,866.3338万元增至10,356.3338万元,出资比例由原52.13%增至62.16%。2005年8月公司受让陕西华电材料总公司职工持股会所持陕西生益科技有限公司1,031万元投资款后,出资比例增加至68.35%。2011年6月公司受让陕西华电材料总公司所持31.65%股权后,出资比例增加至100%。2011年8月公司增资3,827.67万元,增资后陕西生益科技有限公司注册资本变更为20,488.35万元。2013年8月8日公司股东大会决议向陕西生益科技有限公司增加注册资本45,000.00万元,变更陕西生益科技有限公司注册资本为65,488.35万元,并于2013年12月、2014年7月、2014年12月、2015年6月、2015年7月累计完成增资45,000.00万元。2017年12月27日,公司召开第八届董事会第二十九次会议,审议通过《关于对陕西生益科技有限公司进行增资的议案》,为保证全资子公司陕西生益科技有限公司有充足资金顺利实施可转换公司债券募投项目“高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目(二期)”,保障募投项目能按计划进度完成,尽快产生经济效益,同意公司向陕西生益增资7亿元人民币,将募集资金划转至项目实施主体陕西生益,董事会将根据该募投项目的实施进度实施增资计划。截止2020年06月30日,实收资本为135,488.35万元人民币。

——生益电子股份有限公司(原东莞生益电子有限公司,下称“生益电子”)原为广东生益科技股份有限公司全资子公司。2016年5月19日经公司董事会决议,由公司将其持有生益电子的部分股权分别转让给新余超益投资管理中心(有限合伙)、新余腾益投资管理中心(有限合伙)、新余益信投资管理中心(有限合伙)、新余联益投资管理中心(有限合伙)。股权转让后,公司持有生益电子87.127%股权,新余超益投资管理中心(有限合伙)持有生益电子3.269%股权,新余腾益投资管理中心(有限合伙)持有生益电子3.412%股权,新余益信投资管理中心(有限合伙)持有生益电子2.995%股权,新余联益投资管理中心(有限合伙)持有生益电子3.197%股权。

2016年5月27日,经生益电子股东会决议,由生益电子股东广东生益科技股份有限公司、新余超益投资管理中心(有限合伙)、新余腾益投资管理中心(有限合伙)、新联超益投资管理中心(有限合伙)、新余益信投资管理中心(有限合伙)作为发起人,对生益电子进行整体改组,发起设立生益电子股份有限公司,以截至2015年12月31日经审计的净资产人民币

1,110,255,604.41元扣除现金分红后人民币960,255,604.41元作为折股依据,按照1:0.6257的比例相应折合为生益电子股份有限公司股份600,829,175股,每股面值1元,超过股本部分计入资本公积。生益电子2016年6月20日于东莞市工商行政管理局办理变更登记。

2017年3月17日,经公司股东会决议,通过了《关于东莞市国弘投资有限公司对生益电子股份有限公司进行增资的议案》,东莞市国弘投资有限公司(以下简称“国弘投资”)以2.321元/股的价格向公司增资人民币150,001,588.00元,增资完成后国弘投资持有公司64,628,000股,占股本9.712%。公司于2017年3月24日在东莞市工商行政管理局办理变更登记。截止2020年06月30日,生益电子实收资本为66,545.7175万元人民币。

——东莞生益资本投资有限公司系公司投资设立的全资子公司,注册资本为人民币10,000万元。2017年1月17日,公司增资人民币15,170万元(其中注册资本增加13,070万元、资本公积增加2,100.00万元)。截止2020年06月30日,实收资本为23,070万元人民币。

——江苏生益特种材料有限公司系公司投资设立的全资子公司，2016年8月24日，经公司第八届董事会第十四次会议审议通过了《关于在华东地区设立公司生产特种覆铜板的议案》，江苏生益特种材料有限公司于2016年12月8日经工商局核准成立、注册资本为人民币10,000万元。2017年8月15日，江苏生益特种材料有限公司注册资本由人民币10,000万元变更为人民币20,000万元。2018年6月8日，江苏生益特种材料有限公司注册资本由人民币20,000万元变更为人民币50,000万元，截止2020年06月30日，实收资本为人民币50,000万元。

——江西生益科技有限公司系公司投资设立的全资子公司，2017年11月20日经工商局核准成立，注册资本为人民币50,000万元。2018年10月28日，注册资本变更为140,000万元，截止2020年6月30日，实收资本为100,000万元人民币。

——东莞生益房地产开发有限公司系公司投资设立的全资子公司，注册资本人民币5,000万元，于2018年1月16日经工商局核准成立，2020年6月4日，注册资本变更为183,300万元，截止2020年6月30日，实收资本为18,500万元人民币。

——东莞生益发展有限公司系公司投资设立的全资子公司，注册资本人民币5,000万元，于2019年1月3日经工商局核准成立，截止2020年06月30日，公司尚未缴纳出资。

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州生益科技有限公司	12.637	11,560,180.73	12,637,000.00	159,319,740.50
生益电子股份有限公司	21.335	63,870,886.84	46,851,750.00	377,161,856.71

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州生益	1,156,451,638.76	897,753,463.82	2,054,205,102.58	776,889,419.49	16,338,681.44	793,228,100.93	1,167,491,847.49	913,327,031.61	2,080,818,879.10	800,897,525.55	16,521,236.54	817,418,762.09
生益电子	2,187,827,170.57	2,359,720,147.26	4,547,547,317.83	2,656,045,985.81	117,411,233.59	2,773,457,219.40	1,840,376,155.07	1,877,640,922.19	3,718,017,077.26	1,845,763,292.27	178,227,011.73	2,023,990,304.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州生益	1,191,821,535.21	91,482,365.91	91,335,352.43	165,315,488.41	1,093,715,485.21	53,627,035.13	53,668,020.98	191,301,773.47
生益电子	1,906,157,016.14	299,371,393.71	299,664,192.92	375,255,150.84	1,282,790,924.28	192,917,895.26	192,846,621.49	200,814,172.66

其他说明：  
不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏联瑞新材料股份有限公司	连云港	连云港	制造业	23.26		权益法
广东绿晟环保股份有限公司	清远	清远	制造业		16.65	权益法
湖南万容科技股份有限公司	长沙	长沙	制造业		16.81	权益法
广州巨湾投资合伙企业(有限合伙)	广州	广州	投资		12.50	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
联营企业:		
投资账面价值合计	376,831,266.01	382,979,050.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,942,153.57	10,884,407.57

--其他综合收益	-7,135.08	
--综合收益总额	3,935,018.49	10,884,407.57

其他说明  
不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

1、2020年6月30日公司各类金融工具账面价值如下：

金融资产

项目	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	以公允价值计且其变动计入当期损益的金融资产	合计
货币资金	1,104,729,798.97			1,104,729,798.97
交易性金融资产			101,877,596.20	101,877,596.20
应收票据	2,969,234.60			2,969,234.60

项目	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	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
应收账款	4,753,709,175.91			4,753,709,175.91
应收款项融资		559,778,970.85		559,778,970.85
其他应收款	45,831,288.75			45,831,288.75
合计	5,907,239,498.23	559,778,970.85	101,877,596.20	6,568,896,065.28

## 金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		2,288,750,065.17	2,288,750,065.17
应付票据		125,096,349.16	125,096,349.16
应付账款		2,832,897,423.40	2,832,897,423.40
其他应付款		106,628,262.83	106,628,262.83
一年内到期的非流动负债		806,301,599.57	806,301,599.57
长期借款		485,120,000.00	485,120,000.00
合计		6,644,793,700.13	6,644,793,700.13

## 2、金融工具的风险分析及风险管理

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至报告期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

## 2. 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方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2020年6月30日公司金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
<b>金融负债：</b>					
短期借款	2,288,750,065.17				2,288,750,065.17
应付票据	125,096,349.16				125,096,349.16
应付账款	2,832,897,423.40				2,832,897,423.40
其他应付款	106,628,262.83				106,628,262.83
一年内到期非流动负债	806,301,599.57				806,301,599.57
长期借款		190,920,000.00	207,500,000.00	86,700,000.00	485,120,000.00
合计	6,159,673,700.13	190,920,000.00	207,500,000.00	86,700,000.00	6,644,793,700.13

### 3. 市场风险

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

公司长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31
浮动利率合同	385,120,000.00	632,332,000.00
固定利率合同	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	485,120,000.00	732,332,000.00

假设以浮动利率计算的长期借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，公司本期的净利润会减少或增加约1,636,760.00元。

#### (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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制可控范围内。

公司外币货币性项目主要系美元金融资产和美元金融负债（详见本附注“七、（82）外币货币性项目”），在其他因素保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值1%，则2020年1-6月公司将减少或增加净利润约1,440,979.69元。其他外币汇率的变动，对公司经营活动的影响并不重大。

#### (3) 金融资产转移风险

公司向银行贴现银行承兑汇票及向第三方背书银行承兑汇票。对于与银行承兑汇票相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方的，公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票以及已背书未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行享有对公司的追索权；根据票据法规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。因此公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票以及已背书的银行承兑汇票。公司认为，对于信誉良好的承兑银行，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。截止2020年6月30日，公司已贴现未到期的银行承兑汇票余额为188,897,516.80元，已背书未到期的银行承兑汇票余额为人民币876,615,156.83元。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	101,877,596.20			101,877,596.20
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	101,877,596.20			101,877,596.20
(3) 衍生金融资产				
(二) 应收款项融资		559,778,970.85		559,778,970.85
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	101,877,596.20	559,778,970.85		661,656,567.05
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用**9、其他**适用 不适用

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司持有的权益性工具投资主要是上市公司的股票，其期末公允价值是基于交易所 2020 年 06 月 30 日的收盘价进行计量；公司持有的应收款项融资，其期末公允价值是基于上海票据交易所 2020 年 06 月 30 日城商银票转贴现利率的折现。

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

公司子公司的情况详见本附注“九、1 在子公司的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

公司合营及联营企业情况详见本附注“九、3 在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞市国弘投资有限公司	股东
伟华电子有限公司	股东
广东省广新控股集团有限公司	股东
扬州天启新材料股份有限公司	关联自然人重大影响的公司
东莞市万容环保技术有限公司	关联公司参股公司

郴州万容金属加工有限公司	关联公司参股公司
汨罗万容固体废物处理有限公司	关联公司参股公司
永兴鹏琨环保有限公司	关联公司参股公司

其他说明  
不适用

## 5、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏联瑞新材料股份有限公司	采购材料	31,991,349.20	35,537,455.75
江苏联瑞新材料股份有限公司	接受劳务	80,981.42	539,049.98
扬州天启新材料股份有限公司	采购材料	41,324,645.08	38,099,146.05
汨罗万容固体废物处理有限公司	危废处置	958,093.17	1,210,782.14

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市万容环保技术有限公司	销售废料	2,424,993.83	4,302,619.90
扬州天启新材料股份有限公司	销售材料	23,008.85	
永兴鹏琨环保有限公司	销售废料	1,133,539.80	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

——关联交易价格以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，确定交易价格。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,593,919.74	2,529,801.80
股份支付归属于本年度服务部分	5,966,923.97	405,484.35

关键管理人员包括公司董事长、总经理、副总经理、总工程师、总会计师及董事会秘书 6 人。

2020 年 1-6 月关键管理人员报酬不包括年终奖金和业绩激励金。公司已计提 2020 年 1-6 月的年终奖金和业绩激励金，年终根据个人年度绩效考核情况分配发放。

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	扬州天启新材料股份有限公司	75,180.00		75,180.00	

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏联瑞新材料股份有限公司	15,686,851.16	12,538,133.73
应付账款	扬州天启新材料股份有限公司	7,360,522.50	10,633,234.00
其他应付款	东莞市万容环保技术有限公司	177,986.46	218,229.46
其他应付款	永兴鹏琨环保有限公司	2,479,100.00	
其他应付款	汨罗万容固体废物处理有限公司	449,836.88	

**7、关联方承诺**适用 不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	3,705,569
公司本期行权的各项权益工具总额	8,316,926
公司本期失效的各项权益工具总额	575,688
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	12.95 元/股, 11 个月 12 天
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

## (1) 股票期权计划

2019年5月16日,公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《广东生益科技股份有限公司2019年度股票期权激励计划(草案)及摘要》、《广东生益科技股份有限公司2019年度股票期权激励计划实施考核管理办法》和《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司2019年度股票期权激励计划相关事宜的议案》(以下简称“股票期权激励计划”)。

——首次授予:

2019年6月18日公司第九届董事会第十五次会议审议通过了《关于向2019年度股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》,公司将授予激励对象10,216.8977万份股票期权,每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日以行权价格购买1股生益科技股票的权利。

——预留授予:

2020年2月20日公司第九届董事会第二十二次会议审议通过《关于向激励对象授予2019年度股票期权激励计划预留股票期权的议案》,公司将授予激励对象370.5569万份股票期权,每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日以行权价格购买1股生益科技股票的权利。

①激励对象:截至本报告期末,首次授予对象包括公司董事、高级管理人员、中层管理人员或核心骨干员工共479名;预留授予对象包括核心骨干员工共187名。

②股票期权授予日:首次授予日:2019年6月18日,预留授予日:2020年2月20日。

③股票期权数量和行权价格:截至本报告期末,首期授予股票期权激励计划的股票期权数量为10,146.3977万份,股票期权的行权价格为12.95元;预留授予股票期权激励计划的股票期权数量为362.9881万份,股票期权的行权价格为27.28元。

主要行权条件:以2018年经审计的扣除非经常性损益的净利润为基数,2019-2022年相对于2018年的扣除非经常性损益的净利润增长率分别不低于10%、21%、33.1%、46.41%。

④行权安排:

——首次授予:

首次授予对象在满足行权条件的情况下,分为4批行权。具体行权时间安排如下表所示:

行权期	行权时间	可行权数量占获授股票期权数量比例
第1个行权期	自首次授权日起12个月后的首个交易日起至首次授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	15%
第2个行权期	自首次授权日起24个月后的首个交易日起至首次授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	25%

行权期	行权时间	可行权数量占获授股票期权数量比例
第 3 个行权期	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第 4 个行权期	自首次授权日起 48 个月后的首个交易日起至首次授权日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

——预留授予：

预留授予对象在满足行权条件的情况下，分为 3 批行权。具体行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授股票期权数量比例
第 1 个行权期	自预留部分授权日起 12 个月后的首个交易日起至预留部分授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第 2 个行权期	自预留部分授权日起 24 个月后的首个交易日起至预留部分授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第 3 个行权期	自预留部分授权日起 36 个月后的首个交易日起至预留部分授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

⑤根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择了布莱克-斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）对公司授予的股票期权的公允价值进行测算。

根据首次股票期权授予日（2019 年 6 月 18 日）公司股票收盘价为 13.52 元及最新取得的可行权人数变动，采用 Black-Scholes 期权定价模型计算出公司调整后授予的 10,146.3977 万份股票期权总价值为 22,895.41 万元。如本次授予的全部激励对象均符合股权激励计划中规定的行权条件且在各行权期内全部行权，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》，该股票期权成本将在股票期权激励计划的各个等待期内进行摊销。则理论上 2019 年-2023 年股权成本摊销情况将如下表所示：

单位：万元

期权费用	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	合计
第一批	1,130.03	978.38	-	-	-	2,108.41
第二批	1,181.10	2,197.91	1,028.39	-	-	4,407.40
第三批	1,151.07	2,142.03	2,147.67	1,002.25	-	6,443.02
第四批	1,331.40	2,477.61	2,484.15	2,484.15	1,159.27	9,936.58
合计	4,793.60	7,795.93	5,660.21	3,486.40	1,159.27	22,895.41

根据预留股票期权授予日（2020 年 2 月 20 日）公司股票收盘价为 27.95 元及最新取得的可行权人数变动，采用 Black-Scholes 期权定价模型计算出公司调整后授予的 362.9881 万份股票期权总价值为 1,270.34 万元。如本次授予的全部激励对象均符合股权激励计划中规定的行权条件且在各行权期内全部行权，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》，该股票期权成本将在股票期权激励计划的各个等待期内进行摊销。则理论上 2020 年-2023 年股权成本摊销情况将如下表所示：

单位：万元

	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	合计
第一批	317.02	52.32	-	-	369.34

	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	合计
第二批	175.63	204.62	28.99	-	409.24
第三批	140.70	163.92	163.92	23.22	491.76
合计	633.35	420.86	192.91	23.22	1,270.34

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克-斯科尔斯期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	94,451,642.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	46,515,647.70

其他说明

不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、其他

√适用 □不适用

股份支付的行权情况

项目	批次	可行权数量	行权价格	行权期间	行权数量	出资金额（元）		
					（万份）	总计	其中：股本	资本公积
首次授予股票期权	第一批	2020年5月7日，公司分别召开了第九届董事会二十八次会议和第九届监事会二十二次会议，审议并通过《关于2019年度股票期权激励计划首次授予第一个行权期符合行权条件的议案》，公司股票期权激励	2019年6月18日，公司第九届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整2019年度股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》，行权价格因分派股息调整为13.35元/股。	2020年6月18日-2020年6月30日	831.6926	107,704,191.70	8,316,926.00	99,387,265.70

	计划第一个行权期行权条件满足，剔除 4 名因离职丧失资格的激励对象后，股票期权激励对象由 483 人调整为 479 人，股票期权激励计划第一期可行权数量由 10,216.8977 万份调整为 10,146.3977 万份。	2020 年 5 月 26 日，公司第九届董事会第二十九次会议及第九届监事会第二十三次会议审议通过了《关于调整 2019 年度股票期权激励计划行权价格的议案》，行权价格因分派股息调整为 12.95 元/股。					
--	---	---	--	--	--	--	--

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### (1) 资本性支出承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日，公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	金额（万元）
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	109,107.43

##### (2) 经营租赁承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日，根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，公司未来最低应支付租金：

项目	金额（万元）
1 年以内	1,516.18
1 到 2 年	1,561.39
2 到 3 年	1,602.22
3 到 4 年	1,429.74
4 到 5 年	943.85
5 年以上	6,262.79
合计	13,316.17

##### (3) 信用证承诺

截至 2020 年 06 月 30 日，根据已开具的不可撤销的信用证，公司未来最低应支付设备款：

项目	金额（万元）
机器设备	16,220.25

##### (4) 出资承诺

2017 年 11 月 2 日，公司与九江经济技术开发区（出口加工区）管理委员会签订了《江西生益覆铜板项目投资协议书》，拟在九江经济技术开发区购买约 207 亩工业用地的土地使用权，投资建设高可靠性多层用覆铜板项目，意向投资金额 20 亿元人民币，以满足覆铜板行业和印制线路板行业持续稳定增长的市场需求。2017 年 11 月 20 日，公司设立全资子公司江西生益科技有限公司，注册资本 50,000 万元人民币，2018 年 10 月 28 日，注册资本变更 140,000 万元，截至本财务报告报出日止，公司已向江西生益科技有限公司注资 100,000 万元。

2018 年 10 月 26 日，公司第九届董事会第八次会议审议通过了《关于子公司生益电子万江产能转移选址及初步投资规模的议案》，同意生益电子股份有限公司将万江产能转移选址在江西省吉安市井冈山经济技术开发区，投资高精密度线路板项目，初步规划项目投资规模为 15 亿元人民币，

并与井冈山经济技术开发区管理委员会签订项目投资合同。2018年11月12日，孙公司吉安生益电子有限公司完成了工商登记，注册资本为10,000万元人民币，2019年12月12日，注册资本为80,000万元人民币，截至本财务报告报出日止，已向吉安生益电子有限公司注资40,500万元。2019年1月3日，公司设立全资子公司东莞生益发展有限公司，注册资本人民币5,000万元，截至本财务报告报出日止，公司尚未缴纳出资。

2018年1月16日，公司设立全资子公司东莞生益房地产开发有限公司，注册资本人民币5,000万元，2020年6月4日，注册资本变更为183,300万元，截至本财务报告报出日止，公司已向东莞生益房地产开发有限公司注资18,500万元。

2019年7月8日，公司下属子公司东莞生益房地产开发有限公司设立全资子公司东莞生亿物业管理服务有限公司，注册资本为人民币1,000万元，截至本财务报告报出日止，实际出资600万元。

2020年1月21日，公司下属子公司江西生益科技有限公司设立全资子公司九江宏杰房地产开发有限公司的，注册资本为人民币6,000万元，截止2020年6月30日尚未实际出资。九江宏杰房地产开发有限公司自成立之日起纳入合并范围。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

基于管理目的，公司根据产品和服务划分为不同业务单元，分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司根据内部组织结构及管理要求确定了覆铜板及相关制品、印刷电路板、股权投资、房地产开发四个业务单元，但股权投资业务和房地产开发业务对应的收入、净利润及资产不满足重要性标准，因此公司将覆铜板及相关制品、印刷电路板业务作为报告分部。

报告分部各项目在持续经营利润总额基础上进行调整，除不包括营业外收支、公共管理费用之外，与公司持续经营利润总额是一致的。

分部资产及负债不包括递延所得税资产、负债和不可以归属于经营分部日常活动的资产、负债。经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	覆铜板业务	印刷电路板业务	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,955,574,109.78	1,902,272,610.01	20,884,730.49	-	6,878,731,450.28
分部间交易收入	176,203,323.40	2,441,056.21	56,062,688.86	234,707,068.47	
利息收入	-	-	5,675,764.05	-	5,675,764.05
利息支出	-	-	58,886,419.85		58,886,419.85
对联营和合营企业的投资收益	-	-	3,942,153.57		3,942,153.57
公允价值变动损益	-	-	-16,764,992.36		-16,764,992.36
资产减值损失	8,714,031.26	25,203,548.79	-		33,917,580.05
信用减值损失	41,384,157.10	1,279,931.46		29,730.49	42,634,358.07
折旧和摊销费用	173,049,849.77	77,168,777.09	619,656.99	1,416,162.74	249,422,121.11
利润总额	718,677,302.23	333,460,060.72	4,800,416.58	26,919,458.95	1,030,018,320.58
所得税费用	77,684,046.32	43,164,843.06	7,887,191.03	-	128,736,080.41
净利润	640,993,255.91	290,295,217.66	-3,086,774.45	26,919,458.95	901,282,240.17
资产总额	12,835,520,970.96	4,527,399,788.45	1,019,857,848.15	1,590,752,430.16	16,792,026,177.40
负债总额	4,488,741,482.63	2,756,045,985.81	209,677,604.29	138,639,997.43	7,315,825,075.30
其他重要的非现金项目：					
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	81,446,831.30	26,483,480.25	764,860.93		108,695,172.48
对联营企业和合营企业的长期股权投资			376,831,266.01		376,831,266.01

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

① 区域信息

公司按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）的信息列示如下：

项 目	本期余额/本期发生额	
	主营业务收入	非流动资产
境内	5,925,857,053.41	7,290,740,280.47
境外	860,265,482.92	133,241.52
合 计	6,786,122,536.33	7,290,873,521.99

② 公司本期不存在与单一外部客户交易收入占合并总收入的 10%或以上的情况，因此公司未对特定客户存在依赖。

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

---公司 2020 年 4 月 21 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了关于发行中期票据的议案。公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行规模不超过人民币 30 亿元（含）的中期票据，并根据实际资金需求在两年内分期发行实施。截至本财务报告批准报出日止，公司尚未发行中期票据。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,587,095,817.06
1 至 2 年	4,274,668.51
小计	2,591,370,485.57
减：坏账准备	34,092,533.30
合计	2,557,277,952.27

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,936,388.74	0.23	5,936,388.74	100.00		6,075,872.24	0.24	6,075,872.24	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,585,434,096.83	99.77	28,156,144.56	1.09	2,557,277,952.27	2,540,822,212.90	99.76	13,260,176.22	0.52	2,527,562,036.68
其中：										
账龄组合	2,301,807,616.43	88.83	28,156,144.56	1.22	2,273,651,471.87	2,291,252,121.84	89.96	13,260,176.22	0.58	2,277,991,945.62
合并范围内关联方款项	283,626,480.40	10.94			283,626,480.40	249,570,091.06	9.80			249,570,091.06
合计	2,591,370,485.57	/	34,092,533.30	/	2,557,277,952.27	2,546,898,085.14	/	19,336,048.46	/	2,527,562,036.68

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	2,866,146.50	2,866,146.50	100.00	长期催收未回
单位 2	1,252,763.08	1,252,763.08	100.00	长期催收未回
单位 3	1,176,312.50	1,176,312.50	100.00	长期催收未回
单位 4	571,082.92	571,082.92	100.00	长期催收未回
单位 5	70,083.74	70,083.74	100.00	长期催收未回
合计	5,936,388.74	5,936,388.74	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,301,807,616.43	28,156,144.56	1.22
合计	2,301,807,616.43	28,156,144.56	1.22

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,075,872.24	2,866,146.50	3,005,630.00			5,936,388.74
按组合计提坏账准备的应收账款	13,260,176.22	14,895,968.34				28,156,144.56
合计	19,336,048.46	17,762,114.84	3,005,630.00			34,092,533.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

项目	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位 1	非关联方	183,914,241.17	7.10	1,471,313.93
单位 2	子公司	121,360,691.96	4.68	
单位 3	非关联方	100,775,163.98	3.89	806,201.31
单位 4	非关联方	91,473,695.65	3.53	733,709.35
单位 5	非关联方	92,865,380.19	3.58	742,923.04
合计		590,389,172.95	22.78	3,754,147.63

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	80,000,000.00	
其他应收款	15,211,215.45	1,694,961.34
合计	95,211,215.45	1,694,961.34

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
陕西生益科技有限公司	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	14,758,318.73
1 至 2 年	146,879.20
2 至 3 年	102,167.52
3 年以上	203,850.00
合计	15,211,215.45

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	578,292.00	166,342.04
保证金及押金	310,963.00	736,564.84
员工备用金	460,728.64	496,544.95
其他	13,861,231.81	295,509.51
合计	15,211,215.45	1,694,961.34

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	其他	13,429,655.05	1 年以内	88.29	
单位 2	合并范围内关联方款项	578,259.00	1 年以内	3.80	
单位 3	其他	201,853.69	1 年以内	1.33	
单位 4	保证金及押金	134,850.00	3 年以上	0.89	
单位 5	员工备用金	90,000.00	1-2 年	0.59	
合计	/	14,434,617.74	/	94.90	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至本期期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-			
按组合计提坏账准备	15,211,215.45			15,211,215.45
其中：合并范围内关联方款项	578,292.00			578,292.00
保证金和押金	310,963.00			310,963.00
员工备用金	460,728.64			460,728.64
其他	13,861,231.81			13,861,231.81
合计	15,211,215.45			15,211,215.45

公司期末不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,694,961.34			1,694,961.34
其中：合并范围内关联方款项	166,342.04			166,342.04
保证金及押金	736,564.84			736,564.84
员工备用金	496,544.95			496,544.95
其他	295,509.51			295,509.51
合计	1,694,961.34			1,694,961.34

一截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,318,320,121.37		5,318,320,121.37	4,908,967,849.78		4,908,967,849.78
对联营、合营企业投资	208,385,861.10		208,385,861.10	208,444,248.54		208,444,248.54
合计	5,526,705,982.47		5,526,705,982.47	5,117,412,098.32		5,117,412,098.32

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期计提	减值准备
-------	------	------	----	------	------	------

			减少		减值准备	期末余额
陕西生益科技有限公司	1,379,547,488.05	5,539,702.26		1,385,087,190.31		
苏州生益科技有限公司	746,400,954.05	6,241,532.21		752,642,486.26		
生益科技（香港）有限公司	258,155,200.00			258,155,200.00		
生益电子股份有限公司	980,447,815.25			980,447,815.25		
东莞生益资本投资有限公司	251,700,000.00			251,700,000.00		
江苏生益特种材料有限公司	460,723,995.21	40,668,078.52		501,392,073.73		
江西生益科技有限公司	681,992,397.22	321,902,958.60		1,003,895,355.82		
东莞生益房地产开发有限公司	150,000,000.00	35,000,000.00		185,000,000.00		
合计	4,908,967,849.78	409,352,271.59		5,318,320,121.37		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
联瑞新材	208,444,248.54			9,948,747.64	-7,135.08		10,000,000.00			208,385,861.10
小计	208,444,248.54			9,948,747.64	-7,135.08		10,000,000.00			208,385,861.10
合计	208,444,248.54			9,948,747.64	-7,135.08		10,000,000.00			208,385,861.10

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,703,558,706.84	2,774,039,394.20	3,252,829,276.81	2,512,334,249.05
其他业务	76,440,548.79	21,544,291.78	55,426,843.82	10,270,323.66
合计	3,779,999,255.63	2,795,583,685.98	3,308,256,120.63	2,522,604,572.71

**(2). 合同产生的收入情况**适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用

其他说明：

不适用

**5、投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	410,112,117.75	157,128,151.50
权益法核算的长期股权投资收益	9,948,747.64	10,911,231.45
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	420,060,865.39	168,039,382.95

其他说明：

——按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额
江苏联瑞新材料股份有限公司	9,948,747.64	10,911,231.45
合计	9,948,747.64	10,911,231.45

**6、其他**适用 不适用

(1) 应收票据

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票				-	-	-
商业承兑 汇票	1,059,647.60		1,059,647.60	534,044.01	-	534,044.01
合 计	1,059,647.60		1,059,647.60	534,044.01	-	534,044.01

① 公司期末不存在已质押的应收票据。

② 公司期末不存在已背书或已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

③ 公司期末不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

④ 按坏账计提方法分类：

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,059,647.60	100.00			1,059,647.60
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,059,647.60	100.00			1,059,647.60
合计	1,059,647.60	100.00			1,059,647.60

(续)

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	534,044.01	100.00	-	-	534,044.01
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	534,044.01	100.00	-	-	534,044.01
合计	534,044.01	100.00	-	-	534,044.01

公司认为 2020 年 1 月 1 日、2020 年 06 月 30 日所持有的应收票据不存在重大信用风险，不会因出票方违约而产生重大损失，未计提 2020 年 1 月 1 日、2020 年 06 月 30 日应收票据坏账准备。

⑤ 公司本期不存在计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况。

⑥ 公司本期不存在核销应收票据的情况。

(2) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	327,110,664.65	391,136,541.51
应收账款		
小 计	327,110,664.65	391,136,541.51
减：其他综合收益-公允价值变动	2,500,925.34	2,397,154.94
期末公允价值	324,609,739.31	388,739,386.57

—公司视其日常资金管理需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

—公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。2020 年 06 月 30 日，公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

—公司期末列示于应收款项融资的已背书或已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	652,174,469.20	-
商业承兑汇票	-	-
合计	652,174,469.20	-

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,447,102.45	
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）	26,776,493.55	
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	-14,922,507.81	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,126,130.47	
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	-3,059,998.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,407,837.81	
所得税影响额	-4,238,100.79	
少数股东权益影响额	-5,520,370.39	
合计	1,122,381.78	非经常性损益包含本期冲减财务费用的政策性贴息。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	9.21	0.36	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.20	0.36	0.35

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表； 2020年半年度在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	--

董事长：刘述峰

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 11 日

### 修订信息

适用 不适用