

立讯精密工业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

立讯精密工业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-131

审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10546 号

立讯精密工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了立讯精密工业股份有限公司（以下简称立讯精密）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了立讯精密 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于立讯精密，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策详情及分析 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）所述会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（四十一）。 于 2019 年度，立讯精密的营业收入为 6,251,631.46 万元。 立讯精密客户数量众多，分布国内外。针对不同客户货物交付与验收的不同方式，分别以产品交付客户并业经验收，及产品交付客户后与订单核对无误、并经客户确认付款后确认收入。对客户方同时是部分原材料供应商的情况，依据存货风险报酬转移、产品责任及信用风险承担方等业务实质，分别确认原材料购入及产品销售，即销售收入按照总额确认。依据收入确认会计政策的重要性及涉及金额，我们将产品销售收入确认作为关键审计事项。	1、了解、评估和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本，对不同地区、不同客户的产品销售收入进行测试；检查相关收入确认的支持性文件； 3、对收入及毛利情况执行分析性程序，判断本期收入金额是否出现异常波动； 4、了解公司与客户及供应商的合作方式，并对产品责任承担、风险报酬的转移进行评价； 5、结合往来款项及存货的函证，评估收入的准确性及完整性； 6、对期后回款情况进行分析。
(二) 存货跌价准备计提	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（八）。 于 2019 年 12 月 31 日，立讯精密合并财务报表存货金额为 779,092.12 万元，存货跌价准备为 9,006.33 万元。公司的存货按	1、了解、评估和测试管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理； 3、结合存货监盘程序，检查存

成本和可变现净值孰低计量。产成品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。	货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； 4、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。
---	---

四、 其他信息

立讯精密管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括立讯精密 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估立讯精密的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督立讯精密的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2020 年 4 月 20 日

立讯精密工业股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	6,180,466,259.01	3,819,612,854.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,524,366,132.75	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		20,021,982.99
衍生金融资产			
应收票据	(四)	66,873,926.97	84,506,017.89
应收账款	(五)	13,243,625,572.22	11,131,003,920.48
应收款项融资			
预付款项	(六)	212,018,611.91	93,216,736.75
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)	338,237,923.96	308,621,888.29
买入返售金融资产			
存货	(八)	7,700,857,888.16	4,734,775,517.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	1,484,451,151.73	2,886,314,658.31
流动资产合计		30,750,897,466.71	23,078,073,576.84
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		171,270,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	303,050,580.10	328,804,535.88
其他权益工具投资	(十二)	193,950,220.77	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	52,656,477.74	70,348,446.03
固定资产	(十四)	13,707,298,535.36	9,457,335,631.38
在建工程	(十五)	865,549,438.56	1,219,628,254.16
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	1,047,725,845.53	614,302,714.47
开发支出			
商誉	(十七)	532,697,936.32	521,291,946.20
长期待摊费用	(十八)	352,042,451.40	180,473,659.59
递延所得税资产	(十九)	139,475,190.37	91,261,634.78
其他非流动资产	(二十)	1,432,566,528.37	708,650,337.11
非流动资产合计		18,627,013,204.52	13,363,367,659.60
资产总计		49,377,910,671.23	36,441,441,236.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

立讯精密工业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	4,166,302,223.17	5,663,895,975.28
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十二）	1,001,553.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（二十三）		3,913,592.75
衍生金融负债			
应付票据	（二十四）	206,496,660.20	282,188,979.94
应付账款	（二十五）	17,268,223,180.16	9,955,330,898.56
预收款项	（二十六）	101,609,379.21	31,432,761.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十七）	1,423,417,352.66	840,663,261.16
应交税费	（二十八）	327,633,322.68	160,579,477.73
其他应付款	（二十九）	352,390,271.77	120,134,984.70
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	（三十）	366,537,115.41	69,582,086.46
其他流动负债	（三十一）	646,115,152.49	50,851,453.45
流动负债合计		24,859,726,210.75	17,178,573,471.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十二）	1,562,908,824.30	1,499,295,098.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十三）	1,317,263.45	1,495,279.47
递延收益	（三十四）	256,059,554.91	211,563,906.19
递延所得税负债	（十九）	598,184,393.00	425,613,531.90
其他非流动负债	（三十五）	350,011,130.10	450,062,985.14
非流动负债合计		2,768,481,165.76	2,588,030,801.60
负债合计		27,628,207,376.51	19,766,604,272.92
所有者权益：			
股本	（三十六）	5,349,001,738.00	4,114,616,722.00
其他权益工具			
永续债			
资本公积	（三十七）	2,654,692,874.21	3,595,441,323.19
减：库存股			
其他综合收益	（三十八）	165,602,152.74	163,263,253.88
专项储备			
盈余公积	（三十九）	362,335,031.18	288,526,845.75
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	11,764,987,172.39	7,336,096,836.36
归属于母公司所有者权益合计		20,296,618,968.52	15,497,944,981.18
少数股东权益		1,453,084,326.20	1,176,891,982.34
所有者权益合计		21,749,703,294.72	16,674,836,963.52
负债和所有者权益总计		49,377,910,671.23	36,441,441,236.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注 (十五)	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,261,246,519.90	274,756,823.63
交易性金融资产		564,979,683.89	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	7,452,736.02	9,076,316.99
应收账款	(二)	1,561,792,817.49	1,204,230,916.38
应收款项融资			
预付款项		41,033,974.02	224,755,469.88
其他应收款	(三)	524,425,779.85	210,947,039.27
存货		254,966,939.98	116,145,155.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,577,562.10	541,748,847.74
流动资产合计		4,275,476,013.25	2,581,660,569.22
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			168,270,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	10,169,630,940.26	9,069,530,882.86
其他权益工具投资		190,275,176.76	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		96,298,416.94	155,666,517.87
在建工程		2,779,186.32	3,674,260.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,590,128.29	10,973,433.06
开发支出			
商誉		53,174,339.31	53,174,339.31
长期待摊费用		1,818,508.31	3,888,277.32
递延所得税资产		13,804,913.52	3,677,890.07
其他非流动资产		6,162,851.80	213,110.50
非流动资产合计		10,558,534,461.51	9,469,069,211.55
资产总计		14,834,010,474.76	12,050,729,780.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

立讯精密工业股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		82,450,000.00	504,434,600.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			372,527.50
衍生金融负债			
应付票据		1,210,846,167.41	242,427,657.32
应付账款		1,190,614,614.64	825,383,150.98
预收款项		19,692,593.36	1,896,581.59
应付职工薪酬		46,817,340.23	31,762,172.78
应交税费		15,259,960.69	29,987,554.65
其他应付款		509,173,095.52	908,297.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		500,000,000.00	
流动负债合计		3,574,853,771.85	1,637,172,542.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,941,542.77	18,462,332.94
递延所得税负债		22,367,576.60	18,865,575.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,309,119.37	37,327,907.94
负债合计		3,608,162,891.22	1,674,500,450.04
所有者权益：			
股本		5,349,001,738.00	4,114,616,722.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,070,397,725.31	4,006,219,481.93
减：库存股			
其他综合收益		125,608,900.24	106,904,925.00
专项储备			
盈余公积		362,335,031.18	288,526,845.75
未分配利润		2,318,504,188.81	1,859,961,356.05
所有者权益合计		11,225,847,583.54	10,376,229,330.73
负债和所有者权益总计		14,834,010,474.76	12,050,729,780.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(四十一)	62,516,314,588.42	35,849,964,160.13
其中: 营业收入	(四十一)	62,516,314,588.42	35,849,964,160.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(四十一)	57,100,176,904.83	32,571,905,082.97
其中: 营业成本	(四十一)	50,067,829,953.96	28,304,430,888.45
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	(四十二)	303,192,959.52	163,018,082.32
销售费用	(四十三)	498,274,838.05	387,878,300.55
管理费用	(四十四)	1,524,835,061.38	900,031,813.34
研发费用	(四十五)	4,375,970,646.47	2,514,756,246.80
财务费用	(四十六)	330,073,445.45	301,789,751.51
其中: 利息费用		364,595,633.11	211,297,602.28
利息收入		100,065,571.29	50,673,454.09
加: 其他收益	(四十七)	232,311,428.35	123,984,003.37
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	172,816,640.61	122,767,351.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-36,548,318.18	9,686,307.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	801,205.01	-31,759,246.83
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-6,452,972.96	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-80,643,093.84	-203,859,027.22
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	9,716,496.38	4,585,342.97
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		5,744,687,387.14	3,293,777,500.75
加: 营业外收入	(五十三)	18,115,772.58	24,300,447.84
减: 营业外支出	(五十四)	127,624,357.87	36,050,041.48
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		5,635,178,801.85	3,282,027,907.11
减: 所得税费用	(五十五)	707,753,874.65	468,687,544.41
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,927,424,927.20	2,813,340,362.70
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,927,424,927.20	2,813,340,362.70
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)		4,713,820,644.90	2,722,631,125.23
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		213,604,282.30	90,709,237.47
六、其他综合收益的税后净额		20,334,650.77	-21,435,492.80
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,510,959.61	-23,001,675.52
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		21,551,080.01	
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		21,551,080.01	
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		-17,040,120.40	-23,001,675.52
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			152,378.40
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-94,290,075.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-17,040,120.40	71,136,021.08
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		15,823,691.16	1,566,182.72
七、综合收益总额		4,947,759,577.97	2,791,904,869.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,718,331,604.51	2,699,629,449.71
归属于少数股东的综合收益总额		229,427,973.46	92,275,420.19
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.88	0.51
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.87	0.51

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

立讯精密工业股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	4,373,597,656.26	3,370,984,776.75
减：营业成本	(五)	3,954,659,940.48	3,048,329,291.30
税金及附加		9,675,842.17	13,485,120.12
销售费用		56,805,073.90	25,930,380.17
管理费用		159,777,425.20	76,748,511.56
研发费用		151,259,405.54	101,954,600.62
财务费用		19,712,919.87	13,405,770.46
其中：利息费用		14,615,914.41	6,125,888.09
利息收入		1,915,078.95	725,264.00
加：其他收益		24,792,367.07	20,968,667.58
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	690,975,860.47	130,993,585.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-59,092,453.94	-7,469,177.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		504,180.50	-2,903,137.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,614,173.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,839,050.41	-2,264,079.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,093.10	119,669.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		734,570,326.11	238,045,808.15
加：营业外收入		67,107.37	289,884.48
减：营业外支出		9,934,373.14	1,618,858.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		724,703,060.34	236,716,834.00
减：所得税费用		-9,759,786.32	3,174,102.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		734,462,846.66	233,542,732.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		734,462,846.66	233,542,732.00
（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		21,137,812.87	-94,290,075.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,137,812.87	
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		21,137,812.87	
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			-94,290,075.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-94,290,075.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		755,600,659.53	139,252,657.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,859,762,272.15	31,792,530,199.03
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		2,611,921,580.42	2,149,895,233.45
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	728,201,545.63	554,569,760.81
经营活动现金流入小计		62,199,885,398.20	34,496,995,193.29
购买商品、接受劳务支付的现金		42,488,386,509.36	23,656,518,786.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,201,521,329.49	5,216,318,888.72
支付的各项税费		1,294,566,177.19	894,291,177.42
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	2,749,423,207.83	1,587,559,172.34
经营活动现金流出小计		54,733,897,223.87	31,354,688,024.95
经营活动产生的现金流量净额		7,465,988,174.33	3,142,307,168.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		80,206,416,647.61	39,046,379,815.36
取得投资收益收到的现金		88,715,608.23	84,937,169.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,428,894.26	42,569,108.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,239,362.24	78,620,198.91
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,442,800,512.34	39,252,506,292.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,362,579,306.81	5,156,138,762.06
投资支付的现金		80,341,719,000.94	39,024,620,373.75
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		36,117,688.79	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,740,415,996.54	44,180,759,135.81
投资活动产生的现金流量净额		-6,297,615,484.20	-4,928,252,843.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			98,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			98,000,000.00
取得借款收到的现金		22,031,435,875.30	39,892,007,215.15
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	500,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		22,531,435,875.30	39,990,007,215.15
偿还债务支付的现金		20,910,702,273.13	38,080,357,165.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		536,308,613.00	389,947,528.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	12,066,213.47	67,115,772.23
筹资活动现金流出小计		21,459,077,099.60	38,537,420,465.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,072,358,775.70	1,452,586,749.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		97,088,350.10	148,623,549.28
五、现金及现金等价物净增加额		2,337,819,815.93	-184,735,376.19
加：期初现金及现金等价物余额		3,809,520,108.33	3,994,255,484.52
六、期末现金及现金等价物余额	(五十七)	6,147,339,924.26	3,809,520,108.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,494,254,381.92	3,460,636,876.10
收到的税费返还		138,903,885.43	131,546,973.42
收到其他与经营活动有关的现金		559,380,122.12	1,169,704,386.81
经营活动现金流入小计		5,192,538,389.47	4,761,888,236.33
购买商品、接受劳务支付的现金		3,397,695,203.62	3,588,006,993.64
支付给职工以及为职工支付的现金		111,095,822.27	82,016,645.32
支付的各项税费		87,707,937.86	36,276,197.14
支付其他与经营活动有关的现金		434,734,580.72	903,356,919.78
经营活动现金流出小计		4,031,233,544.47	4,609,656,755.88
经营活动产生的现金流量净额		1,161,304,845.00	152,231,480.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		12,486,000,000.00	7,995,441,605.00
取得投资收益收到的现金		843,790,277.09	239,701,518.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,172,506.42	1,330,477.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,239,163.89	80,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,345,201,947.40	8,316,473,601.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,821,786.87	33,656,822.64
投资支付的现金		13,325,246,977.28	8,514,371,972.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,367,068,764.15	8,548,028,795.00
投资活动产生的现金流量净额		-21,866,816.75	-231,555,193.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		96,229,200.00	660,919,950.00
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		596,229,200.00	660,919,950.00
偿还债务支付的现金		523,510,176.00	222,054,855.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,909,951.40	196,676,468.58
支付其他与筹资活动有关的现金		10,279,415.46	53,758,593.29
筹资活动现金流出小计		753,699,542.86	472,489,916.87
筹资活动产生的现金流量净额		-157,470,342.86	188,430,033.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,522,010.88	-2,001,097.77
五、现金及现金等价物净增加额		986,489,696.27	107,105,222.07
加: 期初现金及现金等价物余额		274,756,823.63	167,651,601.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,261,246,519.90	274,756,823.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

立讯精密工业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	4,114,616,722.00				3,595,441,323.19		163,263,253.88		288,526,845.75		7,336,096,836.36	15,497,944,981.18	1,176,891,982.34	16,674,836,963.52
加：会计政策变更							-2,172,060.75		361,900.76		-5,571,942.46	-7,382,102.45	-171,957.25	-7,554,059.70
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	4,114,616,722.00				3,595,441,323.19		161,091,193.13		288,888,746.51		7,330,524,893.90	15,490,562,878.73	1,176,720,025.09	16,667,282,903.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,234,385,016.00				-940,748,448.98		4,510,959.61		73,446,284.67		4,434,462,278.49	4,806,056,089.79	276,364,301.11	5,082,420,390.90
（一）综合收益总额							4,510,959.61				4,713,820,644.90	4,718,331,604.51	229,427,973.46	4,947,759,577.97
（二）所有者投入和减少资本					293,636,567.02							293,636,567.02	46,936,327.65	340,572,894.67
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金 额					298,563,259.38							298,563,259.38	9,815,848.19	308,379,107.57
4. 其他					-4,926,692.36							-4,926,692.36	37,120,479.46	32,193,787.10
（三）利润分配									73,446,284.67		-279,358,366.41	-205,912,081.74		-205,912,081.74
1. 提取盈余公积									73,446,284.67		-73,446,284.67			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-205,730,836.10	-205,730,836.10		-205,730,836.10
4. 其他											-181,245.64	-181,245.64		-181,245.64
（四）所有者权益内部结转	1,234,385,016.00				-1,234,385,016.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,234,385,016.00				-1,234,385,016.00									
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	5,349,001,738.00				2,654,692,874.21		165,602,152.74		362,335,031.18		11,764,987,172.39	20,296,618,968.52	1,453,084,326.20	21,749,703,294.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	3,172,962,197.00				4,537,581,636.56	51,079,152.45	186,264,929.40		265,172,572.55		4,827,379,013.48	12,938,281,196.54	986,616,562.15	13,924,897,758.69
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	3,172,962,197.00				4,537,581,636.56	51,079,152.45	186,264,929.40		265,172,572.55		4,827,379,013.48	12,938,281,196.54	986,616,562.15	13,924,897,758.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	941,654,525.00				-942,140,313.37	-51,079,152.45	-23,001,675.52		23,354,273.20		2,508,717,822.88	2,559,663,784.64	190,275,420.19	2,749,939,204.83
（一）综合收益总额							-23,001,675.52				2,722,631,125.23	2,699,629,449.71	92,275,420.19	2,791,904,869.90
（二）所有者投入和减少资本	-10,234,134.00				9,748,345.63	-51,079,152.45						50,593,364.08	98,000,000.00	148,593,364.08
1．所有者投入的普通股													98,000,000.00	98,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额	-10,234,134.00				14,784,124.33	-51,079,152.45						55,629,142.78		55,629,142.78
4．其他					-5,035,778.70							-5,035,778.70		-5,035,778.70
（三）利润分配									23,354,273.20		-213,913,302.35	-190,559,029.15		-190,559,029.15
1．提取盈余公积									23,354,273.20		-23,354,273.20			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-190,377,731.82	-190,377,731.82		-190,377,731.82
4．其他											-181,297.33	-181,297.33		-181,297.33
（四）所有者权益内部结转	951,888,659.00				-951,888,659.00									
1．资本公积转增资本（或股本）	951,888,659.00				-951,888,659.00									
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	4,114,616,722.00				3,595,441,323.19		163,263,253.88		288,526,845.75		7,336,096,836.36	15,497,944,981.18	1,176,891,982.34	16,674,836,963.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本期金额				
		优先股	永续债	其他			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
一、上年年末余额	4,114,616,722.00				4,006,219,481.93		106,904,925.00		288,526,845.75	1,859,961,356.05	10,376,229,330.73
加：会计政策变更							-2,433,837.63		361,900.76	3,257,106.87	1,185,170.00
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,114,616,722.00				4,006,219,481.93		104,471,087.37		288,888,746.51	1,863,218,462.92	10,377,414,500.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,234,385,016.00				-935,821,756.62		21,137,812.87		73,446,284.67	455,285,725.89	848,433,082.81
（一）综合收益总额							21,137,812.87			734,462,846.66	755,600,659.53
（二）所有者投入和减少资本					298,563,259.38						298,563,259.38
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					298,563,259.38						298,563,259.38
4. 其他											
（三）利润分配									73,446,284.67	-279,177,120.77	-205,730,836.10
1. 提取盈余公积									73,446,284.67	-73,446,284.67	
2. 对所有者（或股东）的分配										-205,730,836.10	-205,730,836.10
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	1,234,385,016.00				-1,234,385,016.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,234,385,016.00				-1,234,385,016.00						
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	5,349,001,738.00				3,070,397,725.31		125,608,900.24		362,335,031.18	2,318,504,188.81	11,225,847,583.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,172,962,197.00				4,943,324,016.60	51,079,152.45	201,195,000.00		265,172,572.55	1,860,636,081.38	10,392,210,715.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-20,485,452.31	-20,485,452.31
二、本年初余额	3,172,962,197.00				4,943,324,016.60	51,079,152.45	201,195,000.00		265,172,572.55	1,840,150,629.07	10,371,725,262.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	941,654,525.00				-937,104,534.67	-51,079,152.45	-94,290,075.00		23,354,273.20	19,810,726.98	4,504,067.96
（一）综合收益总额							-94,290,075.00			233,542,732.00	139,252,657.00
（二）所有者投入和减少资本	-10,234,134.00				14,784,124.33	-51,079,152.45					55,629,142.78
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-10,234,134.00				14,784,124.33	-51,079,152.45					55,629,142.78
4. 其他											
（三）利润分配									23,354,273.20	-213,732,005.02	-190,377,731.82
1. 提取盈余公积									23,354,273.20	-23,354,273.20	
2. 对所有者（或股东）的分配										-190,377,731.82	-190,377,731.82
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	951,888,659.00				-951,888,659.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	951,888,659.00				-951,888,659.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,114,616,722.00				4,006,219,481.93		106,904,925.00		288,526,845.75	1,859,961,356.05	10,376,229,330.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

立讯精密工业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2009年2月经深圳市人民政府和深圳市贸易工业局批准,由深圳市资信投资有限公司(以下简称“资信投资”)和立讯有限公司作为发起人设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91440300760482233Q。2010年9月公司在深圳证券交易所上市。所属行业为通讯设备类。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数5,349,001,738股,注册资本为5,349,001,738.00元,注册地:深圳市宝安区沙井街道蚝一西部三洋新工业区A栋2层,总部地址:广东省东莞市清溪镇青皇村青皇工业区葵青路17号。本公司主要经营活动为:生产经营连接线、连接器、电脑周边设备、塑胶五金制品。本公司的母公司为立讯有限公司,本公司的实际控制人为王来春、王来胜。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月20日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
立讯精密科技有限公司
台湾立讯精密有限公司
LuxshareICT,inc(美国)
立讯精密工业欧洲有限公司
LUXSHARE-ICT INTERNATIONAL B.V.
立讯精密有限公司
云鼎科技有限公司
湖州久鼎电子有限公司
LUXSHAREICT 株式会社(日)
Korea LuxshareICT Co., Ltd
立讯印度有限公司

子公司名称
ICT-LANTO LIMITED(HK)
宣德科技股份有限公司
城堡岩石股份有限公司
立讯精密（越南）有限公司
立讯精密（云中）有限公司
立讯精密(义安)有限公司
立讯精密工业（昆山）有限公司
昆山立讯精密模具有限公司
立讯精密工业（保定）有限公司
东莞立讯智连电子科技有限公司
宣城立讯精密工业有限公司
立讯电气（上海）有限公司
昆山联滔电子有限公司
亳州联滔电子有限公司
亳州讯滔电子有限公司
遂宁立讯精密工业有限公司
美特科技（苏州）有限公司
北京立讯声学技术有限公司
山西立讯精密工业有限公司
万安协讯电子有限公司
吉安市吉州区立讯电子有限公司
协讯电子（吉安）有限公司
博硕科技（江西）有限公司
永新县博硕电子有限公司
新余协讯电子有限公司
江西博硕电子有限公司
福建源光电装有限公司
建瓯源光电装有限公司
兴宁立讯精密工业有限公司
立讯电子科技（昆山）有限公司
深圳立讯电声科技有限公司
丰顺立讯精密工业有限公司

子公司名称
立讯精密工业（滁州）有限公司
SuK Kunststofftechnik GmbH
SUK-PLASTICS SRL
江苏立讯机器人有限公司
东莞立讯精密工业有限公司
广东立讯美律电子有限公司
美律电子（惠州）有限公司
美律电子（上海）有限公司
江西立讯智造有限公司
立讯射频有限公司(香港)
深圳立讯智能生活股份有限公司
立讯智能生活有限公司(香港)
立讯精密工业（恩施）有限公司
立讯精密工业（西安）有限公司
立讯精密工业（苏州）有限公司
立讯智造（浙江）有限公司
立讯智造科技（常熟）有限公司
东莞立讯技术有限公司
东莞讯滔电子有限公司
立讯国际电缆有限公司（美国）
昆山立讯射频科技有限公司
无锡惠虹电子有限公司

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用每月 1 日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
 - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

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

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 逾期组合	账龄分析法
组合 2: 未逾期组合	未超过授信付款期限的应收款项预计损失率为零(业务备用金、房屋租赁押金和应收出口退税款等无坏账风险的特定性质的应收款项归入此类)。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 天至 60 天	1	1
61 天至 120 天	5	5
121 天至 180 天	10	10
181 天至 365 天	20	20
1 年(不含)至 2 年	50	50
2 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

公司对于账龄时间较长的单项金额不重大的应收款项，如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，公司对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额确认减值损失，计提坏账准备

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（4）其他说明

公司对于业务备用金、房屋租赁押金和应收出口退税款等无坏账风险的特定性质的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为零。对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料和低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合

合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十四) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及其建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
生产辅助设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	5	10	18
模具设备	年限平均法	3	10	30
办公设备	年限平均法	3-5	10	18-30
电脑设备	年限平均法	3-5	10	18-30
其他设备	年限平均法	5	10	18

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5-10	预计受益期限	软件
土地使用权	50	土地使用权证	土地使用权
专利权	10	权利期限	专利权
非专利技术	10	预计受益期限	非专利技术

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为装修费及其需要在一年以上摊销的费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出

进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

2、 具体原则

除上述满足销售收入确认条件外，针对不同客户货物交付与验收的不同方式，本公司商品销售收入满足以下列条件时，予以确认：

- (1) 产品已交付并经客户验收合格；
- (2) 已与客户按订货单核对无误，并经客户确认同意付款。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入或其他收益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入或其他收益。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的

其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

提示：以下示例仅供参考，企业需根据实际情况进行修改。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。		“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 84,506,017.89 元，“应收账款”上年年末余额 11,131,003,920.48 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 282,188,979.94 元，“应付账款”上年年末余额 9,955,330,898.56 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 9,076,316.99 元，“应收账款”上年年末余额 1,204,230,916.38 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 242,427,657.32 元，“应付账款”上年年末余额 825,383,150.98 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。		“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 20,021,982.99 元 交易性金融资产：增加 20,021,982.99 元 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：减少 3,913,592.75 元 交易性金融负债：增加 3,913,592.75 元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 0.00 元 交易性金融资产：增加 0.00 元 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：减少 372,527.50 元 交易性金融负债：增加 372,527.50 元
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且		其他流动资产：减少 1,680,936,466.87 元	其他流动资产：减少 514,000,000.00 元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
其变动计入当期损益的金融资产”。		交易性金融资产：增加 1,689,121,857.44 元 留存收益：增加 8,185,390.57 元	交易性金融资产：增加 519,371,350.61 元 留存收益：增加 5,371,350.61 元
(3) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。		可供出售金融资产：减少 171,270,500.00 元 其他权益工具投资：增加 168,668,938.49 元 递延所得税资产：增加 429,500.76 元 其他综合收益：减少 2,172,060.75 元	可供出售金融资产：减少 168,270,500.00 元 其他权益工具投资：增加 165,407,161.61 元 递延所得税资产：增加 429,500.76 元 其他综合收益：减少 2,433,837.63 元
(4) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。		留存收益：减少 13,567,389.52 元 应收账款：减少 12,114,280.88 元 其他应收款：减少 1,453,108.64 元	留存收益：减少 1,752,342.98 元 应收账款：减少 721,434.39 元 其他应收款：减少 1,030,908.59 元

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,021,982.99	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,021,982.99
应收账款	摊余成本	11,131,003,920.48	应收账款	摊余成本	11,118,889,639.60
其他应收款	摊余成本	308,621,888.29	其他应收款	摊余成本	307,168,779.65
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	171,270,500.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	168,668,938.49
	以成本计量(权益工具)	1,680,936,466.87	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,689,121,857.44
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	3,913,592.75	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,913,592.75

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	1,204,230,916.38	应收账款	摊余成本	1,203,509,481.99
其他应收款	摊余成本	210,947,039.27	其他应收款	摊余成本	209,916,130.68
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	168,270,500.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	165,407,161.61
	以成本计量(权益工具)	514,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	519,371,350.61
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	372,527.50	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	372,527.50

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

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

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	3,819,612,854.41	3,819,612,854.41			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	1,709,143,840.43	1,700,958,449.86	8,185,390.57	1,709,143,840.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,021,982.99	不适用	-20,021,982.99		-20,021,982.99
衍生金融资产					
应收票据	84,506,017.89	84,506,017.89			
应收账款	11,131,003,920.48	11,118,889,639.60		-12,114,280.88	-12,114,280.88
应收款项融资	不适用				
预付款项	93,216,736.75	93,216,736.75			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	308,621,888.29	307,168,779.65		-1,453,108.64	-1,453,108.64
买入返售金融资产					
存货	4,734,775,517.72	4,734,775,517.72			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,886,314,658.31	1,205,378,191.44	-1,680,936,466.87		-1,680,936,466.87
流动资产合计	23,078,073,576.84	23,072,691,577.89		-5,381,998.95	-5,381,998.95

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	171,270,500.00	不适用	-171,270,500.00		-171,270,500.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	328,804,535.88	328,804,535.88			
其他权益工具投资	不适用	168,668,938.49	171,270,500.00	-2,601,561.51	168,668,938.49
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	70,348,446.03	70,348,446.03			
固定资产	9,457,335,631.38	9,457,335,631.38			
在建工程	1,219,628,254.16	1,219,628,254.16			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	614,302,714.47	614,302,714.47			
开发支出					
商誉	521,291,946.20	521,291,946.20			
长期待摊费用	180,473,659.59	180,473,659.59			
递延所得税资产	91,261,634.78	91,691,135.54		429,500.76	429,500.76
其他非流动资产	708,650,337.11	708,650,337.11			
非流动资产合计	13,363,367,659.60	13,361,195,598.85		-2,172,060.75	-2,172,060.75
资产总计	36,441,441,236.44	36,433,887,176.74		-7,554,059.70	-7,554,059.70
流动负债：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
短期借款	5,663,895,975.28	5,663,895,975.28			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用	3,913,592.75	3,913,592.75		3,913,592.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,913,592.75	不适用	-3,913,592.75		-3,913,592.75
衍生金融负债					
应付票据	282,188,979.94	282,188,979.94			
应付账款	9,955,330,898.56	9,955,330,898.56			
预收款项	31,432,761.29	31,432,761.29			
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	840,663,261.16	840,663,261.16			
应交税费	160,579,477.73	160,579,477.73			
其他应付款	120,134,984.70	120,134,984.70			
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	69,582,086.46	69,582,086.46			
其他流动负债	50,851,453.45	50,851,453.45			
流动负债合计	17,178,573,471.32	17,178,573,471.32			
非流动负债：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
保险合同准备金					
长期借款	1,499,295,098.90	1,499,295,098.90			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,495,279.47	1,495,279.47			
递延收益	211,563,906.19	211,563,906.19			
递延所得税负债	425,613,531.90	425,613,531.90			
其他非流动负债	450,062,985.14	450,062,985.14			
非流动负债合计	2,588,030,801.60	2,588,030,801.60			
负债合计	19,766,604,272.92	19,766,604,272.92			
所有者权益：					
股本	4,114,616,722.00	4,114,616,722.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
资本公积	3,595,441,323.19	3,595,441,323.19			
减：库存股					
其他综合收益	163,263,253.88	161,091,193.13		-2,172,060.75	-2,172,060.75
专项储备					
盈余公积	288,526,845.75	288,888,746.51		361,900.76	361,900.76
一般风险准备					
未分配利润	7,336,096,836.36	7,330,524,893.90		-5,571,942.46	-5,571,942.46

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
归属于母公司所有者权益合计	15,497,944,981.18	15,490,562,878.73		-7,382,102.45	-7,382,102.45
少数股东权益	1,176,891,982.34	1,176,720,025.09		-171,957.25	-171,957.25
所有者权益合计	16,674,836,963.52	16,667,282,903.82		-7,554,059.70	-7,554,059.70
负债和所有者权益总计	36,441,441,236.44	36,433,887,176.74		-7,554,059.70	-7,554,059.70

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	274,756,823.63	274,756,823.63			
交易性金融资产	不适用	519,371,350.61	514,000,000.00	5,371,350.61	519,371,350.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	9,076,316.99	9,076,316.99			
应收账款	1,204,230,916.38	1,203,509,481.99		-721,434.39	-721,434.39
应收款项融资	不适用				
预付款项	224,755,469.88	224,755,469.88			
其他应收款	210,947,039.27	209,916,130.68		-1,030,908.59	-1,030,908.59

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货	116,145,155.33	116,145,155.33			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	541,748,847.74	27,748,847.74	-514,000,000.00		-514,000,000.00
流动资产合计	2,581,660,569.22	2,585,279,576.85		3,619,007.63	3,619,007.63
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	168,270,500.00	不适用	-168,270,500.00		-168,270,500.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	9,069,530,882.86	9,069,530,882.86			
其他权益工具投资	不适用	165,407,161.61	168,270,500.00	-2,863,338.39	165,407,161.61
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	155,666,517.87	155,666,517.87			
在建工程	3,674,260.56	3,674,260.56			
生产性生物资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
油气资产					
无形资产	10,973,433.06	10,973,433.06			
开发支出					
商誉	53,174,339.31	53,174,339.31			
长期待摊费用	3,888,277.32	3,888,277.32			
递延所得税资产	3,677,890.07	4,107,390.83		429,500.76	429,500.76
其他非流动资产	213,110.50	213,110.50			
非流动资产合计	9,469,069,211.55	9,466,635,373.92		-2,433,837.63	-2,433,837.63
资产总计	12,050,729,780.77	12,051,914,950.77		1,185,170.00	1,185,170.00
流动负债：					
短期借款	504,434,600.00	504,434,600.00			
交易性金融负债	不适用	372,527.50	372,527.50		372,527.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的	372,527.50	不适用	-372,527.50		-372,527.50
衍生金融负债					
应付票据	242,427,657.32	242,427,657.32			
应付账款	825,383,150.98	825,383,150.98			
预收款项	1,896,581.59	1,896,581.59			
应付职工薪酬	31,762,172.78	31,762,172.78			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应交税费	29,987,554.65	29,987,554.65			
其他应付款	908,297.28	908,297.28			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	1,637,172,542.10	1,637,172,542.10			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	18,462,332.94	18,462,332.94			
递延所得税负债	18,865,575.00	18,865,575.00			
其他非流动负债					
非流动负债合计	37,327,907.94	37,327,907.94			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
负债合计	1,674,500,450.04	1,674,500,450.04			
所有者权益：					
股本	4,114,616,722.00	4,114,616,722.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	4,006,219,481.93	4,006,219,481.93			
减：库存股					
其他综合收益	106,904,925.00	104,471,087.37		-2,433,837.63	-2,433,837.63
专项储备					
盈余公积	288,526,845.75	288,888,746.51		361,900.76	361,900.76
未分配利润	1,859,961,356.05	1,863,218,462.92		3,257,106.87	3,257,106.87
所有者权益合计	10,376,229,330.73	10,377,414,500.73		1,185,170.00	1,185,170.00
负债和所有者权益总计	12,050,729,780.77	12,051,914,950.77		1,185,170.00	1,185,170.00

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.1%、16.5%、25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
立讯精密工业股份有限公司	15
协讯电子（吉安）有限公司	15
博硕科技(江西)有限公司	15
昆山联滔电子有限公司	15
亳州联滔电子有限公司	15
湖州久鼎电子有限公司	15
江苏立讯机器人有限公司	15
美特科技（苏州）有限公司	15
立讯电子科技（昆山）有限公司	15
永新县博硕电子有限公司	15
立讯精密工业（滁州）有限公司	15
美律电子（惠州）有限公司	15
福建源光电装有限公司	15
江西立讯智造有限公司	15
江西博硕电子有限公司	15
昆山立讯射频科技有限公司	15
遂宁立讯精密工业有限公司	15
立讯精密工业（保定）有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率(%)
山西立讯精密工业有限公司	15
东莞讯滔电子有限公司	15
立讯精密有限公司	16.5
立讯精密科技有限公司	16.5
ICTLANTO LIMITED(HK)	注 1
台湾立讯精密有限公司	20
LUXSHAREICT 株式会社(日)	注 2
云鼎科技有限公司	16.5
宣德科技股份有限公司	20
LuxshareICT,inc(美国)	注 3
Suk kunststofftechnik GmbH	16.1
Korea LuxshareICT Co., Ltd	注 4
LUXSHARE-ICT INTERNATIONAL B.V.	注 5
立讯精密(越南)有限公司	20
立讯精密(云中)有限公司	20
立讯精密(义安)有限公司	20
其他子公司	25

注 1、根据香港税法，香港采用地域来源原则征税，即源自香港的利润须在香港课税，源自其他地区的利润不须在香港缴纳利得税。立讯射频有限公司(香港)、立讯智能生活有限公司(香港)、ICTLANTO LIMITED(HK)适用税率为零。

注 2、LUXSHAREICT 株式会社(日)享受分级税率，应纳税所得额在 800 万日元以内(含 800 万日元)按 15%税率征收，超过部分按 25.5%税率征收。

注 3、LuxshareICT, inc(美国)适用税率如下：

单元：美元			
超出	未超出	适用税率	不包括
0.00	50,000	15%	0.00
50,000	75,000	7,500+25%	50,000
75,000	100,000	13,750+34%	75,000

超出	未超出	适用税率	不包括
100,000	335,000	22,250+39%	100,000
335,000	10,000,000	113,900+34%	335,000
10,000,000	15,000,000	3,400,000+35%	10,000,000
15,000,000	18,333,333	5,150,000+38%	15,000,000
18,333,333		35%	

注 4、Korea LuxshareICT Co., Ltd 适用税率如下：

利润总额	所得税	法人住人税	合计
2 亿韩元以下	10%	1%	11%
超过 2 亿韩元	20%	2%	22%
超过 300 亿韩元	22%	2.2%	24.2%

注 5、LUXSHARE-ICT INTERNATIONAL B.V. 注册于荷兰，其适用税率为 20 万欧元以下为 20%，超过部分适用 25% 的税率。

(二) 税收优惠

1、公司于 2018 年 11 月 9 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务局深圳市税务局认定为高新技术企业，并取得 GF201844203584 号高新技术企业证书，有效期为三年。根据《财政部、国家税务总局关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，2019 年度公司按照 15% 税率缴纳企业所得税。

2、子公司协讯电子（吉安）有限公司（以下简称“吉安协讯”）于 2017 年 8 月 23 日取得 GR201736000198 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、子公司博硕科技(江西)有限公司（以下简称“博硕科技”）于 2019 年 9 月 16 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局认为高新技术企业，并取得 GR201936000710 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按 15% 税率征收企业所得税。

4、子公司昆山联滔电子有限公司，（以下简称“昆山联滔”）于 2017 年 7 月 11 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，并取得 GF201732000947 号证书，有效期三年，根据国家高新技术

企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

5、孙公司亳州联滔电子有限公司（以下简称“亳州联滔”）于 2018 年 7 月 24 日经安徽省学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201834001191 号证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

6、孙公司湖州久鼎电子有限公司（以下简称“湖州久鼎”）于 2017 年 11 月 13 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201733002153 号高新企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

7、子公司江苏立讯机器人有限公司（以下简称“江苏机器人”）于 2018 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、国家税务局江苏省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201832005137 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

8、孙公司美特科技（苏州）有限公司（以下简称“苏州美特”）于 2017 年 11 月 17 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，并取得 GR2017320001236 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

9、子公司立讯电子科技（昆山）有限公司（以下简称“昆山电子”）于 2018 年 11 月 28 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201832003780 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

10、孙公司永新县博硕电子有限公司（以下简称“永新博硕”）于 2017 年 12 月 4 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局为定为高新技术企业，并取得 GR201736000843 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

11、子公司立讯精密工业（滁州）有限公司（以下简称“滁州立讯”）于 2019 年 9 月 9 日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201934001733 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

12、孙公司美律电子（惠州）有限公司（以下简称“惠州美律”）于 2018 年经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局为定为高新技术企业，并取得 GR201844010193 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

13、子公司福建源光电装有限公司（以下简称“福建源光”）于 2017 年 10 月 23 日经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201735000136 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的规定上，2019 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

14、子公司江西立讯智造有限公司（以下简称江西智造）于 2018 年 8 月 13 日经江西省科学技术厅、江西省财政局、国家税务总局江西省税务局认为高新技术企业，并取得 GR201836000417 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按 15%税率征收企业所得税。

15、孙公司江西博硕电子有限公司（以下简称“博硕电子”）于 2018 年 12 月 4 日经江西省科学技术厅、江西省财政局、国家税务总局江西省税务局认为高新技术企业，并取得 GR201836001774 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按 15%税率征收企业所得税。

16、孙公司昆山立讯射频科技有限公司（以下简称“昆山射频”）于 2018 年 11 月 28 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201832003391 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

17、孙公司遂宁立讯精密工业有限公司（以下简称“遂宁立讯”）于 2018 年 12 月 3 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201851001013 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所复阁优惠政策的规定，2019 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

18、孙公司立讯精密工业（保定）有限公司（以下简称保定立讯）于 2019 年 9 月 10 日经河北省科学技术厅、河北省财政局、国家税务总局河北省税务局认为高新技术企业，并取得 GR201913000851 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按 15%税率征收企业所得税。

19、孙公司山西立讯精密工业有限公司于 2019 年 9 月 16 日经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201914000049 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2019 年度按 15%税率征收企业所得税。

20、孙公司东莞讯滔电子有限公司（以下简称“东莞讯滔”）于 2019 年 12 月 2 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201944005411 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的规定，2019 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	594,825.70	369,622.25
银行存款	6,146,745,098.56	3,809,150,486.08
其他货币资金	33,126,334.75	10,092,746.08
合计	6,180,466,259.01	3,819,612,854.41
其中：存放在境外的款项总额	2,593,531,992.70	1,890,063,779.72

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,078,831.30	6,418,302.77
信用证保证金	13,254,298.15	989.09
用于担保的定期存款或通知存款	16,793,205.30	3,673,454.22
合计	33,126,334.75	10,092,746.08

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,524,366,132.75
其中：衍生金融资产	16,591,708.18
银行理财	1,507,774,424.57
合计	1,524,366,132.75

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	20,021,982.99
其中：衍生金融资产	20,021,982.99

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	47,511,878.70	66,745,382.89
商业承兑汇票	19,362,048.27	17,760,635.00
合计	66,873,926.97	84,506,017.89

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,698,619.58
商业承兑汇票	
合计	8,698,619.58

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	961,762,453.36	
商业承兑汇票		535,977.49
合计	961,762,453.36	535,977.49

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	13,120,230,836.66	11,011,358,711.13
逾期 1 至 60 天	134,504,354.22	108,497,062.24
逾期 61 天至 120 天	2,135,728.75	5,060,937.05
逾期 121 天至 180 天	1,243,747.44	2,720,915.28

账龄	期末余额	上年年末余额
逾期 181 天至 365 天	4,288,771.30	2,874,290.68
逾期 1 年（不含）至 2 年	4,698,471.05	5,862,108.00
逾期 2 年以上	40,720,742.43	43,807,379.02
小计	13,307,822,651.85	11,180,181,403.40
减：坏账准备	64,197,079.63	49,177,482.92
合计	13,243,625,572.22	11,131,003,920.48

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	38,880,180.69	0.29	38,617,539.76	99.32	262,640.93
按组合计提坏账准备	13,268,942,471.16	99.71	25,579,539.87	0.19	13,243,362,931.29
其中：					
账龄组合	13,268,942,471.16	99.71	25,579,539.87	0.19	13,243,362,931.29
合计	13,307,822,651.85	100.00	64,197,079.63		13,243,625,572.22

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,145,126,241.94	99.69	14,248,562.47	0.13	11,130,877,679.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,055,161.46	0.31	34,928,920.45	99.64	126,241.01
合计	11,180,181,403.40	100.00	49,177,482.92		11,131,003,920.48

按单项计提坏账准备:

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	33,153,227.99	33,153,227.99	100.00	无法收回
单位 2	4,152,316.09	4,015,404.59	96.70	无法收回
单位 3	669,172.49	669,172.49	100.00	无法收回
单位 4	664,060.76	538,331.33	81.07	无法收回
单位 5	241,403.36	241,403.36	100.00	无法收回
合计	38,880,180.69	38,617,539.76		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	13,119,561,664.17	6,787,803.30	0.05
逾期 1 至 60 天	134,504,354.22	6,694,617.07	5.00
逾期 61 天至 120 天	2,135,728.75	640,718.64	30.00
逾期 121 天至 180 天	1,243,747.44	497,498.98	40.00
逾期 181 天至 365 天	136,455.21	68,227.61	50.00
逾期 1 年 (不含) 至 2 年	4,698,471.05	4,228,623.95	90.00
逾期 2 年以上	6,662,050.32	6,662,050.32	100.00
合计	13,268,942,471.16	25,579,539.87	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	49,177,482.92	61,291,763.80	6,629,761.72		3,383,197.54	-341,248.35	64,197,079.63
合计	49,177,482.92	61,291,763.80	6,629,761.72		3,383,197.54	-341,248.35	64,197,079.63

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,383,197.54

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	5,231,257,590.19	39.31	2,615,628.80
单位 2	1,505,445,252.11	11.31	752,722.63
单位 3	941,258,519.38	7.07	470,629.26
单位 4	710,605,692.49	5.34	355,302.85
单位 5	492,855,839.52	3.70	246,427.92
合计	8,881,422,893.69	66.73	4,440,711.46

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
单位 1	3,301,442,632.69	出售	-34,017,856.21
合计	3,301,442,632.69		-34,017,856.21

2019 年公司将特定客户的应收账款出售给银行金融机构，截至 2019 年 12 月 31 日，针对该特定客户应收账款终止确认金额为 3,301,442,632.69 元。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	210,286,780.20	99.19	90,928,944.82	97.55
1 至 2 年	1,133,221.56	0.53	1,827,232.20	1.96
2 至 3 年	191,954.70	0.09	199,815.27	0.21
3 年以上	406,655.45	0.19	260,744.46	0.28

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	212,018,611.91	100.00	93,216,736.75	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	31,112,986.25	14.67
单位 2	24,563,428.04	11.59
单位 3	16,179,808.78	7.63
单位 4	12,557,160.00	5.92
单位 5	7,821,579.62	3.69
合计	92,234,962.69	43.50

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		367,578.57
应收股利		
其他应收款项	338,237,923.96	308,254,309.72
合计	338,237,923.96	308,621,888.29

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		194,770.35
其他		172,808.22
小计		367,578.57
减：坏账准备		
合计		367,578.57

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	338,649,395.53	308,198,719.06
逾期 1 至 60 天	864,165.26	9,996.37
逾期 61 天至 120 天		17,408.93
逾期 121 天至 180 天		
逾期 181 天至 365 天		
逾期 1 年（不含）至 2 年		
逾期 2 年以上	119,328.00	166,113.36
小计	339,632,888.79	308,392,237.72
减：坏账准备	1,394,964.83	137,928.00
合计	338,237,923.96	308,254,309.72

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	339,632,888.79	100.00	1,394,964.83	0.41	338,237,923.96
其中：					
账龄组合	339,632,888.79	100.00	1,394,964.83	0.41	338,237,923.96
合计	339,632,888.79	100.00	1,394,964.83		338,237,923.96

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	308,392,237.72	100.00	137,928.00	0.04	308,254,309.72
的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
的其他应收款项					
合计	308,392,237.72	100.00	137,928.00		308,254,309.72

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	338,636,107.53	1,266,862.30	0.50
逾期 1 至 60 天	877,453.26	8,774.53	1.00
逾期 2 年以上	119,328.00	119,328.00	100.00
合计	339,632,888.79	1,394,964.83	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,591,036.64			1,591,036.64
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-176,788.76			-176,788.76

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销	19,283.05			19,283.05
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,394,964.83			1,394,964.83

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	308,392,237.72			308,392,237.72
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	31,240,651.07			31,240,651.07
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	339,632,888.79			339,632,888.79

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	------	--------	------

			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	137,928.00	1,591,036.64	-176,788.76		-19,283.05	1,394,964.83
合计	137,928.00	1,591,036.64	-176,788.76		-19,283.05	1,394,964.83

(5) 按款项性质分类情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	-19,283.05

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	9,489,186.52	628,562.06
押金、保证金	39,474,865.66	42,811,459.46
应收进口退税款	25,871,375.64	41,169,553.47
代垫款项	2,156,089.51	4,552,389.55
固定资产转让款	66,256,604.46	63,779.14
其他	196,384,767.00	219,166,494.04
合计	339,632,888.79	308,392,237.72

其他系应收股权转让款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	股权转让款	190,000,000.00	未逾期	55.94	950,000.00
单位 2	出口退税款	21,570,768.61	未逾期	6.35	107,853.84
单位 3	固定资产转让	20,823,578.28	未逾期	6.13	104,117.89
单位 4	固定资产转让	13,803,607.40	未逾期	4.06	69,018.04
单位 5	固定资产转让	13,277,944.90	未逾期	3.91	66,389.72
合计		259,475,899.19		76.39	1,297,379.49

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,394,527,722.87	20,450,891.52	2,374,076,831.35	1,654,363,691.09	32,261,140.29	1,622,102,550.80
在途物资	1,567,293.31		1,567,293.31	5,350,374.54		5,350,374.54
周转材料	49,272,045.90	15,000.03	49,257,045.87	35,048,903.84	8,758.60	35,040,145.24
委托加工物资	18,349,175.85		18,349,175.85	12,896,813.74		12,896,813.74
在产品	1,329,809,441.89	5,410,657.68	1,324,398,784.21	442,312,396.38	5,842,658.08	436,469,738.30
库存商品	3,843,140,662.09	61,496,691.86	3,781,643,970.23	2,561,316,366.62	42,282,534.32	2,519,033,832.30
发出商品	154,254,852.98	2,690,065.64	151,564,787.34	105,415,320.39	1,533,257.59	103,882,062.80
合计	7,790,921,194.89	90,063,306.73	7,700,857,888.16	4,816,703,866.60	81,928,348.88	4,734,775,517.72

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,261,140.29	-8,444,542.27	103,798.04	3,456,477.97	13,026.57	20,450,891.52
在途物资						
周转材料	8,758.60	6,241.43				15,000.03
委托加工物资						
在产品	5,842,658.08	-24,028.01	193,345.90	601,318.29		5,410,657.68
库存商品	42,282,534.32	30,372,677.93	560,852.37	11,683,112.74	36,260.02	61,496,691.86
发出商品	1,533,257.59	1,156,808.05				2,690,065.64
合计	81,928,348.88	23,067,157.13	857,996.31	15,740,909.00	49,286.59	90,063,306.73

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		1,680,936,466.87
待抵扣进项税	1,176,940,503.21	916,131,396.25
预交所得税	286,319,473.87	260,754,281.68
其他	21,191,174.65	28,492,513.51
合计	1,484,451,151.73	2,886,314,658.31

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	171,270,500.00		171,270,500.00
其中：按公允价值计量	148,270,500.00		148,270,500.00
按成本计量	23,000,000.00		23,000,000.00
合计	171,270,500.00		171,270,500.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
日益茂工业股份有限公司	63,169,401.87			21,991,135.44	-2,266,528.48		-8,777,270.32		3,043,916.17	77,160,654.68	
宣德能源股份有限公司	492,913.56			-58,992.36					20,299.03	454,220.23	
东莞广曜塑胶有限公司	5,988,007.32		-6,600,000.00	611,992.68							
小计	69,650,322.75		-6,600,000.00	22,544,135.76	-2,266,528.48		-8,777,270.32		3,064,215.20	77,614,874.91	
2. 联营企业											
珠海景旺柔性电路有限公司	259,154,213.13			-59,221,410.82						234,305,410.77	34,372,608.46
Siliconch		25,373,946.00		128,956.88						25,502,902.88	
小计	259,154,213.13	25,373,946.00		-59,092,453.94						259,808,313.65	34,372,608.46
合计	328,804,535.88	25,373,946.00	-6,600,000.00	-36,548,318.18	-2,266,528.48		-8,777,270.32		3,064,215.20	337,423,188.56	34,372,608.46

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
北京泉龙科技有限公司	10,752,374.31
北京慧泊金科技有限公司	8,789,652.45
精拓丽音科技（北京）有限公司	3,675,044.01
浙江东尼电子股份有限公司	170,733,150.00
合计	193,950,220.77

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京泉龙科技有限公司		752,374.31			不以短期交易为目的	
北京慧泊金科技有限公司			1,210,347.55		不以短期交易为目的	
精拓丽音科技（北京）有限公司		675,044.01			不以短期交易为目的	
浙江东尼电子股份有限公司	956,475.00	148,233,150.00			不以短期交易为目的	

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	54,695,263.80	27,921,145.68	82,616,409.48
（2）本期增加金额	468,889.04		468,889.04

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—外购	468,889.04		468,889.04
—其他增加			
(3) 本期减少金额	7,071,565.07	11,458,449.21	18,530,014.28
—处置	2,557,916.94		2,557,916.94
—其他减少	4,513,648.13	11,458,449.21	15,972,097.34
(4) 期末余额	48,092,587.77	16,462,696.47	64,555,284.24
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	12,267,963.45		12,267,963.45
(2) 本期增加金额	1,961,577.61		1,961,577.61
—计提或摊销	1,961,577.61		1,961,577.61
—其他增加			
(3) 本期减少金额	2,330,734.56		2,330,734.56
—处置			
—其他减少	2,330,734.56		2,330,734.56
(4) 期末余额	11,898,806.50		11,898,806.50
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他减少			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	36,193,781.27	16,462,696.47	52,656,477.74
(2) 上年年末账面价值	42,427,300.35	27,921,145.68	70,348,446.03

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,707,298,535.36	9,457,335,631.38
固定资产清理		
合计	13,707,298,535.36	9,457,335,631.38

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	电脑设备	生产辅助设备	运输设备	其他设备	模具设备	合计
1. 账面原值									
(1) 上年年末余额	3,428,858,852.46	130,321,107.79	5,617,114,397.87	79,113,435.79	928,436,829.12	38,143,347.28	964,209,586.60	847,973,464.21	12,034,171,021.12
(2) 本期增加金额	1,153,064,167.38	49,218,871.17	3,757,756,320.52	53,026,866.49	619,787,742.85	7,902,721.95	697,845,890.49	551,779,596.18	6,890,382,177.03
—购置	246,512,845.11	48,470,008.57	3,196,563,242.35	52,595,795.70	598,036,375.52	7,735,753.43	618,701,221.55	490,232,676.88	5,258,847,919.11
—在建工程转入	905,330,775.29	282,664.87	552,552,621.67	427,047.48	21,390,024.33	224,672.57	79,033,372.93	61,546,919.30	1,620,788,098.44
—企业合并增加		167,075.18	385,426.11						552,501.29
—其他	1,220,546.98	299,122.55	8,255,030.39	4,023.31	361,343.00	-57,704.05	111,296.01		10,193,658.19
(3) 本期减少金额	37,909,341.74	23,198,954.97	1,193,279,043.96	6,346,377.10	93,858,026.11	2,779,292.66	108,853,380.34	149,562,132.35	1,615,786,549.23
—处置或报废	6,437,445.90	21,259,176.01	875,921,954.48	6,346,143.18	91,117,591.51	2,690,024.19	108,580,720.01	147,312,485.22	1,259,665,540.50
—其他	31,471,895.84	1,939,778.96	317,357,089.48	233.92	2,740,434.60	89,268.47	272,660.33	2,249,647.13	356,121,008.73
(4) 期末余额	4,544,013,678.10	156,341,023.99	8,181,591,674.43	125,793,925.18	1,454,366,545.86	43,266,776.57	1,553,202,096.75	1,250,190,928.04	17,308,766,648.92
2. 累计折旧									
(1) 上年年末余额	529,885,906.51	51,496,534.60	1,033,090,200.34	29,279,915.06	252,739,719.29	18,994,167.91	307,495,106.08	269,639,657.56	2,492,621,207.35
(2) 本期增加金额	183,281,699.27	16,143,788.65	649,760,568.89	14,273,441.85	160,648,382.14	4,123,352.67	213,453,687.74	248,832,563.47	1,490,517,484.68
—计提	180,723,782.43	15,991,997.63	646,118,453.14	14,271,591.99	160,461,740.48	4,123,352.67	213,353,170.44	248,832,563.47	1,483,876,652.25
—其他	2,557,916.84	151,791.02	3,642,115.75	1,849.86	186,641.66		100,517.30		6,640,832.43
(3) 本期减少金额	13,719,834.07	4,046,779.19	252,497,648.00	3,255,425.35	39,130,906.24	2,388,714.15	47,162,816.28	86,629,022.10	448,831,145.38
—处置或报废	3,411,030.08	3,743,574.27	230,349,745.96	3,255,382.34	36,688,865.78	2,300,401.85	47,074,246.40	85,919,324.00	412,742,570.68
—其他	10,308,803.99	303,204.92	22,147,902.04	43.01	2,442,040.46	88,312.30	88,569.88	709,698.10	36,088,574.70
(4) 期末余额	699,447,771.71	63,593,544.06	1,430,353,121.23	40,297,931.56	374,257,195.19	20,728,806.43	473,785,977.54	431,843,198.93	3,534,307,546.65

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	电脑设备	生产辅助设备	运输设备	其他设备	模具设备	合计
3. 减值准备									
（1）上年年末余额		139,956.25	72,384,422.19	28,452.67	3,857,251.52	42,534.87	2,475,078.77	5,286,486.12	84,214,182.39
（2）本期增加金额		1,923,953.63	17,002,730.12	10,911.51	1,163,374.01		16,620,263.53	21,370,654.19	58,091,886.99
—计提		1,923,953.63	16,486,779.84	10,911.51	1,163,374.01		16,620,263.53	21,370,654.19	57,575,936.71
—其他			515,950.28						515,950.28
（3）本期减少金额		231,070.69	66,321,447.55	14,657.24	2,163,162.10		2,827,627.51	3,587,537.38	75,145,502.47
—处置或报废		231,070.69	66,321,447.55	14,657.24	2,163,162.10		2,827,627.51	3,587,537.38	75,145,502.47
—其他									
（4）期末余额		1,832,839.19	23,065,704.76	24,706.94	2,857,463.43	42,534.87	16,267,714.79	23,069,602.93	67,160,566.91
4. 账面价值									
（1）期末账面价值	3,844,565,906.39	90,914,640.74	6,728,172,848.44	85,471,286.68	1,077,251,887.24	22,495,435.27	1,063,148,404.42	795,278,126.18	13,707,298,535.36
（2）上年年末账面价值	2,898,972,945.95	78,684,616.94	4,511,639,775.34	49,805,068.06	671,839,858.31	19,106,644.50	654,239,401.75	573,047,320.53	9,457,335,631.38

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福建源光厂房、办公楼、宿舍楼	14,894,138.86	注
博硕科技精密机械厂房	6,385,032.80	新建、正在办理过程中
昆山电子科技新建房屋建筑物	733,666,241.61	新建、正在办理过程中
东莞立讯 1-5,7-11 号楼, 1-4 号连廊, AB 栋宿舍	539,860,986.11	新建、正在办理过程中
江西智造新建厂房建筑物	928,600,870.49	新建、正在办理过程中

注：员工宿舍楼占用土地性质为划拨地，本公司通过协议出让的方式获得土地使用权，符合当时相关规定。基于划拨土地使用权上形成房屋产权的转让，必须经过由划拨土地使用权转化成有偿出让土地使用权，而现有土地使用权出让无法继续采取协议出让方式，导致员工宿舍楼房产产权证未过户至福建源光名下。

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	865,549,438.56	1,219,628,254.16
工程物资		
合计	865,549,438.56	1,219,628,254.16

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	646,783,362.29		646,783,362.29	854,730,209.08		854,730,209.08
模具改良	32,471,966.51		32,471,966.51	16,296,719.01		16,296,719.01
设备安装工程	184,343,732.88		184,343,732.88	348,601,326.07		348,601,326.07
其他	1,950,376.88		1,950,376.88			
合计	865,549,438.56		865,549,438.56	1,219,628,254.16		1,219,628,254.16

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
昆山电子科技二期厂房建设	556,577,979.74	83,685,901.25	38,837,225.10	102,140,275.23	20,382,851.12		100.00	100.00				募投
东莞立讯厂房建设	1,000,000,000.00	284,613,087.44	67,856,730.80	180,570,899.43	2,905,258.78	168,993,660.03	76.00	76.00				募投
厂房工程	171,541,794.29	17,987,777.84	91,990,148.34	24,208,089.41	1,920,403.33	83,849,433.44	67.74	60.00				自筹
DTR539（生产线）	11,265,767.00	41,393.58		41,393.58			100.00	100.00				自筹
江西智造厂房建设	1,082,665,773.12	471,498,771.51	302,931,381.41	584,857,361.01		189,572,791.91	82.00	82.00				募投
浙江智造厂房建设	144,730,000.00		15,602,124.80			15,602,124.80	10.78	10.78				自筹
云中一期、二期厂房建设	1,700,000,000.00		87,679,914.12			87,679,914.12	5.16	5.00				自筹
义安工程建设	476,774,887.72		80,220,457.42			80,220,457.42	16.83	15.00				自筹
合计		857,826,931.62	685,117,981.99	891,818,018.66	25,208,513.23	625,918,381.72						

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	635,562,605.00	754,201.06	47,856,305.42	12,026,328.45		696,199,439.93
(2) 本期增加金额	397,139,880.29	1,018,922.30	32,767,788.73	4,557,947.35	42,059,231.19	477,543,769.86
—购置	383,059,589.81	1,018,922.30	26,164,095.99	4,557,947.35		414,800,555.45
—内部研发						
—企业合并增加					42,059,231.19	42,059,231.19
—其他	14,080,290.48		6,603,692.74			20,683,983.22
(3) 本期减少金额	10,094,154.64	1,663.46	8,721,364.33	265,316.62		19,082,499.05
—处置			1,230,711.56	265,316.62		1,496,028.18
—其他	10,094,154.64	1,663.46	7,490,652.77			17,586,470.87
(4) 期末余额	1,022,608,330.65	1,771,459.90	71,902,729.82	16,318,959.18	42,059,231.19	1,154,660,710.74
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	52,027,876.08	536,604.06	25,734,057.19	3,598,188.13		81,896,725.46
(2) 本期增加金额	15,127,886.03	181,955.46	12,695,896.93	2,861,127.62	2,129,036.88	32,995,902.92
—计提	15,127,886.03	181,955.46	12,320,353.25	2,861,127.62	2,129,036.88	32,620,359.24
—其他			375,543.68			375,543.68
(3) 本期减少金额	354,202.90	1,126.75	7,339,703.11	262,730.41		7,957,763.17
—处置			1,230,711.56	262,730.41		1,493,441.97
—其他	354,202.90	1,126.75	6,108,991.55			6,464,321.20
(4) 期末余额	66,801,559.21	717,432.77	31,090,251.01	6,196,585.34	2,129,036.88	106,934,865.21
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
(1) 期末账面价值	955,806,771.44	1,054,027.13	40,812,478.81	10,122,373.84	39,930,194.31	1,047,725,845.53
(2) 上年年末账面价值	583,534,728.92	217,597.00	22,122,248.23	8,428,140.32		614,302,714.47

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
博硕科技（江西）有限公司	42,325,745.85					42,325,745.85
昆山联滔电子有限公司	376,682,429.24					376,682,429.24
亳州联滔电子有限公司	9,564,372.61					9,564,372.61
原并购科尔通商誉	53,174,339.31					53,174,339.31
福建源光电装有限公司	17,717,209.29					17,717,209.29
湖州久鼎电子有限公司	1,730,318.45					1,730,318.45
宣德科技股份有限公司	26,656,146.69					26,656,146.69
立讯电子科技（昆山）有限	4,582,880.91					4,582,880.91
Suk kunststofftechnik GmbH	9,552,894.63					9,552,894.63
美特科技（苏州）有限公司	8,570,588.06					8,570,588.06
美律电子（惠州）有限公司	6,575,713.14					6,575,713.14
美律电子（上海）有限公司	454,304.97					454,304.97
无锡惠虹电子有限公司		3,102,735.14				3,102,735.14
城堡岩石股份有限公司		8,303,254.98				8,303,254.98
小计	557,586,943.15	11,405,990.12				568,992,933.27
减值准备						
美特科技（苏州）有限公司	8,570,588.06					8,570,588.06
Suk kunststofftechnik GmbH	9,552,894.63					9,552,894.63
美律电子（上海）有限公司	454,304.97					454,304.97
福建源光电装有限公司	17,717,209.29					17,717,209.29
小计	36,294,996.95					36,294,996.95
账面价值	521,291,946.20	11,405,990.12				532,697,936.32

本公司商誉系于以前年度及本年度非同一控制下企业合并形成。资产负债表日，

公司对商誉进行了减值测试。商誉所涉及资产组的可回收金额按照资产组未来现金流量的现值及可变现净值确定。管理层依据宏观市场环境、历史经验及不同资产组所涉产品细分类别的发展阶段预测确定增长率及毛利率。根据所涉资产组不同，本年度在预测时使用的增长率为2%~3%，毛利率为10.88%~30%，折现率为10.99%~13.53%。主要资产组进行商誉减值测试使用的参数如下：

资产组名称	毛利率	增长率	折现率
博硕科技（江西）有限公司	14.28%-15.46%	3.1%-3.4%	11.17%
昆山联滔电子有限公司	20.00%	2.00%	11.70%
深圳市科尔通实业有限公司	20%-21%	18.00%	13.78%

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋专修费	143,563,623.52	288,916,007.11	130,592,763.76		301,886,866.87
其他	36,910,036.07	35,214,640.60	21,969,092.14		50,155,584.53
合计	180,473,659.59	324,130,647.71	152,561,855.90		352,042,451.40

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	106,187,235.36	16,759,791.66	99,271,146.49	15,435,190.05
税前可弥补亏损	157,932,162.92	15,959,512.69	175,114,958.90	15,769,411.70
国外运营机构兑换差额	26,415,900.11	5,283,180.10	24,772,517.71	4,954,503.54
内部交易未实现利润	170,180,940.60	25,527,141.08	142,776,669.48	21,922,625.43
未休假奖金	1,749,973.08	349,994.62	1,777,253.12	355,450.62
衍生金融工具的估值	960,650.06	144,097.51	3,913,592.74	904,990.34
政府补助	232,487,846.06	35,768,155.06	206,281,109.33	31,168,029.25
股份支付	241,604,404.52	38,422,671.30		
其他	5,732,001.17	1,260,646.35	2,815,613.10	751,433.85
合计	943,251,113.88	139,475,190.37	656,722,860.87	91,261,634.78

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
非同一控制企业合并 资产评估增值	99,810,634.68	16,786,151.78	115,154,543.98	11,202,384.66
固定资产加速折旧	3,405,624,697.88	511,670,187.93	2,373,801,155.52	356,299,519.00
政府拨付扶持款	15,434,326.67	2,315,149.00	15,822,022.69	2,373,303.40
依权益法累计认列境 外投资利益	205,334,910.98	41,066,982.12	164,000,121.55	32,800,024.34
预付退休金	4,606,433.66	921,286.73	4,156,602.74	831,320.55
备抵呆账超限数	663,432.19	132,686.44	637,191.53	127,438.31
衍生金融工具的估值	14,537,134.42	2,311,933.44	17,636,447.00	2,645,466.81
其他权益工具投资公 允价值变动	148,985,524.31	22,234,972.50	125,770,500.00	18,865,575.00
其他	3,129,960.92	745,043.06	2,064,019.97	468,499.83
合计	3,898,127,055.71	598,184,393.00	2,819,042,604.98	425,613,531.90

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付设备款、 工程款、土地 款	1,422,892,638.91		1,422,892,638.91	700,989,660.59		700,989,660.59
预付退休金	4,606,433.66		4,606,433.66	4,156,602.74		4,156,602.74
长期预付租金				206,885.16		206,885.16
其他	5,067,455.80		5,067,455.80	3,297,188.62		3,297,188.62
合计	1,432,566,528.37		1,432,566,528.37	708,650,337.11		708,650,337.11

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	2,231,288,461.26	1,732,444,437.49
抵押借款	41,868,000.00	35,744,000.00
保证借款	844,714,453.79	2,704,447,911.56
信用借款	1,048,431,308.12	1,191,259,626.23
合计	4,166,302,223.17	5,663,895,975.28

(二十二) 交易性金融负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		1,001,553.00		1,001,553.00
其中：衍生金融负债		1,001,553.00		1,001,553.00
合计		1,001,553.00		1,001,553.00

(二十三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	上年年末余额
交易性金融负债	3,913,592.75
其中：衍生金融负债	3,913,592.75
合计	3,913,592.75

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	206,496,660.20	282,188,979.94
商业承兑汇票		
合计	206,496,660.20	282,188,979.94

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	17,254,624,115.62	9,933,879,627.52
一至二年	6,716,724.96	19,390,727.37
二至三年	5,634,282.62	1,946,084.11
三年以上	1,248,056.96	114,459.56
合计	17,268,223,180.16	9,955,330,898.56

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,309,614.79	未结算
单位 2	3,237,473.69	未结算
单位 3	582,950.00	未结算
单位 4	512,142.00	未结算
单位 5	434,646.00	未结算
合计	8,076,826.48	

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	100,037,449.20	28,309,441.41
一至二年	1,511,930.01	3,123,319.88
二至三年	60,000.00	
合计	101,609,379.21	31,432,761.29

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	827,454,707.11	8,503,220,266.97	7,940,625,040.88	1,390,049,933.20
离职后福利-设定提存计划	13,208,554.05	374,340,725.49	354,280,315.00	33,268,964.54

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		1,253,272.78	1,154,817.86	98,454.92
合计	840,663,261.16	8,878,814,265.24	8,296,060,173.74	1,423,417,352.66

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	807,576,307.33	8,147,387,788.67	7,589,052,591.46	1,365,911,504.54
(2) 职工福利费	4,577,920.38	6,575,794.20	7,245,745.80	3,907,968.78
(3) 社会保险费	9,336,619.51	208,100,777.18	199,787,649.66	17,649,747.03
其中：医疗保险费	7,364,751.06	170,034,161.74	163,171,109.67	14,227,803.13
工伤保险费	1,061,295.38	22,017,840.59	20,879,883.00	2,199,252.97
生育保险费	910,573.07	16,048,774.85	15,736,656.99	1,222,690.93
(4) 住房公积金	278,602.01	106,562,689.28	106,187,527.37	653,763.92
(5) 工会经费和职工教育经费	988,499.90	3,523,097.70	3,597,181.59	914,416.01
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	4,696,757.98	31,070,119.94	34,754,345.00	1,012,532.92
合计	827,454,707.11	8,503,220,266.97	7,940,625,040.88	1,390,049,933.20

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,802,428.05	362,076,523.87	342,418,206.43	32,460,745.49
失业保险费	406,126.00	12,264,201.62	11,862,108.57	808,219.05
合计	13,208,554.05	374,340,725.49	354,280,315.00	33,268,964.54

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	22,190,181.00	42,219,459.83

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	123,745,112.07	78,036,944.59
个人所得税	70,495,128.22	8,493,658.06
城市维护建设税	49,444,922.13	11,084,683.46
房产税	6,764,746.33	6,391,576.87
教育费附加	29,750,942.00	6,481,309.52
土地使用税	1,632,262.33	1,822,151.05
地方教育费附加	19,851,689.12	4,320,618.04
印花税	2,724,640.80	1,589,685.19
其他	1,033,698.68	139,391.12
合计	327,633,322.68	160,579,477.73

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	6,097,484.73	12,541,526.30
应付股利		
其他应付款项	346,292,787.04	107,593,458.40
合计	352,390,271.77	120,134,984.70

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	624,916.67	
企业债券利息	290,958.90	
短期借款应付利息	5,181,609.16	12,541,526.30
合计	6,097,484.73	12,541,526.30

2、 其他应付款项

(1) 按款项账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	324,372,366.62	85,512,297.68

项目	期末余额	上年年末余额
1-2 年	20,753,622.69	13,769,903.19
2-3 年	966,797.73	129,247.43
3 年以上	200,000.00	8,182,010.10
合计	346,292,787.04	107,593,458.40

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	20,000,000.00	未至付款期

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	366,537,115.41	69,582,086.46
合计	366,537,115.41	69,582,086.46

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
政府扶持款	115,000,000.00	50,000,000.00
短期应付融资券	500,000,000.00	
其他	31,115,152.49	851,453.45
合计	646,115,152.49	50,851,453.45

公司之子公司江西立讯智造有限公司于 2019 年 5 月 6 日、2019 年 6 月 18 日、2019 年 6 月 25 日、2019 年 11 月 12 日收到吉安县财政局无息借款 0.15 亿元、0.20 亿元、0.10 亿元、0.70 亿元，合计金额 1.15 亿元。

其他主要系本公司之孙公司宣德科技股份有限公司在台湾地区发行的商业本票 23,229,028.84 元。

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期应付债券	100 元/百元面值	2019. 12. 26	270 天	5 亿元		500, 000, 000. 00				500, 000, 000. 00
合计						500, 000, 000. 00				500, 000, 000. 00

(三十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,949,694.88	2,113,945.70
抵押借款	1,527,173,950.10	1,058,122,467.90
保证借款		
信用借款	33,785,179.32	439,058,685.30
合计	1,562,908,824.30	1,499,295,098.90

(三十三) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,495,279.47	274,568.88	452,584.90	1,317,263.45	
合计	1,495,279.47	274,568.88	452,584.90	1,317,263.45	

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	211,563,906.19	80,731,790.67	36,236,141.95	256,059,554.91	
合计	211,563,906.19	80,731,790.67	36,236,141.95	256,059,554.91	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造、产业升级专项资金	198,965,059.09	80,731,790.67	35,692,547.35		244,004,302.41	与资产相关
土地返还款	12,598,847.10		543,594.60		12,055,252.50	与资产相关
合计	211,563,906.19	80,731,790.67	36,236,141.95		256,059,554.91	

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
厂房出租收取之保证金	11,130.10	62,985.14
政府扶持款	350,000,000.00	450,000,000.00
合计	350,011,130.10	450,062,985.14

2016年5月7日，公司之子公司江西立讯智造有限公司（原吉安市立讯射频科技股份有限公司）与江西吉安高新技术产业园区管理委员会签订投资协议书，协议书约定吉安射频在高新区建立立讯射频总额项目主要规划生产基站、高频天线、无线充电模组等电子产品项目。为推动项目建设步伐，就土建工程向吉安射频提供不超过5亿元的借款资金支持，具体资金支付根据项目进度及项目资金需求进行拨付，截止2019年12月31日，实际拨付资金余额3.5亿元。

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,114,616,722.00			1,234,385,016.00		1,234,385,016.00	5,349,001,738.00

2019年4月19日，根据公司第四届董事会第八次会议决议，公司本年度进行利润分配，以总股本4,114,616,722股为基数，向全体股东按每10股派息0.5元（含税），共派发现金红利205,730,836.10元，剩余未分配利润1,654,230,519.95元暂不分配。同时以资本公积转增股本，每10股转增3股，共计转增1,234,385,016股，转增股本后公司总股本变更为5,349,001,738股。

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,544,326,023.16	45,355,284.20	1,239,311,708.36	2,350,369,599.00
其他资本公积	51,115,300.03	298,563,259.38	45,355,284.20	304,323,275.21
合计	3,595,441,323.19	343,918,543.58	1,284,666,992.56	2,654,692,874.21

资本公积-股本溢价增加系公司股权激励涉及员工行权，相应的调整其他资本公积至股本溢价；资本公积-股本溢价减少详见五、（三十七）股本；其他资本公积增加本期确认股权激励成本298,563,259.38元。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		104,732,864.25	25,281,282.28			3,730,202.27	21,551,080.01		126,283,944.26
其中：重新计量设定受益计划变动额									
其他权益工具投资公允价值变动		104,732,864.25	25,281,282.28			3,730,202.27	21,551,080.01		126,283,944.26
2. 将重分类进损益的其他综合收益	163,263,253.88	56,358,328.88	-1,216,429.24				-17,040,120.40	15,823,691.16	39,318,208.48
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
可供出售金融资产公允价值变动损益	106,904,925.00								
外币财务报表折算差额	56,358,328.88	56,358,328.88	-1,216,429.24				-17,040,120.40	15,823,691.16	39,318,208.48
其他综合收益合计	163,263,253.88	161,091,193.13	24,064,853.04			3,730,202.27	4,510,959.61	15,823,691.16	165,602,152.74

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	288,526,845.75	288,888,746.51	73,446,284.67		362,335,031.18
合计	288,526,845.75	288,888,746.51	73,446,284.67		362,335,031.18

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	7,336,096,836.36	4,827,379,013.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,571,942.46	
调整后年初未分配利润	7,330,524,893.90	4,827,379,013.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,713,820,644.90	2,722,631,125.23
减：提取法定盈余公积	73,446,284.67	23,354,273.20
应付普通股股利	205,730,836.10	190,377,731.82
其他	181,245.64	181,297.33
期末未分配利润	11,764,987,172.39	7,336,096,836.36

调整年初未分配利润明细：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-5,571,942.46 元。

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,099,166,625.21	49,775,493,325.62	35,390,169,648.20	28,183,273,342.59
其他业务	417,147,963.21	292,336,628.34	459,794,511.93	121,157,545.86
合计	62,516,314,588.42	50,067,829,953.96	35,849,964,160.13	28,304,430,888.45

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城建税	121,700,496.38	62,532,335.00
教育费附加	70,494,831.71	32,897,220.40
地方教育费附加	47,310,135.39	21,931,803.84
印花税	21,969,936.43	16,499,176.57
房产税	29,065,746.96	20,446,120.60
车船使用税	56,029.89	50,905.02
土地使用税	6,418,612.42	7,073,923.35
其他	6,177,170.34	1,586,597.54
合计	303,192,959.52	163,018,082.32

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	275,535,165.34	190,510,861.25
仓储费、运费、租赁费	84,047,142.56	46,319,801.19
差旅费	23,191,081.26	18,732,235.61
业务招待费	18,139,485.77	15,892,921.50
物料支出	17,833,112.34	14,436,246.25
交通费	4,340,175.59	3,586,350.74
消耗品及杂项购置	2,113,323.15	3,545,087.17
折旧及摊销	4,215,792.99	4,867,532.04
咨询顾问费	1,513,311.78	10,333,964.97
办公费	2,495,149.63	2,273,254.28
其他	64,851,097.64	77,380,045.55
合计	498,274,838.05	387,878,300.55

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员薪酬	986,091,683.77	491,675,597.19
折旧、摊销费	212,114,923.53	213,570,957.93
租赁费	43,856,074.86	13,580,711.42

项目	本期金额	上期金额
修理费、杂项购置	55,785,837.56	36,400,695.60
水电费	20,450,376.73	5,921,005.61
差旅、交通费	20,501,589.95	10,118,142.11
办公费	82,546,812.45	45,286,095.03
物料及消耗	20,562,087.63	14,578,758.65
其他费用	82,925,674.90	68,899,849.80
合计	1,524,835,061.38	900,031,813.34

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员薪酬	2,134,314,807.66	1,332,187,840.16
模具及材料费	954,586,000.29	651,157,905.90
消耗用品及其他杂项	565,667,039.05	108,604,864.46
折旧、摊销费	283,777,931.21	158,459,508.70
修理及检测	63,104,300.74	40,165,772.54
劳务费	65,564,310.79	38,083,582.01
水电费	57,562,150.17	28,166,932.10
交通及差旅费	43,929,904.57	27,649,509.39
商业保险	14,371,174.40	13,960,734.39
租赁费	28,253,209.91	13,564,117.36
其他费用	164,839,817.68	102,755,479.79
合计	4,375,970,646.47	2,514,756,246.80

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	364,595,633.11	211,297,602.28
减：利息收入	100,065,571.29	50,673,454.09
汇兑损益	37,682,810.65	95,412,228.16
其他	27,860,572.98	45,753,375.16
合计	330,073,445.45	301,789,751.51

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	232,311,428.35	123,984,003.37
合计	232,311,428.35	123,984,003.37

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
技术改造、产业升级专项资金	35,692,547.35	19,244,087.15	与资产相关
财政奖励、补贴、扶持资金	129,859,190.43	78,718,469.86	与收益相关
专利补助	1,358,580.00	973,090.05	与收益相关
研发补助款	4,904,499.67	5,086,562.90	与收益相关
企业发展扶持资金	4,522,500.00	1,324,113.58	与收益相关
稳岗补贴	24,049,601.68	3,939,927.40	与收益相关
出口奖励款	7,801,607.77	1,762,482.28	与收益相关
土地返还款	543,594.60	543,594.60	与资产相关
税收返还款	16,848,851.19	11,105,815.89	与收益相关
其他	6,730,455.66	1,285,859.66	与收益相关
合计	232,311,428.35	123,984,003.37	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-36,548,318.18	9,686,307.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,293,177.89	-46,050,927.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	129,978,951.36	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		80,847,592.19
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	956,475.00	
理财收益	89,722,710.32	78,134,882.23

项目	本期金额	上期金额
其他		149,496.72
合计	172,816,640.61	122,767,351.30

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	801,205.01	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	801,205.01	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-31,759,246.83
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-31,759,246.83
合计	801,205.01	-31,759,246.83

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-6,629,761.72
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	176,788.76
合计	-6,452,972.96

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-3,488,370.57
存货跌价损失	-23,067,157.13	-68,782,597.46
固定资产减值损失	-57,575,936.71	-95,293,062.24
商誉减值损失		-36,294,996.95
合计	-80,643,093.84	-203,859,027.22

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	9,716,496.38	4,585,342.97	9,716,496.38
合计	9,716,496.38	4,585,342.97	9,716,496.38

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	121,971.25	9,410,924.86	121,971.25
资产报废收入	1,161,945.28	1,549,820.79	1,161,945.28
其他	16,831,856.05	13,339,702.19	16,831,856.05
合计	18,115,772.58	24,300,447.84	18,115,772.58

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废损失	119,223,122.31	23,562,734.39	119,223,122.31
对外捐赠	1,290,000.00	1,060,000.00	1,290,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	1,007,227.02	2,078,946.53	1,007,227.02
其他	6,104,008.54	9,348,360.56	6,104,008.54
合计	127,624,357.87	36,050,041.48	127,624,357.87

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	603,245,275.25	121,061,438.87
递延所得税费用	104,508,599.40	347,626,105.54
合计	707,753,874.65	468,687,544.41

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,635,178,801.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	845,276,820.27
子公司适用不同税率的影响	-55,032,700.52
调整以前期间所得税的影响	16,840,043.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,698,346.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,888,649.28
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	79,250,185.25
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-678,082.85
研发费用加计扣除	-163,010,584.58
其他	298,495.68
所得税费用	707,753,874.65

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
专项补贴、补助款	276,807,077.07	167,670,890.04
租赁收入	14,527,054.49	2,656,783.45
利息收入	100,065,571.29	50,673,454.09
营业外收入	16,953,827.30	22,750,627.05
收回往来款、代垫款	319,848,015.48	306,326,648.52
其他		4,491,357.66
合计	728,201,545.63	554,569,760.81

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支出	218,523,879.72	193,638,071.77
管理费用支出	414,496,105.23	209,429,850.38
研发支出	2,032,615,354.97	1,042,438,740.56
营业外支出	8,401,235.56	3,224,705.20

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	47,526,059.37	82,381,878.84
手续费	27,860,572.98	49,811,633.73
其他		6,634,291.86
合计	2,749,423,207.83	1,587,559,172.34

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期融资券	500,000,000.00	
其他		
合计	500,000,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资手续费	12,066,213.47	19,606,260.76
回购款		47,304,706.87
其他		204,804.60
其他	12,066,213.47	67,115,772.23

(五十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,927,424,927.20	2,813,340,362.70
加：信用减值损失	6,452,972.96	
资产减值准备	80,643,093.84	203,859,027.22
固定资产折旧	1,485,838,229.86	984,418,682.46
无形资产摊销	32,620,359.24	23,585,442.56
长期待摊费用摊销	152,561,855.90	148,004,926.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-9,716,496.38	4,585,342.97

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	108,508,845.97	22,012,913.60
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-801,205.01	31,759,246.83
财务费用(收益以“—”号填列)	364,595,633.11	306,709,830.44
投资损失(收益以“—”号填列)	-172,816,640.61	-122,767,351.30
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-47,784,054.83	-18,115,491.91
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	172,570,861.10	362,196,277.10
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,974,217,328.29	-1,302,209,379.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,538,757,065.48	-4,141,297,873.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,878,864,185.75	3,826,225,211.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,465,988,174.33	3,142,307,168.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,147,339,924.26	3,809,520,108.33
减：现金的期初余额	3,809,520,108.33	3,994,255,484.52
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	2,337,819,815.93	-184,735,376.19

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	43,746,940.96
其中：无锡惠虹电子有限公司	15,000,000.00
城堡岩石股份有限公司	28,746,940.96
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,629,252.17
其中：无锡惠虹电子有限公司	132,036.87
城堡岩石股份有限公司	7,497,215.30

	金额
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：无锡惠虹电子有限公司	
城堡岩石股份有限公司	
取得子公司支付的现金净额	36,117,688.79

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,230,000.00
其中：昆山立讯电声科技有限公司	1,230,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,229,801.65
其中：昆山立讯电声科技有限公司	1,229,801.65
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：昆山立讯电声科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	198.35

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,147,339,924.26	3,809,520,108.33
其中：库存现金	594,825.70	369,622.25
可随时用于支付的银行存款	6,146,745,098.56	3,809,150,486.08
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,147,339,924.26	3,809,520,108.33

项目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,126,334.75	因开立票据、信用证而受限
交易性金融资产	1,200,000.00	信用证担保
应收票据	8,698,619.58	票据质押担保
应收账款	1,670,386,631.00	应收账款质押融资
固定资产	608,598,798.79	固定资产抵押融资
无形资产	253,030,323.86	土地抵押融资
合计	2,575,040,707.98	

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,974,352,853.91
其中：美元	526,947,636.53	6.9762	3,676,092,101.91
欧元	1,436,563.96	7.8155	11,227,465.66
港币	363,761.41	0.8958	325,855.83
日元	58,052,587.05	0.0641	3,720,358.08
台币	893,429,799.22	0.2326	207,811,771.30
越南币	228,698,858,639.00	0.0003	68,478,246.94
韩元	1,082,427,071.00	0.0060	6,529,200.09
英镑	18,344.51	9.1501	167,854.10
应收账款			11,567,246,118.20
其中：美元	1,602,941,143.55	6.9762	11,182,438,005.36
欧元	7,193,176.15	7.8155	56,218,268.20
台币	1,402,403,395.39	0.2326	326,199,029.77

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
越南币	20,572,866.00	0.0003	6,196.55
韩元	349,263,466.00	0.0060	2,106,757.23
英镑	30,367.00	9.1501	277,861.09
其他应收款			16,363,016.55
其中：美元	1,141,185.07	6.9762	7,961,135.27
欧元	311,706.23	7.8155	2,436,140.04
日元	59,124,389.00	0.0641	3,789,045.59
台币	5,003,734.00	0.2326	1,163,868.53
韩元	166,470,960.00	0.0060	1,004,152.83
英镑	948.00	9.1501	8,674.29
短期借款			2,749,768,999.37
其中：美元	308,136,876.54	6.9762	2,149,624,478.12
欧元	911,502.67	7.8155	7,123,849.12
台币	1,180,837,550.00	0.2326	274,662,814.13
越南币	1,056,965,000,000.00	0.0003	318,357,858.00
应付账款			9,663,295,004.24
其中：美元	1,330,373,650.44	6.9762	9,280,990,449.72
欧元	4,447,800.34	7.8155	34,761,783.56
港币	296,810.87	0.8959	265,916.77
日元	63,459,242.00	0.0641	4,066,848.99
台币	1,002,794,436.03	0.2326	233,249,985.82
越南币	363,779,299,340.90	0.0003	109,570,324.97
韩元	62,879,767.00	0.0060	379,290.75
英镑	1,137.00	9.1501	10,403.66
卢布			
其他应付款			94,495,689.53
其中：美元	12,916,417.87	6.9762	90,107,514.32
欧元	79,452.56	7.8155	620,961.48

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
台币	15,608,755.00	0.2326	3,630,596.41
越南币	92,493,095.00	0.0003	27,858.92
韩元	18,030,239.00	0.0060	108,758.40
长期借款			288,010,826.97
其中：美元			
欧元	8,599,914.46	7.8155	67,212,631.46
日元	1,971,419,179.00	0.0641	126,340,369.51
越南币	313,605,000,000.00	0.0003	94,457,826.00

(六十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
技术改造、产业升级专项资金	244,004,302.41	递延收益	35,692,547.35	19,244,087.15	其他收益
土地返还款	12,055,252.50	递延收益	543,594.60	543,594.60	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
财政奖励、补贴、扶持资金	208,577,660.29	129,859,190.43	78,718,469.86	其他收益
专利补助	2,331,670.05	1,358,580.00	973,090.05	其他收益
研发补助款	9,991,062.57	4,904,499.67	5,086,562.90	其他收益
企业发展扶持资金	5,846,613.58	4,522,500.00	1,324,113.58	其他收益
稳岗补贴	27,989,529.08	24,049,601.68	3,939,927.40	其他收益
出口奖励款	9,564,090.05	7,801,607.77	1,762,482.28	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
税收返还款	27,954,667.08	16,848,851.19	11,105,815.89	其他收益
其他	8,016,315.32	6,730,455.66	1,285,859.66	其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
无锡惠虹电子有限公司	2019.10.24	15,000,000.00	68.97	购买	2019.11.1	取得公司的控股权	1,667,943.19	-960,525.31
城堡岩石股份有限公司	2019.5.16	28,746,940.96	40.00	购买	2019.6.1	取得董事会多数席位	73,494,513.40	2,082,347.26

2、 合并成本及商誉

项目名称	无锡惠虹电子有限公司	城堡岩石股份有限公司
合并成本		
—现金	15,000,000.00	28,746,940.96
合并成本合计	15,000,000.00	28,746,940.96
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,897,264.86	20,443,685.98
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,102,735.14	8,303,254.98

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	无锡惠虹电子有限公司		城堡岩石股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	21,455,014.36	21,455,014.36	89,648,655.27	47,589,424.08
货币资金	132,036.87	132,036.87	7,497,215.30	7,497,215.30
应收款项	1,152,377.19	1,152,377.19	32,854,341.32	32,854,341.32
存货	3,394,911.41	3,394,911.41	3,338,901.59	3,338,901.59
固定资产	7,110,714.96	7,110,714.96	552,501.29	552,501.29
无形资产	42,142.48	42,142.48	42,059,231.19	
其他资产	9,622,831.45	9,622,831.45	3,346,464.58	3,346,464.58
负债：	4,204,101.07	4,204,101.07	38,539,440.32	30,127,594.08
短期划款			3,506,445.00	3,506,445.00
应付款项	3,096,993.51	3,096,993.51	25,647,900.21	25,647,900.21
递延所得税负债			8,411,846.24	
其他负债	1,107,107.56	1,107,107.56	973,248.87	973,248.87
净资产	17,250,913.29	17,250,913.29	51,109,214.95	17,461,830.00
减：少数股东权益	5,353,648.43	5,353,648.43	30,665,528.97	10,477,098.00
取得的净资产	11,897,264.86	11,897,264.86	20,443,685.98	6,984,732.00

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
昆山立讯电声科技有限公司	1,230,000.00	100.00	出售	2019.7.1	董事会改选	-975,503.92						

(三) 其他原因的合并范围变动

2019 年公司新设子公司导致合并范围如下：

公司名称	成立日期
立讯印度有限公司	2019/2/14
立讯精密（云中）有限公司	2019/9/5
立讯精密（义安）有限公司	2019/8/19
立讯电气（上海）有限公司	2019/12/2
立讯精密工业（西安）有限公司	2019/2/26
立讯精密工业（苏州）有限公司	2019/2/18
立讯智造（浙江）有限公司	2019/4/8
立讯智造科技（常熟）有限公司	2019/10/24

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
立讯精密科技有限公司	香港	香港	投资咨询	100		设立
台湾立讯精密有限公司	台湾	台湾	行销业务		100	设立
LuxshareICT,inc(美国)	美国	美国	行销业务		100	设立
立讯精密工业欧洲有限公司	英国	英国	行销业务		100	设立
LUXSHAREICT INTERNATIONAL B.V.	荷兰	荷兰	行销业务		100	设立
立讯精密有限公司	香港	香港	往来贸易	100		设立
云鼎科技有限公司	香港	香港	投资咨询		100	设立
湖州久鼎电子有限公司	湖州	湖州	加工制造		100	非同一控制下企业合并
LUXSHAREICT 株式会社（日）	日本	日本	行销业务		80	设立
Korea LuxshareICT Co., Ltd	韩国	韩国	行销业务		100	设立
立讯印度有限公司	印度	钦奈	加工制造		100	设立
ICT-LANTO LIMITED(HK)	香港	香港	往来贸易	100		非同一控制下企业合并
宣德科技股份有限公司	台湾	台湾	加工制造		31.74	非同一控制下企业合并

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	
城堡岩石股份有限公司	台湾	新北市	加工制造		40	非同一控制下企业合并
立讯精密(越南)有限公司	越南	越南	加工制造		100	设立
立讯精密(云中)有限公司	越南	越南	加工制造		100	设立
立讯精密(义安)有限公司	越南	越南	加工制造	100		设立
立讯精密工业(昆山)有限公司	昆山	昆山	加工制造		100	设立
昆山立讯精密模具有限公司	昆山	昆山	加工制造		100	设立
立讯精密工业(保定)有限公司	保定	保定	加工制造		100	设立
东莞立讯智连电子科技有限公司	东莞	东莞	加工制造		80	设立
宣城立讯精密工业有限公司	安徽	宣城	加工制造		100	设立
立讯电气(上海)有限公司	上海	上海	加工制造		88	设立
昆山联滔电子有限公司	昆山	昆山	加工制造	100		非同一控制下企业合并
亳州联滔电子有限公司	亳州	亳州	加工制造		100	非同一控制下企业合并
亳州讯滔电子有限公司	亳州	亳州	加工制造		100	设立
遂宁立讯精密工业有限公司	遂宁	遂宁	加工制造		100	设立
美特科技(苏州)有限公司	苏州	苏州	加工制造		51	非同一控制下企业合并
北京立讯声学技术有限公司	北京	北京	加工制造		100	设立
山西立讯精密工业有限公司	长治	长治	加工制造		100	设立
万安协讯电子有限公司	万安	万安	加工制造	100		设立
吉安市吉州区立讯电子有限公司	吉安	吉安	加工制造	100		设立
协讯电子(吉安)有限公司	吉安	吉安	加工制造	100		同一控制下企业合并
博硕科技(江西)有限公司	吉安	吉安	加工制造	100		设立
永新县博硕电子有限公司	永新县	永新县	加工制造		100	非同一控制下企业合并
新余协讯电子有限公司	新余	新余	加工制造		100	设立
江西博硕电子有限公司	吉安	吉安	加工制造		100	设立
福建源光电装有限公司	福州	福州	加工制造	55		非同一控制下企业合并
建瓯源光电装有限公司	建瓯	建瓯	加工制造		55	设立
立讯电子科技(昆山)有限公司	苏州	苏州	加工制造	100		非同一控制下企业合并
深圳立讯电声科技有限公司	深圳	深圳	加工制造	100		设立
丰顺立讯精密工业有限公司	丰顺	丰顺	加工制造	100		设立

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	
立讯精密工业（滁州）有限公司	滁州	滁州	加工制造	100		设立
SuK Kunststofftechnik GmbH	德国	德国	加工制造	100		非同一控制下企业合并
SUK PLASTICS	罗马尼亚	罗马尼亚	加工制造		100	设立
江苏立讯机器人有限公司	昆山	昆山	加工制造	70		非同一控制下企业合并
东莞立讯精密工业有限公司	东莞	东莞	加工制造	100		设立
广东立讯美律电子有限公司	东莞	东莞	加工制造		51	设立
美律电子（惠州）有限公司	惠州	惠州	加工制造		51	非同一控制下企业合并
美律电子（上海）有限公司	上海	上海	往来贸易		51	非同一控制下企业合并
江西立讯智造有限公司	吉安	吉安	加工制造	99.1	0.9	设立
立讯射频有限公司(香港)	香港	香港	加工制造		100	设立
深圳立讯智能生活股份有限公司	深圳	深圳	加工制造	70		设立
立讯智能生活有限公司(香港)	香港	香港	加工制造		70	设立
立讯精密工业（恩施）有限公司	恩施	恩施	加工制造	100		设立
立讯精密工业（西安）有限公司	西安	西安	加工制造	100		设立
立讯精密工业（苏州）有限公司	苏州	苏州	加工制造	100		设立
立讯智造（浙江）有限公司	浙江	浙江	加工制造	100		设立
立讯智造科技（常熟）有限公司	浙江	常熟	加工制造	100		设立
东莞立讯技术有限公司	东莞	东莞	加工制造	100		设立
东莞讯滔电子有限公司	东莞	东莞	加工制造		100	非同一控制下企业合并
立讯国际电缆有限公司（美国）	美国	美国	加工制造		100	设立
昆山立讯射频科技有限公司	昆山	昆山	加工制造		100	设立
无锡惠虹电子有限公司	无锡	无锡	加工制造		68.97	非同一控制下企业合并
兴宁立讯精密工业有限公司	兴宁	兴宁	加工制造		100	设立

2、重要的非全资子公司

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
福建源光电装有限公司	45.00%	6,332,585.75		77,033,795.03

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
江苏立讯机器人有限公司	30.00%	6,570,357.10		71,440,199.29
美律电子（惠州）有限公司	49.00%	36,038,886.04		152,436,197.71
美特科技（苏州）有限公司	49.00%	117,313,553.03		667,304,888.76
宣德科技股份有限公司	68.26%	58,987,805.14		387,344,292.71

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
福建源光电装有限公司	19,591.11	4,507.00	24,098.11	6,937.34	42.15	6,979.49	21,177.70	5,372.08	26,549.78	10,819.15	137.68	10,956.83
江苏立讯机器人有限公司	36,569.94	2,015.68	38,585.62	14,720.99	51.22	14,772.21	44,246.60	3,138.57	47,385.17	26,602.39	59.42	26,661.81
美特科技（苏州）有限公司	103,907.28	146,718.00	250,625.28	108,267.88	6,172.73	114,440.61	119,232.06	150,693.72	269,925.77	113,220.54	44,522.87	157,743.41
宣德科技股份有限公司	142,047.43	80,833.76	222,881.19	125,594.32	11,197.12	136,791.44	79,742.02	56,442.74	136,184.76	70,705.44	3,725.09	74,430.53

单位：万元

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
福建源光电装有限公司	43,584.37	1,407.24	1,506.69	1,130.95	44,775.39	1,361.36	1,361.36	1,591.23
江苏立讯机器人有限公司	42,762.21	2,190.12	3,089.89	3,981.23	67,490.06	4,671.76	4,671.76	1,544.42
美律电子（惠州）有限公司	90,473.43	7,354.87	7,405.20	16,695.57	111,493.07	10,549.86	10,549.86	7,093.56
美特科技（苏州）有限公司	279,420.01	23,941.54	24,016.93	11,803.37	201,313.76	348.51	348.51	-55,655.26
宣德科技股份有限公司	258,505.36	15,074.56	11,539.78	16,502.88	114,645.52	6,862.16	6,862.16	1,591.23

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	77,614,874.91	69,650,322.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	22,544,135.76	17,155,485.61
—其他综合收益	-2,266,528.48	-1,700,508.33
—综合收益总额	20,277,607.28	15,454,977.28
联营企业：		
投资账面价值合计	225,435,705.19	259,154,213.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-59,092,453.94	-7,469,177.40
—其他综合收益		
—综合收益总额	-59,092,453.94	-7,469,177.40

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有

在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司目前的政策是尽量采取贷款利率较低的美元借款。为取得借款，公司为境外全资子公司联滔电子有限公司、立讯精密有限公司提供担保进行境外融资。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	170,733,150.00	148,270,500.00
合计	170,733,150.00	148,270,500.00

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		16,591,708.18	1,507,774,424.57	1,524,366,132.75
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		16,591,708.18	1,507,774,424.57	1,524,366,132.75
(1) 衍生金融资产		16,591,708.18		16,591,708.18
(2) 其他			1,507,774,424.57	1,507,774,424.57
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	170,733,150.00		23,217,070.77	193,950,220.77
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	170,733,150.00	16,591,708.18	1,530,991,495.34	1,718,316,353.52
◆交易性金融负债		1,001,553.00		1,001,553.00
其中：衍生金融负债		1,001,553.00		1,001,553.00
持续以公允价值计量的负债总额		1,001,553.00		1,001,553.00

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
立讯有限公司	香港	工业	HKD10,000	44.97	44.97

本公司最终控制方是：王来春、王来胜。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
日益茂工业股份有限公司	本公司控股孙公司参股公司
宣德能源股份有限公司	本公司控股孙公司参股公司
珠海景旺柔性电路有限公司	本公司联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上饶市立景创新科技有限公司	其他关联方
广州立景创新科技有限公司	其他关联方
必赛斯汽车科技（苏州）有限公司	本公司母公司控制企业

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
日益茂工业股份有限公司	采购商品	6,497,433.42	8,392,267.01
珠海景旺柔性电路有限公司	采购商品	125,594,269.72	11,282,165.59
必赛斯汽车科技（苏州）有限公司	采购商品	183,291.36	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
日益茂工业股份有限公司	进货加工	13,312.01	12,106.97
日益茂工业股份有限公司	其他劳务	39,133.92	7,408.87
珠海景旺柔性电路有限公司	销售产品	84,292.81	168,630.00
上饶市立景创新科技有限公司	销售产品	49,473.00	
广州立景创新科技有限公司	设备、器具	62,286,745.18	
必赛斯汽车科技（苏州）有限公司	销售产品	496,575.04	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宣德能源股份有限公司	固定资产	544,555.20	681,614.98

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
ICTLANTO LIMITED(HK)	202,309,800.00	2019/6/23	2020/6/22	否
ICTLANTO LIMITED(HK)	209,286,000.00	2019/8/1	2020/7/31	否
立讯精密有限公司	76,738,200.00	2019/6/23	2020/6/22	否
立讯精密有限公司	104,643,000.00	2019/12/27	2020/12/26	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
立讯精密有限公司	2,790,480,000.00	2017/12/1	2020/12/1	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,765,724.53	7,565,900.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宣德能源股份有限公司	107,582.38	53.79	63,051.30	
	珠海景旺柔性电路有限公司	38,420.00	19.21	1,638,513.49	
	上饶市立景创新科技有限公司	13,503.50	6.75		
	广州立景创新科技有限公司	59,986,632.21	29,993.32		
	必赛斯汽车科技（苏州）有限公司	542,719.17	271.36		
其他应收款					
	广州立景创新科技有限公司	5,087,557.78	25,437.79		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	日益茂工业股份有限公司	2,788,491.37	3,272,817.37
	珠海景旺柔性电路有限公司	36,129,173.65	41,761,963.70
	广州立景创新科技有限公司	38,157.90	
	必赛斯汽车科技（苏州）有限公司	28,406.07	
应付票据			
	珠海景旺柔性电路有限公司		7,728,214.63
预收账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	宣德能源股份有限公司	232,600.00	223,400.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：8,137.35 万份

公司本期行权的各项权益工具总额：1,611.39 万份

公司本期失效的各项权益工具总额：416.25 万份

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：（1）2018 年 9 月 25 日，）经公司第四届董事会第五次会议审议，通过了《关于向立讯精密工业股份有限公司 2018 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》的议案，公司向符合条件的 1,899 名激励对象授予 9,750 万份股票期权，授予股票期权的行权价格为 13.48 元/股（调整后），股份支付授予的股票期权自授予完成登记之日起满 12 个月后，满足行权条件的激励对象可以在未来 60 个月内按 20%：20%：20%：20%：20%的比例分五期行权；（2）2019 年 4 月 22 日，经第四届董事会第九次会议审议，通过了《关于向立讯精密工业股份有限公司 2019 年股票期权激励计划首次授予的激励对象授予股票期权的议案》，公司向符合条件的 348 名激励对象授予 5,007.60 万份（调整后 6,509.88 万份）股票期权，并预留 1,251.90 万份（调整后 16,274,700 份）股票期权；2019 年 11 月 27 日，经第四届董事会第十三次会议于 2019 年 11 月 27 日审议通过了《关于向 2019 年股票期权激励计划预留授予的激励对象授予股票期权的议案》，公司向 263 名激励对象授予 16,274,700 份（调整后）股票期权，股票期权行权价格为 17.93 元/股（调整后），股份支付授予的股票期权自授予完成登记之日起满 12 个月后，满足行权条件的激励对象可以在未来 60 个月内按 20%：20%：20%：20%：20%的比例分五期行权。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：公司根据在职激励对象对应的权益工具、未来年度公司业绩的预测等情况进行确定。

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：349,678,559.41 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：298,563,259.38 元

其他说明：

（1）2018 年 9 月 25 日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五

次会议，审议通过《关于向立讯精密工业股份有限公司 2018 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，确定以 2018 年 9 月 25 日作为激励计划的授权日，向符合条件的 1,899 名激励对象授予 97,500,000 份股票期权。

2019 年 11 月 27 日，公司召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划行权价格、数量及注销部分股票期权的议案》及《关于 2018 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2018 年股票期权激励计划（草案）》、《2018 年股票期权激励计划实施考核管理办法》等有关规定，经公司 2018 年第二次临时股东大会授权，同意因公司实施 2018 年年度权益分派方案、激励对象离职等原因，对 2018 年股票期权激励计划的行权价格、数量进行调整，并注销部分期权。经调整后，授予激励对象由 1,870 名调整为 1,762 名，授予股票期权数量由 97,300,000 份调整为 122,327,530 份，股票期权行权价格由 17.58 元/股调整为 13.48 元/股。

（2）2019 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过《关于向立讯精密工业股份有限公司 2019 年股票期权激励计划次授予的激励对象授予股票期权的议案》，确定以 2019 年 4 月 22 日作为激励计划的授权日，向符合条件的首次授予的 348 名激励对象授予 50,076,000 份股票期权。

2019 年 11 月 27 日，公司召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过《关于调整 2019 年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》及《关于向 2019 年股票期权激励计划预留授予的激励对象授予股票期权的议案》。因公司实施 2018 年年度权益分派方案，对 2019 年股票期权激励计划的行权价格及数量进行调整，经调整后的首次授予股票期权行权价格由 23.36 元/股调整为 17.93 元/股，首次授予股票期权数量由 50,076,000 份调整为 65,098,800 份，预留授予股票期权数量由 12,519,000 份调整为 16,274,700 份。同时，董事会认为公司及激励对象已符合公司 2019 年激励计划规定的预留股票期权的授予条件，同意以 2019 年 11 月 27 日为预留股票期权的授权日，向 263 名激励对象授予 16,274,700 份股票期权，本次向激励对象授予的股票期权行权价格为 17.93 元/股。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，公司按照当地政府的要求积极应对新冠疫情。其对公司的影响主要体现在两个方面。第一，原材料库存高于安全库存。公司原安全库存满足 2 周的用料需求，而目前是为 4-8 周的时间；第二，基于在人员管理上增加投入，公司管理费用和制造费用也相对提高。公司在春节前、后付出了比正常情况下更多的成本费用以满足供应需求。因此，公司目前受到的疫情影响主要表现为管理费用和库存的增加。公司将持续评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2、公司于 2020 年 2 月 19 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)于 2020 年 2 月 10 日印发的《关于核准立讯精密工业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2020]247 号)，批复具体内容：(1)核准公司向公司公开发行面值总额 30 亿元可转换公司债券，期限 6 年；(2)本次发行可转换公司债券应严格按照公司报送中国证监会的募集说明书及发行公告实施。(3)本批复自核准发行之日起 6 个月内有效。

3、2018 年 11 月，公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》(中市协注【2018】SCP312 号)，同意接受公司超短期融资券注册，注册金额为人民币 20 亿元，注册额度自《接受注册通知书》落款之日起 2 年内有效，公司在注册有效期内可分期发行超短期融资券。目前公司完成了 2020 年度第一期超短期融资券的发行，实际发行额 10 亿元，发行利率为 2.90%，起息日为 2020 年 3 月 5 日，兑付日为 2020 年 11 月 30 日，期限为 270 天。

4、为进一步优化立讯精密工业股份有限公司及其并表范围内子公司的债务结构，缩小外币净资产与负债敞口，满足公司中长期发展对增加营运资金的需求。公司拟以境外全资子公司 LUXSHARE PRECISION LIMITED (以下简称“LUXSHARE PRECISION”)为主体，进行三年期银行团贷款。基于 LUXSHARE PRECISION 现有的财务状况与资信等级，为获得优惠的融资成本，立讯精密拟为 LUXSHARE PRECISION 之三年期银行团贷款提供 8 亿美元的连带责任担保。

同时，为满足全资子公司 LUXSHARE PRECISION 的实际资金需求，公司拟向境内外银行申请内保外贷业务，为 LUXSHARE PRECISION 担保总额不超过等值 2 亿美元，本次申请办理的内保外贷融资性保函业务，有效期为自融资发生之日起一

年。

此外,为满足下属境外全资子公司 ICT-LANTO LIMITED(以下简称“ICT-LANTO”)、LUXSHARE PRECISION 实际资金需求,公司拟对 ICT-LANTO、LUXSHARE PRECISION 向多家境内外银行申请的贷款业务提供担保,担保总额不超过等值 2.5 亿美元。各银行担保金额依外管局对外担保登记表为准。本次申请办理的对外担保业务,有效期为自融资发生之日起一年。

5、根据业务发展需要,公司拟向中国农业银行股份有限公司深圳宝安支行、中国银行股份有限公司深圳福永支行等金融机构申请 92 亿元人民币的综合授信,内容包括人民币贷款、银行承兑汇票、信用证、保函、远期外汇等本外币信用品种,授信期限均为一年。

6、公司产品以出口外销为主,且主要以外币结算,所涉及的人民币汇率政策变化和 国际外汇市场的波动将对公司经营业绩产生一定影响,为进一步提高公司应对外汇波动风险的能力,更好地规避和防范外汇汇率、利率波动风险,增强公司财务稳健性,公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务,具体品种包括远期、互换、期权等 产品或上述产品的组合,对应基础资产包括汇率、利率、货币或上述资产的组合。

开展外汇衍生品交易业务一般不超过一年,任意时点累计折合等值不超过 8 亿美元。

7、为进一步拓宽公司融资渠道,优化融资结构,降低融资成本,满足公司发展对资金的需求,根据中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》等相关规定,公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总额不超过(含) 30 亿元的超短期融资券。本次申请发行的超短期融资券的期限不超过 270 天(含 270 天),公司将根据实际经营情况,在中国银行间市场交易商协会注册有效期内择机 一次性或分期发行。

8、根据公司发展对资金的需求及相关规定,公司拟向中国银行间市场交易商协会 申请注册发行总额不超过(含) 30 亿元的中期票据。本次申请发行的中期票据的期限 不超过 3 年(含),公司将根据实际经营情况,在中国银行间市场交易商协会注册有 效期内择机一次性或分期发行。

(二) 利润分配情况

根据第四届董事会第十七次会议决议,公司本年度进行利润分配,以总股本 5,371,812,030 股为基数,向全体股东按每 10 股派息 1.2 元(含税),共派发现金红利 644,617,443.60 元,剩余未分配利润 1,654,230,519.95 元暂不分配。同时以资本公 积转增股本,每 10 股转增 3 股,转增股本后公司总股本变更为 6,983,355,639 股。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,460,743.15	5,983,612.42
商业承兑汇票	3,991,992.87	3,092,704.57
合计	7,452,736.02	9,076,316.99

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	1,558,425,018.45	1,199,267,552.62
逾期 1 至 60 天	3,804,889.05	3,910,235.23
逾期 61 天至 120 天	4,438.64	109,511.48
逾期 121 天至 180 天	2,310.85	661,910.70

账龄	期末余额	上年年末余额
逾期 181 天至 365 天	47,206.20	1,267,753.09
逾期 1 年（不含）至 2 年	2,656,495.81	
逾期 2 年以上	242,560.49	1,157.13
小计	1,565,182,919.49	1,205,218,120.25
减：坏账准备	3,390,102.00	987,203.87
合计	1,561,792,817.49	1,204,230,916.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	241,403.36	0.02	241,403.36	100.00	
其中：					
单位 1	241,403.36	100.00	241,403.36	100.00	
按组合计提坏账准备	1,564,941,516.13	99.98	3,148,698.64	0.20	1,561,792,817.49
其中：					
账龄组合	1,564,941,516.13	100.00	3,148,698.64	0.20	1,561,792,817.49
合计	1,565,182,919.49	100.00	3,390,102.00		1,561,792,817.49

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,204,976,716.89	99.98	745,800.51	0.06	1,204,230,916.38

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款	241,403.36	0.02	241,403.36	100.00	
合计	1,205,218,120.25	100.00	987,203.87		1,204,230,916.38

按单项计提坏账准备:

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	241,403.36	241,403.36	100.00	不能收回
合计	241,403.36	241,403.36		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	1,558,425,018.45	540,591.80	0.05
逾期 1 至 60 天	3,804,889.05	190,244.45	5.00
逾期 61 天至 120 天	4,438.64	1,331.59	30.00
逾期 121 天至 180 天	2,310.85	924.34	40.00
逾期 181 天至 365 天	47,206.20	23,603.10	50.00
逾期 1 年 (不含) 至 2 年	2,656,495.81	2,390,846.23	90.00
逾期 2 年以上	1,157.13	1,157.13	100.00
合计	1,564,941,516.13	3,148,698.64	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	241,403.36	241,403.36				241,403.36

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	745,800.51	1,467,234.90	1,681,463.74			3,148,698.64
合计	987,203.87	1,708,638.26	1,681,463.74			3,390,102.00

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	427,113,989.88	27.29	213,556.99
单位 2	318,948,188.74	20.38	
单位 3	281,994,711.10	18.02	140,997.36
单位 4	124,004,729.99	7.92	
单位 5	99,002,995.46	6.33	49,501.50
合计	1,251,064,615.17	79.94	404,055.85

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	524,425,779.85	210,947,039.27
合计	524,425,779.85	210,947,039.27

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	525,389,398.42	210,947,039.27
逾期 1 至 60 天		
逾期 61 天至 120 天		
逾期 121 天至 180 天		

账龄	期末余额	上年年末余额
逾期 181 天至 365 天		
逾期 1 年（不含）至 2 年		
逾期 2 年以上		
小计	525,389,398.42	210,947,039.27
减：坏账准备	963,618.57	
合计	524,425,779.85	210,947,039.27

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	525,389,398.42	100.00	963,618.57	0.18	524,425,779.85
其中：					
账龄组合	525,389,398.42		963,618.57		524,425,779.85
合计	525,389,398.42	100.00	963,618.57		524,425,779.85

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	210,947,039.27	100.00			210,947,039.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	210,947,039.27	100.00			210,947,039.27

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	525,389,398.42	963,618.57	0.50
合计	525,389,398.42	963,618.57	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	1,030,908.59			1,030,908.59
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-67,290.02			-67,290.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	963,618.57			963,618.57

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	210,947,039.27			210,947,039.27
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	314,442,359.15			314,442,359.15
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	525,389,398.42			525,389,398.42

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或核 销	
账龄组合		1,030,908.59	-67,290.02			963,618.57
合计		1,030,908.59	-67,290.02			963,618.57

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	99,209.99	2,180.00
押金、保证金	221,000.00	1,498,700.00
应收进口退税款		6,872,700.88
其他	191,539,338.72	197,808,136.32

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	333,529,849.71	4,765,322.07
合计	525,389,398.42	210,947,039.27

其他主要系股权转让款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	股款转让款	190,000,000.00	未逾期	36.16	950,000.00
单位 2	股款转让款	188,915,872.93	未逾期	35.96	
单位 3	往来款	72,922,093.97	未逾期	13.88	
单位 4	往来款	70,900,000.00	未逾期	13.49	
单位 5	往来款	685,832.81	未逾期	0.13	
合计		523,423,799.71		99.62	950,000.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,972,755,414.87	28,560,179.80	9,944,195,235.07	8,838,936,849.53	28,560,179.80	8,810,376,669.73
对联营、合营企业投资	259,808,313.65	34,372,608.46	225,435,705.19	293,526,821.59	34,372,608.46	259,154,213.13
合计	10,232,563,728.52	62,932,788.26	10,169,630,940.26	9,132,463,671.12	62,932,788.26	9,069,530,882.86

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
博硕科技（江西）有限公司	265,367,568.89	3,884,832.27		269,252,401.16		
协讯电子（吉安）有限公司	239,535,273.22	2,602,389.66		242,137,662.88		
遂宁立讯精密工业有限公司	249,146.57	1,530,818.98		1,779,965.55		
立讯精密科技有限公司	58,059,935.32			58,059,935.32		
ICTLANTO LIMITED(HK)	534,084,500.26			534,084,500.26		
立讯精密有限公司	32,423,829.90	284,307.78		32,708,137.68		
昆山联滔电子有限公司	2,119,763,473.83	73,056,764.61		2,192,820,238.44		
东莞立德精密工业有限公司	60,806,646.62	2,919,844.65	232,696.96	63,493,794.31		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
立讯精密工业（昆山）有限公司	422,950,606.49	7,189,237.70	48,071.83	430,091,772.36		
万安协讯电子有限公司	40,048,071.28	120,336.45	3,433.69	40,164,974.04		
福建源光电装有限公司	95,969,598.29	1,021,934.16	27,469.48	96,964,062.97		
吉安市吉州区立讯电子有限公司	8,017,168.31	109,339.15	13,734.65	8,112,772.81		
兴宁立讯精密工业有限公司	5,148,334.23	499,969.85	5,648,304.08			
立讯精密工业（滁州）有限公司	759,582,726.98	2,083,390.20	348,091.27	761,318,025.91		
SuK Kunststofftechnik GmbH	33,746,516.14			33,746,516.14		
丰顺立讯精密工业有限公司	10,000,000.00	76,141.87		10,076,141.87		
深圳立讯电声科技有限公司	28,993,455.22	3,656,471.86	8,241.00	32,641,686.08		28,560,179.80
东莞立讯精密工业有限公司	1,000,116,216.28	1,212,925.79		1,001,329,142.07		
江苏立讯机器人有限公司	29,030,152.14	9,389,120.85	391,438.30	38,027,834.69		
深圳立讯智能生活股份有限公司	21,021,975.44		21,975.44	21,000,000.00		
江西立讯智造有限公司	991,438,135.37	4,352,701.06		995,790,836.43		
东莞讯滔电子有限公司	432,551,052.96	353,224,140.37	784,214,059.31	1,561,134.02		
立讯电子科技（昆山）有限公司	1,578,949,918.90	26,011,125.59		1,604,961,044.49		
立讯精密组件（昆山）有限公司	49,195,718.78	30,347,447.40		79,543,166.18		
立讯精密工业（恩施）有限公司	10,000,000.00	53,000,000.00		63,000,000.00		
永新县博硕电子有限公司	51,504.94	215,378.10	3,433.68	263,449.36		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
LUXSHAREICT 株式会社（日）	343,366.28	619,189.40	219,754.48	742,801.20		
台湾立讯精密有限公司	3,695,640.67	27,485,025.19		31,180,665.86		
LuxshareICT,inc(美国)	881,658.94	10,547,942.84		11,429,601.78		
Korea LuxshareICT Co., Ltd	549,386.04	2,005,674.60	123,612.06	2,431,448.58		
立讯精密工业欧洲有限公司	82,407.91	222,159.60	0.04	304,567.47		
美特科技（苏州）有限公司	1,822,218.42	1,879,099.95	1,125,185.21	2,576,133.16		
昆山立讯射频科技有限公司	2,083,969.18	203,884,281.56	204,237,417.65	1,730,833.09		
美律电子（惠州）有限公司	68,673.26	571,900.00	68,673.26	571,900.00		
江西博硕电子有限公司	486,206.65	746,085.99	209,453.56	1,022,839.08		
立讯精密工业（保定）有限公司	65,239.59	175,876.35	0.03	241,115.91		
山西立讯精密工业有限公司	164,815.81	673,079.20	0.08	837,894.93		
东莞立讯智连电子科技有限公司	178,550.46		178,550.46			
广东立讯美律电子有限公司	206,019.77	2,993,173.84		3,199,193.61		
亳州联滔电子有限公司	480,712.79	2,111,623.00	68,673.46	2,523,662.33		
昆山立讯精密模具有限公司	486,787.73	2,096,104.95	27,469.52	2,555,423.16		
湖州久鼎电子有限公司	183,357.60	457,278.51	13,734.74	626,901.37		
新余协讯电子有限公司	56,312.07	178,351.50	21,975.46	212,688.11		
立讯精密工业（西安）有限公司		64,000,000.00		64,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
立讯精密工业（苏州）有限公司		111,000,000.00		111,000,000.00		
立讯智造（浙江）有限公司		403,156,886.94		403,156,886.94		
亳州讯滔电子有限公司		85,785.00		85,785.00		
东莞立讯技术有限公司		696,027,859.24		696,027,859.24		
宣城立讯精密工业有限公司		177,664.36		177,664.36		
北京立讯声学技术有限公司		190,354.67		190,354.67		
常熟立芯科技有限公司		23,000,000.00		23,000,000.00		
合计	8,838,936,849.53	2,131,074,015.04	997,255,449.70	9,972,755,414.87		28,560,179.80

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
Siliconch		25,373,946.00		128,956.88						25,502,902.88	
珠海景旺柔性电路有限公司	293,526,821.59			-59,221,410.82						234,305,410.77	34,372,608.46
小计	293,526,821.59	25,373,946.00		-59,092,453.94						259,808,313.65	34,372,608.46
合计	293,526,821.59	25,373,946.00		-59,092,453.94						259,808,313.65	34,372,608.46

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,311,003,122.10	3,931,734,512.43	3,339,624,261.17	3,022,055,081.85
其他业务	62,594,534.16	22,925,428.05	31,360,515.58	26,274,209.45
合计	4,373,597,656.26	3,954,659,940.48	3,370,984,776.75	3,048,329,291.30

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	792,348,017.08	220,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-59,092,453.94	-7,469,177.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-86,909,611.82	-104,567,079.27
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-772,350.00	3,203,237.92
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	956,475.00	
理财产品投资收益	44,445,784.15	19,826,604.54
合计	690,975,860.47	130,993,585.79

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-110,085,527.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	232,311,428.35	
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		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	89,722,710.32	
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	131,736,631.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-999,739.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	342,685,503.24	
所得税影响额	-55,533,801.99	
少数股东权益影响额（税后）	-9,305,165.76	
合计	277,846,535.49	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.55	0.88	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	25.19	0.83	0.82

立讯精密工业股份有限公司
二〇二〇年四月二十日