

公司代码：600183

公司简称：生益科技

广东生益科技股份有限公司 2019 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以分红方案实施时股权登记日登记在册的全体股东股数为基数，向登记在册全体股东每10股派现金红利 4.00元(含税)，其余未分配利润全部结转至下一次分配。

该利润分配预案尚需经公司2019年年度股东大会审议通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述了存在风险事项，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	50
第七节	优先股相关情况.....	56
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
第九节	公司治理.....	67
第十节	公司债券相关情况.....	70
第十一节	财务报告.....	71
第十二节	备查文件目录.....	234

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、生益科技	指	广东生益科技股份有限公司
苏州生益	指	苏州生益科技有限公司
陕西生益	指	陕西生益科技有限公司
生益电子	指	生益电子股份有限公司
江苏生益	指	江苏生益特种材料有限公司
生益香港	指	生益科技（香港）有限公司
生益资本	指	东莞生益资本投资有限公司
生益地产	指	东莞生益房地产开发有限公司
江西生益	指	江西生益科技有限公司
生益发展	指	东莞生益发展有限公司
联瑞新材	指	江苏联瑞新材料股份有限公司
吉安生益	指	吉安生益电子有限公司
东莞艾孚莱	指	东莞艾孚莱电子材料有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
CCL	指	覆铜板
PCB	指	印制线路板
公司章程	指	《广东生益科技股份有限公司章程》
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	广东省东莞市万江区莞穗大道411号 广东生益科技股份有限公司董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号
	签字会计师姓名	洪文伟、宁宇妮
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东莞证券股份有限公司
	办公地址	东莞市莞城区可园南路一号金源中心 29 楼
	签字的保荐代表人姓名	郜泽民、王辉
	持续督导的期间	2017 年 11 月 24 日-2023 年 11 月 23 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	13,241,085,241.08	11,981,081,734.45	10.52	10,749,900,023.48
归属于上市公司股东的净利润	1,448,767,198.85	1,000,468,630.58	44.81	1,074,663,320.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,393,661,498.51	924,798,068.77	50.70	1,001,796,705.44
经营活动产生的现金流量净额	1,692,374,380.93	1,337,205,019.46	26.56	593,145,887.37

	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	8,833,910,412.23	6,402,503,408.72	37.98	6,017,816,041.60
总资产	15,534,907,870.03	12,885,924,860.59	20.56	12,840,963,367.92

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.66	0.47	40.43	0.51
稀释每股收益(元/股)	0.66	0.47	40.43	0.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.64	0.44	45.45	0.48
加权平均净资产收益率(%)	19.67	16.39	增加3.28个百分点	20.12
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	18.93	15.15	增加3.78个百分点	18.75

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2019年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	2,735,295,771.57	3,237,664,281.89	3,497,081,354.36	3,771,043,833.26
归属于上市公司股东的净利润	249,296,613.53	379,554,602.75	413,449,236.36	406,466,746.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	223,690,202.39	368,258,783.55	408,886,093.19	392,826,419.38

经营活动产生的现金流量净额	478,506,905.45	600,285,617.14	323,505,691.35	290,076,166.99
---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注（如适用）	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-2,373,255.35		67,182,094.15	1,161,180.33
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,836,287.55		52,168,742.86	55,249,485.57
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				1,246,460.17
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	40,425,066.42		-21,861,778.99	44,843,346.48
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	136,209.18		2,724,746.00	405,555.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,314.39		-6,609,779.51	-7,587,639.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	741,977.72		2,644,179.83	
少数股东权益影响额	-636,044.31		-8,984,061.40	-3,476,776.81
所得税影响额	-14,194,855.26		-11,593,581.13	-18,974,996.58
合计	55,105,700.34	非经常性损益包含本期冲减财务费用的政策性贴息。	75,670,561.81	72,866,614.58

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	90,369,062.20	119,062,904.23	28,693,842.03	31,445,212.24
应收款项融资	753,783,351.61	682,643,071.88	-71,140,279.73	
合计	844,152,413.81	801,705,976.11	-42,446,437.70	31,445,212.24

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

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

（二）经营模式

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

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

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

贿赂和不正当的交易行为，得到了海内外许多知名公司如美国 Olin、韩国 Hexion、台湾长春、日本日矿等公司的高度认可。

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

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

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

其中：境外资产 357,609,460.41（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.30%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势

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

（二）管理优势

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

（三）技术优势

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

1. 经营回顾

2019 年年初承接了时节性因素带来比较旺的需求，从 2 月份开始，市场波动加剧，且各市场领域表现不一，除通讯、5G 和 4G 市场表现较好外，汽车电子和消费电子等传统领域需求疲软。进入第二季度，虽然受贸易摩擦影响，但市场需求有所回暖，公司紧紧抓住材料国产化的趋势大力推动高频高速材料的认证和订单落地。第三季度逐渐进入行业传统淡季，但从 8 月份开始，受美国对部分商品加征关税延迟的影响以及 5G 通讯订单的发力，客户开始准备库存。到了第四季度，随着同行新产能的释放，市场需求有所缓解。面对跌宕起伏以及充满了不确定性的市场形势，营销团队采取了灵活的市场策略，不仅对现有客户的需求和特点进行逐一分析，并大力开发新的产品应用领域以及新客户，精准应对，狠抓机会，确保了经营目标的实现；供应链管理团队充分结合内部需求以及外部原材料形势，加大了对原材料采购成本的控制，为经营利润的实现打下了基础；销售、市场、客服和研发部门通力合作，紧密配合重要终端攻关重点产品，确保产品认证和

订单的落地。与此同时，集团营销中心和集团计划中心充分整合集团资源，利用不同的市场形势把集团产能利用率最大化，取得了较好的协同效益以及产品结构提升的结果。

虽然贸易摩擦对整个电子行业产生了不利影响，但我们紧紧抓住了材料国产化的机会以及 5G 发展的大趋势，集中资源攻关重点客户和重点项目，在高频高速以及服务器领域进行了深度的推广、市场开拓以及认证，取得了实质性的订单落地，实现了公司整体产品结构的提升，为未来做强做大覆铜板主业奠定了扎实的基础。

紧紧围绕“以客户为中心，以价值为导向”的核心理念，内部不断提升夯实管理基础，提升竞争力。通过工作分析及流程诊断，并辅以绩效推动，公司整体人力资源效能获得了实质性的提升；深入实践具有生益特色的阿米巴管理模式 STPCM，结合持续改善以及智能制造，不仅创造了可观的直接经济效益，并为更精益的生产管理和更稳定的产品品质打造了强有力的支持。

虽然 2019 年市场环境复杂多变，但生益人仍然保持信心，坚持以市场为导向，灵活应对，充分利用了集团各公司的协同合作和资源协调，较好地完成了董事会交给我们的任务。

2. 完成的若干工作

2019 年我们在完成公司经营目标的同时，还完成了以下重大工作：

2-1. 不断提升人力资源效率。通过工作分析及流程诊断工作，全公司实现减编 9%，并推动了部门管理问题的识别、改善和提升；通过对公司核心人才 KPI 的绩效沟通、过程监控以及辅导，在确保其绩效价值和职级对应的同时，也有效传递和践行了公司“以客户为中心，以价值为导向”的核心理念。

2-2. 多渠道打造成本优势，不断提升核心竞争力。利用材料国产化的契机，大力开发和扶持国产原材料，推动内部分级管理，大幅度提升有成本优势的国产化原材料使用率；践行全员降本增效，在生产部门继续深入实践和推广具有生益特色的 STPCM；物流管理通过“以量换价”及完善运输招标方案、运输线的开发、废料再回收等多手段降本增效，创造了良好的直接经济效益。

2-3. 持续提升制程能力和专业能力，打造更稳定的产品品质和市场竞争力。根据市场发展趋势以及公司战略规划，建立了专门的高频和高速生产线，并构建了完整的产品生产技术和体系品控能力，为迅速实现高频高速新产品的规模化生产奠定了重要基础；总厂各分厂实施精细化管理，持续打造精益工序和精益工厂，不断提升产品品质；深度推进智能制造，打造了集团第一条大小板柔性智能线和第一条智能上胶样板工序，不断提升柔性生产能力和智能化水平。

2-4. 大胆创新，不断推动生产品质满足客户更高的要求。创新性筹划 SPC 过程能力平台建设，全面挖掘过程能力控制点，满足了海内外知名终端客户的高水平品控管理要求并持续进步；攻关生产的老大难问题，提高了客户反馈问题的响应速度和解决能力。

2-5. 集中研发力量夯实战略发展基础。紧紧抓住材料国产化的趋势，集中力量攻关高速和高频材料，并在 77GHz 汽车雷达材料取得关键性突破；对重点常规产品进行升级改善工作，不断提高产品的可靠性，满足客户要求；组织推动国家工程中心各所进行跨研究所协同攻关，积极探索更有效和高效的研发方向。

2-6. 充分借力信息化手段提速增效。对价格管理体系进行二次深度开发，建立了更加智能化的价格监控流程，实现智能化监控管理客户价格，为经营策略的灵活调整提供了重要依据；新 SRM 系统正式上线，实现供应链全线上闭环作业，系统防呆防错增强，业务执行效率提升 64%；深入开发“益学堂”学习平台，不断创新学习形式，提升培训效果并大幅缩短了新员工独立上岗时间。

2-7. 多手段盘活公司核心人才积极性，实现可持续发展。根据监管政策的新变化，从推动实现公司中长期目标等角度出发，制定了新一期的股权激励方案，激励核心员工；建立和实施研发人员奖励制度，有效提升了研发的效率和质量，进一步巩固公司自主研发的核心竞争力。

2-8. 根据“公司 2016-2020 年的五年发展战略纲要”，为实现做大做强覆铜板主业的战略做了大量卓有成效的工作。为 2020 年集团化落地完成了关键工作，包括七个管理中心的组织架构、工作流程、绩效指标和考评方法等；完成江西生益第一期项目的建设，并在年底对部分产线顺利试生产；购置江苏生益储备土地，为集团高频材料产能布局奠定基础；启动万江厂区搬迁方案讨论以及松山湖新研发办公大楼的建设，为 2020 年冲刺五年战略规划做好准备。

2-9. 以人为本，让每一个生益人以“做生益人”而感到骄傲和自豪。创新打造智能自助餐新模式，大大提高了员工满意度；文化建设工作大放异彩，“生益天空下”实现 24 小时内对集团所有重要新闻活动的及时报道，并通过挖掘生益人故事展现企业文化核心理念，员工凝聚力倍增；员工子女托管驿站日益完善且形式不断丰富，着实提升了生益人的集体凝聚力和自豪感。

二、报告期内主要经营情况

2019 年生产各类覆铜板 9,189.11 万平方米,比上年同期增长 3.71%;生产粘结片 12,384.93 万平方米,比上年同期增长 1.78%。销售各类覆铜板 9,320.82 万平方米,比上年同期增长 7.30%;销售粘结片 12,379.26 万平方米,比上年同期增长 2.51%;生产印制电路板 80.68 万平方米,比上年同期增长 4.33%;销售印制电路板 77.95 万平方米,比上年同期下降 2.78%。实现营业收入 1,324,108.52 万元,比上年同期增长 10.52%;其中:

(1) 陕西生益科技有限公司生产各类覆铜板 2,010.22 万平方米,比上年同期增长 4.80%;生产粘结片 1,842.78 万平方米,比上年同期增长 65.11%;销售各类覆铜板 2,016.35 万平方米,比上年同期增长 5.51%;销售粘结片 1,824.95 万平方米,比上年同期增长 62.29%;实现营业收入为 196,008.22 万元,比上年同期增长 2.48%;

(2) 苏州生益科技有限公司合并生产各类覆铜板 2,069.89 万平方米,比上年同期下降 5.12%;生产粘结片 4,822.79 万平方米,比上年同期增长 10.75%;销售各类覆铜板 2,137.75 万平方米,比上年同期增长 2.01%;销售粘结片 4,770.98 万平方米,比上年同期增长 8.23%;实现营业收入为 232,608.89 万元,比上年同期下降 0.12%;

(3) 生益电子股份有限公司生产印制电路板 80.68 万平方米,比上年同期增长 4.33%;销售印制电路板 77.95 万平方米,比上年同期下降 2.78%。实现营业收入为 309,542.60 万元,比上年同期增长 48.88%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
管理费用	644,250,481.72	484,026,813.51	33.10
其他收益	28,631,776.27	53,312,814.69	-46.29
公允价值变动收益	31,445,212.24	-24,751,487.72	不适用
信用减值损失	-14,311,502.54		不适用
资产减值损失	-36,953,898.09	-26,054,048.65	-41.84
资产处置收益	-2,373,255.35	67,182,094.15	-103.53
营业外支出	5,986,375.29	12,392,024.48	-51.69
所得税费用	241,679,303.54	157,652,661.52	53.30
归属于母公司所有者的净利润	1,448,767,198.85	1,000,468,630.58	44.81
少数股东损益	114,626,735.07	64,493,057.91	77.73
投资活动产生的现金流量净额	-1,566,424,225.68	-1,197,948,748.03	-30.76
筹资活动产生的现金流量净额	-173,114,952.42	-1,250,235,013.93	86.15

(1) 管理费用:主要系本期下属子公司生益电子股份有限公司扩产和全资子公司江苏生益特种材料有限公司投产,员工人数增加而相应增加工资薪酬费,随公司利润增加相应增加计提奖金及激励基金,以及公司软件服务及咨询服务费、维修费、股票期权费用等增加所致。

(2) 其他收益:主要系本期收到并确认为当期损益的政府补助减少所致。

(3) 公允价值变动收益:主要系全资子公司东莞生益资本投资有限公司本期存量权益工具形成的公允价值变动收益比上年同期大幅增加所致。

(4) 信用减值损失:主要系会计政策变更,公司将计提的坏账损失重分类列示所致。

(5) 资产减值损失:主要系本期下属子公司生益电子股份有限公司计提存货跌价损失增加所致。

(6) 资产处置收益:主要系上年同期下属子公司苏州生益科技有限公司收到青青家园宿舍拆迁补偿款所致。

(7) 营业外支出:主要系公司本期固定资产报废减少所致。

(8) 所得税费用:主要系公司本期利润增加,相应增加计提所得税费用所致。

(9) 归属于母公司所有者的净利润:主要系公司本期经营利润增加所致。

(10) 少数股东损益:主要系本期下属子公司生益电子股份有限公司利润增加所致。

(11) 投资活动产生的现金流量净额：主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加所致。

(12) 筹资活动产生的现金流量净额：主要系本期借款所收到的现金大幅增加所致。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

2019 年度全年公司实现主营业务收入 13,043,935,908.03 元，同比增长 10.52%；主营业务成本 9,687,612,168.55 元，同比增长 4.11%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
覆铜板和粘结片	10,002,273,355.85	7,525,501,215.66	24.76	2.41	-3.50	增加 4.60 个百分点
印制线路板	3,041,662,552.18	2,162,110,952.89	28.92	49.42	43.52	增加 2.93 个百分点
合计	13,043,935,908.03	9,687,612,168.55	25.73	10.52	4.11	增加 4.57 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内销	10,763,269,057.09	7,965,955,421.77	25.99	20.28	15.19	增加 3.27 个百分点
外销	2,280,666,850.94	1,721,656,746.78	24.51	-20.09	-27.94	增加 8.22 个百分点
合计	13,043,935,908.03	9,687,612,168.55	25.73	10.52	4.11	增加 4.57 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

不适用

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)

覆铜板	万平方米	9,189.11	9,320.82	510.53	3.71	7.30	-20.51
粘结片	万平米	12,384.93	12,379.26	368.83	1.78	2.51	1.56
印制线路板	万平方米	80.68	77.95	9.57	4.33	-2.78	39.92

产销量情况说明

不适用

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
覆铜板和粘结片	直接材料	6,471,178,495.35	85.99	6,843,908,563.76	87.76	-5.45	
覆铜板和粘结片	直接人工	364,986,808.96	4.85	345,470,771.85	4.43	5.65	
覆铜板和粘结片	制造费用	689,335,911.35	9.16	609,057,952.18	7.81	13.18	
印制线路板	直接材料	1,351,319,345.55	62.50	901,643,126.65	59.85	49.87	
印制线路板	直接人工	234,372,827.30	10.84	133,175,024.90	8.84	75.99	
印制线路板	制造费用	576,418,780.04	26.66	471,686,654.90	31.31	22.20	

成本分析其他情况说明

不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 2,935,937,521.69 元，占年度销售总额 22.17%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 1,802,233,585.49 元，占年度采购总额 24.86%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 元，占年度采购总额 0%。

其他说明

不适用

3. 费用

√适用 □不适用

变动详见本节“主营业务分析”之“利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	605,104,206.40
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	605,104,206.40
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.57
公司研发人员的数量	1,367

研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.24
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司通过研发项目管理模式、研究组织形式、项目绩效奖励等方面的优化和改革，使技术工作朝更加聚焦市场和客户需求方向调整并实现突破，有效的提高了研发的产出和效率。公司在 5G 商用进入快车道以及产业链各关键材料要求国产化的机遇之下，紧紧把握住了机会，迅速的把技术积累转化为市场上的相对竞争优势，巩固并强化了公司在汽车电子、高频、高速、服务器等领域的市场形象和产品布局，同时，在影响未来的趋势性产品的研发上，也通过集中优势兵力以及组合相关技术资源进行攻关，实现了重大技术突破。报告期内，公司研发投入主要集中在以下几个方面：

(1) 汽车电子用基材的研究：随着电动汽车的发展以及汽车电子化程度的不断提高，电子产品在汽车上的应用在不断扩大，对汽车电子用基材的可靠性和耐热性提出了更高的要求，本项目重点就如何提高耐热性、耐高压 CAF 可靠性、薄芯厚铜冷热冲击可靠性等方面进行树脂配方和工艺技术研究，开发满足汽车电子用的高可靠高耐热基材。

(2) 服务器用基材的研究：随着服务器平台由 Purley 向 Whitley 升级，整个服务器市场对基材性能的要求也随之提高，本项目通过功能性材料的搭配和选择进一步提升材料的性能，特别是提升电性能和可靠性，用以满足服务器市场的最新需求。

(3) 射频用高频覆铜板基材的研究：射频电路板传输射频信号，对基材的厚度均匀性和介电常数一致性要求非常高，本项目通过对生产工艺的深入研究，开发一种射频电路用基材，厚度和介电常数的稳定性可以满足在射频领域的应用需求。

(4) 黑色聚酰亚胺薄膜覆盖膜技术研究：近年来，LED 照明、智能移动终端及无线充电等领域采用黑色聚酰亚胺薄膜覆盖膜作为挠性印制电路板（FPCB）的保护膜，用来提高光电元器件的工作效率，以及保护线路设计不易显现并给 FPCB 带来新的美学观感。本项目通过配方及工艺技术研究，开发一种黑色聚酰亚胺薄膜覆盖膜，具有黑色、低透明度、高遮光性、低反射率和绝缘性能良好的特点，从而满足日益增长的市场需求，为公司带来新的利润增长点。

(5) 用于 LED 封装的高效散热覆铜板基材研究：随着智能 LED 的兴起，对于原 LED 封装用板材也提出了更高的要求，希望在保持原高效散热的基础上板材尺寸稳定性、耐光老化，耐热老化性能更优秀。本项目主要是在前期高效散热的基础上，重点研究如何提高封装基板在保持高热导率的基础上的尺寸稳定性、高反射率及其保持率，以满足更精密线路的设计要求，满足未来智能 LED 的产品需求。

(6) $T_g \geq 150^\circ\text{C}$ 低信号损失环保基材的研发：电子技术的飞速发展推动着信息、通信技术的进步，使电子信息产品迈入了千兆赫兹（GHz）的时代。近年来，电子产品与通信产品的迅速发展以高频高速移动通信为代表的产品表现尤为突出，目前我国在高频高速电路板及基材的研究与欧美、日本、台湾等国家/地区仍存在差距。本项目通过对高性能四元共聚物树脂体系进行研究改性，旨在开发出具有自主知识产权的 $T_g \geq 150^\circ\text{C}$ 低信号损失环保基材，满足当今高频高速的低介电损耗要求。

(7) 高刚性无卤环保基材的研发：本项目以高刚性环保基材为研究开发目标，研究高性能树脂改性、工艺技术研究开发及设备技术改造，满足我国研制具有自主知识产权的高端电子信息技术、尖端封装技术的发展需求。

(8) 服务器用高性能无卤材料的研发：电子通信技术从有线到无线，从低频、低速到高频、高速，信息技术迅猛发展的今天，多功能化、多元化的各类电子产品正成为人们生活中不可缺少的一部分。本项目主要研究开发一种具有较低的介电常数和介电损耗正切值、高的耐湿热性能、高玻璃化转变温度、高韧性的高频树脂组合物，满足当今服务器等高频高速及高密度互连的印制线路板的要求。

(9) 面向 5G 移动通信传输网络的高速低损耗 PCB（56Gbps+）关键技术研发：随着通讯技术的飞速发展和信息量传递需求的急剧增长，通讯设备对于信号传输速度和传输质量的要求越来越高，高速 PCB 产品的需求日益增长。故对高速产品的研究代表了当前高速电路设计的一个主流。该项目将完成对不同设计、不同类型（单板、背板、N+N 结构、HDI）、不同要求（56G+及以上）

的高速 PCB 产品制作工艺及性能测试方面的研究，同时形成科学的高速产品制作标准及相对应的测试数据库，为高速 PCB 产品的市场开拓及产品的制作提供有力的保障。不仅可以解决即将量产的高速 PCB 产品需求，而且还可提升公司关于高速指标要求方面的制作技术能力，同时拓宽了高速类电子产品的客户设计应用范围及性能测试，为后续公司制作高速 PCB 产品的订单提供技术保障。

(10)研究开发0.2mm钻孔/0.4mm背钻技术的城市路由器电路板:5G通讯产品的高频高速化、高集成化、薄型化、小型化发展，需要高频高速 PCB 中孔径越来越小、布线密度越来越大、背钻孔间走线等节省空间的设计越来越多、承载芯片的 BGA 布线越来越密集，甚至 BGA 背钻孔间需要设计走双线来降低信号传输的干扰/损耗、提高信号传输质量等，5G 通讯产品用 PCB 制造及其品质保证面临极大挑战。故本此研究是顺应通讯产品发展趋势，技术处于国际领先水平。

5. 现金流

适用 不适用

详见本节“主营业务分析”之“利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	119,062,904.23	0.77		0.00	不适用	主要系会计政策变更,由以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类至本科目列报所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	90,369,062.20	0.70	不适用	主要系会计政策变更,由本科目重分类至交易性金融资产列报所致。
应收票据	4,327,550.22	0.03	759,714,021.86	5.90	-99.43	主要系会计政策变更,公司考虑自身业务模式,对信用级别较高的银行承兑汇票由“以摊余成本计量的金融资产”调整为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”,重分类该类余额,由本科目调整至应收款项融资列报所致。
应收款项融资	682,643,071.88	4.39	0.00	0.00	不适用	主要系会计政策变更,公司考虑自身业务模式,对信用级别较高的银行承兑汇票由“以摊余成本计量的金融资产”调整为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”,重分类该类余额,由应收票据调整至本科目列报所致。
预付款项	11,096,339.16	0.07	4,300,345.19	0.03	158.03	主要系本期预付费用类款项及天然气款项等增加所致。
其他应收款	29,734,713.12	0.19	21,456,518.02	0.17	38.58	主要系本期全资子公司东莞生益房地产开发有限公司支付项目保证金所致。
长期股权投资	382,979,050.43	2.47	274,863,014.28	2.13	39.33	主要系本期联营公司江苏联瑞新材料股份有限公司在科创板上市,本公司按照最新持股比例计算应享有的份额,相应调增长期股权投资所致。
固定资产	5,003,000,145.37	32.20	3,456,221,534.30	26.82	44.75	主要系下属子公司生益电子股份有限公司 2018 年东城工厂三期扩产工程、2018 年东城一厂产能优化提升及配套工程,全资子公司陕西生益科技有限公司高新

						区扩产二期工程，全资子公司江苏生益特种材料有限公司一期工程本期转固形成。
递延所得税资产	75,653,476.84	0.49	40,149,350.15	0.31	88.43	主要系本期公司确认股票期权费用、已计提未发放的职工薪酬，全资子公司江苏生益特种材料有限公司的可弥补亏损对应的可抵扣暂时性差异所致。
其他非流动资产	18,489,946.93	0.12	239,236,300.07	1.86	-92.27	主要系上期预付工程及土地款，本期结转至固定资产所致。
短期借款	1,519,481,480.54	9.78	823,674,136.36	6.39	84.48	主要系公司根据日常经营需要增加短期借款所致。
应付票据	5,829,207.16	0.04	45,667,615.33	0.35	-87.24	主要系下属子公司生益电子股份有限公司本期应付票据到期承兑所致。
应付账款	2,656,356,590.44	17.10	1,849,748,800.18	14.35	43.61	主要系本期工程应付款项及购买材料应付款项增加所致。
预收款项	5,448,063.35	0.04	2,854,400.03	0.02	90.87	主要系本期下属子公司生益电子股份有限公司预收客户款增加所致。
应付职工薪酬	446,366,545.79	2.87	289,798,414.24	2.25	54.03	主要系本期随利润增加相应增加计提奖金、激励基金所致。
应交税费	116,317,125.62	0.75	74,317,895.39	0.58	56.51	主要系公司本期第四季度利润相比上年同期增加，相应增加计提企业所得税所致。
一年内到期的非流动负债	414,866,335.03	2.67	595,555,108.00	4.62	-30.34	主要系本公司和全资子公司陕西生益科技有限公司本期偿还到期长期借款所致。
长期借款	732,332,000.00	4.71	539,476,000.00	4.19	35.75	主要系本公司和全资子公司陕西生益科技有限公司本期根据资金需求相应增加长期借款所致。
应付债券	0.00	0.00	1,508,066,126.79	11.70	-100.00	主要系公司本期可转换公司债券转股所致。
递延所得税负债	13,011,024.08	0.08	44,847,153.78	0.35	-70.99	主要系本期可转换公司债券转股转销对应的递延所得税负债所致。
其他权益工具	0.00	0.00	294,380,512.06	2.28	-100.00	主要系公司本期可转换公司债券转股所致。
资本公积	2,505,334,392.45	16.13	646,664,678.35	5.02	287.42	主要系公司本期可转换公司债券转股所致。
其他综合收益	10,012,984.23	0.06	7,113,686.06	0.06	40.76	主要系本期汇率变动，境外子公司确认的外币报表折算收益增加所致。
归属于母公司股东权益合计	8,833,910,412.23	56.86	6,402,503,408.72	49.69	37.98	主要系本期可转换公司债券转股以及本期公司实现的利润大幅增加且大于发放的分红所致。

其他说明
不适用

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	11,202,657.95	用于开具信用证保证金
固定资产	217,132,722.67	用于银行借款抵押
无形资产	27,577,193.90	用于银行借款抵押
合计	255,912,574.52	/

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司目前主业为从事覆铜板制造与销售业务，此类关联业务 2019 年销售收入占到公司总收入的 75.54%。根据美国 Prismark 2018 年全球硬质覆铜板统计和排名，公司硬质覆铜板销售总额全球排名第二。

覆铜板行业经过数十年的市场化竞争，目前全球已经形成了相对集中和稳定的供应格局，2018 年全球前三家市场份额约为 38%，前十家市场份额约为 75%。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

投资情况	金额（元）
报告期内公司投资额(期末)	502,041,954.66
期初公司投资额	365,232,076.48
报告期内公司投资额比上年增减数	136,809,878.18
增减幅度（%）	37.46

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

所持对象名称	期初账面价值 （元）	期末账面价值（元）	在被投资单位 持股比例（%）	会计核算科目
湖南万容科技股份有限公司	117,167,539.73	113,257,261.70	16.81	长期股权投资
广东绿晟环保股份有限公司	49,699,005.82	48,013,021.50	16.65	长期股权投资
江苏联瑞新材料股份有限公司	100,392,945.35	209,708,767.23	23.26	长期股权投资
东莞艾孚莱电子材料有限公司	7,603,523.38			长期股权投资
广州巨湾投资合伙企业（有限 合伙）		12,000,000.00	12.50	长期股权投资
小计	274,863,014.28	382,979,050.43	-	-

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

详见第二节“公司简介和主要财务指标”之十一“采用公允价值计量的项目”。

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	主要业务	注册资本	2019 年期末总资产 (元)	2019 年净资产 (元)	2019 年营业收入 (元)	2019 年净利润 (元)
苏州生益	生产覆铜板和粘结片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔产品、销售本公司所生产产品并提供相关服务。	74,187.11 万元	2,080,818,879.10	1,263,400,117.01	2,326,088,864.77	157,153,551.04
陕西生益	覆铜板、绝缘板、粘结片及系列化工、电子、电工材料、覆铜板专用设备开发、研制、销售、技术咨询及服务。	135,488.35 万元	2,458,697,899.72	1,670,493,401.25	1,960,082,157.89	116,715,228.10
生益香港	进出口贸易	30,318 万港币	632,284,270.61	287,569,654.97	1,258,202,884.66	-12,547,919.71
生益电子	生产和销售新型电子元器件（新型机电元件；多层印刷电路板）	66,545.72 万元	3,718,017,077.26	1,694,026,773.26	3,095,426,049.08	444,323,287.96
生益资本	股权投资	23,070 万元	292,775,622.23	285,456,217.05	-	24,911,583.44
江苏生益	从事特种材料领域内的技术研发、技术转让及服务，设计研发、生产和销售覆铜板、铜箔产品（以上均不含电镀）并提供售后服务；研发和销售粘结片、印制线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、聚四氟乙烯系列树脂、环氧树脂、电子用扰性材料、显示材料、封装材料、绝缘材料并提供售后服务。从事货物及技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外。	50,000 万元	519,733,862.09	421,656,718.87	30,416,431.80	-30,628,242.98

公司名称	主要业务	注册资本	2019 年期末总资产 (元)	2019 年净资产 (元)	2019 年营业收入 (元)	2019 年净利润 (元)
江西生益	设计、生产和销售覆铜板和粘结片、印制线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔、电子用挠性材料、显示材料、封装材料、绝缘材料（以上均不含电镀），自有房屋出租，从事非配额许可证管理、非专营商品的收购出口业务，从事货物及技术的进出口业务（但国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外），提供产品服务、技术服务、咨询服务、加工服务和佣金代理（拍卖除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	140,000 万元	936,251,161.92	671,950,394.61	4,697,517.97	-7,463,716.12
生益地产	房地产开发与经营、物业管理和自有房屋租赁	15,000 万	142,190,985.15	141,718,874.26	-	-6,552,852.27
生益发展	工商业土地整体开发；房地产开发与经营；自有房产租赁；物业管理；停车场经营服务；企业孵化加速器的管理；科技企业孵化、科技技术推广、科技中介服务、基础软件服务、会议展览服务、机建工程管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	5,000 万元	-	-	-	-

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2020 年，国家加大基础设施建设力度的信号已放出，且 2019 年减税降费措施对于制造业来说有效提升了企业的积极性。

从电子行业来看，虽然存在贸易摩擦等不利影响，但随着 2019 年 5G 试商用，5G 新基建将在 2020 年带动整个电子行业新需求的爆发，包括 5G 网络系统的建设，以及 5G 终端普及带来如基站天线、滤波器、通信 PCB 板等。与此同时，5G 商用所带动的通讯、人工智能、物联网、可穿戴设备等需求的提升也会带动整体电子元件板块。根据 Prismark 年初的预测，预计全球 PCB 产值会有 3.3% 的增长。同时，我们需要警惕行业需求萎缩及产业链部分材料或元器件供应不及时，造成短期订单不足。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

(1) 公司仍坚持以做大做强覆铜板为主业的战略。

(2) 公司仍坚持在覆铜板行业成为全球最具综合竞争优势的制造商；是电子电路所需材料的知名品牌核心供应商；是终端功能需求的解决者。

(3) 公司原则上不向上、下游扩张的战略。

(三) 经营计划

适用 不适用

2020 年集团预算经营硬板覆铜板 9,285 万平方米，粘结片 13,483 万米，挠性板 976 万平方米，线路板 110 万平方米。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、原材料价格波动风险

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

2、市场竞争风险

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

3、汇率风险

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

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、公司已经建立了对投资者持续、科学的回报机制，利润分配政策的决策机制合法合规。报告期内，公司根据中国证监会《上市公司章程指引（2016年修订）》和《上市公司股东大会规则（2014年修订）》的相关规定，进一步明确了现金分红政策等相关条款，增强现金分红的透明度，充分保护中小投资者的合法权益。

2、公司第九届董事会第二十五次会议审议通过，拟以分红方案实施时股权登记日登记在册的全体股东股数为基数，向登记在册全体股东每10股派现金红利4.00元（含税），其余未分配利润全部结转至下一次分配。该利润分配预案尚需经2019年年度股东大会审议通过后实施。

3、报告期内，公司根据2018年度股东大会批准，以分红方案实施时股权登记日登记在册的全体股东股数2,120,837,688股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.50元（含税），共计派发股利742,293,190.80元。《2018年年度权益分派实施公告》刊登在2019年5月30日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn上。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019年	0	4.0	0	910,476,536.00	1,448,767,198.85	62.84
2018年	0	3.5	0	742,293,190.80	1,000,468,630.58	74.19
2017年	0	4.5	4.5	657,009,283.95	1,074,663,320.02	61.14

注：2019 年度的现金分红数额是以股本为 2,276,191,340 股进行的测算，实际分红金额以公司利润分配实施公告为准。

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

详见第十一节 财务报告 五、44. 重要会计政策和会计估计的变更

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	900,000
境内会计师事务所审计年限	22

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	350,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第九届董事会第十二次会议和 2018 年年度股东大会审议通过《关于续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2019 年度的审计机构并议定 2019 年度的审计费用》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2019 年度内部控制的审计机构并议定 2019 年度内部控制的审计费用》，同意续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2019 年度的审计机构，2019 年度审计费用为 90 万元人民币（不含增值税），同意续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2019 年度内部控制的审计机构，2019 年度内部控制审计费用为 35 万元人民币（不含增值税）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019 年度股票期权激励计划（草案）摘要公告	2019 年 4 月 25 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上
监事会关于公司 2019 年度股票期权激励计划激励对象名单核查意见及公示情况说明	2019 年 5 月 10 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上
关于 2019 年度股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告	2019 年 5 月 17 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上
关于调整 2019 年度股票期权激励计划首次授予行权价格的公告	2019 年 6 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上
关于向 2019 年度股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的公告	2019 年 6 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上
2019 年度股票期权激励计划首次授予登记完成公告	2019 年 7 月 11 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
东莞市万容环保技术有限公司	其他关联人	销售商品	销售废料	市场价格		8,401,459.02	6.28			
扬州天启新材料股份有限公司	其他关联人	销售商品	销售材料	市场价格		34,380.53	0.26			
江苏联瑞新材料股份有限公司	联营公司	购买商品	采购材料	市场价格		66,272,329.54	0.96			
江苏联瑞新材料股份有限公司	联营公司	接受劳务	接受劳务	市场价格		1,094,142.90	100			
扬州天启新材料股份有限公司	其他关联人	购买商品	采购材料	市场价格		73,981,209.78	1.07			
汨罗万容固体废物处理有限公司	其他关联人	接受劳务	危废处置	市场价格		3,686,810.80	11.02			
合计				/	/	153,470,332.57	-	/	/	/
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明					关联交易价格以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，确定交易价格。					

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	281,250,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	268,750,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	268,750,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	3.43
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	上述是公司全资子公司陕西生益的担保，除此之外，公司不存在其他担保情况。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

公司努力发展自身经济的同时，在力所能及的范围内，积极参加地区的建设、创卫、捐资助学、扶贫济困、无偿献血、社会助残等社会公益活动，促进公司所在地区经济、社会等事业健康和谐发展。

详细内容请见公司于同日在上海证券交易所网站(网址 <http://www.sse.com.cn>)披露的《广东生益科技股份有限公司 2019 年度社会责任报告》。

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

企业是社会的细胞组织，它融入于社会的方方面面，自然也就与人的各种活动密不可分。企业的持续健康发展必须做到与整个社会和谐相处；必须让它的行为符合社会的基本行为规范；必须兼顾到社会各方面的利益，尤其是人的利益和尊严。企业的发展一定不能以不顾其它方面利益而只顾己方利益为代价获取，否则企业虽能图一时之发展，但也必不能长久。正是基于这一基本理念，生益科技一直坚持企业发展的成果一定是由股东、社会、员工、客户、供应商共享的原则。

在这一原则指导下，我们制定了各方面的行为规范、制度，并付诸实施，以求与各方建立和谐关系，谋求企业的可持续发展。事实证明：我们是这样思索的，我们也是这样实践的。

详细内容请见公司于同日在上海证券交易所网站（网址 <http://www.sse.com.cn>）披露的《广东生益科技股份有限公司 2019 年度社会责任报告》。

（三）环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

（1）排污信息

√适用 □不适用

① 生益科技万江工厂的主要污染物类别是废气，主要大气污染物为二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度，均监测达标，具体信息如下：

废水污染信息：

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

污染物名称	排放标准	排放浓度	排放总量
COD 废水	无	无	无

废气污染信息：

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

FQ-XN-064	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	四分厂焚化炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
3#	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	发电机 (生产线已停用)	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
FQ-XN-063	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	二/三分厂焚化炉 (生产线已停用)	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
FQ-XN-062	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	一分厂焚化炉 (生产线已停用)	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放
FQ-XN-061	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	RCC 焚化炉	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、烟气黑度	高空排放

污染物名称	排放标准	排放浓度	排放总量
二氧化硫	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	550 mg/立方米	7.047 吨/年
氮氧化物	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	240 mg/立方米	18.772 吨/年
烟尘	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	120 mg/立方米	5.585 吨/年
烟气黑度	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	1 级	/

危险废物信息:

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

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

② 生益科技松山湖工厂的排污信息

废水污染监测达标, 具体信息如下:

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

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

废气污染信息:

排放口编号	执行标准	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
DA001	/	松山湖第一工厂热油炉2#	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA016	/	松山湖第一工厂焚化炉排放口	非甲烷总烃	大气
DA003	/	松山湖第二工厂热油炉2#	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA002	/	松山湖第二工厂热油炉1#	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA013	/	松山湖第一工厂热油炉1#	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA008	/	松山湖第一工厂第五期扩建热油炉	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA011	/	国家工程技术研究中心实验室热油炉排放口	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA006	/	松山湖第一工厂第五期热油炉	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA010	/	松山湖第一工厂第五期热水炉	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA007	/	松山湖第一工厂工程技术中心预制胶热油炉排放口	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA004	/	松山湖第一工厂工程技术中心热油炉排放口	二氧化硫/氮氧化物/颗粒物/林格曼黑度	大气
DA019	广东省大气污染物排放限值 (DB44/27-2001), 第二时段二级标准	松山湖第二工厂焚化炉排放口	非甲烷总烃	大气
DA017	/	松山湖第一工厂工程技术中心焚化炉排放口	非甲烷总烃	大气
DA014	/	松山湖第一工厂第五期焚化炉排放口 1#	非甲烷总烃	大气

DA015	/	松山湖第一工厂第五期 焚化炉排放口 2#	非甲烷总烃	大气
DA020	/	松山湖第一工厂第五期 扩建焚化炉排放口	非甲烷总烃	大气
DA023	/	软性光电材料产研中心 回收机排放口 1#	非甲烷总烃	大气
DA024	/	软性光电材料产研中心 回收机排放口 2#	非甲烷总烃	大气
DA026	/	软性光电材料产研中心 回收机排放口 3#	非甲烷总烃	大气
DA025	/	软性光电材料产研中心 回收机排放口 4#	非甲烷总烃	大气
DA028	/	软性光电材料产研中心 回收机排放口 5#	非甲烷总烃	大气
DA018	/	松山湖第一工厂上胶粉 尘	颗粒物	大气
DA021	/	松山湖第二工厂上胶粉 尘	颗粒物	大气
DA022	/	松山湖第一工厂工程技 术中心上胶粉尘	颗粒物	大气
DA027	/	国家工程技术研究中心 实验室排风 2#	非甲烷总烃	大气
DA029	/	国家工程技术研究中心 实验室排风 1#	非甲烷总烃	大气
DA030	/	品质管理部氨气吸收塔 排放口	氨（氨气）	大气
DA031	/	松山湖第一工厂工程技 术中心混胶排放口	非甲烷总烃	大气
DA032	/	松山湖第一工厂工程技 术中心预制胶粉尘	颗粒物	大气
DA012	/	软性光电材料产研中心 热油炉排放口 1#	二氧化硫/氮氧化 物/颗粒物/林格曼 黑度	大气
DA005	/	软性光电材料产研中心 热油炉排放口 3#	二氧化硫/氮氧化 物/颗粒物/林格曼 黑度	大气
DA009	/	软性光电材料产研中心 热油炉排放口 2#	二氧化硫/氮氧化 物/颗粒物/林格曼 黑度	大气

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

危险废物信息:

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

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

③ 生益电子东城工厂的排污信息

废水污染均监测达标, 具体信息如下:

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

污染物名称	排放标准	排放浓度	排放总量
总银	电镀水污染物排放标准	0.1mg/l	0.0001t/a
总镍	电镀水污染物排放标准 DB44/1597-2015	0.5 mg/l	0.021 t/a
氨氮	电镀水污染物排放标准 DB44/1597-2015	15 mg/l	10.534 t/a
COD	电镀水污染物排放标准 DB44/1597-2015	80mg/l	79.2t/a
总氮	电镀水污染物排放标准	20mg/l	19.8t/a
总银	电镀水污染物排放标准	0.1mg/l	0.0001t/a

废气污染均监测达标, 具体信息如下:

排放口编号	执行标准	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
FQ-00001	广东省《大气污染物排放限制》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	大气

FQ-00002	广东省《大气污染物排放限制》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	颗粒物	大气
FQ-00003	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00004	广东省《大气污染物排放限制》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	苯、甲苯、二甲 苯、非甲烷总烃	大气
FQ-00005	广东省《大气污染物排放限制》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	苯、甲苯、二甲 苯、非甲烷总烃	大气
FQ-00006	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00007	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00008	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	盐酸雾	大气
FQ-00009	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00010	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	盐酸雾	大气
FQ-00011	广东省《大气污染物排放限制》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	苯、甲苯、二甲 苯、非甲烷总烃	大气
FQ-00012	广东省《大气污染物排放限制》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	苯、甲苯、二甲 苯、非甲烷总烃	大气
FQ-00013	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00014	广东省《大气污染物排放限制》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	颗粒物	大气
FQ-00015	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾、氰化氢	大气
FQ-00016	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00017	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	氮氧化物	大气
FQ-00018	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008) 表 5 新建企业大气污染物排放限制	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾	大气
FQ-00019	广东省《大气污染物排放限制》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准限值	废气集中排放口 (三楼天面)	颗粒物	大气
FQ-00020	电镀污染物排放标准	废气集中排放口 (三楼天面)	硫酸雾 氮氧化 物	大气
FQ-00021	广东省大气污染物排放标准	废气集中排放口 (三楼天面)	VOCs	大气
FQ-00022	锅炉废气排放标准	废气集中；排放 口(三楼天面)	烟尘	大气

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

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

危险废物信息如下:

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

其他危险废物-2019	1971.26t/a	0	1971.26t/a	0
-------------	------------	---	------------	---

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

④ 生益电子万江工厂的排污信息

废水污染均监测达标，具体信息如下：

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

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

废气污染均监测达标，具体信息如下：

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

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

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

危险废物信息如下:

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

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

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

类别	废气 (单位: mg/m ³)			
	非甲烷总烃	丙酮	DMF	氨
排放浓度	一期焚烧炉: 57.8 二期焚烧炉: 56.3	一期焚烧炉: 23.4 二期焚烧炉: 20.9	一、二期焚烧炉: ND	蚀刻废气: 42.1
执行标准	120	/	/	/
超标情况	否	否	否	否
排放方式	经废气处理装置后, 排入到空气中			
排放总量 (Kg/年)	8329	8233.92	ND	851.04
核定的排放 总量 (Kg/年)	10000	14715	22692	2000
排放口数量 及分布情况	RTO 排放口 1		经度: 120° 47' 48.12" 纬度: 31° 19' 22.26"	
	RTO 排放口 2		经度: 120° 47' 49.94" 纬度: 31° 19' 22.61"	
	锅炉排放口		经度: 120° 47' 50.66" 纬度: 31° 19' 19.31"	
	检验室排放口		经度: 120° 47' 49.27" 纬度: 31° 19' 16.84"	

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

① 生益科技万江工厂废气防治污染设施如下:

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

					时)	时)		
一分厂 焚化炉	1000 万	2001/9/1	2001/12/1	无	9000	7000	24	TO 焚化炉辅助燃料进行焚烧有机废气。
二/三分 厂焚化 炉	600 万	2001/9/1	2001/11/1	无	10000	8000	24	TO 焚化炉辅助燃料进行焚烧有机废气
四分厂	1000 万	2001/9/1	2001/11/1	无	20000	18000	24	蓄热回转式 RTO 焚化炉 辅助燃料焚烧有机废 气。
五分厂 焚化炉	1000 万	2007/10/1	2009/9/1	无	20000	18000	24	蓄热回转式 RTO 焚化炉 辅助燃料焚烧有机废 气。
RCC 焚化 炉	500 万	2001/9/1	2001/11/1	无	7500	7500	24	TO 焚化炉辅助燃料进行焚烧有机废气。

② 生益科技松山湖工厂废气防治污染设施如下:

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

噪声防治污染设施

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

③ 生益电子东城工厂废水、废气防治污染设施如下:

废水防治污染设施

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

废气防治污染设施

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	运营单位	设计处理能力	实际处理量	运行小时	处理工艺
废气处理设施（一期 20 套设备）	1815 万	2013-09-01	2014-03-01	自营	781000m ³ /h	781000 m ³ /h	24 小时	酸碱废气-吸收液喷淋；含尘废气-中央集尘；有机废气-吸收液喷淋+活性炭吸附；油烟废气（生活区）-油烟净化器；设计处理量单位为 m ³ /h。
废气处理设施（三期 8 套设备）	800 万	2018-12-01	2019-10-01	自营	360000 m ³ /h	360000 m ³ /h	24 小时	酸碱废气-吸收液喷淋；含尘废气-中央集尘；有机废气-吸收液喷淋+活性炭吸附
废气处理设施（二期 2 套）	100 万	2016-08-01	2017-04-01	自营	88680 m ³ /h	88680 m ³ /h	24 小时	酸碱废气-吸收液喷淋；含尘废气-中央集尘；有机废气-吸收液喷淋+活性炭吸附；油烟废气（生活区）-油烟净化器；设计处理量单位为 m ³ /h。

④ 生益电子万江工厂废水、废气、噪音防治污染设施如下：

废水防治污染设施

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

废气防治污染设施

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

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

噪声防治污染设施

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

⑤苏州生益废气处理设施如下：

转阀式 RTO 设备通过运用高温氧化技术，将原排放在大气废溶剂气体，构建循环系统，将废溶剂气体在 760℃ 以上的环境近 100% 氧化，施以陶瓷体能效切换，进行高效的热效能交换，并将热效能转换至上胶机生产使用。如此达到 VOCs 减排及热能回收。

废气二次处理设备通过催化燃烧装置的内置换热器，首先将废气温度从 130℃ 换热到 250℃ 左右，此时废气温度得到第一次提升。然后废气通过燃气进行温度二次提升，温度在 280~320℃。废气经催化床反应后氧化成无公害的 CO₂ 和 H₂O，并放出热量（催化剂为贵金属），废气再进入催化燃烧内置的换热器与新进的废气进行热交换，将热量换热给废气，温度降低，最终低浓度高空排放。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√ 适用 □ 不适用

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

② 生益科技松山湖工厂已取得了东莞市环保局批复的《广东生益科技股份有限公司企业技术中心创新能力建设专项项目环评批复》、《松山湖第一工厂（工程技术中心）改扩建项目批复》、《松山湖第一工厂（工程技术中心）环评报告》、《广东生益科技股份有限公司松山湖第一、第二工厂变更燃料项目批复》、《松山湖第一工厂（软性光电材料产研中心）环评报告》、《松山湖第一工厂（软性光电材料产研中心）扩建项目环评报告表及批复意见》、《松山湖第一工厂（第五期）环评报告》、《生益科技松山湖第一工厂第五期（高性能刚性覆铜板和粘结片技术改造项目）环境影响报告表》、《广东生益科技股份有限公司松山湖第一工厂第五期申请变更热油炉燃料批复》、《广东生益科技股份有限公司松山湖第一工厂环境影响报告表》、《广东生益科技股份有限公司松山湖第二工厂环境影响报告表》、《广东生益科技股份有限公司松山湖厂区国家电子电路基材工程技术研究中心及第四期（软性光电材料产研中心）第三次扩建项目环评批复》、《广

东生益科技股份有限公司松山湖厂区第七期建设项目及第三期（工程技术中心）第三次扩建环评及批复意见》、《广东生益科技股份有限公司松山湖厂区扩建国家电子电路基材工程技术研究中心及部分生产设备项目环境影响补充报告审批意见》、《广东生益科技股份有限公司生活区环境影响报告表》、《生益科技松山湖第一工厂生活区 E 栋宿舍及多功能办公楼项目环评》、《广东生益科技股份有限公司松山湖厂区国家电子电路基材工程技术研究中心及第五期扩建项目环评批复》、《广东生益科技股份有限公司松山湖第一工厂（工程技术中心）第二次改扩建项目环评批复》、《广东生益科技股份有限公司松山湖第一工厂第四期（软性光电材料产研中心）第二次扩建项目批复意见》、《广东生益科技股份有限公司松山湖第一工厂研发办公大楼（扩建）批复》、《广东生益科技股份有限公司松山湖厂区扩建国家电子电路基材工程技术研究中心及部分生产设备项目环评批复》。

③生益电子东城工厂已取得东莞市环保局批复的《广东省污染物排放许可证》、《关于东莞生益电子有限公司 150 万 Ft²/月多层印制电路板新建项目环境影响报告书的批复》、《关于东莞生益电子有限公司一期建设项目竣工环境保护验收意见的函》、《关于生益电子股份有限公司二期建设项目竣工环境保护验收意见的函》、《排污许可证》、《关于生益电子股份有限公司三期新建项目固体废物污染防治设施竣工环境保护验收意见的函》及《生益电子屋顶分布式光伏发电项目环境影响登记表》等。

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

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

(4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

(5) 环境自行监测方案

√适用 □不适用

- ① 生益科技万江工厂编制了《广东生益科技股份有限公司（万江工厂）自行监测方案》及《自行监测报告》，并在东莞市环保局网站（<http://120.86.191.138/hbgs/>）公开。
- ② 生益科技松山湖工厂编制了《广东生益科技股份有限公司（松山湖工厂）自行监测方案》及《自行监测报告》。

③生益电子东城工厂编制了自行监测方案（注：属于市控污染源，不需公开自行监测方案），定期公开自行监测信息，监测结果均达标。

④生益电子万江工厂编制了《生益电子股份有限公司万江工厂自行监测方案》并在东莞市环保局网站（<http://120.86.191.138/hbgs/>）公开，按不同监测因子，定期公开自行监测信息，监测结果均达标。

⑤苏州生益根据园区环保局发放《排污许可证》要求，编制了自行监测方案，每半年对检测项目进行监测，检测项目为：一、二期焚烧炉筒：丙酮、DMF、非甲烷总碳烃；每年对检测项目进行监测，检测项目为：一、二期焚烧炉：二氧化硫、颗粒物、氮氧化物，蚀刻废气：每月对锅炉氮氧化物进行检测，检测项目为：氮氧化物，监测结果达标。

苏州生益根据园区环保局《关于开展2019年苏州工业园区重点排污单位监督监测工作的通知》配合开展相关监测工作。

(6) 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

① 生益科技万江工厂和生益电子万江工厂在东莞市环保局网站

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

② 生益科技松山湖工厂及生益电子东城工厂在东莞市环保局网站

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

③ 苏州生益根据苏州工业园区管理委员会国土环保局的要求，每年向其提交《企业环境信息公开报告》，环境信息发布平台（<https://mp.weixin.qq.com/s/3dPc81PIuF6nd7u04UEFmw>）。

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1、2019年度，陕西生益不属于环保部门公布的重点排污单位，其环保情况如下：

① 陕西生益主要污染物类别是废水，均监测达标，排污信息如下：

类别		废水（mg/l）			
污染物		PH	COD	悬浮物	氨氮
排放浓度	金华路厂区	8.17	12	ND	0.041
	永昌路厂区	7.66	193	42	19.47
执行标准		6-9	500	400	/
超标情况		否	否	否	/
排放方式		经化粪池处理后排入污水处理厂			
排放总量（Kg/年）		/	1704	/	156.25
核定排放总量（Kg/年）		/	2600	/	300
排放口数量及分布情况		排放口 1	金华路 1 号厂区		
		排放口 2	永昌路 8 号厂区		

② 陕西生益废水处理设施如下：

类别	主要处理工艺

废水处理设施	化粪池处理
--------	-------

③ 陕西生益的建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况如下：

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

④ 陕西生益编制了《陕西生益科技有限公司突发事件环境应急预案》。

⑤ 陕西生益编制了自行监测方案，每年对监测项目进行监测，监测项目为：废水：PH、COD、悬浮物、氨氮，监测结果达标。

⑥ 陕西生益旧厂区在 2019 年底停产，已搬迁至高新厂区。

2、2019 年度，江苏生益不属于环保部门公布的重点排污单位，其环保情况如下：

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

废水污染信息：

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

污染物名称	排放标准	排放浓度	排放总量
总磷（以 P 计）	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	0.7mg/L	2019 年项目建设
动植物油	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	0.2 mg/L	2019 年项目建设
悬浮物（ss）	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	25 mg/L	2019 年项目建设
氨氮（NH ₃ -N）	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	4.9 mg/L	2019 年项目建设
化学需氧量（COD）	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	57 mg/L	2019 年项目建设

废气污染信息:

排放口编号	执行标准	分布位置	排放污染物种类	排放去向类型
DA001	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014) 表 3 标准	导热油 锅炉	颗粒物、二氧化 化硫、格曼黑 度	高空有组织排 放
	《长三角地区 2019-2020 年秋冬季大 气污染综合治理攻坚行动方案》中燃气 锅炉低氮燃烧标准	导热油 锅炉	NOx	
DA002	天津市地方标准《工业企业挥发性有机 物排放控制标准》(DB12/524-2014) 中表 2 电子工业标准	PTFE 上 胶机	VOCs	高空有组织排 放
DA003	天津市地方标准《工业企业挥发性有机 物排放控制标准》(DB12/524-2014) 中表 2 电子工业标准	PTFE 上 胶机	VOCs	高空有组织排 放
DA004	天津市地方标准《工业企业挥发性有机 物排放控制标准》(DB12/524-2014) 中表 2 电子工业标准	PTFE 高 温层压	VOCs	高空有组织排 放
DA005	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996) 表 2 标准	蚀刻间	氯化氢	高空有组织排 放
食堂专用烟 道	《饮食业油烟排放标准》 (GB18483-2001)	食堂	油烟	高空有组织排 放

污染物名称	排放标准	排放浓度	排放总量
二氧化硫	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 表 3 标准	ND (低于二氧化 化硫检出限)	ND (低于二氧化 化硫检出限)
氮氧化物	《长三角地区 2019-2020 年秋冬季大气污染综 合治理攻坚行动方案》中燃气锅炉低氮燃烧标准	88mg/m ³	2t/a
颗粒物	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 表 3 标准	1.4mg/m ³	0.032t/a
挥发性有机 物	天津市地方标准《工业企业挥发性有机物排放控 制标准》(DB12/524-2014) 中表 2 电子工业标 准	3.9mg/ m ³	0.13t/a
氯化氢	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 标准	0.2 mg/m ³	0.014t/a

危险废物信息:

废物名称	产生量	贮存量	规范转移量	倾倒丢弃量
废原料桶	2t	2t	暂未转移	0
废蚀刻液	0.06t/a	0.06t	暂未转移	0

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

② 江苏生益工厂废水、废气防治污染设施如下：

废水防治污染设施

设施名称	总投资额	建设日期	投运日期	运营单位	设计处理能力	实际处理量	运行小时	处理工艺
隔油池、三级沉淀池、化粪池	300 万	2019 年 6 月	2019 年 10 月	自营	8962.4 t/a	4000t/a	24	沉淀

废气防治污染设施

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

③ 江苏生益已取得了南通市通州区环保局批复的《年产 150 万平方米高频通信基板及 50 万平米商品粘结片项目》环境影响评价。

④ 江苏生益正落实编制《江苏生益环境事件应急预案》。

⑤ 环境自行监测方案如下

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

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

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

公司的子公司共 9 家，包括：苏州生益、陕西生益、生益电子、生益香港、生益资本、江苏生益、江西生益、生益地产及生益发展。生益科技、生益电子、苏州生益、陕西生益及江苏生益已披露环境信息，其余 5 家子公司不涉及排污情况，原因是：生益香港主营进出口贸易；生益资本主营股权投资；生益地产主营房地产开发与经营、物业管理、自有房屋租赁和工程管理服务；生益发展主营工商业土地整体开发、房地产开发与经营，企业孵化加速器的管理；江西生益进行试生产。

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

适用 不适用

公司于 2017 年 11 月 24 日公开发行了 1,800 万张可转换公司债券，发行价格为每张 100 元，募集资金总额为人民币 18 亿元，实际募集资金净额为人民币 1,772,934,905.66 元，2017 年 11 月 30 日发行完成及披露发行结果公告，可转换公司债券于 2017 年 12 月 11 日上市。自 2018 年 5 月 30 日起，可转换公司债券进入转股期。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
生益转债	1,799,873,000	1,789,739,000	10,134,000	0	0

报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

报告期转股额（元）	1,789,739,000
报告期转股数（股）	158,700,430
累计转股数（股）	158,708,687
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	7.496762
尚未转股额（元）	0
未转股转债占转债发行总量比例（%）	0

(四) 转股价格历次调整情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2018年5月4日	17.30	2018年5月3日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	自2017年11月24日至2018年5月1日,由于公司2013年股票期权激励计划自主行权的实施,公司总股本由1,455,524,644股变更为1,459,572,041股,根据转股价格调整公式、调整方案和行权情况,生益转债的转股价格由17.34元/股调整为17.30元/股。
2018年5月28日	11.62	2018年5月21日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	公司实施每10股派现金红利4.50元(含税),及每10股转增4.5股的2017年度利润分配及资本公积转增股本方案,按照转股价格调整公式,生益转债的转股价格由原来的17.30元/股调整为11.62元/股。

2019年6月6日	11.27	2019年5月30日	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》和上 海证券交易所网 站 www.sse.com.cn	公司实施每10股 派现金红利3.50 元(含税)2018 年度利润分配方 案,按照转股价 格调整公式,生 益转债的转股 价格由原来的 11.62元/股 调整为11.27 元/股。
截止本报告期末最新转股价格		11.27		

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

√适用 □不适用

报告期内,生益转债已经完成赎回并于2019年8月1日摘牌。详情请查阅公司2019年8月2日披露的《关于“生益转债”赎回结果及股份变动公告》(公告编号:2019-050)。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况**(一) 普通股股份变动情况表****1、普通股股份变动情况表**

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	数 量	比 例 (%)
一、有限售条件股份									
二、无限售条件流通股份	2,117,490,910	100				158,700,430	158,700,430	2,276,191,340	100
1、人民币普通股	2,117,490,910	100				158,700,430	158,700,430	2,276,191,340	100
三、普通股股份总数	2,117,490,910	100				158,700,430	158,700,430	2,276,191,340	100

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司可转债在 2019 年共转股 158,700,430 股。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、证券发行与上市情况**(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	124,219
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	95,631

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
广东省广新控股集团 有限公司	167,327,113	506,602,699	22.26	0	无		国有法人
东莞市国弘投资有 限公司	9,383,037	344,021,882	15.11	0	无		国有法人
伟华电子有限公司	0	326,283,920	14.33	0	无		境外法人

香港中央结算有限公司	75,488,016	100,119,407	4.40	0	未知	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	44,676,530	1.96	0	未知	未知
全国社保基金四零六组合	13,692,539	21,841,637	0.96	0	未知	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	11,591,272	14,649,393	0.64	0	未知	未知
全国社保基金一一一组合	14,218,337	14,218,337	0.62	0	未知	未知
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	12,602,384	12,602,384	0.55	0	未知	未知
中国银行股份有限公司—华夏中证 5G 通信主题交易型开放式指数证券投资基金	10,191,357	10,191,357	0.45	0	未知	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
广东省广新控股集团有限公司	506,602,699	人民币普通股	506,602,699
东莞市国弘投资有限公司	344,021,882	人民币普通股	344,021,882
伟华电子有限公司	326,283,920	人民币普通股	326,283,920
香港中央结算有限公司	100,119,407	人民币普通股	100,119,407
中央汇金资产管理有限责任公司	44,676,530	人民币普通股	44,676,530
全国社保基金四零六组合	21,841,637	人民币普通股	21,841,637
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	14,649,393	人民币普通股	14,649,393
全国社保基金一一一组合	14,218,337	人民币普通股	14,218,337
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	12,602,384	人民币普通股	12,602,384

中国银行股份有限公司—华夏中证5G 通信主题交易型开放式指数证券投资基金	10,191,357	人民币普通股	10,191,357
上述股东关联关系或一致行动的说明	广东省广新控股集团有限公司、东莞市国弘投资有限公司和伟华电子有限公司均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形。公司未知其他股东之间是否有关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

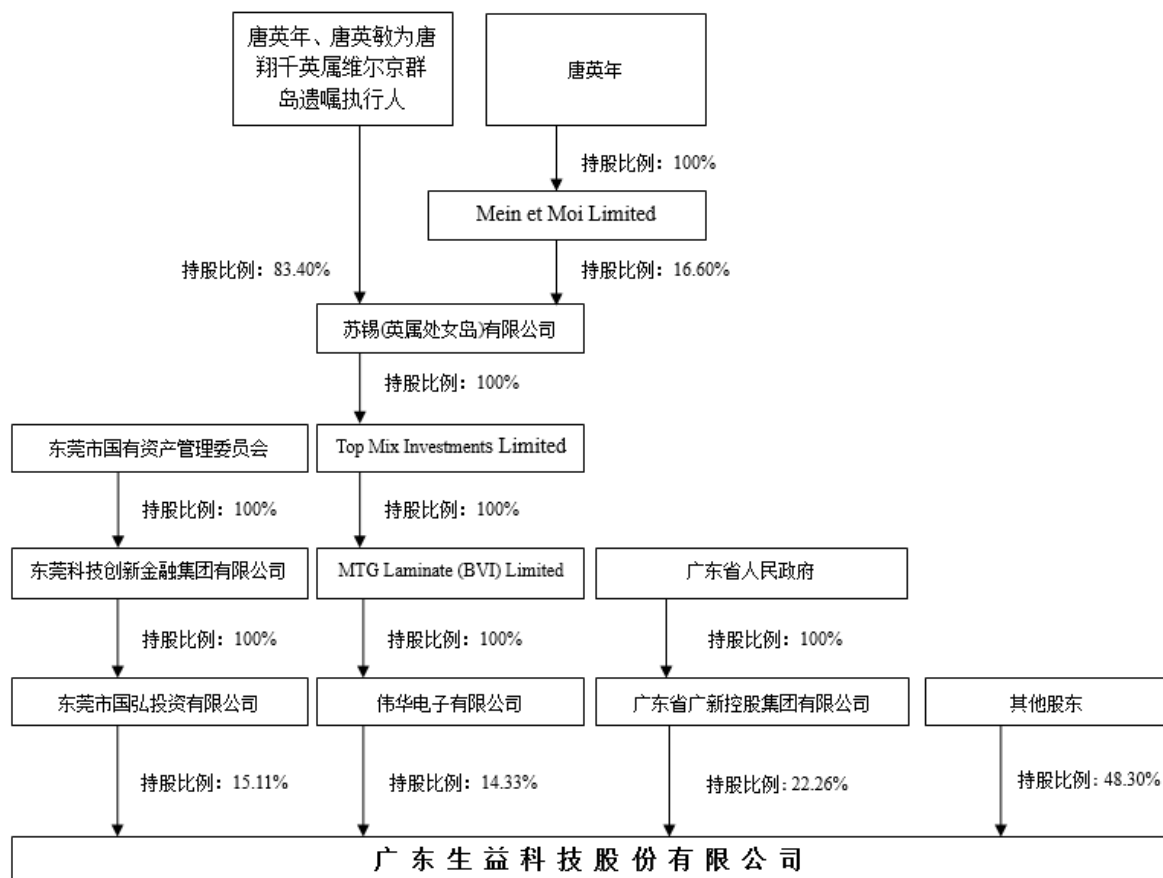
2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

公司自 1998 年上市以来，股权结构一直较为分散，无任何股东持股比例达到 30%，没有任何单一股东可以对公司决策构成控制。截至本报告期末，广东省广新控股集团有限公司持股比例 22.26%为第一大股东，东莞市国弘投资有限公司持股比例 15.11%为第二大股东，伟华电子有限公司持股比例 14.33%为第三大股东。公司的股东结构图如下：



广东省广新控股集团有限公司、东莞市国弘投资有限公司和伟华电子有限公司均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形，不存在股东单独或共同通过掌握较大比例的股份而控制股东大会的情况，因此公司不存在控股股东。

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

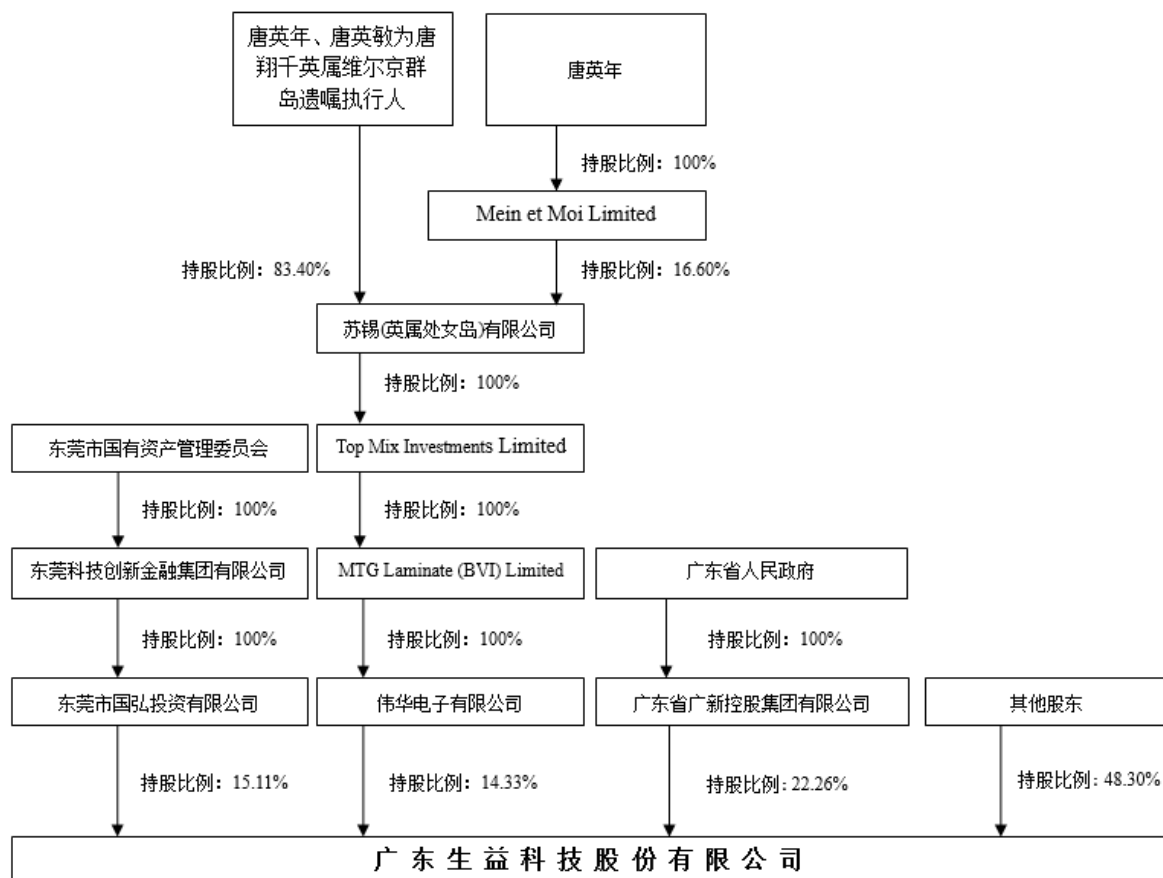
2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

公司自 1998 年上市以来，股权结构一直较为分散，无任何股东持股比例达到 30%，没有任何单一股东可以对公司决策构成控制。截至本报告期末，广东省广新控股集团有限公司持股比例 22.26%为第一大股东，东莞市国弘投资有限公司持股比例 15.11%为第二大股东，伟华电子有限公司持股比例 14.33%为第三大股东。公司的股东结构图如下：



广东省广新控股集团有限公司、东莞市国弘投资有限公司和伟华电子有限公司均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形，不存在股东单独或共同通过掌握较大比例的股份而控制股东大会的情况，因此公司不存在实际控制人。

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
广东省广新控股集团有限公司	白涛	2000 年 9 月 6 日	91440000725063471N	1,620,000,000	股权管理；股权投资及股权咨询；组织企业资产重组、优化配置；资本营运及管理；资产托管，国内贸易，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；信息服务业务。
东莞市国弘投资有限公司	邓春华	1986 年 8 月 29 日	91441900198030968J	500,000,000	电子信息产业投资、创业投资、资产管理、投资管理、投资管理咨询、企业管理咨询、物业管理、机械、设备租赁。
伟华电子有限公司	唐庆年	1984 年 9 月 12 日	不适用	2,000,000 港币	投资、贸易
情况说明	不适用				

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘述峰	董事长	男	65	2018.04.18	2021.04.18	3,186,536	3,186,536	0		1,059.01	否
陈仁喜	董事、总经理	男	53	2018.04.18	2021.04.18	1,526,850	1,146,250	-380,600	二级市场卖出	1,062.97	否
邓春华	董事	男	49	2018.04.18	2021.04.18						是
唐英敏	董事	女	61	2018.04.18	2021.04.18						是
许力群	董事	女	51	2018.04.18	2021.04.18						是
谢景云	董事	女	40	2018.04.18	2021.04.18						是
魏高平	董事	男	55	2018.04.18	2020.03.10						是
陈新	独立董事	男	74	2018.04.18	2021.04.18					7.20	否
欧稚云	独立董事	女	49	2018.04.18	2021.04.18					7.20	是
李军印	独立董事	男	50	2018.04.18	2021.04.18					7.20	是
储小平	独立董事	男	65	2018.04.18	2021.04.18					7.20	否
罗礼玉	监事会召集人	男	45	2018.04.18	2021.04.18	38,266	38,266	0		272.89	否
陈少庭	监事	男	38	2018.04.18	2021.04.18	17,400	17,400	0		190.98	否
朱雪华	监事	女	58	2018.04.18	2021.04.18						是
董晓军	副总经理	男	61	2018.04.18	2021.04.18	661,539	661,539	0		395.02	否
唐芙云	董事会秘书	女	43	2018.04.18	2021.04.18					290.02	否
何自强	总会计师	男	55	2018.04.18	2021.04.18	1,527,165	1,147,165	-380,000	二级市场卖出	399.99	否
曾耀德	总工程师	男	53	2018.04.18	2021.04.18	324,858	324,858	0		367.24	否
李静	董事	女	47	2020.03.10	2021.04.18						是
合计	/	/	/	/	/	7,282,614	6,522,014	-760,600	/	4,066.92	/

姓名	主要工作经历
刘述峰	男，1955 年出生，中国香港居民，高级经济师，具有长期企业行政管理经验，曾任广东省外贸局副局长、广东省外贸开发公司副总经理，期间曾在日本、香港工作多年。1990 年至今，在本公司任职，现任本公司董事长。
陈仁喜	男，1967 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，1989 年 7 月毕业于华南理工大学化学工程专业，后加入公司，先后任香港东方线路板公司技术工程师、香港生益公司市场服务工程师、公司生产总厂办公室经理、总厂长、技术总监、生产总监等职务。现任本公司董事、总经理。
邓春华	男，1971 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，在职研究生学历，经济师。1991 年毕业于华南理工大学工业企业管理专业。1991 年起在东莞市电子工业总公司任职，历任生产部副经理、物业部副经理、经理，现任东莞市国弘投资有限公司董事长，本公司董事。
唐英敏	女，1959 年出生，中国香港居民，拥有美国永久境外居留权，加州大学理学学士学位、史丹福大学理学硕士学位及纽约大学工商管理硕士学位。2000 年至 2010 年期间，曾任美维集团董事会副主席及本公司董事。于加盟美维集团前，在加州 Cashmere House Inc. 担任财务总监逾十年，曾任迅达科技企业（香港）有限公司亚太区业务副董事总经理，现任豪商国际有限公司董事、行政总裁，深圳清溢光电股份有限公司法定代表人、董事长。
许力群	女，1969 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，在职研究生学历，1991 年 7 月毕业于北京邮电学院，1991 年起在东莞市电子工业总公司任职，历任办事员、科员、副经理、经理、副总经理、董事总经理，现任东莞市国弘投资有限公司董事、总经理。
谢景云	女，1980 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，经济师。2008 年 12 月至 2013 年 6 月，历任广东省广新控股集团有限公司投资发展部副主管、主管；2014 年 6 月至 2016 年 5 月，历任广东省广新控股集团有限公司资本运营部主管、助理部长；2016 年 6 月-2018 年 4 月，任广东省广新控股集团有限公司资本运营部副部长；2018 年 5 月，任广东省广新控股集团有限公司资本运营部部长。同时，现于广东省广告集团股份有限公司、兴发铝业控股有限公司、佛山市金辉高科光电材料股份有限公司、生益资本及生益电子任董事。
魏高平	男，1965 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历，经济师，华南理工大学 EMBA 毕业。1985 年 7 月至 2000 年 2 月，历任广东省食品进出口集团有限公司计统科科员、副科长，商品供销公司副经理、经理，总经理助理。2000 年 2 月至 2008 年 3 月，任广东省食品进出口集团有限公司副总经理；1999 年 5 月至 2005 年 12 月兼任香港宝粤贸易有限公司总经理；2008 年 3 月至 2017 年 9 月，任广东省食品进出口集团有限公司总经理、党委副书记。2017 年 7 月至今，任广东省外贸开发有限公司党委书记、董事长。
陈新	男，1946 年 7 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历，毕业于北京清华大学工民建专业，1970 年至 1991 年，在国营 4401 厂从事电真空器件研究开发、技术及管理工作，1991 年至今，在原机电部电子规划所（后单位合并为中国电子工业发展规划研究院、中国电子信息产业发展研究院）工作，从事电子行业规划、工程咨询工作，历任研究室主任、院副总工程师、科技委副主任、规划所所长，2006 年退休返聘任院项目总监至今。
欧稚云	女，1971 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历，1993 年毕业于中山大学岭南学院经济系财政专业，1993 年至 1998 年在东莞市会计师事务所担任审计员，1998 年至 2010 年在东莞市德正会计师事务所有限公司担任部门经理，2011 年 1 月至今担任东莞市德正会计师事务所合伙人。
李军印	男，1970 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历，毕业于厦门大学金融专业。1996 年 7 月至 2008 年 8 月，历任东莞宏远

	工业区股份有限公司发展研究部经理、证券事务代表、董事会秘书、副总经理；2008年9月至2015年6月，任广东宏川集团有限公司副总裁；2015年5月至今，任东莞三江港口储罐有限公司董事；2015年6月至今，任广东宏川智慧物流股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。
储小平	男，1955年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士。1980年1月至1983年8月，于武汉理工大学任教；1986年6月至2003年8月，于广东汕头大学商学院任教；2003年8月至今，于中山大学岭南学院任教。现任中山大学岭南学院教授、民营企业研究中心主任，同时于广州白云山医药集团股份有限公司、广州市浩洋电子股份有限公司、欧派家居集团股份有限公司及时代邻里控股有限公司任独立董事。
罗礼玉	男，1975年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士，1997年7月毕业于四川大学高分子材料专业，毕业后加入公司。现任生益科技人力资源部及总务部经理、监事会召集人，兼任江西生益监事。
陈少庭	男，1982年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科，中共党员，2005年毕业于广东工业大学高分子材料专业，毕业后加入公司。现任本公司监事、松山湖一二分厂厂长、工会主席。
朱雪华	女，1962年出生，香港籍，无其他国家永久居留权，硕士。1988年12月至2008年8月历任美维科技集团财务经理、集团财务总监；2008年9月至2015年6月，历任苏锡企业有限公司首席财务总监；2012年4月至今，任深圳清溢光电股份有限公司董事、总经理、行政总裁；2014年9月至今，任常裕光电（香港）有限公司董事、总经理；2015年6月至今，任光膜（香港）有限公司董事；2017年11月至今，任合肥清溢光电有限公司总经理。
董晓军	男，1959年出生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。1974年至1978年在解放军5927部队服役；1982年毕业于山西财经学院贸易经济专业；上海中欧国际工商学院工商管理硕士。1982年至1992年在河南省对外经济贸易委员会工作，任职副处长；1992年至1996年在珠海经济特区珠华企业有限公司工作，任职副总经理；1996年至今在广东生益科技股份有限公司工作，历任物料总监、总经理助理、经营总监、营销总监等职务。现任本公司副总经理，兼任苏州生益科技有限公司董事长、常熟生益科技有限公司董事。
何自强	男，1965年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学毕业至今在公司任职，历任公司财务部会计、副经理、经理，现任生益科技总会计师、信息总监，兼任生益香港、生益资本、生益地产、生益发展及咸阳生益房地产开发有限公司董事。
曾耀德	男，1967年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级工程师，1989年7月毕业于中山大学化学系。1989年7月至1990年3月，在东莞市虎门真空电镀厂任技术员；1990年3月至2000年2月，在广东生益科技股份有限公司任工程师；2000年3月至2016年8月，历任陕西生益科技有限公司工艺部经理、总工程师；2016年8月至2017年3月，任生益科技总厂技术总监；2017年3月至今，任生益科技总工程师。
唐芙云	女，1977年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2001年7月至今，历任公司证券事务代表、法务部经理、董事会办公室副经理。现任本公司董事会秘书、法务部经理和董事会办公室经理，兼任陕西生益科技有限公司、生益电子股份有限公司、东莞生益资本投资有限公司和东莞益晟投资有限公司监事。
李静	女，1973年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，产业经济专业硕士研究生、高级人力资源管理师、高级政工师，现任广东省广新控股集团有限公司副总经理，佛山佛塑科技集团有限公司董事，曾任广东省广新控股集团有限公司人力资源部主管、组织人事部副部长、部长、人力资源部部长、团委书记、总经理助理、董事会秘书。

其它情况说明

√适用 □不适用

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

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
刘述峰	董事长	0	4,100,000	0	0	13.35	4,100,000	20.92
陈仁喜	董事、总经理	0	2,500,000	0	0	13.35	2,500,000	20.92
董晓军	副总经理	0	2,000,000	0	0	13.35	2,000,000	20.92
何自强	总会计师	0	2,000,000	0	0	13.35	2,000,000	20.92
曾耀德	总工程师	0	2,000,000	0	0	13.35	2,000,000	20.92
唐芙云	董事会秘书	0	1,200,000	0	0	13.35	1,200,000	20.92
合计	/	0	13,800,000	0	0	/	13,800,000	/

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
邓春华	东莞市国弘投资有限公司	董事长	2014年10月	
许力群	东莞市国弘投资有限公司	董事、总经理	2014年10月	
唐英敏	伟华电子有限公司	董事	2000年11月	
谢景云	广东省广新控股集团有限公司	资本运营部部长	2018年05月	
魏高平	广东省外贸开发有限公司	董事长	2017年07月	
李静	广东省广新控股集团有限公司	副总经理	2018年04月	
在股东单位任职情况的说明	广东省外贸开发有限公司将持有的 139,656,282 股生益科技股份无偿划转至广东省广新控股集团有限公司，于 2019 年 12 月 25 日完成股份过户登记手续，广东省外贸开发有限公司不再持有公司股份。			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
刘述峰	陕西生益科技有限公司	董事
刘述峰	苏州生益科技有限公司	董事
刘述峰	生益电子股份有限公司	董事
刘述峰	东莞生益资本投资有限公司	董事长
刘述峰	江苏联瑞新材料股份有限公司	董事
刘述峰	生益科技（香港）有限公司	董事
刘述峰	东莞生益房地产开发有限公司	董事
刘述峰	湖南万容科技股份有限公司	董事
刘述峰	广东绿晟环保股份有限公司	董事
刘述峰	江西生益科技有限公司	董事
刘述峰	咸阳生益房地产开发有限公司	董事
刘述峰	东莞生益发展有限公司	董事
陈仁喜	生益电子股份有限公司	董事
陈仁喜	苏州生益科技有限公司	董事
陈仁喜	陕西生益科技有限公司	董事
陈仁喜	江苏生益特种材料有限公司	董事长、总经理
陈仁喜	江西生益科技有限公司	董事长
邓春华	东莞市国弘产业投资有限公司	董事长
邓春华	广东南方宏明电子科技股份有限公司	董事长
邓春华	生益电子股份有限公司	董事长、总经理
邓春华	陕西生益科技有限公司	董事
邓春华	苏州生益科技有限公司	董事
邓春华	东莞生益房地产开发有限公司	董事
邓春华	东莞生益资本投资有限公司	董事
邓春华	东莞科技创新金融集团有限公司	董事
邓春华	咸阳生益房地产开发有限公司	董事
邓春华	东莞生益发展有限公司	董事
邓春华	吉安生益电子有限公司	董事

许力群	广东南方宏明电子科技股份有限公司	董事
许力群	东莞市宏明电子实业发展公司	董事长、总经理
许力群	扬州天启新材料股份有限公司	董事
许力群	江苏生益特种材料有限公司	董事
许力群	江西生益科技有限公司	董事
许力群	东莞科技创新金融集团有限公司	董事、副总经理
许力群	东莞市电子学会	副理事长
唐英敏	豪商国际有限公司	董事、行政总裁
唐英敏	深圳清溢光电股份有限公司	公司法定代表人、董事长
唐英敏	合肥清溢光电有限公司	公司法定代表人、执行董事
唐英敏	Cashmere House, Inc.	董事
唐英敏	Le Baron Enterprises Limited	董事
唐英敏	MTG Laminate (BVI) Limited	董事
唐英敏	Silver Era (HK) Limited	董事
唐英敏	Smart Tycoon Limited	董事
唐英敏	Su Sih (IP) Limited	董事
唐英敏	Su Sih Developments Limited	董事
唐英敏	T & T, Inc.	董事
唐英敏	Top Mix Investments Limited	董事
唐英敏	TSE Cashmere House GmbH	董事
唐英敏	Youbo Limited	董事
唐英敏	半岛投资(香港)有限公司	董事
唐英敏	光膜(香港)有限公司	董事
唐英敏	均灏(上海)贸易有限公司	董事
唐英敏	泽田投资有限公司	董事
唐英敏	美嘉伟华(第三)有限公司	董事
唐英敏	美嘉伟华控股有限公司	董事
唐英敏	苏州生益科技有限公司	董事
唐英敏	苏锡(英属处女岛)有限公司	董事
唐英敏	苏锡企业有限公司	董事
唐英敏	苏锡光膜科技(深圳)有限公司	董事

唐英敏	高柏创新(香港)有限公司	董事
唐英敏	高基投资有限公司	董事
唐英敏	常裕光电(香港)有限公司	董事
唐英敏	深圳新天豪针织品有限公司	董事
唐英敏	绿色农场有限公司	董事
谢景云	广东省广告集团股份有限公司	董事
谢景云	兴发铝业控股有限公司	董事
谢景云	佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	董事
谢景云	东莞生益资本投资有限公司	董事
谢景云	生益电子股份有限公司	董事
魏高平	广东省外贸开发有限公司	党委书记、董事长
魏高平	广东省轻工进出口股份有限公司	董事长
魏高平	江西生益科技有限公司	董事
魏高平	苏州生益科技有限公司	董事
李军印	东莞三江港口储罐有限公司	董事
李军印	广东宏川智慧物流股份有限公司	副总经理、董事会秘书、董事
李军印	福建港丰能源有限公司	执行董事
李军印	东莞市宏川智慧物流发展有限公司	法定代表人、总经理
陈新	中国电子信息产业发展研究院	项目总监
储小平	广州白云山医药集团股份有限公司	独立董事
储小平	广州市浩洋电子股份有限公司	独立董事
储小平	欧派家居集团股份有限公司	独立董事
储小平	时代邻里控股有限公司	独立董事
储小平	中山大学	教授
欧稚云	东莞市德正会计师事务所有限公司	合伙人
欧稚云	东莞市德升房地产估价有限公司	法定代表人
朱雪华	深圳清溢光电股份有限公司	董事、总经理、行政总裁
朱雪华	常裕光电(香港)有限公司	董事、总经理
朱雪华	合肥清溢光电有限公司	总经理
朱雪华	Allied Business Limited	董事
朱雪华	Osel Limited	董事

朱雪华	Riga Limited	董事
朱雪华	光膜（香港）有限公司	董事
朱雪华	豪商国际有限公司	董事
朱雪华	均灏(上海)贸易有限公司	监事
朱雪华	苏锡光膜科技（深圳）有限公司	监事
罗礼玉	东莞市国弘投资有限公司	党委委员
罗礼玉	东莞市住房公积金管理中心	委员
罗礼玉	东莞市社保局监督委员会	副主任、委员
罗礼玉	江西生益科技有限公司	监事
曾耀德	江西生益科技有限公司	董事
曾耀德	江苏生益特种材料有限公司	董事
何自强	生益科技（香港）有限公司	董事
何自强	东莞生益资本投资有限公司	董事
何自强	东莞生益房地产开发有限公司	董事
何自强	咸阳生益房地产开发有限公司	董事
何自强	东莞生益发展有限公司	董事
董晓军	苏州生益科技有限公司	董事长
董晓军	常熟生益科技有限公司	董事
唐芙云	陕西生益科技有限公司	监事
唐芙云	生益电子股份有限公司	监事
唐芙云	东莞生益资本投资有限公司	监事
唐芙云	东莞益晟投资有限公司	监事
李静	佛山佛塑科技集团有限公司	董事
在其他单位任职情况的说明	魏高平先生于 2020 年 3 月 10 日辞去苏州生益及江西生益董事职务。	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会决定公司高管薪酬标准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	对公司经营业绩所作的贡献。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	4,066.92 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	4,066.92 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
魏高平	董事	离任	个人原因辞去董事职务
李静	董事	选举	补选

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,211
主要子公司在职员工的数量	7,114
在职员工的数量合计	10,325
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	12
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	6,558
销售人员	168
技术人员	2,410
财务人员	79
行政人员	501
其他	609
合计	10,325
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及中专以上	4,939
高中及以下	5,386
合计	10,325

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

作为一个追求持续发展的企业，生益科技坚持将企业的成长成果与社会、股东、员工、客户和供应商进行分享，建立了多通道的宽幅薪酬结构，确保员工的职业发展通道畅通和激励的结构空间足够，充分体现了以能力定工资、以业绩定薪酬的分配办法，实行一流人才、一流业绩、一流报酬。公司通过 2014 年的薪酬结构改革，引入业界专业工具完成了对所有岗位的价值评估，并建立了价值评价标准体系，有效实现了激励人、牵引人的目的，同时构建了完善的任职资格管理体系和员工职业发展体系，打造人才管理新平台。

公司每年根据公司盈利状况、物价上涨水平、行业薪酬竞争力、地区市场薪酬状况对员工的工资结构进行调整，确保公司内部的分配公平合理和薪酬的对外竞争优势，并确保员工工资收入随公司发展效益、当地薪资生活水平同步增长。同时设计了丰富多样的激励措施，包括物质、精神和其他层面的激励，充分地激励和调动公司各类人员的工作热情和积极性，促进企业和员工长远稳定发展。在 2019 年度，公司继续实施年度薪酬普调，并坚持以价值为导向，将薪酬资源向“价值贡献者”和“奋斗者”倾斜，使薪酬的激励作用得到更大效果的发挥。同时继续使用绩效星级等级分布的绩效管理技术，强化绩效导向和意识，形成公平合理的工作价值观，并对公司管理目标实现形成直接支撑，提升公司员工目标意识及主动工作状态。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2019 年是公司发展战略纲要（2016-2020 年）的第四年，公司利用益学堂不断丰富学习资源、拓宽学习渠道、多样化学习方式、营造积极主动的学习氛围，全体员工围绕“在学习与实践持续成长”的理念，自主学习并付诸实践，不断提升自己的综合素质、工作效率和绩效产出。在确保全员岗位必备知识、技能和素质的基础上，公司关注各岗位序列的任职要求与发展，重点完善操作员工的培训体系，推动员工的快速上岗和岗位技能的扎实提升，确保培训有效地支持生产与制造，为产品质量和及时交付保驾护航；同时，公司加大关注各领域共性管理问题和员工绩效问题，通过培训辅导以有效推动管理问题的解决和提升团队工作效能。

2019年，公司培训紧紧围绕组织发展的需求、管理推行的需求、业务开展的需求以及员工个人成长的需求开展相关工作，通过深入业务和融入业务，有效支撑着管理、生产和业务工作的开展。全年公司及各部门累计开展培训课程 584 项，人均培训时长为 11.7 小时。同时，公司全员均自主选择感兴趣的 441 个课程进行了学习，人均自主学习时长为 6.71 小时。公司员工全年累计人均培训时长为 18.4 小时。

2019年，公司根据公司发展和人才培养的需要，开设中高层管理系列培训、新晋级主管学习计划、第一期管理实践培训班、第十期基层管理培训班、第十三期外语培训班、新大学生训练营、第四期市场工程师高级研修班、第四期中阶主管管理技能提升班、第十三期市场工程师基础班、新员工实训和入职培训等 10 个专项培训班，从而更好的支持公司管理要求与业务发展需求。2019年的培训重视经验的分享与专业性指导，通过实际案例、课题和任务辅助学员将知识进行转化。在组织方面更加重视内容呈现方式与学员学习特点，用复合型培训手段的丰富课程进程，以最佳实施效果为目标进行跟进。

2019年，公司积极开展新员工系列培训，保证新员工岗位必备知识技能的同时，提高新员工独立上岗的速度。全年组织实施岗前实训 39 次，开展入职培训和入职前培训 60 次，在职岗位培训（OJT）1000 人次，岗位能力评定通过率达到 99.8%， “多能工”比率达到 17.8%，有效满足了在保证产品质量的基础上的人员临时调配。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

年龄构成	人数	比率
30 岁及以下	5271	51.05%
31-40 岁	3820	37.00%
41-50 岁	1014	9.82%
51 岁及以上	220	2.13%
合计	10325	100.00%

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，加强公司制度建设，做好投资者关系管理工作，公司治理的实际情况符合有关法律法规的规定。

1、股东大会

公司严格按照中国证监会《股东大会规范意见》和公司《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，平等对待公司所有股东，保证每位股东享有同等知情权，能够充分行使表决权。历次股东大会均经律师现场见证，确保公司所有股东享有平等地位，能够行使自己的权益。

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会。

2、董事会

公司董事会的各位董事均能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。公司严格执行《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。公司董事会下设了审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会，确保董事会高效运作和科学决策。

3、监事与监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司监事会由 3 名监事组成，其中 2 名为职工代表。监事会均严格执行有关法律、法规的规定，监事均能按照《监事会议事规则》认真履行自己的职责，对公司财务和公司董事、高级管理人员履行职责的合法和合规性进行有效监督。

4、经理层

公司高级管理人员的任免与奖惩严格按照有关法律、法规和公司章程的规定进行；公司章程已明确界定董事会、董事长及总经理的职责，保证了董事会决策的独立性，亦保证了经理层日常经营管理活动的独立性，公司经理层在董事会授权下，行使日常经营权。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 04 月 18 日	www.sse.com.cn	2019 年 04 月 19 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 05 月 16 日	www.sse.com.cn	2019 年 05 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2019 年公司召开的股东大会审议的所有议案均获通过。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘述峰	否	9	9	6	0	0	否	1
陈仁喜	否	9	9	6	0	0	否	2
邓春华	否	9	9	6	0	0	否	2
唐英敏	否	9	9	7	0	0	否	0
魏高平	否	9	9	8	0	0	否	0
许力群	否	9	9	6	0	0	否	2
谢景云	否	9	9	7	0	0	否	1
欧稚云	是	9	9	6	0	0	否	2
陈新	是	9	9	7	0	0	否	1
储小平	是	9	9	8	0	0	否	0
李军印	是	9	9	7	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

董事会战略委员会在公司长期发展战略制定等重大战略决策研究过程中，提出了重要的建设性意见，提高了公司重大决策的效率。

董事会审计委员会在公司聘任审计机构、内部控制制度的建设、定期报告编制和年度审计等工作中积极发挥了专业委员会的作用，对拟聘任审计机构的从业资格和专业能力进行了认真审核，在公司定期报告编制和年度报告审计过程中，与年审会计师积极沟通，审阅财务报告，认真履行了专业职责。

董事会薪酬与考核委员会对公司董事及高级管理人员的履职及薪酬制度执行情况进行了监督审查，为董事会建立和完善高管激励机制发挥了专业作用。

董事会提名委员会在公司董事会换届选举、补选及高级管理人员聘任工作中，对候选人进行了专业资格审核，并向董事会发表了专业意见。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司依据《业绩激励基金实施办法》，从经营管理等方面对公司高级管理人员进行考核，将高管人员的薪酬收入与公司业绩相挂钩，以适应公司发展的需要。公司高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律及《公司章程》规定。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司内部控制自我评估报告于 2020 年 3 月 25 日披露在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计报告于 2020 年 3 月 25 日披露在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

广会审字[2020]G19030230010 号

广东生益科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东生益科技股份有限公司（以下简称“生益科技”）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、合并及母公司股东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，公允反映了生益科技 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于生益科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为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。

（一） 应收账款坏账准备

1. 事项描述

2019年12月31日，生益科技应收账款余额为4,634,160,373.23元，坏账准备余额为36,175,910.47元。应收账款坏账准备会计政策见五、10；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注七、5。

应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：

(1) 了解、评估并测试公司应收账款日常管理及信用风险评估相关的关键内部控制；

(2) 检查公司制定的相关会计政策是否符合新金融工具准则的相关规定，会计政策变更是否经过董事会审议；

(3) 对于按照单项金额评估的应收账款，复核管理层基于客户的财务状况、历史还款记录和未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据；

(4) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等估计的预期信用损失率的合理性。通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性。

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

2019年12月31日，生益科技存货余额为2,199,734,951.52元，存货跌价准备余额为99,292,927.96元。存货跌价准备会计政策见附注五、15；关于存货账面余额及存货跌价准备见附注七、9。

生益科技存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货跌价准备的审计程序主要有：

(1) 评估并测试与存货跌价准备相关的关键内部控制；

(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量及状况；

- (3) 复核管理层计提存货跌价准备的方法;
- (4) 对管理层计算可变现净值所涉及的重要假设进行评价;
- (5) 结合存货批次编码规则对存货库龄的划分进行测试;
- (6) 获取存货跌价准备计算表, 执行重新计算程序。

四、其他信息

生益科技管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括生益科技 2019 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

生益科技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, 管理层负责评估生益科技的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算生益科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督生益科技的财务报告过程。

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。

(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，就可能导致对生益科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致生益科技不能持续经营。

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

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

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

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

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪文伟
（项目合伙人）

中国注册会计师：宁宇妮

中国 广州

二〇二〇年三月二十三日

二、财务报表

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,061,845,209.03	1,125,364,416.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	119,062,904.23	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			90,369,062.20
衍生金融资产			
应收票据	七、4	4,327,550.22	759,714,021.86
应收账款	七、5	4,597,984,462.76	3,816,497,678.21
应收款项融资	七、6	682,643,071.88	0.00
预付款项	七、7	11,096,339.16	4,300,345.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	29,734,713.12	21,456,518.02
其中：应收利息			179,744.44
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,100,442,023.56	1,747,932,403.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	104,808,205.30	85,952,418.25
流动资产合计		8,711,944,479.26	7,651,586,864.45
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	382,979,050.43	274,863,014.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	5,003,000,145.37	3,456,221,534.30
在建工程	七、22	962,662,325.58	850,455,648.66
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、26	380,178,445.62	373,412,148.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	75,653,476.84	40,149,350.15
其他非流动资产	七、31	18,489,946.93	239,236,300.07
非流动资产合计		6,822,963,390.77	5,234,337,996.14
资产总计		15,534,907,870.03	12,885,924,860.59
流动负债：			
短期借款	七、32	1,519,481,480.54	823,674,136.36
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	5,829,207.16	45,667,615.33
应付账款	七、36	2,656,356,590.44	1,849,748,800.18
预收款项	七、37	5,448,063.35	2,854,400.03
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	446,366,545.79	289,798,414.24
应交税费	七、40	116,317,125.62	74,317,895.39
其他应付款	七、41	92,034,483.39	95,902,208.50
其中：应付利息			7,759,823.14
应付股利	七、41	62,466.69	62,466.69
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	414,866,335.03	595,555,108.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,256,699,831.32	3,777,518,578.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	732,332,000.00	539,476,000.00
应付债券	七、46		1,508,066,126.79
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	179,247,955.80	174,492,545.16
递延所得税负债	七、30	13,011,024.08	44,847,153.78

其他非流动负债			
非流动负债合计		924,590,979.88	2,266,881,825.73
负债合计		6,181,290,811.20	6,044,400,403.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	2,276,191,340.00	2,117,490,910.00
其他权益工具	七、54		294,380,512.06
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,505,334,392.45	646,664,678.35
减：库存股			
其他综合收益	七、57	10,012,984.23	7,113,686.06
专项储备			
盈余公积	七、59	965,470,419.19	862,147,473.38
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,076,901,276.36	2,474,706,148.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,833,910,412.23	6,402,503,408.72
少数股东权益		519,706,646.60	439,021,048.11
所有者权益（或股东权益）合计		9,353,617,058.83	6,841,524,456.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,534,907,870.03	12,885,924,860.59

法定代表人：刘述峰

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：林道焕

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		297,451,338.76	286,111,864.06
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十七、6	534,044.01	607,626,466.46
应收账款	十七、1	2,527,562,036.68	2,157,020,093.89
应收款项融资		388,739,386.57	0.00
预付款项		5,966,209.39	1,511,525.31
其他应收款	十七、2	1,694,961.34	6,801,193.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		905,020,001.16	833,881,810.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		1,447,811.17	8,323,647.76
流动资产合计		4,128,415,789.08	3,901,276,601.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	5,117,412,098.32	4,400,908,165.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,080,560,555.25	1,119,729,437.36
在建工程		193,321,677.83	166,367,598.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		112,824,459.54	116,608,846.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,448,839.61	17,136,912.96
其他非流动资产		228,723.00	2,918,343.00
非流动资产合计		6,530,796,353.55	5,823,669,303.94
资产总计		10,659,212,142.63	9,724,945,905.35
流动负债：			
短期借款		511,094,025.00	250,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,371,995,933.87	1,314,045,216.60
预收款项		1,093,298.88	1,795,150.99
合同负债			
应付职工薪酬		188,011,498.91	138,950,343.27
应交税费		70,389,117.75	47,872,807.44
其他应付款		105,035,683.34	29,554,332.63
其中：应付利息		0.00	2,640,264.62
应付股利		62,466.69	62,466.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,501,416.65	300,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,448,120,974.40	2,082,217,850.93
非流动负债：			
长期借款		300,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		0.00	1,508,066,126.79
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		68,033,675.11	66,666,666.75
递延所得税负债		7,355,714.42	44,847,153.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		375,389,389.53	1,819,579,947.32
负债合计		2,823,510,363.93	3,901,797,798.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,276,191,340.00	2,117,490,910.00
其他权益工具		0.00	294,380,512.06
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,412,224,884.24	552,778,955.62
减：库存股			
其他综合收益		-2,148,442.26	
专项储备			
盈余公积		965,470,419.19	862,147,473.38
未分配利润		2,183,963,577.53	1,996,350,256.04
所有者权益（或股东权益）合计		7,835,701,778.70	5,823,148,107.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,659,212,142.63	9,724,945,905.35

法定代表人：刘述峰

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：林道焕

合并利润表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	七、61	13,241,085,241.08	11,981,081,734.45
其中：营业收入	七、61	13,241,085,241.08	11,981,081,734.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,468,076,154.70	10,845,826,924.84
其中：营业成本	七、61	9,712,746,952.84	9,324,145,327.31
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	七、62	75,887,268.64	80,421,455.09

销售费用	七、63	287,808,752.24	243,669,568.04
管理费用	七、64	644,250,481.72	484,026,813.51
研发费用	七、65	605,104,206.40	528,797,713.93
财务费用	七、66	142,278,492.86	184,766,046.96
其中：利息费用		147,588,553.39	170,962,133.52
利息收入		15,396,585.14	17,620,905.09
加：其他收益	七、67	28,631,776.27	53,312,814.69
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	25,455,504.16	23,784,047.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	16,475,649.98	20,894,338.71
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）	七、70	31,445,212.24	-24,751,487.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-14,311,502.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-36,953,898.09	-26,054,048.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-2,373,255.35	67,182,094.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,804,902,923.07	1,228,728,229.52
加：营业外收入	七、74	6,156,689.68	6,278,144.97
减：营业外支出	七、75	5,986,375.29	12,392,024.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,805,073,237.46	1,222,614,350.01
减：所得税费用	七、76	241,679,303.54	157,652,661.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,563,393,933.92	1,064,961,688.49
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,563,393,933.92	1,064,961,688.49
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）		1,448,767,198.85	1,000,468,630.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		114,626,735.07	64,493,057.91
六、其他综合收益的税后净额		7,150,636.44	13,307,577.06
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,188,981.93	13,307,577.06
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		7,188,981.93	13,307,577.06
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-110,860.57	
(2) 其他债权投资公允价值变动		932,746.54	
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额		6,367,095.96	13,307,577.06
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-38,345.49	
七、综合收益总额		1,570,544,570.36	1,078,269,265.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,455,956,180.78	1,013,776,207.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		114,588,389.58	64,493,057.91
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.66	0.47
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.66	0.47

法定代表人: 刘述峰

主管会计工作负责人: 何自强

会计机构负责人: 林道煊

母公司利润表

2019年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、4	7,363,730,544.16	7,203,323,103.48
减: 营业成本	十七、4	5,543,195,913.31	5,719,548,575.39
税金及附加		37,295,112.90	38,111,356.35
销售费用		112,351,133.78	111,670,114.81
管理费用		306,780,404.60	240,371,142.69
研发费用		296,595,986.86	259,471,474.11
财务费用		82,985,969.52	125,914,750.48
其中: 利息费用		88,177,834.19	112,131,666.63

利息收入		7,073,689.30	12,748,811.06
加：其他收益		18,858,834.87	31,707,765.73
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	179,232,737.87	539,081,879.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	22,104,586.37	18,611,396.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-8,151,518.21	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-6,523,432.91	-11,964,104.30
资产处置收益（损失以“－”号填列）		485,436.27	-74,608.83
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,168,428,081.08	1,266,986,621.88
加：营业外收入		4,725,947.44	3,927,598.49
减：营业外支出		2,214,892.11	4,987,581.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,170,939,136.41	1,265,926,638.46
减：所得税费用		137,582,580.00	101,756,899.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,033,356,556.41	1,164,169,739.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,033,356,556.41	1,164,169,739.22
（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		1,099,596.43	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,099,596.43	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-110,860.57	
2. 其他债权投资公允价值变动		1,210,457.00	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,034,456,152.84	1,164,169,739.22
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：刘述峰

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：林道焕

合并现金流量表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,002,694,794.92	10,922,145,601.82
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		103,535,228.32	86,546,068.21
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	79,107,665.14	175,123,320.53
经营活动现金流入小计		11,185,337,688.38	11,183,814,990.56
购买商品、接受劳务支付的现金		7,269,878,685.40	7,861,004,878.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,383,188,744.10	1,216,273,596.28
支付的各项税费		472,995,781.12	455,456,916.67
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	366,900,096.83	313,874,580.09
经营活动现金流出小计		9,492,963,307.45	9,846,609,971.10
经营活动产生的现金流量净额		1,692,374,380.93	1,337,205,019.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		191,168,668.80	11,731,254.32
取得投资收益收到的现金		7,792,203.78	6,963,372.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,741,067.24	73,683,468.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200,701,939.82	92,378,094.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,580,473,589.02	1,272,947,964.97
投资支付的现金		186,598,910.08	14,512,515.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	53,666.40	2,866,362.91
投资活动现金流出小计		1,767,126,165.50	1,290,326,842.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,566,424,225.68	-1,197,948,748.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,727,954.13
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,769,293,127.57	1,659,456,100.14
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	14,097,866.66	10,186,256.19
筹资活动现金流入小计		2,783,390,994.23	1,678,370,310.46
偿还债务支付的现金		2,081,458,487.28	2,125,271,914.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		871,685,972.90	773,924,172.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,654,140.00	26,038,950.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	3,361,486.47	29,409,237.61
筹资活动现金流出小计		2,956,505,946.65	2,928,605,324.39
筹资活动产生的现金流量		-173,114,952.42	-1,250,235,013.93

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,124,530.57	6,784,712.59
五、现金及现金等价物净增加额		-50,289,327.74	-1,104,194,029.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,100,931,878.82	2,205,125,908.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,050,642,551.08	1,100,931,878.82

法定代表人：刘述峰

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：林道焕

母公司现金流量表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,282,278,338.24	6,160,194,066.78
收到的税费返还			1,807,526.05
收到其他与经营活动有关的现金		28,025,779.97	56,727,283.33
经营活动现金流入小计		6,310,304,118.21	6,218,728,876.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,325,956,426.51	4,819,144,150.88
支付给职工及为职工支付的现金		512,948,063.14	529,464,162.87
支付的各项税费		251,060,175.23	261,331,086.35
支付其他与经营活动有关的现金		168,744,638.00	164,145,301.86
经营活动现金流出小计		5,258,709,302.88	5,774,084,701.96
经营活动产生的现金流量净额		1,051,594,815.33	444,644,174.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,603,523.38	
取得投资收益收到的现金		161,928,151.50	524,470,482.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		936,438.74	1,227,526.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		170,468,113.62	525,698,009.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,115,400.86	250,461,441.48
投资支付的现金		600,000,000.00	1,330,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		761,115,400.86	1,580,461,441.48
投资活动产生的现金流量净额		-590,647,287.24	-1,054,763,431.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,727,954.13
取得借款收到的现金		1,080,000,000.00	516,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,160,000,000.00	524,727,954.13
偿还债务支付的现金		830,134,000.00	841,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		778,145,665.67	689,368,607.78
支付其他与筹资活动有关的现金		724,022.78	2,592,720.89
筹资活动现金流出小计		1,609,003,688.45	1,532,961,328.67
筹资活动产生的现金流量净额		-449,003,688.45	-1,008,233,374.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-604,364.94	798,959.21
五、现金及现金等价物净增加额		11,339,474.70	-1,617,553,673.08
加：期初现金及现金等价物余额		286,111,864.06	1,903,665,537.14
六、期末现金及现金等价物余额		297,451,338.76	286,111,864.06

法定代表人：刘述峰

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：林道焕

合并所有者权益变动表

2019年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,117,490.91 0.00			294,380,512 .06	646,664,678. 35	0.0 0	7,113,686 .06		862,147,47 3.38		2,474,706,14 8.87		6,402,503,40 8.72	439,021,04 8.11	6,841,524,45 6.83
加:会计政策变更	0.00			0.00	0.00	0.0 0	-4,289,68 3.76		-12,709.83		-943,224.92		-5,245,618.5 1	-57,539.65	-5,303,158.1 6
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,117,490.91 0.00			294,380,512 .06	646,664,678. 35	0.0 0	2,824,002 .30		862,134,76 3.55		2,473,762,92 3.95		6,397,257,79 0.21	438,963,50 8.46	6,836,221,29 8.67
三、本期	158,700,430. 00			-294,380,51 2.06	1,858,669,71 4.10	0.0 0	7,188,981 .93		103,335,65 5.64		603,138,352. 41		2,436,652,62 2.02	80,743,138 .14	2,517,395,76 0.16

增减变动金额 (减少以“－”号填列)													
(一) 综合收益总额	0.00		0.00	0.00	0.00	7,299,842.50	0.00	1,448,767.198.85	1,456,067.041.35	114,588.389.58	1,570,655.430.93		
(二) 所有者投入和减少资本	158,700,430.00		-294,380,512.06	1,858,669,714.10	0.00	-110,860.57	0.00	0.00	1,722,878.771.47	808,888.56	1,723,687.660.03		
1. 所有者投入的普通股	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本	158,700,430.00		-294,380,512.06	1,719,387,838.12	0.00	0.00	0.00	0.00	1,583,707.756.06	0.00	1,583,707.756.06		
3. 股份支付计入所	0.00		0.00	47,127,105.86	0.00	0.00	0.00	0.00	47,127,105.86	808,888.56	47,935,994.42		

有者 权益的 金额													
4. 其他	0.00		0.00	92,154,770.12	0.00	-110,860.57	0.00	0.00	0.00	92,043,909.55	0.00	92,043,909.55	
(三) 利润分 配							103,335,655.64	-845,628,846.44	-742,293,190.80	-34,654,140.00	-776,947,330.80		
1. 提 取盈 余公 积	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	103,335,655.64	-103,335,655.64	0.00	0.00	0.00		
2. 提 取一 般风 险准 备									0.00		0.00		
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-742,293,190.80	-742,293,190.80	-34,654,140.00	-776,947,330.80		
4. 其 他													
(四) 所有 者 权益 内部 结转													
1. 资 本公													

积转 增本 (或 股本)																			
2. 盈 余公 积转 增本 (或 股本)																			
3. 盈 余公 积弥 补亏 损																			
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益																			
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益																			
6. 其 他																			
(五)																			

专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,276,191,340.00			0.00	2,505,334,392.45		10,012,984.23		965,470,419.19		3,076,901,276.36		8,833,910,412.23	519,706,646.60	9,353,617,058.83

项目	2018 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,457,499,740.00			294,401,283.70	1,278,714,633.28	0.00	-6,193,891.00		745,730,499.46		2,247,663,776.16		6,017,816,041.60	400,566,940.20	6,418,382,981.80
加：会计政策变更															
前期															

差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,457,499.74 0.00		294,401,283.70	1,278,714,633.28	0.00	-6,193,891.00		745,730,499.46		2,247,663,776.16	6,017,816,041.60	400,566,940.20	6,418,382,981.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	659,991,170.00		-20,771.64	-632,049,954.93	0.00	13,307,577.06		116,416,973.92		227,042,372.71	384,687,367.12	38,454,107.91	423,141,475.03
（一）综合收益总额	0.00		0.00	0.00	0.00	13,307,577.06		0.00		1,000,468,630.58	1,013,776,207.64	64,493,057.91	1,078,269,265.55
（二）所有者投入和减少资本	2,981,886.00		0.00	24,938,557.43	0.00	0.00		0.00		0.00	27,920,443.43	0.00	27,920,443.43
1. 所有者	2,981,886.00		0.00	5,818,484.87	0.00	0.00		0.00		0.00	8,800,370.87	0.00	8,800,370.87

投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本					0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00		0.00	-1,144,165.54	0.00	0.00		0.00		0.00		-1,144,165.54	0.00
4. 其他	0.00		0.00	20,264,238.10	0.00	0.00		0.00		0.00		20,264,238.10	0.00
(三) 利润分配								116,416,973.92		-773,426,257.87		-657,009,283.95	-26,038,950.00
1. 提取盈余公积	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		116,416,973.92		-116,416,973.92		0.00	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00	0.00
3. 对所有者(或	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		-657,009,283.95		-657,009,283.95	-26,038,950.00

股东)的分配													
4. 其他	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	657,009,284.00		-20,771.64	-656,988,512.36	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	657,009,284.00		0.00	-657,009,284.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
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				-20,771.64	20,771.64								
(五) 专项 储备													
1. 本 期提 取													
2. 本 期使 用													
(六) 其他													
四、 本期 期末 余额	2,117,490.91 0.00			294,380,51 2.06	646,664,678. 35		7,113,686 .06	862,147,47 3.38	2,474,706,14 8.87	6,402,503,40 8.72	439,021,04 8.11	6,841,524,45 6.83	

法定代表人：刘述峰

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：林道焕

母公司所有者权益变动表
2019年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,117,490 ,910.00			294,380,5 12.06	552,778,9 55.62	0.00	0.00		862,147, 473.38	1,996,35 0,256.04	5,823,148 ,107.10
加:会计政策变更	0.00			0.00	0.00	0.00	-3,248,0 38.69		-12,709. 83	-114,388 .48	-3,375,13 7.00
前期差错更正	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	2,117,490 ,910.00			294,380,5 12.06	552,778,9 55.62	0.00	-3,248,0 38.69		862,134, 763.55	1,996,23 5,867.56	5,819,772 ,970.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	158,700,4 30.00			-294,380, 512.06	1,859,445 ,928.62	0.00	1,099,59 6.43		103,335, 655.64	187,727, 709.97	2,015,928 ,808.60
(一)综合收益总额	0.00			0.00	0.00	0.00	1,210,45 7.00		0.00	1,033,35 6,556.41	1,034,567 ,013.41
(二)所有者投入和减少资本	158,700,4 30.00			-294,380, 512.06	1,859,445 ,928.62	0.00	-110,860 .57		0.00	0.00	1,723,654 ,985.99
1.所有者投入的普通股	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2.其他权益工具持有者投入资本	158,700,4 30.00			-294,380, 512.06	1,719,387 ,838.12	0.00	0.00		0.00	0.00	1,583,707 ,756.06
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00			0.00	47,935,99 4.42	0.00	0.00		0.00	0.00	47,935,99 4.42
4.其他	0.00			0.00	92,122,09 6.08	0.00	-110,860 .57		0.00	0.00	92,011,23 5.51
(三)利润分配									103,335, 655.64	-845,628 ,846.44	-742,293, 190.80
1.提取盈余公积	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		103,335, 655.64	-103,335 ,655.64	0.00
2.对所有者(或股东)的分配	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-742,293 ,190.80	-742,293, 190.80
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股											

本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,276,191,340.00			0.00	2,412,224,884.24		-2,148,442.26		965,470,419.19	2,183,963,577.53	7,835,701,778.70

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,457,499,740.00			294,401,283.70	1,184,910,918.94	0.00	0.00		745,730,499.46	1,605,606,774.69	5,288,149,216.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,457,499,740.00			294,401,283.70	1,184,910,918.94	0.00	0.00		745,730,499.46	1,605,606,774.69	5,288,149,216.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	659,991,170.00			-20,771.64	-632,131,963.32	0.00	0.00		116,416,973.92	390,743,481.35	534,998,890.31
（一）综合收益总额	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	1,164,169,739.22	1,164,169,739.22
（二）所有者投入和减少资本	2,981,886.00			0.00	24,856,549.04	0.00	0.00		0.00	0.00	27,838,435.04
1. 所有者投入的普通股	2,981,886.00			0.00	5,818,484.87	0.00	0.00		0.00	0.00	8,800,370.87
2. 其他权益工具持有者投入资本						0.00	0.00		0.00	0.00	

3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00			0.00	-1,144,165.54	0.00	0.00		0.00	0.00	-1,144,165.54
4. 其他	0.00			0.00	20,182,229.71	0.00	0.00		0.00	0.00	20,182,229.71
(三) 利润分配									116,416,973.92	-773,426,257.87	-657,009,283.95
1. 提取盈余公积	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		116,416,973.92	-116,416,973.92	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-657,009,283.95	-657,009,283.95
3. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	657,009,284.00			-20,771.64	-656,988,512.36	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	657,009,284.00			0.00	-657,009,284.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
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				-20,771.64	20,771.64						
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,117,490,910.00			294,380,512.06	552,778,955.62				862,147,473.38	1,996,350,256.04	5,823,148,107.10

法定代表人：刘述峰

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：林道焕

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、公司基本情况

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

法定代表人：刘述峰

注册资本：人民币 2,276,191,340.00 元

公司住所：东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路 5 号

2、公司经营范围

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

3、公司基本组织架构

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

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司本期纳入合并财务报表范围的共有陕西生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、生益科技（香港）有限公司、生益电子股份有限公司、东莞生益资本投资有限公司、江苏生益特种材料有限公司、江西生益科技有限公司、东莞生益房地产开发有限公司及东莞生益发展有限公司 9 家子公司，详见本附注“九、1 在子公司的权益”。公司本期投资新设全资子公司东莞生益发展有限公司，其自成立之日起纳入合并范围，具体情况见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

详见本附注 44. 重要会计政策和会计估计的变更。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

——同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

——非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

——合并财务报表范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

——合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

——外币业务

公司外币业务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作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

——外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

一以摊余成本计量的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

一以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- ①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

一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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

一以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

—金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、43。

(6) 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- ③租赁应收款；
- ④财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

一 预期信用损失的计量

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

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

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

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方款项

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

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

——应收款项融资

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

——其他应收款

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

其他应收款组合 1: 保证金及押金

其他应收款组合 2: 员工备用金

其他应收款组合 3: 合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4: 其他

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

—— 债权投资、其他债权投资

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

— 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化;

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

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

根据金融工具的性质, 公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。

以金融工具组合为基础进行评估时, 公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

— 已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项

事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

一预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

一核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在中国确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见附注五、10. 金融工具

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

以下应收款项会计政策适用于 2018 年度及以前

——单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

——单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额重大是指该应收款项期末余额排在公司合并报表前五名以内或占应收账款期末余额总额 10%以上的款项。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的, 参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

——按组合计提坏账准备的应收款项:

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
合并范围内业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外, 不对应收内部款项计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.5	-
1—2 年	20	-
2—3 年	50	-
3 年以上	80	-

——单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后, 有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的坏账准备应当予以转回, 计入当期损益。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

参见附注五、10. 金融工具

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见附注五、10. 金融工具

15. 存货

√适用 □不适用

—存货的分类

公司存货分为非开发类存货和房地产开发类存货。非开发类存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品; 房地产开发类存货包括开发产品、开发成本。

—发出存货的计价方法

—非开发类存货的核算: 公司存货按计划成本进行日常核算, 领用或发出时按计划成本计价, 月末对实际成本和计划成本之间的差异通过差异科目进行调整, 将计划成本调整为实际成本。低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

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

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

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

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

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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，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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时划分为持有待售：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，企业应当在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，应当计入当期损益。企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资的分类

——长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指公司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。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

长期股权投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采

用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

——对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

——权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

——长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30 长期资产减值。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产的标准：公司的固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备。

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公司至少于年度终了时对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或多项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、30 长期资产减值。

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、30 长期资产减值。

25. 借款费用

适用 不适用

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，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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）已经发生；借款费用已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

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

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当

期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产计价

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利及专有技术，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标、软件、专利及专有技术按 10 年摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时直接计入当期损益。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、30 长期资产减值。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，公司于资产负债表日判断其是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。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。资产减值准备以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。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了时进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在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，应当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。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指已经发生但应由报告期和以后各期分摊且分摊期限在一年以上的费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1) 对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2) 对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

36. 股份支付

适用 不适用

股份支付是指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。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

——以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

——以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取

得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

——修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

企业取得财政将贴息资金直接拨付给企业的政策性优惠贷款贴息，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

——递延所得税资产的确认

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

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

公司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。

——递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

公允价值计量

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

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

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

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

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的已被公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号），以上四项简称“新金融工具准则”。根据上述规定，公司应于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按照新金融工具准则的规定编制 2019 年 1 月 1 日以后的公司财务报表。财政部于 2019 年 4 月 30 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），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018</p>	<p>经第九届董事会第十四次会议、第九届董事会第十八次会议、第九届董事会第十九次会议审议通过</p>	<p>资产负债表，将“为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重新分类为“交易性金融资产”；将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；将“信用减值损失”、“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。新增“应收款项融资”项目，将“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款”重分类至“应收款项融资”。</p>

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止。		
------------------------------------	--	--

其他说明

①财务报表列报

公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”),公司于2019年4月23日召开第九届董事会第十四次会议,批准自2019年1月1日起执行新金融工具准则对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注五、10。

按照新金融工具准则的规定,除某些特定情形外,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时,公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日,金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	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	90,369,062.20	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	90,369,062.20
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
应收票据	摊余成本	759,714,021.86	应收票据	摊余成本	793,166.44
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	753,783,351.61
应收账款	摊余成本	3,816,497,678.21	应收账款	摊余成本	3,815,394,422.31
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-

于2019年1月1日,执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下:

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产:				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,369,062.20	-90,369,062.20	-	-
交易性金融资产	-	90,369,062.20	-	90,369,062.20
应收票据	759,714,021.86	-758,920,855.42	-	793,166.44
应收账款	3,816,497,678.21	-	- 1,103,255.90	3,815,394,422.31
应收款项融资	-	758,920,855.42	-5,137,503.81	753,783,351.61
递延所得税资产	40,149,350.15	-	937,601.55	41,086,951.70
股东权益:				
其他综合收益	7,113,686.06	-	- 4,289,683.76	2,824,002.30
盈余公积	862,147,473.38	-	- 12,709.83	862,134,763.55
未分配利润	2,474,706,148.87	-	- 943,224.92	2,473,762,923.95
少数股东权益	439,021,048.11	-	- 57,539.65	438,963,508.46

公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面 金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计 量	调整后账面 金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	23,832,238.70	-	1,103,255.90	24,935,494.60

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

货币资金	1,125,364,416.99	1,125,364,416.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		90,369,062.20	90,369,062.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,369,062.20		-90,369,062.20
衍生金融资产			
应收票据	759,714,021.86	793,166.44	-758,920,855.42
应收账款	3,816,497,678.21	3,815,394,422.31	-1,103,255.90
应收款项融资		753,783,351.61	753,783,351.61
预付款项	4,300,345.19	4,300,345.19	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	21,456,518.02	21,456,518.02	
其中：应收利息	179,744.44	179,744.44	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,747,932,403.73	1,747,932,403.73	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	85,952,418.25	85,952,418.25	
流动资产合计	7,651,586,864.45	7,645,346,104.74	-6,240,759.71
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	274,863,014.28	274,863,014.28	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,456,221,534.30	3,456,221,534.30	
在建工程	850,455,648.66	850,455,648.66	
生产性生物资产			

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

油气资产			
使用权资产			
无形资产	373,412,148.68	373,412,148.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	40,149,350.15	41,086,951.70	937,601.55
其他非流动资产	239,236,300.07	239,236,300.07	
非流动资产合计	5,234,337,996.14	5,235,275,597.69	937,601.55
资产总计	12,885,924,860.59	12,880,621,702.43	-5,303,158.16
流动负债：			
短期借款	823,674,136.36	823,674,136.36	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	45,667,615.33	45,667,615.33	
应付账款	1,849,748,800.18	1,849,748,800.18	
预收款项	2,854,400.03	2,854,400.03	
合同负债			
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	289,798,414.24	289,798,414.24	
应交税费	74,317,895.39	74,317,895.39	
其他应付款	95,902,208.50	95,902,208.50	
其中：应付利息	7,759,823.14	7,759,823.14	
应付股利	62,466.69	62,466.69	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	595,555,108.00	595,555,108.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,777,518,578.03	3,777,518,578.03	
非流动负债：			

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

保险合同准备金			
长期借款	539,476,000.00	539,476,000.00	
应付债券	1,508,066,126.79	1,508,066,126.79	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	174,492,545.16	174,492,545.16	
递延所得税负债	44,847,153.78	44,847,153.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,266,881,825.73	2,266,881,825.73	
负债合计	6,044,400,403.76	6,044,400,403.76	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,117,490,910.00	2,117,490,910.00	
其他权益工具	294,380,512.06	294,380,512.06	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	646,664,678.35	646,664,678.35	
减：库存股			
其他综合收益	7,113,686.06	2,824,002.30	-4,289,683.76
专项储备			
盈余公积	862,147,473.38	862,134,763.55	-12,709.83
一般风险准备			
未分配利润	2,474,706,148.87	2,473,762,923.95	-943,224.92
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	6,402,503,408.72	6,397,257,790.21	-5,245,618.51
少数股东权益	439,021,048.11	438,963,508.46	-57,539.65
所有者权益（或股东权益） 合计	6,841,524,456.83	6,836,221,298.67	-5,303,158.16
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	12,885,924,860.59	12,880,621,702.43	-5,303,158.16

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	286,111,864.06	286,111,864.06	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	607,626,466.46	793,166.44	-606,833,300.02
应收账款	2,157,020,093.89	2,156,870,566.47	-149,527.42
应收款项融资		603,012,078.03	603,012,078.03
预付款项	1,511,525.31	1,511,525.31	
其他应收款	6,801,193.52	6,801,193.52	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	833,881,810.41	833,881,810.41	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,323,647.76	8,323,647.76	
流动资产合计	3,901,276,601.41	3,897,305,852.00	-3,970,749.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,400,908,165.29	4,400,908,165.29	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,119,729,437.36	1,119,729,437.36	
在建工程	166,367,598.89	166,367,598.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	116,608,846.44	116,608,846.44	
开发支出			

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	17,136,912.96	17,732,525.37	595,612.41
其他非流动资产	2,918,343.00	2,918,343.00	
非流动资产合计	5,823,669,303.94	5,824,264,916.35	595,612.41
资产总计	9,724,945,905.35	9,721,570,768.35	-3,375,137.00
流动负债：			
短期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,314,045,216.60	1,314,045,216.60	
预收款项	1,795,150.99	1,795,150.99	
合同负债			
应付职工薪酬	138,950,343.27	138,950,343.27	
应交税费	47,872,807.44	47,872,807.44	
其他应付款	29,554,332.63	29,554,332.63	
其中：应付利息	2,640,264.62	2,640,264.62	
应付股利	62,466.69	62,466.69	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	300,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,082,217,850.93	2,082,217,850.93	
非流动负债：			
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
应付债券	1,508,066,126.79	1,508,066,126.79	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	66,666,666.75	66,666,666.75	
递延所得税负债	44,847,153.78	44,847,153.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,819,579,947.32	1,819,579,947.32	

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

负债合计	3,901,797,798.25	3,901,797,798.25	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,117,490,910.00	2,117,490,910.00	
其他权益工具	294,380,512.06	294,380,512.06	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	552,778,955.62	552,778,955.62	
减：库存股			
其他综合收益		-3,248,038.69	-3,248,038.69
专项储备			
盈余公积	862,147,473.38	862,134,763.55	-12,709.83
未分配利润	1,996,350,256.04	1,996,235,867.56	-114,388.48
所有者权益（或股东权益）合计	5,823,148,107.10	5,819,772,970.10	-3,375,137.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,724,945,905.35	9,721,570,768.35	-3,375,137.00

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	公司为增值税一般纳税人，按销售产品、材料收入的 16%，提供加工劳务收入的 16%，提供不动产租赁业务收入的 10%、5%，提供其他应税服务收入的 6%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。 根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第	16%、10%、6%、5% 13%、9%

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

	39 号文)，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率调整为 13%和 9%。	
城市维护建设税	根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发【2010】35 号）决定，公司自 2010 年 12 月 1 日起开始计缴城市维护建设税和教育费附加，按实际缴纳的流转税额的 7%计缴城市维护建设税。	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%
房产税	公司按房产原值 70%、80%的 1.2%计缴房产税。	70%、80%的 1.2%
教育费附加和地方教育附加	根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发【2010】35 号）决定，公司自 2010 年 12 月 1 日起开始计缴教育费附加，按实际缴纳的流转税额的 3%计缴教育费附加。此外，公司按实际缴纳的流转税额的 2%计缴地方教育附加。	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2. 税收优惠

√适用 □不适用

——广东生益科技股份有限公司

公司为高新技术企业，并于 2017 年 12 月通过高新技术企业重新认定，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744002888，有效期为 3 年）。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2019 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

——下属子公司陕西生益科技有限公司

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)的相关规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,经税务机关审核确认可减按15%税率缴纳企业所得税。陕西生益科技有限公司主要从事覆铜板、粘结片业务,属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的相关产业项目,2019年度按15%税率计缴企业所得税。

——下属子公司苏州生益科技有限公司

苏州生益科技有限公司为高新技术企业,并于2018年10月通过高新技术企业重新认定,取得了新的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201832001084,有效期为3年)。按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

——下属子公司生益电子股份有限公司

生益电子股份有限公司为高新技术企业,并于2016年11月通过高新技术企业重新认定,取得了《高新技术企业证书》(证书编号:GR201644003890,有效期为3年)。按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,目前正处于复审公示阶段,2019年度暂减按15%的税率计缴企业所得税。

——下属子公司生益科技(香港)有限公司

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

——下属子公司东莞生益资本投资有限公司

根据2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,东莞生益资本投资有限公司2019年度企业所得税适用税率按25%执行。

——下属子公司江苏生益特种材料有限公司

根据2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,江苏生益特种材料有限公司2019年度企业所得税适用税率按25%执行。

——下属子公司江西生益科技有限公司

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，江西生益科技有限公司 2019 年度企业所得税适用税率按 25% 执行。

——下属子公司东莞生益房地产开发有限公司

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，东莞生益房地产开发有限公司 2019 年度企业所得税适用税率按 25% 执行。

——下属子公司东莞生益发展有限公司

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，东莞生益发展有限公司 2019 年度企业所得税适用税率按 25% 执行。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	240,314.80	115,621.74
银行存款	1,050,160,736.92	1,100,191,626.20
其他货币资金	11,444,157.31	25,057,169.05
合计	1,061,845,209.03	1,125,364,416.99
其中：存放在境外的款项总额	67,371,127.37	123,487,650.56

其他说明

——所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等金融机构开户储存。

——截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的货币资金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	119,062,904.23	90,369,062.20
其中：		

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

1、债务工具投资		
2、权益工具投资	119,062,904.23	90,369,062.20
(1) 初始确认成本	96,441,665.60	99,193,035.81
(2) 公允价值变动	22,621,238.63	-8,823,973.61
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	119,062,904.23	90,369,062.20

其他说明：

适用 不适用

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

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	4,327,550.22	793,166.44
合计	4,327,550.22	793,166.44

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	4,327,550.22	100.00			4,327,550.22	793,166.44	100.00			793,166.44
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	4,327,550.22	100.00			4,327,550.22	793,166.44	100.00			793,166.44
合计	4,327,550.22	/		/	4,327,550.22	793,166.44	/		/	793,166.44

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

公司本期不存在计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况。

公司本期不存在核销应收票据的情况。

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	4,631,911,979.37
1 至 2 年	2,023,451.86
2 至 3 年	224,942.00
小计	4,634,160,373.23
减: 坏账准备	-36,175,910.47
合计	4,597,984,462.76

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,955,126.71	0.19	8,955,126.71	100.00		4,653,858.36	0.12	4,653,858.36	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,625,205,246.52	99.81	27,220,783.76	0.59	4,597,984,462.76	3,835,676,058.55	99.88	20,281,636.24	0.53	3,815,394,422.31
其中：										
账龄组合	4,625,205,246.52	99.81	27,220,783.76	0.59	4,597,984,462.76	3,835,676,058.55	99.88	20,281,636.24	0.53	3,815,394,422.31
合计	4,634,160,373.23	/	36,175,910.47	/	4,597,984,462.76	3,840,329,916.91	/	24,935,494.60	/	3,815,394,422.31

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	5,252,763.08	5,252,763.08	100.00	无可执行财产
单位 2	1,425,169.77	1,425,169.77	100.00	长期催收未回
单位 3	1,176,312.50	1,176,312.50	100.00	长期催收未回
单位 4	571,082.92	571,082.92	100.00	长期催收未回
单位 5	234,772.70	234,772.70	100.00	长期催收未回
单位 6	224,942.00	224,942.00	100.00	无可执行财产
单位 7	70,083.74	70,083.74	100.00	长期催收未回
合计	8,955,126.71	8,955,126.71	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	4,625,205,246.52	27,220,783.76	0.59
合计	4,625,205,246.52	27,220,783.76	0.59

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

单击此处输入文字。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	24,935,494.60	14,356,810.55	136,209.18	3,252,603.86		36,175,910.47
合计	24,935,494.60	14,356,810.55	136,209.18	3,252,603.86		36,175,910.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,252,603.86

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

项目	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
单位 1	非关联客户	485,842,906.57	10.48	1,578,416.23
单位 2	非关联客户	181,364,072.78	3.91	478,914.62
单位 3	非关联客户	166,715,889.35	3.60	852,316.85
单位 4	非关联客户	144,560,047.13	3.12	803,804.85
单位 5	非关联客户	128,474,449.03	2.77	635,541.44
合计		1,106,957,364.86	23.88	4,348,993.99

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

——2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

项目	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	3,835,676,058.55	99.88	19,178,380.34	0.50	3,816,497,678.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,653,858.36	0.12	4,653,858.36	100.00	-
合计	<u>3,840,329,916.91</u>	<u>100.00</u>	<u>23,832,238.70</u>	<u>0.62</u>	<u>3,816,497,678.21</u>

——本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	23,832,238.70
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,103,255.90
2019.01.01	24,935,494.60
本期计提	14,356,810.55
本期收回或转回	136,209.18
本期核销	3,252,603.86
2019.12.31	<u>36,175,910.47</u>

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	686,729,381.42	758,920,855.42
其他综合收益-公允价值变动	-4,086,309.54	-5,137,503.81
合计	682,643,071.88	753,783,351.61

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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

—公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。2019年12月31日，公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,182,733,655.20	-
商业承兑汇票
合计	<u>1,182,733,655.20</u>	≡

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,096,339.16	100.00	4,295,870.19	99.90
1至2年			4,475.00	0.10
合计	11,096,339.16	100.00	4,300,345.19	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

项目	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
单位 1	非关联关系	2,760,698.20	24.88
单位 2	非关联关系	1,505,087.71	13.56
单位 3	非关联关系	626,142.00	5.64
单位 4	非关联关系	475,497.06	4.29
单位 5	非关联关系	471,599.52	4.25
合计		<u>5,839,024.49</u>	<u>52.62</u>

其他说明

√适用 □不适用

一预付款项期末余额较期初余额增加 6,795,993.97 元，增幅 158.03%，主要系本期预付费用类款项及天然气款项等增加所致。

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		179,744.44
其他应收款	29,734,713.12	21,276,773.58
合计	29,734,713.12	21,456,518.02

其他说明：

√适用 □不适用

一其他应收款期末余额较期初余额增加 8,278,195.10 元，增幅 38.58%，主要系本期全资子公司东莞生益房地产开发有限公司支付项目保证金所致。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		179,744.44
合计		179,744.44

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	24,499,976.90
1 至 2 年	3,860,301.70

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

2 至 3 年	159,058.65
3 年以上	1,215,375.87
合计	29,734,713.12

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	23,537,329.80	13,734,930.55
员工备用金	1,722,262.61	5,219,577.58
其他	4,475,120.71	2,322,265.45
合计	29,734,713.12	21,276,773.58

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	16.82	
单位 2	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	16.82	
单位 3	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	16.82	
单位 4	出口退税	3,842,440.59	1 年以内	12.92	
单位 5	保证金及押金	2,850,000.00	1-2 年	9.58	
合计	/	21,692,440.59	/	72.96	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

—公司其他应收款主要系保证金、押金、备用金及出口退税款，不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

—公司本期无实际核销的其他应收款。

—公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

—公司期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

9、 存货

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	1,089,273,335.26	3,224,680.87	1,086,048,654.39	887,471,662.32	1,620,148.26	885,851,514.06
在产品	288,199,330.91	8,808,112.67	279,391,218.24	189,441,924.97	7,376,918.91	182,065,006.06
产成品	810,333,739.20	87,260,134.42	723,073,604.78	734,056,516.30	64,847,759.38	669,208,756.92
低值易耗品				4,085,519.32		4,085,519.32
开发成本	11,928,546.15		11,928,546.15	6,721,607.37		6,721,607.37
合计	2,199,734,951.52	99,292,927.96	2,100,442,023.56	1,821,777,230.28	73,844,826.55	1,747,932,403.73

(2). 存货跌价准备

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,620,148.26	1,731,246.33		126,713.72		3,224,680.87
在产品	7,376,918.91	1,431,193.76				8,808,112.67
产成品	64,847,759.38	33,819,148.01		11,406,772.97		87,260,134.42
合计	73,844,826.55	36,981,588.10		11,533,486.69		99,292,927.96

(4). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	103,587,256.33	77,376,334.12
预缴所得税	1,216,989.29	6,416,110.88
预付借款利息		2,155,118.95
其他	3,959.68	4,854.30
合计	104,808,205.30	85,952,418.25

其他说明

不适用

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
江苏联瑞新材料股份有限公司	100,392,945.35			22,104,586.37	-110,860.57	92,122,096.08	4,800,000.00			209,708,767.23
东莞艾孚莱电子材料有限公司	7,603,523.38		7,603,523.38							
广东绿晟环保股份有限公司	49,699,005.82			-1,645,180.22		-40,804.10				48,013,021.50
湖南万容科技股份有限公司	117,167,539.73			-3,983,756.17		73,478.14				113,257,261.70

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

广州巨湾投资合伙企业（有限合伙）		12,000,000.00								12,000,000.00	
小计	274,863,014.28	12,000,000.00	7,603,523.38	16,475,649.98	-110,860.57	92,154,770.12	4,800,000.00			382,979,050.43	
合计	274,863,014.28	12,000,000.00	7,603,523.38	16,475,649.98	-110,860.57	92,154,770.12	4,800,000.00			382,979,050.43	

其他说明

——公司对江苏联瑞新材料股份有限公司的其他权益变动系因其本期公开发行股份使本公司持股比例被稀释，重新计算长期股权投资账面价值所致。

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

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

——广州巨湾投资合伙企业（有限合伙）系下属子公司东莞生益资本投资有限公司（以下简称“生益资本”）本期新投资的企业。

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

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,003,000,145.37	3,456,221,534.30
固定资产清理		
合计	5,003,000,145.37	3,456,221,534.30

其他说明：

适用 不适用

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,902,734,953.79	4,381,928,336.90	30,394,823.94	266,989,401.38	6,582,047,516.01
2. 本期增加金额	594,207,583.33	1,295,873,888.68	1,901,539.64	56,452,593.72	1,948,435,605.37
(1) 购置	4,486,197.25	4,129,072.87	984,432.54	14,070,128.97	23,669,831.63
(2) 在建工程转入	589,721,386.08	1,291,744,815.81	917,107.10	42,382,464.75	1,924,765,773.74
3. 本期减少金额	72,989.35	55,180,482.60	2,540,883.02	3,539,488.93	61,333,843.90
(1) 处置或报废	72,989.35	55,180,482.60	2,540,883.02	3,539,488.93	61,333,843.90
4. 期末余额	2,496,869,547.77	5,622,621,742.98	29,755,480.56	319,902,506.17	8,469,149,277.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	507,801,480.93	2,403,461,198.01	20,505,511.94	168,822,760.17	3,100,590,951.05
2. 本期增加金额	77,613,669.98	285,469,912.98	2,819,315.67	27,224,483.26	393,127,381.89
(1) 计提	77,613,669.98	285,469,912.98	2,819,315.67	27,224,483.26	393,127,381.89
3. 本期减少金额	3,004.73	47,171,513.64	2,404,370.38	3,225,342.74	52,804,231.49
(1) 处置或报废	3,004.73	47,171,513.64	2,404,370.38	3,225,342.74	52,804,231.49
4. 期末余额	585,412,146.18	2,641,759,597.35	20,920,457.23	192,821,900.69	3,440,914,101.45
三、减值准备					
1. 期初余额		24,179,930.44		1,055,100.22	25,235,030.66

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		24,179,930.44		1,055,100.22	25,235,030.66
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,911,457,401.59	2,956,682,215.19	8,835,023.33	126,025,505.26	5,003,000,145.37
2. 期初账面价值	1,394,933,472.86	1,954,287,208.45	9,889,312.00	97,111,540.99	3,456,221,534.30

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	20,753,706.56

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
陕西生益高新厂区厂房及办公楼	272,145,708.97	办理产权资料尚在准备之中
生益电子生活废水处理池工程	1,009,303.78	相关资料已提交，待审批中
生益电子东城工厂食堂及活动中心工程	4,544,699.64	2020年1月6日办理完房产证
生益电子东城工厂宿舍	17,776,080.36	2020年1月6日办理完房产证
生益电子东城工厂厂房	115,712,104.04	2020年1月6日办理完房产证
生益电子万江二厂	1,106,620.62	手续尚未完备
江西生益一品湾商品房	4,486,197.25	相关资料已提交，待审批中
江苏生益一期厂房及办公楼等	175,809,216.08	办理产权资料尚在准备之中

其他说明：

适用 不适用

截至 2019 年 12 月 31 日，公司下属孙公司常熟生益科技有限公司以原值为 246,781,225.19 元，净值为 217,132,722.67 元的房产为其向中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借入 96,144,000.00 元的借款提供抵押担保，详见本附注“七、45 长期借款”。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	962,662,325.58	850,455,648.66
合计	962,662,325.58	850,455,648.66

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	962,662,325.58		962,662,325.58	850,455,648.66		850,455,648.66
合计	962,662,325.58		962,662,325.58	850,455,648.66		850,455,648.66

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
生益科技涂布法无胶FCCL项目	164,550,000.00	33,158,746.43	728,164.83	33,886,911.26			92.32	100.00				自筹
陕西生益高新区扩产二期工程	647,390,000.00	220,979,691.10	383,738,077.24	554,544,725.85		50,173,042.49	93.41	93.41				自筹及募集
生益电子2017年东城工厂二期扩产工程	160,000,000.00	41,568,080.37	4,171,908.69	44,724,604.44		1,015,384.62	99.96	99.96				自筹
生益电子2018年东城一厂产能优化提升及配套工程	170,000,000.00	121,488,667.57	31,467,763.41	152,943,439.53		12,991.45	99.51	99.51				自筹

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

生益电子 2018 年东城 工厂三期扩 产工程	735,540,000.00	57,907,090.54	563,589,282.50	608,389,840.62		13,106,532.42	84.50	84.50				自筹
江苏生益一 期工程	490,960,000.00	175,127,063.96	206,336,220.00	365,248,512.98		16,214,770.98	77.79	77.79				自筹
生益科技研 发办公大楼 建设项目	338,405,000.00	82,059,167.83	95,062,344.90	-		177,121,512.73	52.34	52.34				自筹 及募 集
江西生益一 期工程	834,090,000.00	51,977,407.98	526,782,429.32	37,603,356.18		541,156,481.12	69.39	69.39				自筹 及募 集
吉安生益一 期工程	1,385,000,000.00		123,430,014.11	12,489,733.57		110,940,280.54	8.91	8.91				自筹
苏州生益南 山维拉宿舍	48,160,000.00		45,175,803.43	45,175,803.43			93.80	100.00				自筹
其他	/	66,189,732.88	78,553,422.94	91,821,826.59		52,921,329.23						自筹
合计	4,974,095,000.00	850,455,648.66	2,059,035,431.37	1,946,828,754.45		962,662,325.58	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、 油气资产

适用 不适用

25、 使用权资产

适用 不适用

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专有技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	404,431,171.14	28,138,573.93	34,948,128.87	8,244,124.66	475,761,998.60
2. 本期增加金额	11,914,240.00	1,696,466.19	9,434,038.31		23,044,744.50
(1) 购置		981,763.79			981,763.79
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

(4) 在建工程转入	11,914,240.00	714,702.40	9,434,038.31		22,062,980.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	416,345,411.14	29,835,040.12	44,382,167.18	8,244,124.66	498,806,743.10
二、累计摊销					
1. 期初余额	70,921,747.39	949,743.00	23,222,329.77	7,256,029.76	102,349,849.92
2. 本期增加金额	8,413,002.83	2,830,223.95	4,892,363.69	142,857.09	16,278,447.56
(1) 计提	8,413,002.83	2,830,223.95	4,892,363.69	142,857.09	16,278,447.56
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	79,334,750.22	3,779,966.95	28,114,693.46	7,398,886.85	118,628,297.48
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	337,010,660.92	26,055,073.17	16,267,473.72	845,237.81	380,178,445.62
2. 期初账面价值	333,509,423.75	27,188,830.93	11,725,799.10	988,094.90	373,412,148.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生益电子股份有限公司万江厂房用地	6,674,017.04	手续尚未完备

其他说明：

√适用 □不适用

——截至2019年12月31日，公司下属孙公司常熟生益科技有限公司以原值为30,475,533.10元，净值为27,577,193.90元的土地使用权为其向中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借入96,144,000.00元的借款提供抵押担保，详见本附注“七、45 长期借款”。

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	160,621,135.56	24,179,459.80	122,845,905.17	18,469,732.43
固定资产累计折旧	873,457.02	143,285.96	854,299.87	128,144.98
无形资产累计摊销			664,820.07	99,723.01
期权费用	47,935,994.42	7,190,399.16		
递延收益	108,014,419.84	18,016,169.38	103,060,587.72	17,009,845.58
交易性金融资产			8,823,973.61	2,205,993.40

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

应付职工薪酬	59,607,538.92	8,941,130.83	894,600.00	134,190.00
应收款项融资公允价值变动	4,086,309.54	613,832.37		
内部交易未实现利润	4,573,216.19	691,090.75		
可抵扣亏损额	67,957,955.02	15,878,108.59	11,881,214.16	2,101,720.75
合计	453,670,026.51	75,653,476.84	249,025,400.60	40,149,350.15

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可转债的账面价值与计税基础之差异			291,806,873.21	43,771,030.98
公允价值变动收益	22,621,238.63	5,655,309.66		
一次性抵扣 500 万元以下的固定资产	49,038,096.11	7,355,714.42	7,174,151.97	1,076,122.80
合计	71,659,334.74	13,011,024.08	298,981,025.18	44,847,153.78

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,950,623.30	1,373,360.58
合计	6,950,623.30	1,373,360.58

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,373,360.58	1,373,360.58	
2024 年	5,577,262.72		
合计	6,950,623.30	1,373,360.58	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及土地款	18,489,946.93		18,489,946.93	239,236,300.07		239,236,300.07
合计	18,489,946.93		18,489,946.93	239,236,300.07		239,236,300.07

其他说明：

——按预付对象归集的 2019 年 12 月 31 日的其他非流动资产明细列示如下：

单位	与本公司关系	金额	账龄	备注
单位 1	非关联方	4,404,740.00	1 年以内	依约预付款项
单位 2	非关联方	1,640,707.97	1 年以内	依约预付款项
单位 3	非关联方	1,179,000.00	1 年以内	依约预付款项
单位 4	非关联方	994,000.00	1 年以内	依约预付款项
单位 5	非关联方	690,000.00	1 年以内	依约预付款项
合计		8,908,447.97		

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	175,000,000.00	185,000,000.00
信用借款	1,343,400,000.00	638,674,136.36
应计利息	1,081,480.54	
合计	1,519,481,480.54	823,674,136.36

短期借款分类的说明：

——截止 2019 年 12 月 31 日，短期借款本金为 1,518,400,000.00 元，借款利率在 3.25%至 4.35% 之间。其中，保证借款系下属子公司苏州生益科技有限公司为孙公司常熟生益科技有限公司向中国建设银行苏州工业园区支行借入 40,000,000.00 元的借款、向中国银行苏州园区支行借入 45,000,000.00 元的借款、向宁波银行苏州分行借入 70,000,000.00 元的借款、向招商银行苏州分行借入 20,000,000.00 元的借款提供连带责任保证担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,829,207.16	
银行承兑汇票		45,667,615.33
合计	5,829,207.16	45,667,615.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

——截至 2019 年 12 月 31 日，期末应付商业承兑汇票余额 5,829,207.16 元，系下属子公司生益电子与中信银行东莞分行和中企云链（北京）金融信息服务有限公司订立的《中企云链保理融资业务三方合作协议》，向中企云链（北京）金融信息服务有限公司提供的在线融资平台（云链平台）申请授信额度开立。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,642,206,450.61	1,828,107,099.32
1-2 年	5,966,236.04	10,877,305.64
2-3 年	5,439,373.27	8,301,495.29
3 年以上	2,744,530.52	2,462,899.93
合计	2,656,356,590.44	1,849,748,800.18

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,605,020.00	设备尾款
单位 2	1,236,289.00	设备尾款
合计	4,841,309.00	/

其他说明

√适用 □不适用

一应付账款期末余额较期初余额增加 806,607,790.26 元，增幅 43.61%，主要系本期工程应付款项及购买材料应付款项增加所致。

——账龄超过 1 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	3,605,020.00	设备尾款
单位 2	1,236,289.00	设备尾款
合计	4,841,309.00	

37、预收款项

(1). 预收账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

1 年以内	5,388,541.63	2,772,047.02
1-2 年	7,272.88	34,063.26
2-3 年	26,055.19	12,055.41
3 年以上	26,193.65	36,234.34
合计	5,448,063.35	2,854,400.03

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	289,491,000.83	1,467,728,429.68	1,315,992,208.16	441,227,222.35
二、离职后福利-设定提存计划	307,413.41	68,696,378.20	68,694,468.17	309,323.44
三、辞退福利		6,446,905.00	1,616,905.00	4,830,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	289,798,414.24	1,542,871,712.88	1,386,303,581.33	446,366,545.79

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

一、工资、奖金、津贴和补贴	284,539,598.26	1,316,176,119.11	1,165,689,940.17	435,025,777.20
二、职工福利费		57,280,050.33	57,280,050.33	
三、社会保险费	152,498.84	29,631,336.44	29,618,655.76	165,179.52
其中：医疗保险费	123,329.70	24,094,202.36	24,078,962.50	138,569.56
工伤保险费	20,606.97	1,837,475.00	1,841,059.04	17,022.93
生育保险费	8,562.17	3,699,659.08	3,698,634.22	9,587.03
四、住房公积金	954,632.00	39,720,778.67	39,491,049.87	1,184,360.80
五、工会经费和职工教育经费	3,844,271.73	24,920,145.13	23,912,512.03	4,851,904.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	289,491,000.83	1,467,728,429.68	1,315,992,208.16	441,227,222.35

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	296,707.77	66,036,791.97	66,036,160.08	297,339.66
2、失业保险费	10,705.64	2,659,586.23	2,658,308.09	11,983.78
3、企业年金缴费				
合计	307,413.41	68,696,378.20	68,694,468.17	309,323.44

其他说明：

√适用 □不适用

——应付职工薪酬余额主要系公司计提的2019年12月工资、年终奖金及业绩激励基金，不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,711,091.97	18,602,396.27
企业所得税	85,694,631.02	36,257,210.48
个人所得税	6,630,295.65	3,545,943.62
其他	9,281,106.98	15,912,345.02
合计	116,317,125.62	74,317,895.39

其他说明：

不适用

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		7,759,823.14
应付股利	62,466.69	62,466.69
其他应付款	91,972,016.70	88,079,918.67
合计	92,034,483.39	95,902,208.50

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		3,616,257.77
企业债券利息		958,148.79
短期借款应付利息		3,185,416.58
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		7,759,823.14

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

普通股股利	62,466.69	62,466.69
合计	62,466.69	62,466.69

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

——期末余额中存在超过 1 年未支付股利，主要系个别法人股股东尚未领取股利所致。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付费	73,483,703.32	71,359,823.08
保证金及押金	6,392,853.62	7,380,285.24
其他	12,095,459.76	9,339,810.35
合计	91,972,016.70	88,079,918.67

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	408,644,000.00	595,555,108.00
应计利息	6,222,335.03	
合计	414,866,335.03	595,555,108.00

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		95,952,000.00
保证借款	256,250,000.00	68,750,000.00
信用借款	476,082,000.00	374,774,000.00
合计	732,332,000.00	539,476,000.00

长期借款分类的说明：

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

——抵押借款系下属孙公司常熟生益科技有限公司以其房产、土地使用权作为抵押并由下属子公司苏州生益科技有限公司提供无限连带责任保证担保向中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的款项。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

——截止 2019 年 12 月 31 日，公司保证借款余额 268,750,000.00 元（其中 12,500,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），借款利率介于 2.915%至 4.655%之间；抵押借款余额 96,144,000.00 元（其中 96,144,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），借款利率介于 2.20%至 4.75%之间；信用借款余额 776,082,000.00 元（其中 300,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），借款利率介于 2.915%至 5.46229%之间。

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		1,508,066,126.79
合计		1,508,066,126.79

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股/赎回	本期偿还	期末余额
生益转债	100	2017. 11. 24	6 年	1, 800, 000, 000. 00	1, 799, 873, 000. 00				1, 799, 873, 000. 00		
利息调整				-378, 195, 738. 87	-291, 806, 873. 21			-43, 158, 047. 99	-248, 648, 825. 22		
合计	/	/	/	1, 421, 804, 261. 13	1, 508, 066, 126. 79			-43, 158, 047. 99	1, 551, 224, 174. 78		

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

(1) 根据公司《发行可转换公司债券发行公告》，公司可转换公司债券“生益转债”于2018年5月30日起进入转股期。生益转债发行时的初始转股价格为每股人民币17.34元。自2017年11月24日至2018年5月1日，由于公司2013年股票期权激励计划自主行权的实施导致公司总股本变更，自2018年5月4日调整转股价格为每股人民币17.30元。公司在2018年5月28日实施2017年度每10股派发现金股息人民币4.50元（含税）、同时以资本公积转增股本（每10股转增4.5股）的利润分配方案后，可转债转股价格自2018年5月28日调整为每股人民币11.62元。公司在2019年6月6日实施2018年度每10股派发现金股息人民币3.50元（含税）的利润分配方案后，可转债转股价格自2019年6月6日调整为每股人民币11.27元。

转股时间：2018年5月30日至2023年11月23日。

(2) 根据《广东生益科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司变更可转换公司债券募集资金投资项目触发可转债回售条款。

回售价格：100.20元/张（含当期利息）

回售期：2018年7月25日至2018年7月31日

回售资金发放日：2018年8月3日

(3) 公司股票自2019年6月5日至2019年7月17日连续三十个交易日内有十五个交易日收盘价格不低于公司当期转股价格的130%（含130%），根据《广东生益科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，触发可转换公司债券的赎回条款。2019年7月17日，公司第九届董事会第十六次会议审议通过了《关于提前赎回“生益转债”的议案》，同意对全部已发行的“生益转债”行使提前赎回权，提前赎回全部“赎回登记日”登记在册的“生益转债”。赎回登记日下一交易日起，“生益转债”将停止交易和转股；本次提前赎回完成后，“生益转债”将在上海证券交易所摘牌。

赎回登记日：2019年7月31日

赎回价格：100.34元/张

当期转股价格：11.27元/股

赎回款发放日：2019年8月1日

可转债摘牌日：2019年8月1日

转股、回售及赎回情况:2018 年 5 月 30 日至 2019 年 12 月 31 日期间,累计共有 1,789,835,000.00 元“生益转债”转换成公司股票、转股数为 158,708,687 股;累计回售“生益转债” 31,000.00 元;累计赎回“生益转债” 10,134,000.00 元。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

公司发行债券面值总额 1,800,000,000.00 元,支付发行费(含税)28,689,000.00 元,根据同类债券但没有转股权的债券的市场利率为实际利率计算应付债券负债的现值计入应付债券,权益现值部分计入其他权益工具,发行费用在债券的负债现值和权益现值之间进行分摊。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

——应付债券说明:根据公司 2016 年第一次股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会于 2017 年 11 月 22 日出具的“证监许可[2017]1682 号”《关于核准广东生益科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准,公司于 2017 年 11 月 24 日公开发行 1,800 万张可转换公司债券,按面值发行,发行总额 180,000 万元。

本次发行可转换公司债券募集资金总额 180,000 万元,均以人民币形式缴入,扣除承销费、保荐费及其他发行费用 2,706.51 万元,净筹得人民币 177,293.49 万元,本次募集资金均存放于董事会指定的募集资金专项账户中,用于以下项目:①广东生益科技股份有限公司研发办公大楼建设项目和年产 1,700 万平方米覆铜板及 2,200 万米商品粘结片建设项目(2018 年 5 月 28 日召开的生益转债 2018 年第一次债券持有人会议及 2018 年 7 月 17 日召开的生益科技 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更可转换公司债券部分募投项目的议案》,同意将原“年产 1,700 万平方米覆铜板及 2,200 万米商品粘结片建设项目”变更为子公司江西生益科技有限公司“年产 3,000 万平方米覆铜板项目”);②子公司陕西生益科技有限公司高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目(二期)。

本次发行的可转债信用评级为 AA+,债券发行期限为 6 年,即 2017 年 11 月 24 日至 2023 年 11 月 23 日。票面利率:第一年为 0.3%、第二年为 0.5%、第三年为 1.0%、第四年为 1.3%、第五年为 1.5%、第六年为 1.8%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式,到期归还本金和最后一年利息。计息起始日为可转换公司债券发行首日。每年的付息日为本次发行的可转换公司债券

发行首日起每满一年的当日。在可转债到期日之后的 5 个工作日内，公司将偿付所有到期未转股的可转债本金和最后一年利息。

47、 租赁负债

适用 不适用

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	174,492,545.16	16,511,200.00	11,755,789.36	179,247,955.80	
合计	174,492,545.16	16,511,200.00	11,755,789.36	179,247,955.80	/

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

人民币元

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高性能挠性覆铜板的产业化项目	8,416,666.69			1,683,333.32		6,733,333.37	与资产相关
高效散热封装基板用覆铜板的关键技术研发与产业化	5,250,000.00			750,000.00		4,500,000.00	与资产相关
应用于物联网的新型基板材料的研究开发	7,083,333.38			1,416,666.64		5,666,666.74	与资产相关
3G 通讯基站设备用高频 PCB 基板材料研发应用	750,000.00			150,000.00		600,000.00	与资产相关
东莞市通信用高端印制电路板工程技术研究开发中心	214,477.38			45,978.12		168,499.26	与资产相关
脉冲电镀改造对高厚径比印制电路板深镀能力的提升技术改造项目	678,955.83			152,443.36		526,512.47	与资产相关
常熟项目投资专项资金	16,886,346.74			365,110.20		16,521,236.54	与资产相关
2015 年工业转型升级强基工程项目(电子电路用高频微波及高密度封装覆铜板的产业化)	41,666,666.68			4,166,666.68		37,500,000.00	与资产相关
高密度封装用覆铜板研发试验平台建设	3,500,000.00			500,000.00		3,000,000.00	与资产相关
高频特种覆铜板项目产业扶持金	15,507,574.23			317,510.04		15,190,064.19	与资产相关
九江经济开发区扶持入园企业发展专项基	70,538,524.23					70,538,524.23	与资产相关

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

金							
高导热与高密度印制电路板用覆铜板产业化项目	3,600,000.00	1,500,000.00		166,667.00		4,933,333.00	与资产相关
数字化车间建设项目	400,000.00			13,889.00		386,111.00	与资产相关
面向 5G 通信射频前端器件用高频覆铜板产业化应用		10,000,000.00			2,000,000.00	8,000,000.00	与资产相关
工业企业技术改造项目		1,321,200.00		27,525.00		1,293,675.00	与资产相关
东莞松山湖高新区青年科技创新人才培养工程		240,000.00				240,000.00	与收益相关
第五批东莞市院士工作站		500,000.00				500,000.00	与收益相关
2019 年江西省预算内基建投资增强制造业核心竞争力专项投资		1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
吉安产业扶持资金-基础设施建设		1,450,000.00				1,450,000.00	与资产相关
合计	174,492,545.16	16,511,200.00		9,755,789.36	2,000,000.00	179,247,955.80	

其他说明：

适用 不适用

—递延收益其他减少系联合申报项目向合作单位转发应分配的政府补助。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,117,490,910.00				158,700,430.00	158,700,430.00	2,276,191,340.00

其他说明：

——公司本期股本其他变动系“生益转债”转股所致，详见附注“七、46 应付债券”。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
生益转债	17,998,730.00	294,380,512.06			17,998,730.00	294,380,512.06		
合计	17,998,730.00	294,380,512.06			17,998,730.00	294,380,512.06		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

——其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据，详见附注“七、46 应付债券”。

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	612,521,510.95	1,719,387,838.12		2,331,909,349.07
其他资本公积	34,143,167.40	139,281,875.98		173,425,043.38
合计	646,664,678.35	1,858,669,714.10		2,505,334,392.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

——股本溢价本期增加额 1,719,387,838.12 元，系因本期可转债转股变动所致。

——其他资本公积本期增加 139,281,875.98 元，其中：（1）47,127,105.86 元系本期实施员工股权激励确认期权成本所致；（2）92,154,770.12 元系按照权益法核算联营企业江苏联瑞新材料股份有限公司、湖南万容科技股份有限公司、广东绿晟环保股份有限公司除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益中所享有的份额。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,824,002.30	2,169,925.85	-5,137,503.81		156,793.22	7,188,981.93	-38,345.49	10,012,984.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-110,860.57				-110,860.57		-110,860.57
其他债权投资公允价值变动	-4,289,683.76	-4,086,309.54	-5,137,503.81		156,793.22	932,746.54	-38,345.49	-3,356,937.22
外币财务报表折算差额	7,113,686.06	6,367,095.96				6,367,095.96		13,480,782.02
其他综合收益合计	2,824,002.30	2,169,925.85	-5,137,503.81		156,793.22	7,188,981.93	-38,345.49	10,012,984.23

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

—2019 年度，由于首次执行新金融工具准则调整其他综合收益-4,289,683.76 元。其他债权投资公允价值变动源于应收款项融资。

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	862,134,763.55	103,335,655.64		965,470,419.19
合计	862,134,763.55	103,335,655.64		965,470,419.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

—法定盈余公积增加数系根据公司章程按净利润的 10% 计提盈余公积金形成。

—2019 年度，由于首次执行新金融工具准则调整盈余公积-12,709.83 元。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,474,706,148.87	2,247,663,776.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-943,224.92	
调整后期初未分配利润	2,473,762,923.95	2,247,663,776.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,448,767,198.85	1,000,468,630.58
减：提取法定盈余公积	103,335,655.64	116,416,973.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	742,293,190.80	657,009,283.95
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,076,901,276.36	2,474,706,148.87

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,043,935,908.03	9,687,612,168.55	11,802,745,096.66	9,304,942,094.23
其他业务	197,149,333.05	25,134,784.29	178,336,637.79	19,203,233.08
合计	13,241,085,241.08	9,712,746,952.84	11,981,081,734.45	9,324,145,327.31

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明:

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,557,444.02	28,354,310.45
教育费附加	10,096,047.42	12,151,409.63
房产税	20,331,698.12	17,792,639.44
土地使用税	5,505,274.97	5,312,685.44
车船使用税	32,102.88	35,540.76
印花税	8,091,700.46	7,435,408.92
地方教育附加	6,730,698.26	8,101,669.24
水利建设基金	980,041.08	837,323.63
环保税	562,261.43	400,467.58
合计	75,887,268.64	80,421,455.09

其他说明:

不适用

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	287,808,752.24	243,669,568.04
合计	287,808,752.24	243,669,568.04

其他说明:

——销售费用主要是运保费、销售人员薪酬、报关费、差旅费、业务招待费、销售佣金等。

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	644,250,481.72	484,026,813.51
合计	644,250,481.72	484,026,813.51

其他说明：

——管理费用主要是管理人员薪酬、折旧摊销、软件维护及咨询服务费、业务招待费、办公费、维修及物料消耗等，本期较上期增长 160,223,668.21 元，涨幅 33.10%，主要系本期下属子公司生益电子股份有限公司扩产和全资子公司江苏生益特种材料有限公司投产，员工人数增加而相应增加工资薪酬费，随公司利润增加相应增加计提奖金及激励基金，以及软件服务及咨询服务费、维修费、股票期权费用等增加所致。

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	605,104,206.40	528,797,713.93
合计	605,104,206.40	528,797,713.93

其他说明：

不适用

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	147,588,553.39	170,962,133.52
利息收入	-15,396,585.14	-17,620,905.09
汇兑损益	6,176,767.92	25,375,614.76
其他	3,909,756.69	6,049,203.77
合计	142,278,492.86	184,766,046.96

其他说明：

不适用

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
科技三项经费补贴	11,905,088.12	18,248,903.24

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

专项奖励金	11,098,194.94	27,087,049.71
其他	5,628,493.21	7,976,861.74
合计	28,631,776.27	53,312,814.69

其他说明：

不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,475,649.98	20,894,338.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,992,203.78	2,963,372.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,987,650.40	-73,663.27
合计	25,455,504.16	23,784,047.44

其他说明：

——按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2019 年度	2018 年度
江苏联瑞新材料股份有限公司	22,104,586.37	18,606,795.52
东莞艾孚莱电子材料有限公司	-	4,601.36
广东绿晟环保股份有限公司	-1,645,180.22	2,627,712.18
湖南万容科技股份有限公司	-3,983,756.17	-344,770.35
广州巨湾投资合伙企业（有限合伙）
合计	16,475,649.98	20,894,338.71

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	31,445,212.24	-24,751,487.72
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	31,445,212.24	-24,751,487.72

其他说明：

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

----本期公允价值变动收益 31,445,212.24 元，系全资子公司东莞生益资本投资有限公司期末持有的权益工具投资浮盈所致。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-14,311,502.54	
合计	-14,311,502.54	

其他说明：

----本期信用减值损失 14,311,502.54 元，系主要系会计政策变更，公司将计提的坏账损失重分类列示所致。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,417,676.61
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-36,953,898.09	-27,471,725.26
合计	-36,953,898.09	-26,054,048.65

其他说明：

----本期资产减值损失增加 10,899,849.44 元，增幅 41.84%，主要系本期下属子公司生益电子股份有限公司计提存货跌价损失增加所致。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-2,373,255.35	67,182,094.15
合计	-2,373,255.35	67,182,094.15

其他说明：

——本期资产处置收益-2,373,255.35 元，相比上年同期减少，主要系上年同期下属子公司苏州生益科技有限公司收到青青家园宿舍拆迁补偿款所致。

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		495,900.00	
其他	6,156,689.68	5,782,244.97	6,156,689.68
合计	6,156,689.68	6,278,144.97	6,156,689.68

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他		495,900.00	与收益相关
合计		495,900.00	

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,892,450.75	9,568,968.83	3,892,450.75
对外捐赠	1,346,007.51	30,000.00	1,346,007.51
罚款支出	612,547.03	219,781.78	612,547.03
其他	135,370.00	2,573,273.87	135,370.00
合计	5,986,375.29	12,392,024.48	5,986,375.29

其他说明：

——本期营业外支出减少 6,405,649.19 元，减幅 51.69%，主要系公司本期固定资产报废减少所致。

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	270,880,833.78	175,235,387.94
递延所得税费用	-29,201,530.24	-17,582,726.42
合计	241,679,303.54	157,652,661.52

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,805,073,237.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	270,760,985.62
子公司适用不同税率的影响	-3,238,648.68
税率变化	-33,377.79
调整以前期间所得税的影响	280,785.29
非应税收入的影响	-639,953.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,808,649.41
其他纳税调减事项（加计扣除）影响	-27,744,998.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,394,315.66
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,908,453.86
所得税费用	241,679,303.54

其他说明：

√适用 □不适用

----本期所得税费用增加 84,026,642.02 元，增幅 53.30%，主要系公司本期利润增加，相应增加计提所得税费用所致。

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	35,591,698.19	152,942,987.88
利息收入	15,576,329.58	17,441,160.65
增值税留抵退税	25,673,338.04	
其他	2,266,299.33	4,739,172.00
合计	79,107,665.14	175,123,320.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

公司 2019 及 2018 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 79,107,665.14 元及 175,123,320.53 元。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	100,531,601.15	102,558,027.22
软件维护及咨询服务费	52,077,208.26	34,909,290.27
销售佣金	33,535,618.27	31,299,476.16
维修费	29,850,236.98	20,797,897.17
业务招待费	21,019,042.42	21,501,600.76
租赁及水电费	19,266,192.70	15,187,477.18
报关及保险费用	18,288,557.44	17,049,616.96
差旅费	15,732,020.93	13,367,808.06
邮电及办公费	13,539,104.76	12,202,683.67
会议、团体活动费	10,910,857.25	10,565,059.66
体系认证及展览费	10,878,733.85	7,630,054.86
劳保等人事相关费用	8,810,613.92	8,028,963.94
研发合作费用	8,606,230.90	
售后服务费	7,346,305.46	2,066,868.05
环境保护费	6,930,282.37	4,258,418.26
其他	9,577,490.17	12,451,337.87
合计	366,900,096.83	313,874,580.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程项目相关保证金、股票交易手续费等	53,666.40	2,866,362.91
合计	53,666.40	2,866,362.91

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据、信用证、保函保证金	14,097,866.66	10,186,256.19
合计	14,097,866.66	10,186,256.19

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据、信用证、保函保证金	867,986.44	24,432,538.17
支付融资手续费	2,493,500.03	4,976,699.44
合计	3,361,486.47	29,409,237.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,563,393,933.92	1,064,961,688.49
加：资产减值准备	51,265,400.63	26,054,048.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	393,127,381.89	352,535,367.10
使用权资产摊销		
无形资产摊销	16,278,447.56	13,140,595.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,373,255.35	-67,182,094.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,892,450.75	9,568,968.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-31,445,212.24	24,751,487.72
财务费用（收益以“－”号填列）	149,753,178.21	185,669,944.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,455,504.16	-23,784,047.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-34,723,318.36	-7,505,999.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,464,668.32	-14,643,957.63

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

存货的减少（增加以“－”号填列）	-389,491,207.93	-176,002,219.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-645,530,169.95	-160,235,839.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	585,535,082.52	109,877,076.37
其他	47,935,994.42	
经营活动产生的现金流量净额	1,692,374,380.93	1,337,205,019.46
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	1,050,642,551.08	1,100,931,878.82
减：现金的期初余额	1,100,931,878.82	2,205,125,908.73
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	-50,289,327.74	-1,104,194,029.91

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,050,642,551.08	1,100,931,878.82
其中：库存现金	240,314.80	115,621.74
可随时用于支付的银行存款	1,050,160,736.92	1,100,191,626.20
可随时用于支付的其他货币资金	241,499.36	624,630.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,050,642,551.08	1,100,931,878.82
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		

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,202,657.95	用于开具信用证保证金
固定资产	217,132,722.67	用于银行借款抵押
无形资产	27,577,193.90	用于银行借款抵押
合计	255,912,574.52	/

其他说明：

不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	19,234,356.01	6.98	134,255,804.95
港币	1,616,071.15	0.90	1,454,464.04
日元	901,746.00	0.064	57,711.74
新台币	3,834,927.00	0.23	882,033.21
应收账款	-	-	
其中：美元	79,383,063.76	6.98	554,093,785.04
欧元	693,145.03	7.82	5,420,394.13
港币	4,395,923.19	0.90	3,956,330.87
日元	855,000.00	0.064	54,720.00
其他应收款	-	-	
其中：美元	118.72	6.98	828.67
港币	132,569.50	0.90	119,312.55
新台币	229,177.00	0.23	52,710.71
应付账款	-	-	
其中：美元	54,818,388.49	6.98	382,632,351.66
欧元	1,005,887.70	7.82	7,866,041.81

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

港币	5,049,992.62	0.90	4,544,993.36
日元	706,742,411.00	0.064	45,231,514.30
其他应付款	-	-	
其中：美元	632,100.26	6.98	4,412,059.81
港币	410,527.94	0.90	369,475.15
日元	1,500,000.00	0.064	96,000.00
新台币	1,135,814.00	0.23	261,237.22
一年内到期非流动负债	-	-	
其中：美元	123,724.27	6.98	863,595.40
日元	96,052,320.00	0.064	6,147,348.48
长期借款	-	-	
其中：美元	10,900,000.00	6.98	76,082,000.00

其他说明：

不适用

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

适用 不适用

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

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

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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	9,755,789.36	其他收益	9,755,789.36
与收益相关政府补助	18,134,009.19	其他收益	18,134,009.19
财政贴息	2,946,489.00	财务费用	2,946,489.00
合计	30,836,287.55		30,836,287.55

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

——东莞生益发展有限公司成立于 2019 年 1 月 3 日，系公司投资设立的全资子公司，注册资本人民币 5,000 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未缴纳出资。东莞生益发展有限公司自成立之日起纳入合并范围。

——咸阳生益房地产开发有限公司成立于 2019 年 1 月 28 日，系公司下属子公司东莞生益房地产开发有限公司出资设立的全资子公司，注册资本为人民币 5,000 万元，截止 2019 年 12 月 31 日实际出资 5,000 万元。咸阳生益房地产开发有限公司自成立之日起纳入合并范围。

——东莞生亿物业管理服务有限公司成立于 2019 年 7 月 8 日，系公司下属子公司东莞生益房地产开发有限公司出资设立的全资子公司，注册资本为人民币 1,000 万元，截止 2019 年 12 月 31 日实际出资 100 万元。东莞生亿物业管理服务有限公司自成立之日起纳入合并范围。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

——持有子公司股份或权益及其变化

企业名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
生益科技(香港)有限公司	HKD303,180,000.00	100.00	-	-	HKD303,180,000.00	100.00
苏州生益科技有限公司	648,121,115.79	87.363	-	-	648,121,115.79	87.363
陕西生益科技有限公司	1,354,883,500.00	100.00	-	-	1,354,883,500.00	100.00

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

人民币元

企业名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
生益电子股份有限公司	523,482,175.00	78.665	-	-	523,482,175.00	78.665
东莞生益资本投资有限公司	230,700,000.00	100.00	-	-	230,700,000.00	100.00
江苏生益特种材料有限公司	240,000,000.00	100.00	220,000,000.00	-	460,000,000.00	100.00
江西生益科技有限公司	400,000,000.00	100.00	280,000,000.00	-	680,000,000.00	100.00
东莞生益房地产开发有限公司	50,000,000.00	100.00	100,000,000.00	-	150,000,000.00	100.00

——生益科技(香港)有限公司系公司 2006 年于香港设立的全资子公司,原注册资本为 318 万元港币。2016 年 3 月经公司董事会决议,由公司对生益科技(香港)有限公司增资 30,000 万元港币,将注册资本增加至 30,318 万元港币。截止 2019 年 12 月 31 日,实收资本为 30,318 万元港币。

——苏州生益科技有限公司系由公司与伟华电子有限公司共同出资,经苏州工业园区管理委员会“苏园管复字【2002】81 号”批准,于 2002 年 7 月 24 日注册成立的中外合资企业。公司 2015 年 9 月第一次临时股东大会审议通过《关于拟对苏州生益科技有限公司进行增资的议案》及 2016 年 1 月第八届董事会第八次会议审议通过《关于对苏州生益进行增资的议案》,同意公司以苏州生益 2015 年末经审计净资产为基准,在 2016 年单方面向苏州生益增资 50,000.00 万元人民币,注册资本由原 37,500.00 万元人民币增加至 74,187.111579 万元人民币,公司持股比例由原 75.00% 增至 87.3630%,本次增资已于 2016 年 10 月全额缴足,截止 2019 年 12 月 31 日,实收资本为 74,187.111579 万元人民币。

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

主体陕西生益，董事会将根据该募投项目的实施进度实施增资计划。截止 2019 年 12 月 31 日，实收资本为 135,488.35 万元人民币。

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

2016 年 5 月 27 日，经生益电子股东会决议，由生益电子股东广东生益科技股份有限公司、新余超益投资管理中心（有限合伙）、新余腾益投资管理中心（有限合伙）、新联超益投资管理中心（有限合伙）、新余益信投资管理中心（有限合伙）作为发起人，对生益电子进行整体改组，发起设立生益电子股份有限公司，以截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 1,110,255,604.41 元扣除现金分红后人民币 960,255,604.41 元作为折股依据，按照 1:0.6257 的比例相应折合为生益电子股份有限公司股份 600,829,175 股，每股面值 1 元，超过股本部分计入资本公积。生益电子 2016 年 6 月 20 日于东莞市工商行政管理局办理变更登记。

2017 年 3 月 17 日，经公司股东会决议，通过了《关于东莞市国弘投资有限公司对生益电子股份有限公司进行增资的议案》，东莞市国弘投资有限公司（以下简称“国弘投资”）以 2.321 元/股的价格向公司增资人民币 150,001,588.00 元，增资完成后国弘投资持有公司 64,628,000 股，占股本 9.712%。公司于 2017 年 3 月 24 日在东莞市工商行政管理局办理变更登记。截止 2019 年 12 月 31 日，生益电子实收资本为 66,545.7175 万元人民币。

——东莞生益资本投资有限公司系公司投资设立的全资子公司，注册资本为人民币 10,000 万元。2017 年 1 月 17 日，公司增资人民币 15,170 万元（其中注册资本增加 13,070 万元、资本公积增加 2,100.00 万元）。截止 2019 年 12 月 31 日，实收资本为 23,070 万元人民币。

——江苏生益特种材料有限公司系公司投资设立的全资子公司，2016 年 8 月 24 日，经公司第八届董事会第十四次会议审议通过了《关于在华东地区设立公司生产特种覆铜板的议案》，江苏生益特种材料有限公司于 2016 年 12 月 8 日经工商局核准成立，注册资本为人民币 10,000 万元。2017 年 8 月 15 日，江苏生益特种材料有限公司注册资本由人民币 10,000 万元变更为人民币 20,000 万元。2018 年 6 月 8 日，江苏生益特种材料有限公司注册资本由人民币 20,000 万元变更为人民币 50,000 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，实收资本为人民币 46,000 万元。

——江西生益科技有限公司系公司投资设立的全资子公司，2017 年 11 月 20 日经工商局核准成立，注册资本为人民币 50,000 万元。2018 年 10 月 28 日，注册资本变更为 140,000 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，实收资本为 68,000 万元人民币。

——东莞生益房地产开发有限公司系公司投资设立的全资子公司，注册资本人民币 5,000 万元，于 2018 年 1 月 16 日经工商局核准成立，2019 年 7 月 29 日，注册资本变更为 15,000 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，实收资本为 15,000 万元人民币。

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

——东莞生益发展有限公司系公司投资设立的全资子公司，注册资本人民币 5,000 万元，于 2019 年 1 月 3 日经工商局核准成立，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未缴纳出资。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州生益科技有限公司	12.637%	19,830,361.58	9,098,640.00	159,626,395.44
生益电子股份有限公司	21.335%	94,796,373.49	25,555,500.00	360,080,251.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						流动资产	非流动资产	资产合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计			
苏州生益	1,167,491,847.49	913,327,031.61	2,080,818,879.10	800,897,525.55	16,521,236.54	817,418,762.09	1,181,811,502.41	945,297,661.92	2,127,109,164.33
生益电子	1,840,376,155.07	1,877,640,922.19	3,718,017,077.26	1,845,763,292.27	178,227,011.73	2,023,990,304.00	985,244,549.05	1,272,369,893.51	2,257,614,442.56

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州生益	2,326,088,864.77	157,153,551.04	157,225,127.20	343,138,088.77	2,328,794,353.90	141,654,966.37	141,654,966.37	194,696,908.56
生益电子	3,095,426,049.08	444,323,287.96	444,101,162.03	276,102,958.62	2,079,176,219.94	218,383,500.37	218,383,500.37	315,091,786.87

其他说明：
不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞艾孚莱电子材料有限公司	东莞	东莞	贸易	49.00		权益法
江苏联瑞新材料股份有限公司	连云港	连云港	制造业	23.26		权益法
广东绿晟环保股份有限公司	清远	清远	制造业		16.65	权益法
湖南万容科技股份有限公司	长沙	长沙	制造业		16.81	权益法
广州巨湾投资合伙企业(有限合伙)	广州	广州	投资		12.50	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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

不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	382,979,050.43	274,863,014.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	16,475,649.98	20,894,338.71
--其他综合收益	-110,860.57	
--综合收益总额	16,364,789.41	20,894,338.71

其他说明

一东莞艾孚莱电子材料有限公司于 2019 年 1 月 28 日办理注销登记手续。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有

关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险以及汇率风险。

——信用风险

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

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

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

——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。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2019 年 12 月 31 日公司按金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,519,481,480.54	-	-	-	1,519,481,480.54
应付票据	5,829,207.16	-	-	-	5,829,207.16
应付账款	2,656,356,590.44	-	-	-	2,656,356,590.44
其他应付款	91,972,016.70	-	-	-	91,972,016.70
一年内到期非流动负债	414,866,335.03	-	-	-	414,866,335.03

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
长期借款	-	676,082,000.00	-	56,250,000.00	732,332,000.00
合计	4,688,505,629.87	676,082,000.00	-	56,250,000.00	5,420,837,629.87

——利率风险

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

公司长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

项目	期末余额	期初余额
浮动利率合同	632,332,000.00	539,476,000.00
固定利率合同	100,000,000.00	-
合计	732,332,000.00	539,476,000.00

假设以浮动利率计算的长期借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，公司本期的净利润会减少或增加约 2,687,411.00 元。

——汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制可在可控范围内。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司外币货币性项目主要系美元金融资产和美元金融负债（详见本附注“七、82 外币货币性项目”），在其他因素保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净利润约 1,907,063.50 元。其他外币汇率的变动，对公司经营活动的影响并不重大。

——其他价格变动风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。公司持有的

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在资产负债表日以其公允价值列示，因此公司面临价格风险。公司已指定人员密切监控投资产品之价格变动，适时根据国家 and 地方政策的变化以及股票市场的变化或者标的公司经营发展的变化进行交易，获取投资收益。

——金融资产转移

本年度，公司向银行贴现银行承兑汇票及向第三方背书银行承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方，因此，公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票以及已背书未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行享有对公司的追索权；根据票据法规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。因此公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票以及已背书的银行承兑汇票。公司认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。截止2019年12月31日，公司已贴现未到期的银行承兑汇票余额为199,669,091.78元，已背书未到期的银行承兑汇票余额为人民币983,064,563.42元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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				
(一) 交易性金融资产	119,062,904.23			119,062,904.23
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	119,062,904.23			119,062,904.23
(3) 衍生金融资产				
(二) 应收款项融资		682,643,071.88		682,643,071.88
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	119,062,904.23	682,643,071.88		801,705,976.11
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

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

适用 不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

适用 不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司持有的权益性工具投资主要是上市公司的股票，其期末公允价值是基于交易所 2019 年 12 月 31 日的收盘价进行计量；公司持有的应收款项融资，其期末公允价值是基于上海票据交易所 2019 年 12 月 31 日城商银票转贴现利率的折现。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

公司子公司的情况详见本附注“九、1 在子公司的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞市国弘投资有限公司	股东
伟华电子有限公司	股东
广东省广新控股集团有限公司	股东
广东省外贸开发有限公司	股东
扬州天启新材料股份有限公司	关联自然人重大影响的公司
东莞市万容环保技术有限公司	关联公司参股公司
郴州万容金属加工有限公司	关联公司参股公司
汨罗万容固体废物处理有限公司	关联公司参股公司

其他说明

——东莞美维电路有限公司、上海美维电子有限公司、广州美维电子有限公司、上海美维科技有限公司、东方线路制造有限公司、快板电子科技（上海）有限公司本期不存在关联关系。

——广东省外贸开发有限公司与广东省广新控股集团有限公司于 2019 年 11 月 27 日签署了《国有股份无偿划转协议书》，协议将其持有公司股份 139,656,282 股无偿划转至广新集团。该无偿划转股份占公司总股本的 6.14%，全部为无限售流通股。

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏联瑞新材料股份有限公司	采购材料	66,272,329.54	55,404,145.79
江苏联瑞新材料股份有限公司	接受劳务	1,094,142.90	
扬州天启新材料股份有限公司	采购材料	73,981,209.78	20,166,622.42
汨罗万容固体废物处理有限公司	危废处置	3,686,810.80	3,350,573.14
上海美维电子有限公司	采购商品		73,559.75
东莞美维电路有限公司	接受劳务		20,159.55

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市万容环保技术有限公司	销售废料	8,401,459.02	8,079,329.51
扬州天启新材料股份有限公司	销售材料	34,380.53	
东莞美维电路有限公司	销售产品		45,839,108.63
上海美维电子有限公司	销售产品		19,868,318.37
广州美维电子有限公司	销售产品		14,031,508.79
上海美维科技有限公司	销售产品		1,299,900.67
东方线路制造有限公司	销售产品		48,771.47
快板电子科技（上海）有限公司	销售产品		13,848,985.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

——关联交易价格以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，确定交易价格。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	35,742,461.55	26,758,709.98
股份支付归属于本年度服务部分	6,487,749.35	

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

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞美维电路有限公司			11,117,058.78	55,585.29
应收账款	上海美维电子有限公司			3,166,599.48	15,833.00
应收账款	广州美维电子有限公司			4,234,913.38	21,174.57
应收账款	上海美维科技有限公司			297,205.37	1,486.03
应收账款	东方线路制造有限公司			18,997.81	94.99
应收账款	快板电子科技（上海）有限公司			5,573,652.80	27,868.26
预付账款	扬州天启新材料股份有限公司	75,180.00		656,850.00	

(2). 应付项目

适用 不适用

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏联瑞新材料股份有限公司	12,538,133.73	9,356,784.00
应付账款	扬州天启新材料股份有限公司	10,633,234.00	954,815.80
应付账款	上海美维电子有限公司		64,620.09
应付账款	东莞美维电路有限公司		21,607.77
其他应付款	东莞市万容环保技术有限公司	218,229.46	408,896.97

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	102,168,977
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	205,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	47,935,994.42

其他说明

股票期权计划

2019年5月16日,公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《广东生益科技股份有限公司2019年度股票期权激励计划(草案)及摘要》、《广东生益科技股份有限公司2019年度股票期权激励计划实施考核管理办法》和《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司2019年度股票期权激励计划相关事宜的议案》(以下简称“股票期权激励计划”)。2019年6月18日公司第九届董事会第十五次会议审议通过了《关于向2019年度股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》,公司将授予激励对象10,216.8977万份股票期权,每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日以行权价格购买1股生益科技股票的权利。

根据《广东生益科技股份有限公司2019年股票期权激励计划(草案)》,公司本期因个人原因而

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

致使公司提出解除或终止劳动合同而调整授予股票期权数量，由 10,216.8977 万份调整为 10,196.3977 万份。

①激励对象包括：公司董事、高级管理人员、中层管理人员或核心骨干员工共 480 名。

②股票期权授予日：2019 年 6 月 18 日

③股票期权数量和行权价格：本股票期权激励计划的股票期权数量为 10,196.3977 万份，股票期权的行权价格为 13.35 元。

主要行权条件：在本股票期权激励计划有效期内，以 2018 年经审计的扣除非经常性损益的净利润为基数，2019-2022 年相对于 2018 年的扣除非经常性损益的净利润增长率分别不低于 10%、21%、33.1%、46.41%。

④行权安排：在满足行权条件的情况下，激励对象获授的股票期权分为 4 批行权。具体行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授股票期权数量比例
第 1 个行权期	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	15%
第 2 个行权期	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第 3 个行权期	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第 4 个行权期	自首次授权日起 48 个月后的首个交易日起至首次授权日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

⑤根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择了布莱克-斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）对公司授予的股票期权的公允价值进行测算。根据股票期权授予日（2019 年 6 月 18 日）公司股票收盘价为 13.52 元及最新取得的可行权人数变动，采用 Black-Scholes 期权定价模型计算出调整后授予的 10,196.3977 万份股票期权总价值为 23,008.23 万元。如本次授予的全部激励对象均符合股权激励计划中规定的行权条件且在各行权期内全部行权，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》，该股票期权成本将在股票期权激励计划的各个等待期内进行摊销，则理论上 2019 年-2023 年股权成本摊销情况将如下表所示：

单位：万元

期权费用	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	合计

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

第一批	1,130.03	988.77	-	-	-	2,118.80
第二批	1,181.10	2,214.56	1,033.46	-	-	4,429.12
第三批	1,151.07	2,158.26	2,158.26	1,007.18	-	6,474.77
第四批	1,331.40	2,496.39	2,496.39	2,496.38	1,164.98	9,985.54
合计	4,793.60	7,857.98	5,688.11	3,503.56	1,164.98	23,008.23

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克-斯克尔斯期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,935,994.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	47,935,994.42

其他说明

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本性支出承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	金额（万元）
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	142,222.72

(2) 经营租赁承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，公司未来最低应支付租金：

项目	金额（万元）
1 年以内	601.97
1 到 2 年	627.05
2 到 3 年	654.02
3 到 4 年	682.33
4 到 5 年	218.26
5 年以上	2,877.04
合计	5,660.68

(3) 信用证承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，根据已开具的不可撤销的信用证，公司未来最低应支付设备款：

项目	金额（万元）
机器设备	7,597.07

(4) 出资承诺

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

2018 年 10 月 26 日，公司第九届董事会第八次会议审议通过了《关于子公司生益电子万江产能转移选址及初步投资规模的议案》，同意生益电子股份有限公司将万江产能转移选址在江西省吉安市

井冈山经济技术开发区，投资高精密度线路板项目，初步规划项目投资规模为 15 亿元人民币，并与井冈山经济技术开发区管理委员会签订项目投资合同。2018 年 11 月 12 日，孙公司吉安生益电子有限公司完成了工商登记，注册资本为 10,000 万元人民币，2019 年 12 月 12 日，注册资本为 80,000 万元人民币，截至本财务报告报出日止，已向吉安生益电子有限公司注资 14,400 万元。

2019 年 1 月 3 日，公司设立全资子公司东莞生益发展有限公司，注册资本人民币 5,000 万元，截至本财务报告报出日止，公司尚未缴纳出资。

2019 年 7 月 8 日，公司下属子公司东莞生益房地产开发有限公司设立全资子公司东莞生亿物业管理服务有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，截至本财务报告报出日止，实际出资 300 万元。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

2014 年 12 月 18 日，公司与思爱普（北京）软件系统有限公司（以下简称“思爱普公司”）指定的云服务产品运营商中数通信息有限公司（以下简称“中数通公司”）签订了《中数通云服务订购单》、《中数通云服务通用条款》等协议，购买了 SAP Success Factors 云服务产品（以下简称“SAP 云服务产品”）。合同签订后，公司按照合同约定向中数通公司支付了订购费用，然而中数通公司及思爱普公司未按合同约定交付产品。公司经多次催促对方按约履行无果，于 2017 年 1 月 4 日向广州知识产权法院提起诉讼。诉讼过程中，中数通公司于 2017 年 9 月 8 日向广州知识产权法院提出反诉。广州知识产权法院于 2018 年 11 月 26 日作出一审判决。公司及中数通公司均不服一审判决并向广东省高级人民法院提起上诉。2019 年 6 月 11 日，广东省高级人民法院对该案进行了开庭审理。目前，案件尚在等待判决的过程之中。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	910,476,536.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	910,476,536.00

公司截至 2019 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 2,183,963,577.53 元。公司第九届董事会第二十五次会议通过股利分配预案，拟以分红方案实施时股权登记日登记在册的全体股东股数为基

数，向登记在册全体股东每 10 股派现金红利 4.00 元（含税）该利润分配预案尚需经 2019 年度股东大会审议通过后实施。

注：上述现金分红数额是以股本为 2,276,191,340 股进行的测算，实际分红金额以公司利润分配实施公告为准。

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

一下属子（孙）公司增资事项

——公司分别于 2020 年 1 月 2 日、2020 年 1 月 14 日、2020 年 1 月 16 日向全资子公司江苏生益特种材料有限公司增资 1,500 万元、500 万元、2,000 万元。

——公司分别于 2020 年 2 月 11 日、2020 年 3 月 12 日向全资子公司江西生益科技有限公司增资 1 亿元、2.2 亿元。

——2020 年 1 月 20 日，2020 年 3 月 5 日公司下属子公司生益电子股份有限公司分别向其子公司吉安生益电子有限公司增资 2,600 万元、1800 万元。

——2020 年 2 月 11 日，公司全资子公司东莞生益房地产开发有限公司向其子公司东莞生亿物业管理服务有限公司增资 200 万元。

一预留股票期权授予事项

——公司 2020 年 2 月 20 日召开第九届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2019 年度股票期权激励计划预留股票期权的议案》，同意向符合授予条件的 190 名激励对象授予 370.5569 万份预留股票期权，预留授予股票期权的行权价格为 27.68 元/股，预留授予日为 2020 年 2 月 20 日。鉴于公司 2019 年度股票期权激励计划预留授予的原激励对象唐伟离职，不再满足成为公司股权激励对象的条件，公司于 2020 年 3 月 23 日召开第九届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于调整 2019 年度股票期权激励计划预留授予激励对象名单和数量的议案》，同意将公司 2019 年度股票期权激励计划预留授予的激励对象由 190 人调整为 189 人，预留授予股票期权数量由 370.5569 万份调整为 367.7777 万份。

一一股利分配预案

公司截至 2019 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 2,183,963,577.53 元。公司第九届董事会第二十五次会议通过股利分配预案，拟以分红方案实施时股权登记日登记在册的全体股东股数为基数，向登记在册全体股东每 10 股派现金红利 4.00 元（含税）该利润分配预案尚需经 2019 年度股东大会审议通过后实施。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

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

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	覆铜板业务	印刷电路板业务	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	10,095,247,667.66	3,082,614,808.06	63,222,765.36		13,241,085,241.08
分部间交易收入	284,308,572.13	1,750,688.95	85,124,140.00	371,183,401.08	
利息收入			15,396,585.14		15,396,585.14
利息支出			147,588,553.39		147,588,553.39
对联营和合营企业的投资收益			16,475,649.98		16,475,649.98
公允价值变动损益			31,445,212.24		31,445,212.24
资产减值损失	13,436,966.49	23,516,931.60			36,953,898.09
折旧和摊销费用	303,816,536.02	107,199,280.94	1,227,261.61	2,837,249.12	409,405,829.45
利润总额	1,240,942,240.00	533,056,213.43	31,677,857.77	603,073.74	1,805,073,237.46
所得税费用	192,842,036.05	79,852,269.04	-31,015,001.55		241,679,303.54
净利润	1,048,100,203.95	453,203,944.39	62,692,859.32	603,073.74	1,563,393,933.92
资产总额	12,195,565,109.00	3,699,256,020.23	1,142,782,698.13	1,502,695,957.33	15,534,907,870.03
负债总额	4,074,395,768.23	2,021,845,292.27	194,395,186.29	109,345,435.59	6,181,290,811.20
其他重要的非现金项目：					
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	121,064,500.76	26,202,677.13	3,892,450.75		151,159,628.64
对联营企业和合营企业的长期股权投资			382,979,050.43		382,979,050.43

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

区域信息

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

项目	本期余额/本期发生额	
	主营业务收入	非流动资产
境内	10,763,269,057.09	6,747,172,744.92
境外	2,280,666,850.94	137,169.01
合计	13,043,935,908.03	6,747,309,913.93

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

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,545,109,405.98
1 至 2 年	1,788,679.16
小计	2,546,898,085.14
减：坏账准备	-19,336,048.46
合计	2,527,562,036.68

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,075,872.24	0.24	6,075,872.24	100.00		2,450,361.72	0.12	2,450,361.72	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,540,822,212.90	99.76	13,260,176.22	0.52	2,527,562,036.68	2,166,771,177.10	99.88	9,900,610.63	0.46	2,156,870,566.47
其中：										
账龄组合	2,291,252,121.84	89.96	13,260,176.22	0.58	2,277,991,945.62	1,950,216,642.49	89.90	9,900,610.63	0.51	1,940,316,031.86
合并范围内关联方款项	249,570,091.06	9.80			249,570,091.06	216,554,534.61	9.98			216,554,534.61
合计	2,546,898,085.14	/	19,336,048.46	/	2,527,562,036.68	2,169,221,538.82	/	12,350,972.35	/	2,156,870,566.47

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	4,258,393.08	4,258,393.08	100.00	无可执行的财产
单位 2	1,176,312.50	1,176,312.50	100.00	长期催收未回
单位 3	571,082.92	571,082.92	100.00	长期催收未回
单位 4	70,083.74	70,083.74	100.00	长期催收未回
合计	6,075,872.24	6,075,872.24	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,291,252,121.84	13,260,176.22	0.58
合计	2,291,252,121.84	13,260,176.22	0.58

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	12,350,972.35	8,151,518.21	107,607.12	1,274,049.22		19,336,048.46
合计	12,350,972.35	8,151,518.21	107,607.12	1,274,049.22		19,336,048.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,274,049.22

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

项目	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
单位 1	非关联客户	166,695,619.35	6.55	852,270.23
单位 2	非关联客户	141,299,349.58	5.55	781,885.86
单位 3	非关联客户	117,571,451.31	4.62	331,783.63
单位 4	子公司	92,172,648.87	3.62	-
单位 5	子公司	91,663,225.59	3.60	-
合计		609,402,294.70	23.94	1,965,939.72

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

——2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

项目	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项目	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	1,950,216,642.49	89.91	9,751,083.21	0.50	1,940,465,559.28
(2) 合并范围内业务组合	216,554,534.61	9.98	-	-	216,554,534.61
组合小计	2,166,771,177.10	99.89	9,751,083.21	0.45	2,157,020,093.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,450,361.72	0.11	2,450,361.72	100.00	-
合计	2,169,221,538.82	100.00	12,201,444.93	0.56	2,157,020,093.89

——本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	12,201,444.93
首次执行新金融工具准则的调整金额	149,527.42
2019.01.01	12,350,972.35
本期计提	8,151,518.21
本期收回或转回	107,607.12
本期核销	1,274,049.22
2019.12.31	19,336,048.46

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

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

其他应收款	1,694,961.34	6,801,193.52
合计	1,694,961.34	6,801,193.52

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	901,214.19
1 至 2 年	94,406.31
2 至 3 年	70,800.00
3 年以上	628,540.84
合计	1,694,961.34

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	166,342.04	
保证金及押金	736,564.84	2,845,056.89
员工备用金	496,544.95	2,907,159.67
其他	295,509.51	1,048,976.96
合计	1,694,961.34	6,801,193.52

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金及押金	294,690.84	3 年以上	17.39	
单位 2	子公司款项	166,332.04	1 年以内	9.81	
单位 3	保证金及押金	154,000.00	3 年以上	9.09	
单位 4	保证金及押金	134,850.00	3 年以上	7.96	
单位 5	员工备用金	90,000.00	1 年以内	5.31	
合计	/	839,872.88	/	49.56	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

——公司期末不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

——2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

项目	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	6,801,193.52	100.00	-	-	6,801,193.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>6,801,193.52</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,801,193.52</u>

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,908,967,849.78		4,908,967,849.78	4,294,176,215.25		4,294,176,215.25
对联营、合营企业投资	208,444,248.54		208,444,248.54	106,731,950.04		106,731,950.04
合计	5,117,412,098.32		5,117,412,098.32	4,400,908,165.29		4,400,908,165.29

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西生益科技有限公司	1,373,873,200.00	5,674,288.05		1,379,547,488.05		
苏州生益科技有限公司	740,000,000.00	6,400,954.05		746,400,954.05		
生益科技（香港）有限公司	258,155,200.00			258,155,200.00		
生益电子股份有限公司	980,447,815.25			980,447,815.25		
东莞生益资本投资有限公司	251,700,000.00			251,700,000.00		
江苏生益特种材料有限公司	240,000,000.00	220,723,995.21		460,723,995.21		
江西生益科技有限公司	400,000,000.00	281,992,397.22		681,992,397.22		
东莞生益房地产开发有限公司	50,000,000.00	100,000,000.00		150,000,000.00		
合计	4,294,176,215.25	614,791,634.53		4,908,967,849.78		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
东莞艾孚莱	7,603,523.38		7,603,523.38							
联瑞新材	99,128,426.66			22,104,586.37	-110,860.57	92,122,096.08	4,800,000.00			208,444,248.54
小计	106,731,950.04		7,603,523.38	22,104,586.37	-110,860.57	92,122,096.08	4,800,000.00			208,444,248.54
合计	106,731,950.04		7,603,523.38	22,104,586.37	-110,860.57	92,122,096.08	4,800,000.00			208,444,248.54

其他说明：

不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,210,096,704.86	5,512,921,170.17	7,068,796,058.18	5,702,500,707.66
其他业务	153,633,839.30	30,274,743.14	134,527,045.30	17,047,867.73
合计	7,363,730,544.16	5,543,195,913.31	7,203,323,103.48	5,719,548,575.39

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	157,128,151.50	520,470,482.75
权益法核算的长期股权投资收益	22,104,586.37	18,611,396.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	179,232,737.87	539,081,879.63

其他说明：

——按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2019 年度	2018 年度
江苏联瑞新材料股份有限公司	22,104,586.37	18,606,795.52

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

被投资单位	2019 年度	2018 年度
东莞艾孚莱电子材料有限公司	-	4,601.36
合计	22,104,586.37	18,611,396.88

6、其他

√适用 □不适用

(1) 应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	606,833,300.02	-	606,833,300.02
商业承兑汇票	534,044.01	-	534,044.01	793,166.44	-	793,166.44
合计	<u>534,044.01</u>	<u>-</u>	<u>534,044.01</u>	<u>607,626,466.46</u>	<u>-</u>	<u>607,626,466.46</u>

(1) 公司期末不存在已质押的应收票据。

(2) 公司期末不存在已背书或已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 公司期末不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

项目	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	534,044.01	100.00	-	-	534,044.01
其中:					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	534,044.01	100.00	-	-	534,044.01
合计	<u>534,044.01</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>534,044.01</u>

(续)

项目	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	793,166.44	100	-	-	793,166.44
其中:					
银行承兑汇票					

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项目	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
商业承兑汇票	793,166.44	100	-	-	793,166.44
合计	793,166.44	100.00	-	-	793,166.44

公司认为 2019 年 1 月 1 日、2019 年 12 月 31 日所持有的应收票据不存在重大信用风险，不会因出票方违约而产生重大损失，未计提 2019 年 1 月 1 日、2019 年 12 月 31 日应收票据坏账准备。

(5) 公司本期不存在计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况。

(6) 公司本期不存在核销应收票据的情况。

(2) 应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	391,136,541.51	-
应收账款	-	-
小计	391,136,541.51	-
减：其他综合收益-公允价值变动	-2,397,154.94	-
期末公允价值	388,739,386.57	-

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

—公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。2019 年 12 月 31 日，公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	647,378,474.92	-
商业承兑汇票	-	-
合计	647,378,474.92	-

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,373,255.35	
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）	30,836,287.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	40,425,066.42	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	136,209.18	
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	170,314.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	741,977.72	
所得税影响额	-14,194,855.26	
少数股东权益影响额	-636,044.31	
合计	55,105,700.34	非经常性损益包含本期冲减财

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

		务费用的政策性贴息。
--	--	------------

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.67	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.93	0.64	0.63

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘述峰

董事会批准报送日期：2020 年 3 月 25 日

修订信息

适用 不适用