

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报告

目录

内容	页码
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-100

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年6月30日合并资产负债表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	713,146,627.92	487,132,872.39
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	5.2	229,327,698.15	281,229,520.11
应收账款	5.3	1,076,241,020.23	935,857,470.96
预付款项	5.4	33,211,970.96	27,792,053.39
其他应收款	5.5	31,844,305.66	20,487,347.35
其中：应收利息		382,727.96	1,674,684.35
应收股利		6,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货	5.6	361,997,463.17	367,438,596.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	14,000,548.74	17,548,376.27
流动资产合计		2,459,769,634.83	2,137,486,236.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			120,579,644.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	5.8		
长期股权投资	5.9	124,006,748.87	137,258,633.50
其他权益工具投资	5.10	153,282,453.54	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.11	112,535,547.33	114,589,927.71
固定资产	5.12	1,460,073,024.57	1,488,387,604.81
在建工程	5.13	254,901,126.09	211,368,653.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.14	140,357,181.05	122,571,472.47
开发支出			
商誉	5.15	239,778,839.62	239,778,839.62
长期待摊费用	5.16	45,017,702.44	47,110,339.71
递延所得税资产	5.17	68,181,103.23	69,342,167.18
其他非流动资产	5.18	24,234,463.18	41,615,082.87
非流动资产合计		2,622,368,189.92	2,592,602,365.09
资产总计		5,082,137,824.75	4,730,088,601.85

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：凡孝金

会计机构负责人：郭抗

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2019年6月30日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

流动负债：	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款	5.19	657,058,269.31	547,065,535.61
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	5.20	258,545,364.16	150,781,263.70
应付账款	5.21	510,232,831.94	511,153,756.91
预收款项	5.22	17,148,217.52	16,988,071.50
应付职工薪酬	5.23	70,735,488.44	96,338,121.31
应交税费	5.24	50,769,225.45	64,198,206.22
其他应付款	5.25	54,920,291.57	52,143,388.88
其中：应付利息		25,157,598.36	13,398,621.42
应付股利		708,988.62	13,201,045.24
一年内到期的非流动负债	5.26	15,864,434.00	17,715,950.65
其他流动负债			
流动负债合计		1,635,274,122.39	1,456,384,294.78
非流动负债：			
长期借款	5.27	194,718,679.91	167,998,092.52
应付债券	5.28	398,304,721.32	398,021,701.32
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5.29	61,503,980.18	10,392,445.64
长期应付职工薪酬	5.30	7,528,868.40	17,511,387.86
预计负债	5.31	3,259,172.90	5,673,551.53
递延收益	5.32	23,777,237.06	17,950,000.00
递延所得税负债	5.17	14,216,105.99	4,466,239.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		703,308,765.76	622,013,418.70
负债合计		2,338,582,888.15	2,078,397,713.48
所有者权益：			
股本	5.33	1,487,907,504.00	1,487,907,504.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.34	7,969,456.36	7,969,456.36
减：库存股			
其他综合收益	5.35	696,208.11	-24,971,655.83
专项储备			
盈余公积	5.36	82,650,515.85	82,650,515.85
一般风险准备			
未分配利润	5.37	1,039,347,283.91	989,706,483.75
归属于母公司所有者权益合计		2,618,570,968.23	2,543,262,304.13
少数股东权益		124,983,968.37	108,428,584.24
所有者权益合计		2,743,554,936.60	2,651,690,888.37
负债和所有者权益总计		5,082,137,824.75	4,730,088,601.85

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：凡孝金

会计机构负责人：郭抗

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2019年6月30日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		297,663,433.85	102,482,411.03
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		190,214,453.95	264,758,377.44
应收账款	15.1	435,322,373.44	403,090,863.89
应收款项融资			
预付款项		185,583,673.31	217,979,706.16
其他应收款	15.2	109,705,622.23	75,192,310.03
其中：应收利息			
应收股利		5,083,680.00	
存货		68,777,155.21	50,646,852.64
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		202,149.66	1,270,922.35
流动资产合计		1,287,468,861.65	1,115,421,443.54
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			90,579,644.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	1,477,574,427.67	1,477,501,442.75
其他权益工具投资		123,282,453.54	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		112,535,547.33	114,589,927.71
固定资产		166,223,518.47	169,184,430.90
在建工程		92,373.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,468,545.11	3,267,847.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,848,665.42	6,759,349.14
递延所得税资产		4,582,241.99	5,179,121.28
其他非流动资产		1,741,982.97	2,024,905.07
非流动资产合计		1,894,349,756.28	1,869,086,668.56
资产总计		3,181,818,617.93	2,984,508,112.10

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：凡孝金

会计机构负责人：郭抗

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2019年6月30日公司资产负债表(续)
 (金额单位为人民币元)

流动负债：	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款		280,000,000.00	270,000,000.00
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		193,490,542.52	136,314,394.70
应付账款		144,720,185.57	125,715,152.87
预收款项		62,095,049.03	95,307,505.62
合同负债			
应付职工薪酬		2,494,459.31	4,441,985.80
应交税费		4,052,431.52	11,763,888.01
其他应付款		222,993,742.98	30,445,597.39
其中：应付利息		24,048,199.52	12,393,941.67
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,340,000.00	14,340,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		924,186,410.93	688,328,524.39
非流动负债：			
长期借款		75,150,000.00	82,320,000.00
应付债券		398,304,721.32	398,021,701.32
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		4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债		4,905,421.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计		482,360,142.75	484,341,701.32
负债合计		1,406,546,553.68	1,172,670,225.71
所有者权益：			
股本		1,487,907,504.00	1,487,907,504.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,812,277.71	7,812,277.71
减：库存股			
其他综合收益		27,797,388.11	
专项储备			
盈余公积		82,650,515.85	82,650,515.85
未分配利润		169,104,378.58	233,467,588.83
所有者权益合计		1,775,272,064.25	1,811,837,886.39
负债和所有者权益总计		3,181,818,617.93	2,984,508,112.10

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：凡孝金

会计机构负责人：郭抗

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2019年1-6月合并利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	5.38	1,765,904,990.30	1,691,577,247.26
减：营业成本	5.38	1,213,343,148.53	1,180,747,047.11
税金及附加	5.39	11,538,768.12	12,774,297.29
销售费用	5.40	96,445,555.86	102,347,658.35
管理费用	5.41	148,823,681.49	158,494,412.58
研发费用	5.42	95,840,659.07	81,351,141.80
财务费用	5.43	31,562,259.92	19,461,177.04
其中：利息费用		30,796,346.69	25,916,780.98
利息收入		1,635,167.46	4,439,562.37
加：其他收益	5.44	20,835,527.50	21,738,306.10
投资收益	5.45	3,981,762.87	1,925,332.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,735,699.06	1,925,332.22
公允价值变动收益			
信用减值损失	5.46	-7,534,568.48	
资产减值损失	5.47	-17,648,057.42	-26,679,501.47
资产处置收益	5.48	56,516.17	
二、营业利润		168,042,097.95	133,385,649.94
加：营业外收入	5.49	606,374.73	1,805,284.67
减：营业外支出	5.50	382,202.13	465,178.50
三、利润总额		168,266,270.55	134,725,756.11
减：所得税费用	5.51	12,637,957.63	23,762,004.11
四、净利润		155,628,312.92	110,963,752.00
(一) 按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		155,628,312.92	110,963,752.00
2.终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		16,669,542.52	14,893,231.86
2.归属于公司所有者的净利润		138,958,770.40	96,070,520.14
五、其他综合收益的税后净额		1,071,343.99	-10,846,964.70
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		1,185,502.38	-10,174,642.21
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		3,315,026.55	
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		3,315,026.55	
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		-2,129,524.17	-10,174,642.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额	5.52	-2,129,524.17	-10,174,642.21
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-114,158.39	-672,322.49
六、综合收益总额		156,699,656.91	100,116,787.30
归属于公司所有者的综合收益总额		140,144,272.78	85,895,877.93
归属于少数股东的综合收益总额		16,555,384.13	14,220,909.37
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
(一) 基本每股收益		0.09	0.06
(二) 稀释每股收益		0.09	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：凡孝金

会计机构负责人：郭抗

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2019年1-6月公司利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	15.4	351,304,935.58	344,038,088.61
减：营业成本	15.4	287,592,502.94	273,742,832.06
税金及附加		1,768,340.80	1,795,754.74
销售费用		3,961,635.25	6,165,458.05
管理费用		10,419,540.91	13,843,802.72
研发费用		13,387,293.84	14,362,425.60
财务费用		19,872,328.91	17,308,585.08
其中：利息费用		19,615,644.54	17,215,078.06
利息收入		1,271,277.70	1,732,185.27
加：其他收益		688,000.00	4,180,000.00
投资收益	15.5	13,129,464.92	1,596,759.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-427,015.08	1,596,759.17
公允价值变动收益			
信用减值损失		-1,778,103.54	
资产减值损失		-1,022,666.87	3,694,851.45
资产处置收益		-2,493.77	
二、营业利润		25,317,493.67	26,290,840.98
加：营业外收入		205,050.85	757,293.42
减：营业外支出		430.59	44,001.04
三、利润总额		25,522,113.93	27,004,133.36
减：所得税费用		610,873.94	4,015,676.25
四、净利润		24,911,239.99	22,988,457.11
(一)持续经营净利润		24,911,239.99	22,988,457.11
(二)终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		3,315,026.55	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		3,315,026.55	
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		3,315,026.55	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		28,226,266.54	22,988,457.11
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：凡孝金

会计机构负责人：郭抗

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2019年1-6月合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,783,166,126.04	1,733,328,703.9
收到的税费返还		19,953,331.82	3,478,609.49
收到其他与经营活动有关的现金	5.53	20,160,429.30	34,580,594.08
经营活动现金流入小计		1,823,279,887.16	1,771,387,907.5
购买商品、接受劳务支付的现金		961,437,449.32	1,108,748,384.2
支付给职工以及为职工支付的现金		414,428,882.82	414,297,048.22
支付的各项税费		75,184,606.50	62,904,886.04
支付其他与经营活动有关的现金	5.53	66,381,085.65	65,035,429.12
经营活动现金流出小计		1,517,432,024.29	1,650,985,747.5
经营活动产生的现金流量净额		305,847,862.87	120,402,159.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,246,063.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,131,338.69	182,041.41
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	5.53	3,550,000.50	
投资活动现金流入小计		45,927,403.00	182,041.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,813,214.25	150,716,911.86
投资支付的现金			10,438,143.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,016,070.39	
支付其他与投资活动有关的现金	5.53	5,083,023.00	262,937.73
投资活动现金流出小计		153,912,307.64	161,417,992.93
投资活动产生的现金流量净额		-107,984,904.64	-161,235,951.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,500,000.00
取得借款收到的现金		428,976,847.41	390,216,240.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.53	75,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		503,976,847.41	392,716,240.24
偿还债务支付的现金		363,415,950.30	340,883,419.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,500,640.16	55,146,340.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,687,323.24	
支付其他与筹资活动有关的现金	5.53	3,523,509.00	722,755.00
筹资活动现金流出小计		479,440,099.46	396,752,514.86
筹资活动产生的现金流量净额		24,536,747.95	-4,036,274.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,614,049.35	-2,173,111.60
五、现金及现金等价物净增加额		226,013,755.53	-47,043,177.81
加：期初现金及现金等价物余额		487,132,872.39	567,149,077.51
六、期末现金及现金等价物余额		713,146,627.92	520,105,899.70

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：凡孝金

会计机构负责人：郭抗

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2019年1-6月公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
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		451,011,387.39	546,137,929.58
收到的税费返还		1,256,927.70	
收到其他与经营活动有关的现金		433,363,297.70	272,678,541.89
经营活动现金流入小计		885,631,612.79	818,816,471.47
购买商品、接受劳务支付的现金		236,972,730.91	521,497,942.79
支付给职工以及为职工支付的现金		17,441,055.69	25,947,204.04
支付的各项税费		15,285,092.72	12,808,698.69
支付其他与经营活动有关的现金		279,996,271.85	272,475,126.28
经营活动现金流出小计		549,695,151.17	832,728,971.80
经营活动产生的现金流量净额		335,936,461.62	-13,912,500.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,472,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	182,597.34
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		3,550,000.50	
投资活动现金流入小计		12,030,800.50	182,597.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,956,233.16	3,695,339.10
投资支付的现金		500,000.00	42,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	11,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,456,233.16	56,895,339.10
投资活动产生的现金流量净额		4,574,567.34	-56,712,741.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		117,170,000.00	107,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,007,811.96	49,826,225.99
支付其他与筹资活动有关的现金		1,149,009.00	722,755.00
筹资活动现金流出小计		215,326,820.96	157,718,980.99
筹资活动产生的现金流量净额		-145,326,820.96	-47,718,980.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,185.18	-5,508.64
五、现金及现金等价物净增加额		195,181,022.82	-118,349,731.72
加：期初现金及现金等价物余额		102,482,411.03	219,244,533.75
六、期末现金及现金等价物余额		297,663,433.85	100,894,802.03

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：凡孝金

会计机构负责人：郭抗

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年6月30日合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	本期													
	归属于公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	1,487,907,504.00				7,969,456.36		-24,971,655.83		82,650,515.85	989,706,483.75		2,543,262,304.13	108,428,584.24	2,651,690,888.37
加：会计政策变更							24,482,361.56					24,482,361.56		24,482,361.56
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本期期初余额	1,487,907,504.00				7,969,456.36		-489,294.27		82,650,515.85	989,706,483.75		2,567,744,665.69	108,428,584.24	2,676,173,249.93
三、本期增减变动额							1,185,502.38			49,640,800.16		50,826,302.54	16,555,384.13	67,381,686.67
(一)综合收益总额							1,185,502.38			138,958,770.40		140,144,272.78	16,555,384.13	156,699,656.91
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配										-89,317,970.24		-89,317,970.24		-89,317,970.24
1.提取盈余公积														
2.对所有者(或股东)的分配										-89,317,970.24		-89,317,970.24		-89,317,970.24
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	1,487,907,504.00				7,969,456.36		696,208.11		82,650,515.85	1,039,347,283.91		2,618,570,968.23	124,983,968.37	2,743,554,936.60

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：凡孝金

会计机构负责人：郭抗

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年6月30日合并所有者权益变动表(续)

(金额单位为人民币元)

项目	上期													
	归属于公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	1,487,907,504.00				7,969,456.36		-9,217,641.72		80,885,565.38	828,133,551.23		2,395,678,435.25	79,778,437.86	2,475,456,873.11
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	1,487,907,504.00				7,969,456.36		-9,217,641.72		80,885,565.38	828,133,551.23		2,395,678,435.25	79,778,437.86	2,475,456,873.11
三、本期增减变动额							-15,754,014.11		1,764,950.47	161,572,932.52		147,583,868.88	28,650,146.38	176,234,015.26
(一)综合收益总额							-15,754,014.11			214,720,816.25		198,966,802.14	38,197,950.69	237,164,752.83
(二)所有者投入和减少资本													500,000.00	500,000.00
1.所有者投入的普通股													500,000.00	500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配									1,764,950.47	-56,697,902.36		-54,932,951.89	-10,047,804.31	-64,980,756.20
1.提取盈余公积									1,764,950.47	-1,764,950.47				
2.对所有者(或股东)的分配										-54,932,951.89		-54,932,951.89	-10,047,804.31	-64,980,756.20
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										3,550,018.63		3,550,018.63		3,550,018.63
四、本期期末余额	1,487,907,504.00				7,969,456.36		-24,971,655.83		82,650,515.85	989,706,483.75		2,543,262,304.13	108,428,584.24	2,651,690,888.37

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：凡孝金

会计机构负责人：郭抗

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年6月30日公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	本期										
	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、上期期末余额	1,487,907,504.00				7,812,277.71				82,650,515.85	233,467,588.83	1,811,837,886.39
加：会计政策变更							24,482,361.56				24,482,361.56
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	1,487,907,504.00				7,812,277.71		24,482,361.56		82,650,515.85	233,467,588.83	1,836,320,247.95
三、本期增减变动额							3,315,026.55			-64,363,210.25	-61,048,183.70
(一)综合收益总额							3,315,026.55			24,911,239.99	28,226,266.54
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-89,274,450.24	-89,274,450.24
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-89,274,450.24	-89,274,450.24
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	1,487,907,504.00				7,812,277.71		27,797,388.11		82,650,515.85	169,104,378.58	1,775,272,064.25

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：凡孝金

会计机构负责人：郭抗

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年6月30日公司所有者权益变动表（续）

（金额单位为人民币元）

项目	上期										
	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、上期期末余额	1,487,907,504.00				7,812,277.71				80,885,565.38	262,220,259.72	1,838,825,606.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	1,487,907,504.00				7,812,277.71				80,885,565.38	262,220,259.72	1,838,825,606.81
三、本期增减变动额									1,764,950.47	-28,752,670.89	-26,987,720.42
综合收益总额										17,649,504.70	17,649,504.70
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									1,764,950.47	-46,402,175.59	-44,637,225.12
1.提取盈余公积									1,764,950.47	-1,764,950.47	
2.对所有者（或股东）的分配										-44,637,225.12	-44,637,225.12
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	1,487,907,504.00				7,812,277.71				82,650,515.85	233,467,588.83	1,811,837,886.39

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：凡孝金

会计机构负责人：郭抗

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司基本情况

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为境内公开发行A股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司法定代表人为邱醒亚。本公司现注册资本为人民币148,790.7504万元，注册地址为深圳市南山区粤海街道沙河西路与白石路交汇处深圳湾科技生态园一区2栋A座8-9层。本公司经营范围为：双面、多层印制线路板的设计、生产（生产项目另设营业场所，由分公司经营）、购销；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）进出口业务（按深贸管登证字第2001-079号文办）。本公司所属行业为印制线路样板业。公司业务目前主要为印制线路样板及小批量板的研发、生产、销售。

公司设有审计部（向董事会审计委员会负责）、法务部、证券投资部、总经办、质量管理部、流程与IT部、行政管理中心、财务中心、人力资源部、采购管理中心、物控部11大公共管理部门，设有PCB制造中心、SMT制造中心、ICS制造中心、营销中心及兴森研究院。

本公司财务报告业经本公司董事会批准对外报出。本报告批准报出日为2019年8月12日。

2、合并财务报表范围

报告期内，本公司控股子公司 FinelineGroup 新购买 FuchsbergerPCB&ElectronicsGmbH、SpiritcircuitsLtd，并纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号，本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“3.10金融工具”、“3.14存货”及“3.27收入”。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

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

5.1同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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。

5.2非同一控制下的企业合并

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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

5.3因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

6.1合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

6.2控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额,视为投资方控制被投资方。相关活动,系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

6.3决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权,不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的,将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时,公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的,该决策者为代理人。

2) 除1)以外的情况下,综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

6.4投资性主体

当同时满足下列条件时,视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的,通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体,则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不予以合并,母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

6、合并财务报表的编制方法(续)

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

6.5合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6.6特殊交易会计处理

6.6.1购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

6.6.2不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

6.6.3处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

6、合并财务报表的编制方法(续)

股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.6.4企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

7.2共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的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成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。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

10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本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，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

10.2 金融资产的分类

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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

其中：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

10、金融工具(续)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本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。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司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:

- (1) 本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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

10.3金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

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

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

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

10.4嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同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。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

10、金融工具(续)

10.5金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

10.6金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.7金融工具的减值

1) 减值项目

本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) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

10、金融工具(续)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,处于第二阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产,处于第三阶段,本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资),本公司在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时,本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具,本公司按照下列方法确定其信用损失:

- (1) 对于金融资产,信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (3) 对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (4) 对于财务担保合同,信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- (5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据及应收

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

10、金融工具(续)

账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本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。

应收票据及应收账款组合：

组合名称 确定组合依据

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

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 Exception应收款项

应收账款组合3 子公司应收款项

应收账款组合4 合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据及应收账款，本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。

5) 其他应收款减值

按照10.72)中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本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：

组合名称 确定组合依据

其他应收款组合1 账龄组合

其他应收款组合2 合并范围内关联方

其他应收款组合3 子公司其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本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。

10.8利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)，其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

10、金融工具(续)

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

10.10 权益工具

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

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

10、金融工具(续)

动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

详见10金融工具

12、应收账款

详见10金融工具

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见10金融工具

14、存货

14.1 存货的类别

存货包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品、库存商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

14.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按标准成本法核算，月末对实际成本和标准成本之间的差异通过差异调整科目进行调整，将标准成本调整为实际成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

14.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

14.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

15、持有待售资产

15.1 划分为持有待售类别的条件同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

15、持有待售资产(续)

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

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

15.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司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。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

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

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

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

2) 可收回金额。

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

16、长期股权投资

16.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

16、长期股权投资(续)

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

16.2初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.3同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

16.3后续计量及损益确认方法

16.3.1成本法后续计量公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计

价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

16.3.2权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的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, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方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; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

16、长期股权投资(续)

分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

16.3.3追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其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转入改按权益法核算的当期损益。

16.3.4处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

16.3.5对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

16.3.6处置长期股权投资的处理

长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

17、投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	20-50	3	1.94-4.85

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
建筑及建筑物	年限平均法	20-50	3	1.94-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
电子及其他设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。;

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产: 1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给本公司; 2) 本公司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本公司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; 4) 本公司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; 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

三、重要会计政策和会计估计(续)

20、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的

利息金额；一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、非专利技术、客户关系、软件资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

22、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1、设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2、设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

24、职工薪酬(续)

受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

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

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

25、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

26、股份支付

26.1、股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

26.2、权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值, 按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定。

26.3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

26.4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

26.4.1 股份支付的实施

1) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的以授予职工权益工具的公允价值计量。

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, 相应增加资本公积。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, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日, 后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的, 进行调整, 并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付, 等待期为授予日至可行权日的期间; 对于可行权条件为规定业绩的股份支付, 在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。

企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2) 以权益结算的股份支付换取其他方服务的, 分别下列情况处理:

其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值, 计入相关成本或费用, 相应增加所有者权益。其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值, 计入相关成本或费用, 相应增加所有者权益。

在行权日, 企业根据实际行权的权益工具数量, 计算确定应转入实收资本或股本的金额, 将其转入实收资本或股本。

3) 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 在授予日以企业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以后才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照企业承

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

26、股份支付(续)

担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26.4.2股份支付的修改

1) 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，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。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

2) 修改增加了所授予的权益工具的数量，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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

3) 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

4) 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，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。

5) 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。6) 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

26.4.3股份支付的终止

1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业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。

27、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

27.1销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司销售商品收入的确认时点：境内销售在发货并经客户验收后确认收入，出口销售在取得海关出口报关单时确认收

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

27、收入(续)

入。

27.2提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

27.3让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

28、政府补助

28.1与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

28.2与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

28.3同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

28.4政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 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, 应当计入营业外收支。

28.5政府补助退回的处理

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:

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

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;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

28.6政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

29、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

递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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号, 本公司对财务报表格式进行了相应调整, 对可比期间的比较数据按照通知要求进行了调整。	2019年8月12日召开的第五届董事会第十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表, 财务报表格式的修订对公司财务状况和经营成果无重大影响。
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》, 以及《企业会	2019年3月18日召开的第五届董事会第六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	详见3.31.(3)首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

<p>计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。</p>		
<p>子公司兴森快捷香港有限公司2005年成立至今均采用港币作为记账本位币。兴森香港是公司海外贸易平台，考虑到公司海外业务的发展情况，主要资产及负债均以美元计价，为了更加客观的反映兴森香港的财务状况和经营成果，经公司慎重考虑并结合未来发展规划及当前经济环境情况，决定于2019年4月1日起将记账本位币由港币变更为美元，本次记账本位币变更采用未来适用法进行会计处理。</p>	<p>2019年3月18日召开的第五届董事会第六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》</p>	<p>根据企业会计准则的相关规定，因此次变更记账本位币对于以前年度列报净利润的累积影响的追溯不切实可行，故本次记账本位币的变更采用未来适用法，从2019年4月1日起开始执行，并采用变更当日的即期汇率将所有项目折算为变更后的记账本位币。</p>

(2) 无重要会计估计变更

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计(续)

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	487,132,872.39	487,132,872.39	
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	281,229,520.11	281,229,520.11	
应收账款	935,857,470.96	935,857,470.96	
预付款项	27,792,053.39	27,792,053.39	
其他应收款	20,487,347.35	20,487,347.35	
其中：应收利息	1,674,684.35	1,674,684.35	
应收股利			
存货	367,438,596.29	367,438,596.29	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,548,376.27	17,548,376.27	
流动资产合计	2,137,486,236.76	2,137,486,236.76	
非流动资产：			
可供出售金融资产	120,579,644.00		-120,579,644.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	137,258,633.50	137,258,633.50	
其他权益工具投资		149,382,422.31	149,382,422.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产	114,589,927.71	114,589,927.71	
固定资产	1,488,387,604.81	1,488,387,604.81	
在建工程	211,368,653.22	211,368,653.22	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	122,571,472.47	122,571,472.47	
开发支出			
商誉	239,778,839.62	239,778,839.62	
长期待摊费用	47,110,339.71	47,110,339.71	
递延所得税资产	69,342,167.18	69,342,167.18	
其他非流动资产	41,615,082.87	41,615,082.87	
非流动资产合计	2,592,602,365.09	2,621,405,143.40	28,802,778.31
资产总计	4,730,088,601.85	4,758,891,380.16	28,802,778.31

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

流动负债：			
短期借款	547,065,535.61	547,065,535.61	
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	150,781,263.70	150,781,263.70	
应付账款	511,153,756.91	511,153,756.91	
预收款项	16,988,071.50	16,988,071.50	
应付职工薪酬	96,338,121.31	96,338,121.31	
应交税费	64,198,206.22	64,198,206.22	
其他应付款	52,143,388.88	52,143,388.88	
其中：应付利息	13,398,621.42	13,398,621.42	
应付股利	13,201,045.24	13,201,045.24	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17,715,950.65	17,715,950.65	
其他流动负债			
流动负债合计	1,456,384,294.78	1,456,384,294.78	
非流动负债：			
长期借款	167,998,092.52	167,998,092.52	
应付债券	398,021,701.32	398,021,701.32	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	10,392,445.64	10,392,445.64	
长期应付职工薪酬	17,511,387.86	17,511,387.86	
预计负债	5,673,551.53	5,673,551.53	
递延收益	17,950,000.00	17,950,000.00	
递延所得税负债	4,466,239.83	8,786,656.58	4,320,416.75
其他非流动负债			
非流动负债合计	622,013,418.70	626,333,835.45	4,320,416.75
负债合计	2,078,397,713.48	2,082,718,130.23	4,320,416.75
所有者权益：			
股本	1,487,907,504.00	1,487,907,504.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,969,456.36	7,969,456.36	
减：库存股			
其他综合收益	-24,971,655.83	-489,294.27	24,482,361.56
盈余公积	82,650,515.85	82,650,515.85	
未分配利润	989,706,483.75	989,706,483.75	
归属于母公司所有者权益合计	2,543,262,304.13	2,567,744,665.69	24,482,361.56

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

少数股东权益	108,428,584.24	108,428,584.24	
所有者权益合计	2,651,690,888.37	2,676,173,249.93	24,482,361.56
负债和所有者权益总计	4,730,088,601.85	4,758,891,380.16	28,802,778.31

调整情况说明

详见3.31.(1)重要会计政策变更。

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	102,482,411.03	102,482,411.03	
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	264,758,377.44	264,758,377.44	
应收账款	403,090,863.89	403,090,863.89	
应收款项融资			
预付款项	217,979,706.16	217,979,706.16	
其他应收款	75,192,310.03	75,192,310.03	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	50,646,852.64	50,646,852.64	
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	1,270,922.35	1,270,922.35	
流动资产合计	1,115,421,443.54	1,115,421,443.54	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	90,579,644.00		-90,579,644.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,477,501,442.75	1,477,501,442.75	
其他权益工具投资		119,382,422.31	119,382,422.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产	114,589,927.71	114,589,927.71	
固定资产	169,184,430.90	169,184,430.90	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,267,847.71	3,267,847.71	

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,759,349.14	6,759,349.14	
递延所得税资产	5,179,121.28	5,179,121.28	
其他非流动资产	2,024,905.07	2,024,905.07	
非流动资产合计	1,869,086,668.56	1,897,889,446.87	28,802,778.31
资产总计	2,984,508,112.10	3,013,310,890.41	28,802,778.31
流动负债：			
短期借款	270,000,000.00	270,000,000.00	
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	136,314,394.70	136,314,394.70	
应付账款	125,715,152.87	125,715,152.87	
预收款项	95,307,505.62	95,307,505.62	
合同负债			
应付职工薪酬	4,441,985.80	4,441,985.80	
应交税费	11,763,888.01	11,763,888.01	
其他应付款	30,445,597.39	30,445,597.39	
其中：应付利息	12,393,941.67	12,393,941.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	14,340,000.00	14,340,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	688,328,524.39	688,328,524.39	
非流动负债：			
长期借款	82,320,000.00	82,320,000.00	
应付债券	398,021,701.32	398,021,701.32	
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	4,000,000.00	4,000,000.00	
递延所得税负债		4,320,416.75	4,320,416.75
其他非流动负债			
非流动负债合计	484,341,701.32	488,662,118.07	4,320,416.75
负债合计	1,172,670,225.71	1,176,990,642.46	4,320,416.75
所有者权益：			
股本	1,487,907,504.00	1,487,907,504.00	

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,812,277.71	7,812,277.71	
减：库存股			
其他综合收益		24,482,361.56	24,482,361.56
专项储备			
盈余公积	82,650,515.85	82,650,515.85	
未分配利润	233,467,588.83	233,467,588.83	
所有者权益合计	1,811,837,886.39	1,836,320,247.95	24,482,361.56
负债和所有者权益总计	2,984,508,112.10	3,013,310,890.41	28,802,778.31

调整情况说明

详见3.31.（1）重要会计政策变更。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

不适用

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
利得税	应纳税所得额	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司	15%
广州兴森快捷电路科技有限公司	15%
广州市兴森电子有限公司	25%
宜兴硅谷电子科技有限公司	15%
兴森快捷香港有限公司	16.5%
天津兴森快捷电路科技有限公司	25%
宜兴兴森快捷电子有限公司	25%
广州兴森快捷电子销售有限公司	25%
湖南源科创新科技有限公司	15%
宜兴鹏森电路科技有限公司	25%
兴森股权投资(广州)合伙企业(有限合伙)	25%
ExceptionPCBSolutionsLimited	23%
FinelineGlobalPteLimited	17%
FinelineAsiaLimited	16.5%
AvivPCBandTechnologiesLtd	26.5%
FinelineGesellschaftfurLeiterplattentechnikMbH	29.8%
FinelineItalyS.R.L	31.4%
FinelineFranceSAS	33.3%
KBLCircuitsGmbH	29.8%
FinelineFranceSASSucursalenEspagna	24%
FinelinePolskaSP	18-32%
HarborElectronicInc	25-44%

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、税项（续）

2、税收优惠

2016年公司之子公司广州兴森快捷电路科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的GR201644006549号《高新技术企业证书》，有效期三年，2016年至2018年减按15%的税率缴纳企业所得税。2019年高新技术企业资质正在复评中。

2017年公司之子公司宜兴硅谷电子有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的GR201732001853号《高新技术企业证书》，有效期三年，2017年至2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2018年公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局颁发的GR201844203192号《高新技术企业证书》，有效期三年，2018年至2020年减按15%的税率缴纳企业所得税。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	197,078.00	163,036.24
银行存款	524,929,987.77	395,592,828.39
其他货币资金	188,019,562.15	91,377,007.76
合计	713,146,627.92	487,132,872.39
其中: 存放在境外的款项总额	176,374,928.39	210,786,050.19

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	153,905,250.70	154,508,741.60
商业承兑票据	75,422,447.45	126,720,778.51
合计	229,327,698.15	281,229,520.11

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	111,493,057.64
商业承兑票据	15,550,784.95
合计	127,043,842.59

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,720,600.00	59,136,705.32
商业承兑票据	826,130.00	
合计	2,546,730.00	59,136,705.32

(4) 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(5) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	229,327,698.15	100.00%	0.00	0.00%	229,327,698.15	281,229,520.11	100.00%	0.00	0.00%	281,229,520.11
其中:										
组合 1	153,905,250.70	67.11%	0.00	0.00%	153,905,250.70	154,508,741.60	54.94%	0.00	0.00%	154,508,741.60
组合 2	75,422,447.45	32.89%	0.00	0.00%	75,422,447.45	126,720,778.51	45.06%	0.00	0.00%	126,720,778.51
合计	229,327,698.15	100.00%	0.00	0.00%	229,327,698.15	281,229,520.11	100.00%	0.00	0.00%	281,229,520.11

(6) 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备: 组合 1: 银行承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	153,905,250.70	0.00	0.00%
合计	153,905,250.70	0.00	--

按组合计提坏账准备: 组合 2: 商业承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	75,422,447.45	0.00	0.00%
合计	75,422,447.45	0.00	--

(7) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(8) 本期无实际核销的应收票据情况

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,092,996,890.91
1年以内	1,092,996,890.91
1至2年	27,394,469.47
2至3年	3,652,406.27
3年以上	13,883,229.96
3至4年	11,897,229.93
4至5年	1,986,000.03
小计	1,137,926,996.61
减: 坏账准备	61,685,976.38
合计	1,076,241,020.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

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的应收账款	4,955,857.50	0.44%	4,955,857.50	100.00%	0.00	4,955,857.50	0.50%	4,955,857.50	100.00%	0.00
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,955,857.50	0.44%	4,955,857.50	100.00%	0.00	4,955,857.50	0.50%	4,955,857.50	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,132,971,139.11	99.56%	56,730,118.88	5.01%	1,076,241,020.23	987,307,990.48	99.50%	51,450,519.52	5.21%	935,857,470.96
其中:										
组合1	839,845,254.68	73.80%	49,482,048.23	5.89%	790,363,206.45	739,194,135.27	74.49%	38,594,875.96	5.22%	700,599,259.31
组合2	12,931,873.28	1.14%	35,518.41	0.27%	12,896,354.87	11,194,733.25	1.13%	0.00	0.00%	11,194,733.25
组合3	280,194,011.15	24.62%	7,212,552.24	2.57%	272,981,458.91	236,919,121.96	23.88%	12,855,643.56	5.43%	224,063,478.40
合计	1,137,926,996.61	100.00%	61,685,976.38	4.99%	1,076,241,020.23	992,263,847.98	100.00%	56,406,377.02	5.68%	935,857,470.96

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,955,857.50	4,955,857.50	100.00%	已诉讼，预计难以收回
合计	4,955,857.50	4,955,857.50	--	--

按组合计提坏账准备：组合1：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	807,998,736.50	40,399,936.83	5.00%
1至2年	25,269,876.38	5,053,975.28	20.00%
2至3年	1,575,244.77	630,097.90	40.00%
3至4年	3,015,397.00	1,809,238.20	60.00%
4至5年	1,986,000.03	1,588,800.02	80.00%
合计	839,845,254.68	49,482,048.23	5.89%

按组合计提坏账准备：组合2：Exception 应收款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保险公司已承保	12,896,354.87	0.00	0.00%
保险公司未承保	35,518.41	35,518.41	100.00%
合计	12,931,873.28	35,518.41	0.27%

确定该组合依据的说明：

该组合系由ExceptionPCBSolutionsLimited公司带来。该公司的业务特点是：其销售业务产生一笔应收款时，公司会聘请评级公司对客户进行信用评级，并根据评级结果向保险公司投保，当应收款产生风险时，由保险公司赔偿其应收款的损失。故保险公司已承保的应收款不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：组合3：子公司应收款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
子公司应收账款	280,194,011.15	7,212,552.24	2.57%
合计	280,194,011.15	7,212,552.24	2.57%

确定该组合依据的说明：

该组合系FinelineGroup、HarborElectronics,Inc.应收账款根据每一笔单项计提。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	56,406,377.02	7,584,387.91	0.00	2,304,788.55	61,685,976.38
合计	56,406,377.02	7,584,387.91	0.00	2,304,788.55	61,685,976.38

其中本期无坏账准备收回或转回金额重要的

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,304,788.55

其中无重要的应收账款核销情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额(元)	年限	占应收账款总额比例
客户一	客户	40,821,222.26	注一	3.59%
客户二	客户	30,583,014.48	1年以内	2.69%
客户三	客户	23,731,531.33	1年以内	2.09%
客户四	客户	23,024,772.42	1年以内	2.02%
客户五	客户	19,991,374.09	1年以内	1.76%
合计		138,151,914.58		12.14%

注一: 1年以内: 39,049,949.56元, 1-2年: 1,771,272.70元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	30,213,613.85	90.97%	26,085,086.13	93.86%
1至2年	2,297,520.36	6.92%	1,639,948.07	5.90%
2至3年	700,836.75	2.11%	67,019.19	0.24%
合计	33,211,970.96	--	27,792,053.39	--

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:

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

2017年预付北京天贝创通科技股份有限公司ERP系统未验收。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因	占预付款项余额比例
迅得机械(东莞)有限公司	非关联方	4,668,854.70	2019年	业务未完结	14.06%
国网江苏省电力公司宜兴市供电公司	非关联方	3,968,904.57	2019年	业务未完结	11.95%
远东国际租赁有限公司	非关联方	3,234,500.00	2019年	业务未完结	9.74%
中央金库	非关联方	1,966,627.95	2019年	业务未完结	5.92%
北京天贝创通科技股份有限公司	非关联方	1,445,741.00	2017年	业务未完结	4.35%
合计		15,284,628.22			46.02%

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	382,727.96	1,674,684.35
应收股利	6,000,000.00	0.00
其他应收款	25,461,577.70	18,812,663.00
合计	31,844,305.66	20,487,347.35

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
保证金存款	382,727.96	1,674,684.35
合计	382,727.96	1,674,684.35

2) 本期无重要逾期利息

3) 本期无坏账准备计提情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市华荣科技有限公司	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

2) 无重要的账龄超过1年的应收股利

3) 无坏账准备计提情况

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,613,742.35	3,213,152.56
员工待抵扣社保	1,391,979.84	1,098,171.46
其他	23,762,928.92	17,858,231.81
合计	28,768,651.11	22,169,555.83

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,356,892.83			3,356,892.83
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	49,819.42			49,819.42
2019年6月30日余额	3,307,073.41			3,307,073.41

3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	25,369,508.87
1年以内	25,369,508.87
1至2年	260,169.43
2至3年	205,443.11
3年以上	2,933,529.70
3至4年	1,161,375.70
4至5年	34,100.00
5年以上	1,738,054.00
合计	28,768,651.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	3,356,892.83		49,819.42	3,307,073.41
合计	3,356,892.83		49,819.42	3,307,073.41

其中本期无坏账准备转回或收回金额重要的

4) 本期无实际核销的其他应收款情况

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
远东国际租赁有限公司	押金及保证金	3,950,000.00	1年以内	13.73%	197,500.00
BKTrading&DevelopmentPTE.LTD	其他	1,251,745.38	1年以内	4.35%	62,587.27
员工待抵扣社保	员工待抵扣社保	973,104.42	1年以内	3.38%	48,655.22
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	押金及保证金	738,402.39	1-2年 143,103.60, 3-4年 595,298.79	2.57%	409,799.98
salesforce.comEMEA Limited	其他	659,498.23	1年以内	2.29%	32,974.91
合计	--	7,572,750.42	--	26.32%	751,517.38

6) 无涉及政府补助的应收款项

7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,627,336.39	4,129,836.21	100,497,500.18	95,901,134.71	4,111,706.14	91,789,428.57
在产品	53,053,808.51		53,053,808.51	55,533,800.29		55,533,800.29
库存商品	223,209,988.56	14,763,834.08	208,446,154.48	224,034,015.14	3,918,647.71	220,115,367.43
合计	380,891,133.46	18,893,670.29	361,997,463.17	375,468,950.14	8,030,353.85	367,438,596.29

(2) 存货跌价准备

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	4,111,706.14	1,162,504.17		1,144,374.10		4,129,836.21
库存商品	3,918,647.71	16,485,553.25		5,640,366.88		14,763,834.08
合计	8,030,353.85	17,648,057.42		6,784,740.98		18,893,670.29

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(3) 存货无期末余额含有借款费用资本化金额

(4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	8,008,763.20	9,200,576.95
预缴所得税	5,991,785.54	8,347,799.32
合计	14,000,548.74	17,548,376.27

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计			--				--

坏账准备减值情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

(2) 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

9、长期股权投资

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			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
AvivC&E MS	7,118,865 .17			570,942.6 6	12,416.31					7,702,224 .14	
深圳市锐 骏半导体 股份有限 公司	21,138,05 2.95			-427,015. 08						20,711,03 7.87	
深圳市华 荣科技有 限公司	109,001,7 15.38			2,591,771 .48			16,000,00 0.00			95,593,48 6.86	
小计	137,258,6 33.50			2,735,699 .06	12,416.31		16,000,00 0.00			124,006,7 48.87	
合计	137,258,6 33.50			2,735,699 .06	12,416.31		16,000,00 0.00			124,006,7 48.87	

10、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	23,181,302.00	21,117,900.35
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	42,346,651.54	40,510,021.96
深圳市路维光电股份有限公司	87,754,500.00	87,754,500.00
合计	153,282,453.54	149,382,422.31

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
华进半导体封装 先导技术研发中 心有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	战略性投资	
深圳市鹏鼎创盈 金融信息服务股 份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	非交易性目的	
深圳市路维光电 股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	战略性投资	

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	134,291,156.46			134,291,156.46
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	134,291,156.46			134,291,156.46
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	19,701,228.75			19,701,228.75
2.本期增加金额	2,054,380.38			2,054,380.38
(1) 计提或摊销	2,054,380.38			2,054,380.38
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	21,755,609.13			21,755,609.13
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	112,535,547.33			112,535,547.33
2.期初账面价值	114,589,927.71			114,589,927.71

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(2) 无采用公允价值计量模式的投资性房地产

(3) 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,460,073,024.57	1,488,387,604.81
合计	1,460,073,024.57	1,488,387,604.81

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	958,657,716.27	1,472,290,467.05	30,702,597.19	85,798,262.99	2,547,449,043.50
2.本期增加金额	1,671,208.77	57,144,780.25		4,650,288.57	63,466,277.59
(1) 购置	1,671,208.77	32,106,856.49		4,149,054.66	37,927,119.92
(2) 在建工程转入		25,037,923.76		150,870.05	25,188,793.81
(3) 企业合并增加				350,363.86	350,363.86
3.本期减少金额	27,692.93	10,894,036.98	1,558,966.75	1,939,894.49	14,420,591.15
(1) 处置或报废		10,878,040.63	1,547,628.17	1,121,224.17	13,546,892.97
(2) 汇率折算	27,692.93	15,996.35	11,338.58	818,670.32	873,698.18
4.期末余额	960,301,232.11	1,518,541,210.32	29,143,630.44	88,508,657.07	2,596,494,729.94
二、累计折旧					
1.期初余额	187,614,228.67	808,162,347.69	24,943,498.48	38,341,363.85	1,059,061,438.69
2.本期增加金额	17,903,966.46	59,824,996.67	272,116.92	2,810,047.53	80,811,127.58
(1) 计提	17,903,966.46	59,824,996.67	272,116.92	2,810,047.53	80,811,127.58
3.本期减少金额	21,011.54	1,502,006.98	857,971.24	1,069,871.14	3,450,860.90
(1) 处置或报废		1,486,601.57	852,125.57	238,435.56	2,577,162.70
(2) 汇率折算	21,011.54	15,405.41	5,845.67	831,435.58	873,698.20
4.期末余额	205,497,183.59	866,485,337.38	24,357,644.16	40,081,540.24	1,136,421,705.37
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	754,804,048.52	652,055,872.94	4,785,986.28	48,427,116.83	1,460,073,024.57
2.期初账面价值	771,043,487.60	593,245,154.53	76,642,063.54	47,456,899.14	1,488,387,604.81

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

(2) 无暂时闲置的固定资产情况

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 无未办妥产权证书的固定资产情况

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	254,901,126.09	211,368,653.22
合计	254,901,126.09	211,368,653.22

(1) 在建工程情况

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
科学城二期工程建设	221,759,370.29		221,759,370.29	142,844,193.90		142,844,193.90
待安装设备	33,141,755.80		33,141,755.80	68,524,459.32		68,524,459.32
合计	254,901,126.09		254,901,126.09	211,368,653.22		211,368,653.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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	工程累计投入工程占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期资本化金额	本期利率	资金来源
科学城二期工程建设	646,150,000.00	142,844,193.90	79,215,176.39	300,000.00		221,759,370.29	34.37%	74.33%	3,193,351.02	1,909,296.75	2.83%	金融机构贷款
工厂待安装设备1	15,445,500.00	4,633,650.00				4,633,650.00	30.00%	70.00%				其他
工厂待安装设备2	14,000,000.00	14,388,976.69		14,388,976.69			102.78%	100.00%				其他
工厂待安装设备3	5,244,259.31	3,500,933.21		3,500,933.21			66.76%	100.00%				其他
工厂待安装设备4	4,110,000.00	2,107,692.24	1,076,015.97			3,183,708.21	77.46%	80.00%				其他
合计	684,949,759.31	167,475,446.04	80,291,192.36	18,189,909.90		229,576,728.50	--	--	3,193,351.02	1,909,296.75	2.83%	--

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	客户关系	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	35,163,336.54	7,843,325.84	9,608,480.18	51,878,285.48	59,610,413.51	27,508,792.67	13,168,681.39	204,781,315.61
2.本期增加金额				2,212,626.56		25,607,939.36		27,820,565.92
(1) 购置				2,212,626.56				2,212,626.56
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加						25,607,939.36		25,607,939.36
(4) 汇率折算								
3.本期减少金额		-1,824,264.83		806.96		1,969,149.95	130,842.84	276,534.92
(1) 处置								
(2) 汇率折算		-1,824,264.83		806.96		1,969,149.95	130,842.84	276,534.92
4.期末余额	35,163,336.54	9,667,590.67	9,608,480.18	54,090,105.08	59,610,413.51	51,147,582.08	13,037,838.55	232,325,346.61
二、累计摊销								
1.期初余额	7,803,406.07	3,549,980.13	1,481,307.09	31,432,637.59	12,478,353.96	12,296,057.18	13,168,101.12	82,209,843.14
2.本期增加金额	363,221.34	294,318.77	154,408.67	4,688,146.36	2,055,541.14	2,244,905.30	0.00	9,800,541.58
(1) 计提	363,221.34	294,318.77	154,408.67	4,688,146.36	2,055,541.14	2,244,905.30		9,800,541.58
(2) 汇率折算								
3.本期减少金额		-1,252,999.60	448,371.91	969,484.66	9,573.63	-14,463.41	-117,748.03	42,219.16
(1) 处置								
(2) 汇率折算		-1,252,999.60	448,371.91	969,484.66	9,573.63	-14,463.41	-117,748.03	42,219.16
4.期末余额	8,166,627.41	5,097,298.50	1,187,343.85	35,151,299.29	14,524,321.47	14,555,425.89	13,285,849.15	91,968,165.56
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	26,996,709.13	4,570,292.17	8,421,136.33	18,938,805.79	45,086,092.04	36,592,156.19	-248,010.60	140,357,181.05
2.期初账面价值	27,359,930.47	4,293,345.71	8,127,173.09	20,445,647.89	47,132,059.55	15,212,735.49	580.27	122,571,472.47

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市兴森电子有限公司	55,233.20			55,233.20
广州兴森快捷电路科技有限公司	2,582,987.91			2,582,987.91
ExceptionPCBSolutionsLimited	8,577,048.29			8,577,048.29
ExceptionVARLimited	13,699,166.68			13,699,166.68
湖南源科创新科技有限公司	19,709,498.28			19,709,498.28
QPIGroup	10,345,389.92			10,345,389.92
FinelineGroup	194,122,791.91			194,122,791.91
HarborElectronicsInc	25,967,946.18			25,967,946.18
PrestwickCircuitsGPSLtd.	3,847,552.93			3,847,552.93
其它	4,742,878.23			4,742,878.23
合计	283,650,493.53			283,650,493.53

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市兴森电子有限公司	55,233.20			55,233.20
ExceptionPCBSolutionsLimited	8,577,048.29			8,577,048.29
湖南源科创新科技有限公司	8,977,659.99			8,977,659.99
HarborElectronicsInc	25,967,946.18			25,967,946.18
其他	293,766.25			293,766.25
合计	43,871,653.91			43,871,653.91

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数(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)及商誉减值损失的确认方法:

(1) 商誉的形成: 本公司以合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额确认为合并资产负债表中的商誉, 主要商誉形成过程如下:

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

2013年5月31日, 本公司以56,207,963.83元的对价购买了ExceptionPCBSolutionsLimited公司之100%的股权, 购买日本公司取得ExceptionPCBSolutionsLimited公司可辨认净资产的公允价值份额33,931,748.86元。合并成本大于合并中取得的ExceptionPCBSolutionsLimited公司可辨认净资产公允价值份额的差额为22,276,214.97元, 确认为合并资产负债表中的商誉。

2015年3月20日, 本公司以131,120,035.15元的对价购买了FinelineGroup公司之30%的股权, 累计取得60%股权, 合计成本262,240,088.57元。购买日本公司取得FinelineGroup公司可辨认净资产的公允价值份额68,117,296.66元。合并成本大于合并中取得的FinelineGroup公司可辨认净资产公允价值份额的差额为194,122,791.91元, 确认为合并资产负债表中的商誉。2015年10月1日, 本公司以15,873,671.15元的对价购买了QPIGroup公司之100%的股权。购买日本公司取得QPIGroup公司可辨认净资产的公允价值份额5,254,418.60元。合并成本大于合并中取得的QPIGroup公司可辨认净资产公允价值份额的差额为10,619,252.55元, 确认为合并资产负债表中的商誉。

2015年12月12日, 本公司以60,000,000.00元的对价购买了湖南源科创新科技有限公司之100%的股权。购买日本公司取得湖南源科创新科技有限公司可辨认净资产的公允价值份额40,290,501.72元。合并成本大于合并中取得的湖南源科创新科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为19,709,498.28元, 确认为合并资产负债表中的商誉。

2016年, 子公司兴森香港收购Xcerra集团的半导体测试板相关资产及业务。交易价格确定为2300万美元, 另外包括: 1) 交割日美国员工与卖方中止合同后选择与FASTTEST签订合同, 则这部分员工在交割日之前累计的剩余年假可以选择现金补偿或者延续到新合同当中, 选择现金补偿部分由本公司额外支付。2) 交割日美国员工与卖方中止合同后选择与FASTTEST签订合同, 则在交割日之前为这些员工所计提的薪酬及费用。另外, 本公司还须支付与本次资产交易相关的50%销售税(约85,534美元)及土地交易的托管费用(约3000美元)。香港根据实际支付对价, 将无形资产-客户关系重新分类至商誉25,967,946.18元。

(2) 资产组的认定: 收购日将商誉分摊至各资产组, 资产组为收购时对应的各公司。本年末除EXCEPTIONPCB及EXCEPTIONVAR外, 其他商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致, 其构成未发生变化; 其中, 2016年企业进行同一控制下企业合并, FINELINEGROUP购买EXCEPTION子公司EXCEPTIONVAR, EXCEPTION商誉分摊至EXCEPTIONPCB8,577,048.29元及EXCEPTIONVAR13,699,166.68元。

(3) 资产组的可收回金额: 按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量, 未来五年营业收入的年化增长率为5%-15%不等。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平, 并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为8.53%至12.00%不等, 为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

(4) 商誉减值测试结果: 以2018年12月31日为商誉减值测试基准日, 在上述假设条件成立的前提下, 本公司所持有的HarborElectronicsInc与商誉相关的资产组可收回金额为人民币132,949,585.92元, 本公司所持有的HarborElectronicsInc资产组账面价值为133,051,224.76元, 全部商誉的账面价值为25,967,946.18元, 需计提商誉减值准备25,967,946.18元。截止2018年12月31日已全额计提减值准备25,967,946.18元。

本公司所持有的ExceptionPCBSolutionsLimited与商誉相关的资产组可收回金额为人民币-45,223,921.61元, 本公司所持有的ExceptionPCBSolutionsLimited资产组账面价值为-45,463,233.69元, 全部商誉的账面价值为8,577,048.29元, 谨慎性起见, 商誉需全额计提减值准备。其中2017年度已计提商誉减值准备4,901,355.46元, 2018年已计提3,675,692.83元, 截止2018年12月31日已全额计提减值准备。

以2019年6月30日为商誉减值测试基准日, 在上述假设条件成立的前提下, 本公司所持有的FINELINEGROUP与商誉相关的资产组可收回金额为人民币671,923,156.77元, 本公司所持有的FINELINEGROUP资产组账面价值282,249,859.76元, 全部商誉(包含少数股东)的账面价值为323,537,986.52元, 本期测试未发生减值。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	47,110,339.71	4,631,388.34	6,724,025.61		45,017,702.44
合计	47,110,339.71	4,631,388.34	6,724,025.61		45,017,702.44

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	42,856,153.05	7,026,968.92	36,073,298.65	6,501,140.78
内部交易未实现利润	10,415,923.53	2,465,806.64	7,301,848.43	1,095,277.27
可抵扣亏损	318,465,379.20	50,229,521.60	350,900,475.52	47,167,338.27
长期股权投资	1,902,067.00	285,310.05	1,902,067.00	285,310.05
应付职工薪酬	31,544,983.27	5,481,268.15	58,776,162.29	9,665,366.51
其他	10,889,623.39	2,692,227.87	11,242,198.48	4,627,734.30
合计	416,074,129.44	68,181,103.23	466,196,050.37	69,342,167.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值			10,359,894.75	2,075,432.00
其他权益工具投资公允价值变动	32,702,809.54	4,905,421.43	28,802,778.33	4,320,416.75
固定资产	14,177,400.93	2,126,610.14	14,177,400.93	2,126,610.14
其他	32,302,840.80	7,184,074.42	1,100,823.72	264,197.69
合计	79,183,051.27	14,216,105.99	54,440,897.73	8,786,656.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		68,181,103.23		69,342,167.18
递延所得税负债		14,216,105.99		8,786,656.58

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		1,855,133.72
可抵扣亏损	3,936,856.10	4,495,077.43
合计	3,936,856.10	6,350,211.15

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(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

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年		233,992.67	
2023年	263,917.87	318,763.95	
2024年			
2025年		1,218,342.62	
2026年	948,960.03	2,723,978.19	
2027年	2,723,978.20		
合计	3,936,856.10	4,495,077.43	--

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	24,234,463.18	11,615,082.87
对外债转股款项	0.00	30,000,000.00
合计	24,234,463.18	41,615,082.87

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	90,254,619.28	9,431,060.30
保证借款	202,803,650.03	10,294,793.61
信用借款	364,000,000.00	527,339,681.70
合计	657,058,269.31	547,065,535.61

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	342,745,364.16	150,781,263.70
合计	342,745,364.16	150,781,263.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	474,126,778.99	414,033,992.78
1-2年	36,047,303.04	96,039,207.90
2-3年	3,270.00	74,338.26
3年以上	55,479.91	1,006,217.97
合计	510,232,831.94	511,153,756.91

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	16,966,353.49	16,194,693.05
1-2年	88,652.48	590,231.96
2-3年	93,211.55	126,740.43
3年以上	0.00	76,406.06
合计	17,148,217.52	16,988,071.50

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项

(3) 无期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	95,808,856.06	334,779,595.90	360,521,158.42	70,067,293.54
二、离职后福利-设定提存计划	529,265.25	7,509,110.85	7,370,181.20	668,194.90
合计	96,338,121.31	342,288,706.75	367,891,339.62	70,735,488.44

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	94,454,771.96	311,760,007.49	338,075,888.28	68,138,891.17
2、职工福利费	223,289.07	3,823,210.95	3,854,767.77	191,732.25
3、社会保险费	809,961.19	11,039,302.84	10,942,956.58	906,307.45
其中：医疗保险费	772,017.86	9,766,687.90	9,686,288.09	852,417.67
工伤保险费	20,340.71	748,477.39	744,123.70	24,694.40
生育保险费	17,602.62	524,137.55	512,544.79	29,195.38
4、住房公积金	158,692.44	7,798,221.06	7,268,569.86	688,343.64
5、工会经费和职工教育经费	162,141.40	358,853.56	378,975.93	142,019.03
合计	95,808,856.06	334,779,595.90	360,521,158.42	70,067,293.54

(3) 设定提存计划列示

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	518,698.60	7,279,112.80	7,145,474.22	652,337.18
2、失业保险费	10,566.65	229,998.05	224,706.98	15,857.72
合计	529,265.25	7,509,110.85	7,370,181.20	668,194.90

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,210,617.33	29,951,183.05
企业所得税	23,996,629.05	30,203,453.42
个人所得税	1,212,705.50	1,815,523.57
城市维护建设税	310,972.98	478,928.99
房产税	2,444,866.13	1,021,925.62
教育费附加	221,446.93	353,238.81
土地使用税	274,730.63	145,962.61
印花税	9,022.54	10,759.10
其他	253,346.16	217,231.05
合计	49,934,337.25	64,198,206.22

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	25,157,598.36	13,398,621.42
应付股利	708,988.62	13,201,045.24
其他应付款	29,053,704.59	25,543,722.22
合计	54,920,291.57	52,143,388.88

(1) 应付利息

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	866,296.71	225,481.67
企业债券利息	21,698,975.14	10,621,035.00
短期借款应付利息	2,592,326.51	2,552,104.75
合计	25,157,598.36	13,398,621.42

无重要的已逾期未支付的利息情况

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	708,988.62	13,201,045.24
合计	708,988.62	13,201,045.24

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	15,621,144.04	20,483,787.68
1-2年	9,947,364.78	4,582,934.54
2-3年	3,337,431.51	167,000.00
3年以上	147,764.26	310,000.00
合计	29,053,704.59	25,543,722.22

2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,863,097.74	15,562,044.28
一年内到期的或有对价	1,336.26	2,153,906.37
合计	15,864,434.00	17,715,950.65

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	75,150,000.00	100,208,615.52
信用借款	102,194,755.59	67,789,477.00
担保借款	17,373,924.32	
合计	194,718,679.91	167,998,092.52

其他说明, 包括利率区间:

本公司从中国银行股份有限公司深圳高新区支行取得的固定资产借款采用浮动利率, 按照每笔借款提款日(每笔借款提款日/合同签订日)单笔借款期限(单笔借款期限/总借款期限)期所对应的中国人民银行施行的五年以上贷款基准利率, 浮动利率调整以十二个月为一个周期, 自人民银行人民币贷款基准利率调整的下一个周期首月的借款对应日起, 按调整后相应期限档次的基准利率确定新的借款利率。

本公司从中国银行股份有限公司深圳高新区支行取得的固定资产借款采用浮动利率(全国银行间同业拆借中心贷款基础利率为定价基础), 首期(自其实际提款日起至本浮动周期届满之日)利率为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心贷款基础利率报价平均利率加109基点, 在重新定价日, 与其他分笔提款一并按照当日前一个工作日全国银行间同业拆借中心贷款基础利率报价平均利率加109基点进行重新定价, 作为该浮动周期的适用利率。

本公司子公司HarborElectronicsInc.从汇丰银行取得的长期借款采用固定利率4.0117%。

本公司子公司HarborElectronicsInc.从汇丰银行取得的长期借款采用固定利率4.0148%。

本公司子公司HarborElectronicsInc.从汇丰银行取得的长期借款采用固定利率5.0675%。

28、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
17兴森01	398,304,721.32	398,021,701.32
合计	398,304,721.32	398,021,701.32

(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)

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	本期偿还	期末余额
17兴森01	40,000,000.00	2017年7月19日	5年	39,716,981.32	398,021,701.32	0.00	11,800,000.00	283,020.00	0.00	8,304,721.32
合计	40,000,000.00	2017年7月19日	5年	39,716,981.32	398,021,701.32	0.00	11,800,000.00	283,020.00	0.00	8,304,721.32

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(3) 无可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 无划分为金融负债的其他金融工具说明

29、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	61,503,980.18	10,392,445.64
合计	61,503,980.18	10,392,445.64

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后租回租赁款	59,722,762.94	
其他长期应付款	1,781,217.24	10,392,445.64
合计	61,503,980.18	10,392,445.64

其他说明:

应付售后租回款为子公司广州科技售后租回设备交易所形成的应付融资租赁款。

其他长期应付款为子公司Fineline向少数股东借款用于日常经营。

(2) 无专项应付款

30、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,690,839.70	6,271,061.17
二、辞退福利	1,838,028.70	11,240,326.69
合计	7,528,868.40	17,511,387.86

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	8,230,404.67	7,424,285.74
二、计入当期损益的设定受益成本	-473,845.64	577,993.63
1.当期服务成本	-473,845.64	314,533.06
4.利息净额		263,460.57
三、计入其他综合收益的设定收益成本		36,273.56
1.精算利得(损失以“-”表示)		36,273.56
四、其他变动	170,562.63	191,851.74
2.已支付的福利		-463,919.71
3.合并增加		
4.汇率变动	170,562.63	655,771.45
五、期末余额	7,927,121.66	8,230,404.67

计划资产:

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,959,343.50	1,702,857.69
二、计入当期损益的设定受益成本		179,458.65
2.计划资产回报		179,458.65
三、计入其他综合收益的设定收益成本		95,456.73
3.精算亏损		95,456.73
四、其他变动	276,938.46	-18,429.57
1.公司本期投入		
2.公司本期支付		-465,828.85
3.汇率变动	276,938.46	447,399.27
4.合并增加		
五、期末余额	2,236,281.96	1,959,343.50

设定受益计划净负债(净资产)

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	6,271,061.17	5,721,428.05
二、计入当期损益的设定受益成本	-473,845.64	398,534.98
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-59,183.17
四、其他变动	-106,375.83	210,281.31
五、期末余额	5,690,839.70	6,271,061.17

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

折现率	4.38%
预计未来通货膨胀	1.80%
预计未来工资增长	4.32%

31、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
重组义务	3,259,172.90	5,673,551.53	
合计	3,259,172.90	5,673,551.53	--

32、递延收益

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	17,950,000.00			17,950,000.00	申报并获得政府补助
售后租回融资租赁 中租赁资产公允价值 与账面价值差异		19,227,237.06		19,227,237.06	售后租回形成融资租赁
合计	17,950,000.00	19,227,237.06		37,177,237.06	--

涉及政府补助的项目：

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	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
项目 1	13,400,000.00						13,400,000.00	与收益相关
项目 2	250,000.00						250,000.00	与收益相关
项目 3	300,000.00						300,000.00	与收益相关
项目 4	4,000,000.00						4,000,000.00	与收益相关
合计	17,950,000.00						17,950,000.00	与收益相关

33、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					小计	期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他			
股份总数	1,487,907,504.00						1,487,907,504.00	

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	7,969,456.36			7,969,456.36
合计	7,969,456.36			7,969,456.36

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,968.63	3,315,026.55				3,315,026.55	3,317,995.18
其中：重新计量设定受益计划变动额	2,968.63						2,968.63
其他权益工具投资公允价值变动		3,315,026.55				3,315,026.55	3,315,026.55
二、将重分类进损益的其他综合收益	-492,262.90	-2,243,682.56				-2,129,524.17	-2,621,787.07
外币财务报表折算差额	-492,262.90	-2,243,682.56				-2,129,524.17	-2,621,787.07
其他综合收益合计	-489,294.27	1,071,343.99				1,185,502.38	696,208.11

36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,650,515.85			82,650,515.85
合计	82,650,515.85			82,650,515.85

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	989,706,483.75	828,133,551.23
调整后期初未分配利润	989,706,483.75	828,133,551.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,393,658.60	214,720,816.25
减：提取法定盈余公积		1,764,950.47
应付普通股股利	89,317,970.24	54,932,951.89
其他转入		-3,550,018.63
期末未分配利润	1,026,782,172.11	989,706,483.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,737,406,112.47	1,205,981,840.07	1,668,951,880.10	1,175,641,486.00
其他业务	28,498,877.83	7,361,308.46	22,625,367.16	5,105,561.11
合计	1,765,904,990.30	1,213,343,148.53	1,691,577,247.26	1,180,747,047.11

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,556,385.48	4,731,031.67
教育费附加	3,039,230.53	3,378,745.25
房产税	3,863,572.89	3,644,892.91
土地使用税	305,639.21	427,941.11
车船使用税	360.00	450.00
印花税	700,461.24	499,255.16
其他	73,118.77	91,981.19
合计	11,538,768.12	12,774,297.29

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	43,497,563.97	45,124,785.34
运杂费	19,899,357.80	20,758,990.26
办公费	289,706.35	1,378,770.65
广告及市场营销费	15,742,768.83	17,812,899.07
招待费	1,671,576.72	1,543,417.88
车辆使用费	3,588,027.45	4,962,501.28
福利费	851,616.63	1,143,163.28
服务费	1,631,205.14	1,648,280.75
其他	9,273,732.97	7,974,849.84
合计	96,445,555.86	102,347,658.35

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	81,279,643.56	82,565,274.84
社会保险费	4,864,178.63	4,482,538.71
办公费	6,397,778.98	15,015,061.15
折旧费	14,725,295.33	19,433,192.83
税费	879,168.12	741,069.10
咨询费	10,528,107.84	12,905,634.68
福利费	3,520,948.51	3,994,661.23
其他	26,628,560.52	19,356,980.04
合计	148,823,681.49	158,494,412.58

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	34,672,371.67	35,415,925.47
直接投入	54,316,313.19	39,265,048.82
折旧费用与长期费用摊销	2,840,687.56	2,960,258.56
设计费	288,863.96	249,901.19
设备调试费	5,622.64	10,075.47
无形资产摊销	1,718,576.93	1,843,855.52
其他费用	1,998,223.12	1,606,076.77
合计	95,840,659.07	81,351,141.80

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,796,346.69	25,916,780.98
减:利息收入	1,635,167.46	4,439,562.37
利息净支出	29,161,179.23	21,477,218.61
汇兑损益	-947,354.98	-4,469,217.28
银行手续费	1,441,812.74	1,177,993.78
其他	1,906,622.93	1,275,181.94
合计	31,562,259.92	19,461,177.04

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

44、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
项目 1		565,850.00
项目 2		3,900.00
项目 3		120,000.00
项目 4		265,600.00
项目 5		450,000.00
项目 6		300,000.00
项目 7		4,165,400.00
项目 8		2,000,000.00
项目 9		5,000,000.00
项目 10		1,500,000.00
项目 11		775,000.00
项目 12		1,000,000.00
项目 13		433,191.00
项目 14		300.00
项目 15		2,155,000.00
项目 16		2,013,000.00
项目 17		12,000.00
项目 18	51,000.00	
项目 19	300,000.00	657,100.00
项目 20		321,965.10
项目 21	2,691,900.00	
项目 22	2,766,400.00	
项目 23	3,900.00	
项目 24	120,000.00	
项目 25	62,060.00	
项目 26	136,800.00	
项目 27	222,975.00	
项目 28	120,000.00	
项目 29	147,000.00	
项目 30	3,592.50	
项目 31	48,000.00	
项目 32	100,000.00	
项目 33	540,000.00	
项目 34	121,900.00	
合计	7,435,527.50	21,738,306.10

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

45、投资收益

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	2,735,699.06	1,925,332.22
其他	1,246,063.81	
合计	3,981,762.87	1,925,332.22

46、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	49,819.43	
应收款坏账损失	-7,584,387.91	
合计	-7,534,568.48	

47、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-711,555.29
二、存货跌价损失	-17,648,057.42	
十三、商誉减值损失		-25,967,946.18
合计	-17,648,057.42	-26,679,501.47

48、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	56,516.17	
合计	56,516.17	

49、营业外收入

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
非货币性资产交换利得		290,100.35	
非流动资产毁损报废利得	30,011.98		30,011.98
其他	576,362.75	1,515,184.32	576,362.75
合计	606,374.73	1,805,284.67	606,374.73

无计入当期损益的政府补助

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

50、营业外支出

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
对外捐赠	1,000.00		1,000.00
非流动资产毁损报废损失	137,281.86	357,116.43	137,281.86
滞纳金	294.18	20,200.23	294.18
其他	243,626.09	87,861.84	243,626.09
合计	382,202.13	465,178.50	382,202.13

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,135,088.51	23,099,715.28
递延所得税费用	2,502,869.12	662,288.83
合计	12,637,957.63	23,762,004.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	168,266,270.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,239,940.58
子公司适用不同税率的影响	1,535,772.60
调整以前期间所得税的影响	-3,378,926.90
非应税收入的影响	-2,193,726.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,655.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,060,305.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,193,145.05
研发加计扣除的影响	-10,817,230.87
其他影响	-991,366.01
所得税费用	12,637,957.63

52、其他综合收益

详见附注 35。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,632,586.91	6,404,896.81
政府补助	7,315,527.50	21,430,139.00
往来款	9,554,617.69	2,477,036.13
其他	1,657,697.20	4,268,522.14
合计	20,160,429.30	34,580,594.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,463,364.47	3,763,115.14
销售费用付现	17,527,467.81	18,224,002.17
管理费用付现	30,393,630.80	36,165,847.96
其他	15,996,622.57	6,882,463.85
合计	66,381,085.65	65,035,429.12

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到长期应收款		
其他	3,550,000.50	
合计	3,550,000.50	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,083,023.00	262,937.73
合计	5,083,023.00	262,937.73

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回形成融资租赁资产出售价款	75,000,000.00	
合计	75,000,000.00	

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保手续费	1,149,009.00	722,755.00
股份登记手续费		
债券担保费		
其他	2,374,500.00	
合计	3,523,509.00	722,755.00

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	155,628,312.92	110,963,752.00
加: 资产减值准备	25,182,625.90	26,679,501.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,865,507.95	78,847,833.42
无形资产摊销	9,758,322.42	11,908,611.88
长期待摊费用摊销	6,724,025.61	6,231,025.36
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)	56,516.17	67,016.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	137,281.85	
财务费用(收益以“-”号填列)	30,796,346.69	25,916,780.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,981,762.87	-1,925,332.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,161,063.95	3,408,162.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,749,866.16	2,006,027.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,441,133.12	-92,662,630.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-97,002,732.04	-102,611,516.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	79,331,355.04	51,572,927.78
经营活动产生的现金流量净额	305,847,862.87	120,402,159.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	713,146,627.92	520,105,899.70
减: 现金的期初余额	487,132,872.39	567,149,077.51
现金及现金等价物净增加额	226,013,755.53	-47,043,177.81

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	23,596,124.67
其中:	--
Fuchsberger PCB & Electronics GmbH	8,042,547.90
Spirit circuits Ltd	15,553,576.77
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,580,054.28
其中:	--
Fuchsberger PCB & Electronics GmbH	1,580,054.28
Spirit circuits Ltd	
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	22,016,070.39

(3) 本期无收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	713,146,627.92	487,132,872.39
其中: 库存现金	197,078.00	163,036.24
可随时用于支付的银行存款	524,929,987.77	395,592,828.39
可随时用于支付的其他货币资	188,019,562.15	91,377,007.76
金		
三、期末现金及现金等价物余额	713,146,627.92	487,132,872.39

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	141,619,115.30	保证金
应收票据	127,043,842.59	质押开票
固定资产	269,179,837.19	固定资产抵押
应收账款	6,344,129.17	借款质押
合计	544,186,924.25	--

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	261,148,167.32
其中：美元	22,996,908.96	6.8747	158,096,850.03
欧元	12,860,264.30	7.8170	100,528,686.03
港币	661,514.41	0.8797	581,907.77
英镑	37,206.54	8.7113	324,117.33
印度卢比	7,680.00	0.0996	764.58
以色列新谢克尔	838,158.91	1.9278	1,615,841.58
应收账款	--	--	372,791,105.97
其中：美元	23,759,471.58	6.8747	163,339,239.29
欧元	19,222,820.30	7.8170	150,264,786.25
英镑	5,208,199.49	8.7113	45,370,188.25
以色列新谢克尔	7,167,009.11	1.9278	13,816,892.18
预付账款			12,990,500.71
其中：美元	1,719,568.31	6.8747	11,821,516.26
英镑	133,059.48	8.7113	1,159,121.05
日元	154,560.00	0.0638	9,863.40
其他应收款			16,456,691.09
其中：港币	1,223,773.49	0.8797	1,076,504.59
欧元	1,449,498.71	7.8170	11,330,731.42
美元	282,814.27	6.8747	1,944,263.28
英镑	41,786.84	8.7113	364,017.70
以色列新谢克尔	903,170.59	1.9278	1,741,174.10
短期借款			208,857,082.48
其中：美元	29,532,859.84	6.8747	203,029,551.52
欧元	-89,108.20	7.8170	-696,558.83
英镑	748,922.64	8.7113	6,524,089.79
预收账款			4,673,924.48
其中：美元	534,519.16	6.8747	3,674,658.87
英镑	114,709.13	8.7113	999,265.61
应付账款			162,576,414.43
其中：美元	7,769,009.28	6.8747	53,409,608.09
欧元	6,490,177.99	7.8170	50,733,721.35
港币	2,023,145.80	0.8797	1,779,680.43
英镑	5,108,520.66	8.7113	44,501,856.06
台湾元	52,500.00	0.2220	11,653.92
日元	190,232,772.00	0.0638	12,139,894.58

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他应付款			12,942,936.15
其中：港币	825,717.87	0.8797	726,350.98
欧元	1,000,703.03	7.8170	7,822,495.61
美元	639,168.19	6.8747	4,394,089.56
长期借款	--	--	59,961,496.13
其中：美元	2,210,894.35	6.8747	15,199,235.39
英镑	5,138,413.41	8.7113	44,762,260.74

(2) 无境外经营实体

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发补助	16,466,400.00	其他收益	16,466,400.00
知识产权补助	65,960.00	其他收益	65,960.00
其他	4,303,167.50	其他收益	4,303,167.50
合计	20,835,527.50		20,835,527.50

(2) 无政府补助退回情况

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Fuchsberger PCB & Electronics GmbH	2019年05月31日	8,042,547.90	100.00%	购买	2019年05月31日	取得有效控制	3,392,907.17	129,078.75
Spirit circuits Ltd	2019年05月31日	15,553,576.77	100.00%	购买	2019年05月31日	取得有效控制		

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(2) 合并成本及商誉

合并成本	Fuchsberger PCB & Electronics GmbH	Spirit circuits Ltd
现金	8,042,547.90	15,553,576.77
合并成本合计	8,042,547.90	15,553,576.77
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	8,042,547.90	15,553,576.77

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	Fuchsberger PCB & Electronics GmbH		Spirit circuits Ltd	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,580,054.28	1,580,054.28		
应收款项	3,127,432.84	3,127,432.84		
存货	5,000,749.05	5,000,749.05		
固定资产	292,143.63	292,143.63		
无形资产	6,384,572.83		19,201,948.08	
应付款项	6,746,257.69	6,746,257.69		
递延所得税负债	1,596,147.04		3,648,371.31	
净资产	8,042,547.90	3,254,122.11	15,553,576.77	
取得的净资产	8,042,547.90	3,254,122.11	15,553,576.77	

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

不存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

(5) 无购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

2、同一控制下企业合并

无

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

七、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

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	
广州市兴森电子有限公司	广州	广州	印刷电路板生产	100.00%		设立
宜兴硅谷电子科技有限公司	宜兴	宜兴	印刷电路板生产	100.00%		收购
广州兴森快捷电路科技有限公司	广州	广州	印刷电路板生产	89.48%	10.52%	设立
兴森快捷香港有限公司	香港	香港	投资、贸易	100.00%		设立
FastprintTechnology(U.S.)LLC	美国	美国	贸易		100.00%	设立
ExceptionPCBSolutionsLimited	英国	英国	印刷电路板生产		100.00%	收购
FinelineGroup	以色列、德国	新加坡	印刷电路板贸易		75.00%	收购
HarborElectronicInc	美国	美国	半导体测试板		100.00%	设立
湖南源科创新科技有限公司	湖南	湖南	SSD 生产	70.00%		收购
天津兴森快捷电路科技有限公司	天津	天津	元器件贴装	100.00%		设立
上海泽丰半导体科技有限公司	上海	上海	半导体贸易		70.00%	设立
泽丰半导体科技(香港)有限公司	香港	香港	半导体贸易		70.00%	设立
广州兴森快捷电子销售有限公司	广州	广州	贸易	100.00%		设立
宜兴兴森快捷电子有限公司	宜兴	宜兴	元器件贴装	100.00%		设立
宜兴鹏森电路科技有限公司	宜兴	宜兴	研发、销售		100.00%	设立
兴森股权投资(广州)合伙企业(有限合伙)	广州	广州	股权投资、咨询服务	99.50%		设立

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
FinelineGroup	25.00%	10,296,872.60		89,364,612.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
FinelineGroup	440,627,830.68	107,927,398.45	548,555,229.12	182,574,503.58	42,033,565.73	224,608,069.31	421,515,707.11	85,693,942.66	507,209,649.77	172,372,071.81	52,587,718.20	224,959,790.01

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
FinelineGroup	499,327,317.29	41,966,186.88	31,440,062.41	27,297,981.50	617,638,617.24	42,938,182.07	38,554,545.94	37,629,912.51

(4) 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 无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

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

(1) 无在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 无交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
深圳市锐骏半导体股份有限公司	深圳	深圳	工业	10.84%		权益法
深圳市华荣科技有限公司	深圳	深圳	工业		20.00%	权益法

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:

兴森科技持有20%以下表决权但具有重大影响的原因如下: 兴森科技与一致行动人深圳市前海鹏晨创智投资管理企业(有限合伙)(以下简称前海鹏晨)合计占股权比例为18.07%。其中兴森科技占比10.84%, 前海鹏晨占比7.23%。同时, 前海鹏晨委派董事一名, 兴森科技委派监事一名。

(2) 无重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳市锐骏半导体股份有限公司	深圳市华荣科技有限公司	深圳市锐骏半导体股份有限公司	深圳市华荣科技有限公司
流动资产	137,336,304.74	719,511,413.36	93,625,546.56	721,277,115.28
非流动资产	5,408,273.50	111,674,022.14	6,412,547.51	96,532,835.77
资产合计	142,744,578.24	831,185,435.50	100,038,094.07	817,809,951.05
流动负债	75,006,232.90	598,341,502.34	68,284,226.32	547,695,363.48
非流动负债	3,300,000.00		4,460,000.00	
负债合计	78,306,232.90	598,341,502.34	72,744,226.32	547,695,363.48
归属于母公司股东权益	64,438,345.34	232,843,933.16	27,293,867.75	270,114,587.57
按持股比例计算的净资产份额	6,985,116.63	46,568,786.63	3,275,264.13	54,022,917.51
对联营企业权益投资的账面价值	20,711,037.87	95,593,486.86	21,138,052.95	109,001,715.38
营业收入	50,552,955.00	1,222,032,589.20	18,762,087.53	
净利润	-3,939,253.47	12,958,857.40	2,782,231.03	
综合收益总额	-3,939,253.47	12,958,857.40	2,782,231.03	

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

- (4) 无不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 无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
- (6) 无合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 无与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、无重要的共同经营

5、无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、与金融工具相关的风险

10.1 信用风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其其他权益投资者的利益最大化。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和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险, 本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备或核销。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据, 参见附注5.3和5.5。

10.2 流动性风险

流动性风险, 是指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。管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。

10.2.1 非衍生金融负债到期期限分析

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	657,058,269.31				657,058,269.31
一年以内到期的长期借款	15,863,097.74				15,863,097.74

项目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	547,065,535.61	-	-	-	547,065,535.61
一年以内到期的长期借款	15,562,044.28	-	-	-	15,562,044.28

10.2.2 无衍生金融负债到期期限分析

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

10.3 市场风险

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

10.3.1 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。

本公司以外币进行计价的金融工具如下:

项目	期初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	期末余额
金融资产					
1.应收账款	107,358,025.36			-4,798,067.75	372,791,105.97
2.其他应收款	640,502.20			107,421.74	16,456,691.09
3.长期应收款	-				-
金融资产小计	107,998,527.56	-	-	-4,690,646.01	389,247,797.06
金融负债	477,173,710.99				444,337,929.19

假设在其他条件不变的情况下,美元对人民币汇率上升或下降1%,则可能影响本公司本期的净利润57.28万元。英镑对人民币汇率上升或下降1%,则可能影响本公司本期的净利润4.27万元。

10.3.2 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的借款利率情况:本公司的借款利率情况:人民币借款利率4.35%-5.172%,外币借款平均利率较人民币借款利率少约1%。

假设在其他条件不变的情况下,借款利率上升或下降1%,则可能影响本公司本期的净利润34.99万元。

九、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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三)其他权益工具投资			153,282,453.54	153,282,453.54
持续以公允价值计量的资产总额			153,282,453.54	153,282,453.54
衍生金融负债			1,838,028.70	1,838,028.70
持续以公允价值计量的负债总额			1,838,028.70	1,838,028.70
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、无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

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

3、无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

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

其他权益工具投资: 采用的估值技术为现金流量折现模型, 重要参数定性及定量信息如下:

以2019年6月30日为基准日, 根据被投资公司五年期的财务预算为基础预计未来现金流量, 未来五年营业收入的年化增长率为8%-12%不等。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平, 并结合行业发展趋势等因素确定。计算现值的折现率为10%至12%不等, 为反映该公司特定风险的税前折现率。

衍生金融负债: 为Fineline对子公司高管的股份期权。

采用的估值技术为二项式模型。

重要参数定量分析如下:

参数	2019年
加权平均行权价格	47.61
预计波动率	34.08%-35.87%
预计年限	4.33-6.33
无风险利率	1.84%-2.67%

5、无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

6、无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

7、无本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、无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

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
邱醒亚				20.80%	20.80%

本企业最终控制方是邱醒亚。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 7.1

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 7.3

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市墨知创新科技有限公司	同一控制人曾经控制的公司
广东铭泽丰电子有限公司	本公司控股股东控制的公司
AvivC&EMS	子公司联营企业
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	发行人实际控制人曾经担任董事以及发行人董事担任董事的公司

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市墨知创新科技有限公司	接受劳务			否	336,169.00
广东铭泽丰电子有限公司	采购商品	143,443.68	3,000,000.00	否	849,382.92
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	接受劳务	31,896.55	150,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市墨知创新科技有限公司	提供劳务	757,644.36	
广东铭泽丰电子有限公司	销售商品	274,428.42	216,672.16
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	销售商品		26,306.91
AvivC&EMS	提供劳务	453,424.54	394,731.01

(2) 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 无关联租赁情况

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兴森快捷香港有限公司	30,000,000.00	2018年02月05日	2019年01月05日	是
兴森快捷香港有限公司	65,770,000.00	2018年03月16日	2019年03月22日	是
兴森快捷香港有限公司	68,480,000.00	2018年12月18日	2019年12月17日	否
兴森快捷香港有限公司	34,000,000.00	2019年01月28日	2020年01月25日	否
兴森快捷香港有限公司	54,400,000.00	2019年04月12日	2020年04月12日	否
兴森快捷香港有限公司	13,600,000.00	2019年05月28日	2019年07月28日	否
兴森快捷香港有限公司	20,400,000.00	2019年05月28日	2019年11月28日	否
广州兴森快捷电路科技 有限公司	36,270,000.00	2018年06月21日	2023年06月23日	否
广州兴森快捷电路科技 有限公司	16,580,000.00	2018年06月21日	2023年06月23日	否
广州兴森快捷电路科技 有限公司	14,940,000.00	2018年06月21日	2023年06月23日	否
广州兴森快捷电路科技 有限公司	10,470,000.00	2018年06月21日	2023年06月23日	否
广州兴森快捷电路科技 有限公司	8,730,000.00	2018年06月21日	2023年06月23日	否
广州兴森快捷电路科技 有限公司	17,370,000.00	2018年06月21日	2023年06月23日	否
广州兴森快捷电路科技 有限公司	71,270,000.00	2019年04月26日	2019年12月26日	否
广州兴森快捷电路科技 有限公司	50,000,000.00	2019年06月28日	2020年06月28日	否
广州兴森快捷电路科技 有限公司	36,000,000.00	2019年06月13日	2020年06月13日	否
广州兴森快捷电路科技 有限公司	50,000,000.00	2019年06月19日	2022年06月19日	否
广州兴森快捷电路科技 有限公司	28,950,000.00	2019年06月19日	2022年06月19日	否

(5) 无关联方资金拆借

(6) 无关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,279,262.93	4,428,112.22

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广东铭泽丰电子有限公司	是	631,807.66	31,590.38	496,906.88	24,845.34
AvivC&EMS	是	1,224,606.57		1,690,976.08	
深圳市墨知创新科技有限公司	是	161,263.17	8,063.16		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
广东铭泽丰电子有限公司	是	53,159.96	45,870.28
AvivC&EMS	是	29,367.00	67,045.23

十一、无股份支付

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	不适用		
重要的对外投资	不适用		
重要的债务重组	不适用		
自然灾害	不适用		
外汇汇率重要变动	不适用		

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2019年8月12日召开的第五届董事会第十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据财政部于2019年4月30日颁布了《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，对一般企业财务报表格式进行了修订。根据《修订通知》的有关要求，公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，应当结合《修订通知》的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整，自编制2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表起执行。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

十四、其他重要事项

1、无前期会计差错更正

2、无债务重组

3、无资产置换

4、无年金计划

5、无终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	1,659,956,138.49	978,181,302.51	-872,232,450.70	1,765,904,990.30
营业成本	1,324,034,447.47	760,363,830.22	-871,055,129.16	1,213,343,148.53
营业利润	91,164,285.98	91,611,613.51	-14,733,801.54	168,042,097.95
利润总额	91,337,876.87	91,662,195.22	-14,733,801.54	168,266,270.55
总资产	6,875,897,930.48	1,408,645,103.51	-3,202,405,209.24	5,082,137,824.75
总负债	3,031,005,769.54	964,626,928.65	-1,657,049,810.04	2,338,582,888.15

7、无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	440,980,776.96
1年以内	440,980,776.96
1至2年	12,870,848.75
2至3年	927,449.93
合计	454,779,075.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	454,779,075.64	100.00%	19,456,702.20	4.28%	435,322,373.44	422,081,961.74	100.00%	18,991,097.85	4.50%	403,090,863.89
其中:										
组合1	344,029,348.28	75.65%	19,456,702.20	5.66%	324,572,646.08	310,211,473.05	73.50%	18,991,097.85	6.12%	291,220,375.20
组合2	110,749,727.36	24.35%	0.00	0.00%	110,749,727.36	111,870,488.69	26.50%	0.00	0.00%	111,870,488.69
合计	454,779,075.64	100.00%	19,456,702.20	4.28%	435,322,373.44	422,081,961.74	100.00%	18,991,097.85	4.50%	403,090,863.89

按组合计提坏账准备: 组合1: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	330,231,049.60	16,511,552.48	5.00%
1至2年	12,870,848.75	2,574,169.75	20.00%
2至3年	927,449.93	370,979.97	40.00%
合计	344,029,348.28	19,456,702.20	--

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

按组合计提坏账准备：组合2：合并范围内关联方

名称	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	110,749,727.36	0.00	0.00%
合计	110,749,727.36	0.00	--

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方应收账款，不计提坏账。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	18,991,097.85	1,753,209.70		1,287,605.35	19,456,702.20
合计	18,991,097.85	1,753,209.70		1,287,605.35	19,456,702.20

其中本期无坏账准备收回或转回金额重要的

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,287,605.35

其中无重要的应收账款核销情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应收账款总额比例
客户一	客户	40,821,222.26	注一	8.98%
客户二	客户	30,583,014.48	1年以内	6.72%
客户三	客户	12,977,408.03	1年以内	2.85%
客户四	客户	11,424,130.50	1年以内	2.51%
客户五	客户	8,615,866.62	1年以内	1.89%
合计		104,421,641.89		22.96%

注一：1年以内：1,952,497.48元，1-2年：354,254.54元。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,083,680.00	
其他应收款	104,621,942.23	75,192,310.03
合计	109,705,622.23	75,192,310.03

(1) 应收利息

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
兴森股权投资(广州)合伙企业(有限合伙)	5,083,680.00	
合计	5,083,680.00	

2) 无重要的账龄超过1年的应收股利

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	104,299,792.73
1年以内	104,299,792.73
1至2年	23,103.60
2至3年	120,000.00
3年以上	611,298.79
3至4年	595,298.79
5年以上	16,000.00
合计	105,054,195.12

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	774,402.39	738,402.39
员工待抵扣社保	109,058.13	111,181.31
关联方往来款	104,170,734.60	74,750,085.38
合计	105,054,195.12	75,599,669.08

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	407,359.05			407,359.05
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	24,893.84			24,893.84
2019年6月30日余额	432,252.89			432,252.89

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	407,359.05	24,893.84		432,252.89
合计	407,359.05	24,893.84		432,252.89

合并范围内关联方其他应收款余额104,170,734.60元，不计提坏账。

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
湖南源科创新科技有限公司	其他	51,618,857.39	1年以内	49.14%	
宜兴硅谷电子科技有限公司	其他	28,493,461.78	1年以内	27.12%	
广州市兴森电子有限公司	其他	24,058,415.43	1年以内	22.90%	
深圳市投控物业管理 有限公司产业园分公司	押金	738,402.39	1-2年 3-4年 595,298.79	0.70%	409,799.98
员工待抵扣社保	员工待抵扣社保	109,058.13	1年以内	0.10%	5,452.91
合计	--	105,018,195.12	--	99.96%	415,252.89

6) 无涉及政府补助的应收款项

7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

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	1,456,863,389.80		1,456,863,389.80	1,456,363,389.80		1,456,363,389.80
对联营、合营企业投资	20,711,037.87		20,711,037.87	21,138,052.95		21,138,052.95
合计	1,477,574,427.67		1,477,574,427.67	1,477,501,442.75		1,477,501,442.75

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

(1) 对子公司投资

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
广州市兴森电子有限公司	9,938,629.78			9,938,629.78		
兴森快捷香港有限公司	85,026,717.00			85,026,717.00		
广州兴森快捷电路科技有限公司	586,151,293.02			586,151,293.02		
宜兴硅谷电子科技有限公司	479,796,750.00			479,796,750.00		
湖南源科创新科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
天津兴森快捷电路科技有限公司	34,250,000.00			34,250,000.00		
宜兴兴森快捷电子有限公司	29,700,000.00	500,000.00		30,200,000.00		
广州兴森快捷电子销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
兴森股权投资(广州)合伙企业(有限合伙)	170,500,000.00			170,500,000.00		
合计	1,456,363,389.80	500,000.00		1,456,863,389.80		

(2) 对联营、合营企业投资

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										
深圳市锐骏半导体股份有限公司	21,138,052.95			-427,015.08						20,711,037.87
小计	21,138,052.95			-427,015.08						20,711,037.87
合计	21,138,052.95			-427,015.08						20,711,037.87

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释（续）

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,129,409.31	284,153,701.54	332,830,677.20	264,385,510.08
其他业务	5,175,526.27	3,438,801.40	11,207,411.41	9,357,321.98
合计	351,304,935.58	287,592,502.94	344,038,088.61	273,742,832.06

5、投资收益

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	13,556,480.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-427,015.08	1,596,759.17
合计	13,129,464.92	1,596,759.17

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-51,053.70	
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）	20,835,527.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	331,742.48	
减：所得税影响额	3,169,687.67	
少数股东权益影响额	10,948.17	
合计	17,935,580.44	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.38%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69%	0.08	0.08

3、无境内外会计准则下会计数据差异

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：二〇一九年八月十二日