

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司
截至2019年6月30日止六个月期间财务报表



截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表

内容	页码
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表	
合并资产负债表	1
公司资产负债表	2
合并利润表	3
公司利润表	4
合并现金流量表	5
公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9-113
补充资料	1-2



2019年6月30日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币)

资 产	附注	2019年6月30日 合并	2018年12月31日 合并(经重述)
流动资产			
货币资金	四(1)	5,897,426,699.65	7,303,477,910.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(2)	—	782,452.84
应收票据	四(3)	13,342,573.40	17,124,308.29
应收账款	四(4)	3,602,050,332.17	5,385,982,520.66
预付款项	四(5)	193,993,405.15	89,259,451.90
其他应收款	四(6)	125,867,159.59	227,786,331.58
存货	四(7)、四(17)	2,187,962,654.59	2,229,660,948.68
其他流动资产	四(8)	1,101,821,238.52	1,191,652,226.69
流动资产合计		13,122,464,063.07	16,445,726,151.11
非流动资产			
其他权益工具投资	四(9)	30,056,000.00	—
固定资产	四(10)、四(17)	7,493,028,190.59	7,830,345,958.19
在建工程	四(11)、四(17)	898,823,951.96	700,110,218.20
无形资产	四(12)	1,735,867,161.97	1,755,655,148.40
商誉	四(13)	20,406,065.22	20,406,065.22
长期待摊费用	四(14)	20,037,022.49	22,879,666.77
递延所得税资产	四(15)	162,839,963.13	190,405,364.55
其他非流动资产	四(16)	938,660,584.32	387,941,576.09
非流动资产合计		11,299,718,939.68	10,907,743,997.42
资产总计		24,422,183,002.75	27,353,470,148.53
负债及股东权益			
流动负债			
短期借款	四(18)	1,624,725,682.80	2,052,908,106.74
应付账款	四(19)	3,706,798,491.62	4,875,752,363.06
预收款项	四(20)	17,729,376.61	37,141,008.25
应付职工薪酬	四(21)	700,857,182.10	758,073,877.20
应交税费	四(22)	236,220,575.36	596,969,096.15
其他应付款	四(23)	633,567,098.93	1,099,649,005.59
流动负债合计		6,919,898,407.42	9,420,493,456.99
非流动负债			
递延收益	四(24)	40,000,000.00	-
递延所得税负债	四(15)	49,325,453.65	45,335,965.45
非流动负债合计		89,325,453.65	45,335,965.45
负债合计		7,009,223,861.07	9,465,829,422.44
股东权益			
股本	四(25)	2,311,430,816.00	2,311,430,816.00
资本公积	四(26)	12,118,061,453.36	12,043,919,612.32
其他综合收益	四(27)	6,261,675.29	4,787,453.72
盈余公积	四(28)	268,389,071.78	268,389,071.78
未分配利润	四(29)	2,708,816,125.25	3,259,113,772.27
归属于本公司股东权益合计		17,412,959,141.68	17,887,640,726.09
股东权益合计		17,412,959,141.68	17,887,640,726.09
负债和股东权益总计		24,422,183,002.75	27,353,470,148.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

沈震芳

主管会计工作的负责人:

董行军

会计机构负责人:

高泉萍



2019年6月30日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币)

资产	附注	2019年6月30日 公司	2018年12月31日 公司(经重述)
流动资产			
货币资金		3,949,262,432.60	4,100,633,321.38
应收账款	十一(1)	2,993,392,126.23	4,731,700,158.69
预付款项		71,322,677.40	29,921,554.42
其他应收款	十一(2)	2,500,913,892.96	2,743,018,107.51
存货		616,319,995.03	599,616,111.02
其他流动资产		641,686,658.00	705,383,697.70
流动资产合计		10,772,897,782.22	12,910,272,950.72
非流动资产			
长期股权投资	十一(3)	5,208,474,857.83	5,152,351,734.26
其他权益工具投资		30,056,000.00	-
固定资产		1,494,382,126.40	1,648,970,163.05
在建工程		185,226,481.09	106,484,788.17
无形资产		1,508,253,079.54	1,524,874,741.35
递延所得税资产		63,127,824.82	79,580,503.94
其他非流动资产		125,826,095.64	114,992,001.45
非流动资产合计		8,615,346,465.32	8,627,253,932.22
资产总计		19,388,244,247.54	21,537,526,882.94
负债及股东权益			
流动负债			
短期借款		608,299,423.83	996,135,687.00
应付账款		2,536,209,577.06	3,268,657,924.37
预收款项		3,668,082.28	450,164.60
应付职工薪酬		254,102,687.78	332,179,119.82
应交税费		69,152,928.79	274,026,390.06
其他应付款		156,784,207.42	305,494,554.11
一年内到期的非流动负债		15,384,781.00	14,857,741.00
流动负债合计		3,643,601,688.16	5,191,801,580.96
非流动负债			
长期应付款		145,886,378.00	153,712,824.00
非流动负债合计		145,886,378.00	153,712,824.00
负债合计		3,789,488,066.16	5,345,514,404.96
股东权益			
股本		2,311,430,816.00	2,311,430,816.00
资本公积		12,287,137,664.55	12,212,995,823.51
盈余公积		268,389,071.78	268,389,071.78
未分配利润		731,798,629.05	1,399,196,766.69
股东权益合计		15,598,756,181.38	16,192,012,477.98
负债和股东权益总计		19,388,244,247.54	21,537,526,882.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

洪震芳

主管会计工作的负责人:

董行军

会计机构负责人:

高泉萍



截至2019年6月30日六个月期间合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币)

项 目	附注	截至2019年6月30日六个月期间 合并	截至2018年6月30日六个月期间 合并
一、营业收入	四(30)	9,338,660,786.33	9,479,764,536.71
减: 营业成本	四(30)、四(36)	(7,475,158,346.90)	(7,802,747,754.58)
税金及附加	四(31)	(43,653,347.09)	(59,073,332.31)
销售费用	四(32)	(144,536,931.58)	(123,239,125.85)
管理费用	四(33)	(485,231,411.06)	(392,527,156.55)
研发费用	四(34)	(550,510,430.69)	(477,638,300.00)
财务收入/(费用)-净额	四(35)	62,149,265.04	(126,022,112.02)
其中: 利息费用		(33,659,574.81)	(44,810,748.06)
利息收入		92,134,218.77	9,527,125.09
信用减值损失转回	四(38)	7,138,579.41	—
资产减值损失	四(37)	(42,200,805.65)	(42,972,524.75)
加: 其他收益	四(39)	68,778,146.72	16,048,104.33
投资收益	四(40)	20,309,599.71	73,094,563.58
公允价值变动损失	四(41)	(783,114.08)	(1,761,759.24)
资产处置收益/(损失)	四(42)	13,545,389.27	(2,153,484.59)
二、营业利润		768,507,379.43	540,771,654.73
加: 营业外收入	四(43)	5,988,024.26	4,732,884.84
减: 营业外支出	四(44)	(8,396,127.47)	(2,438,115.71)
三、利润总额		766,099,276.22	543,066,423.86
减: 所得税费用	四(45)	(156,784,827.73)	(112,751,474.57)
四、净利润		609,314,448.49	430,314,949.29
按经营持续性分类			
持续经营净利润		609,314,448.49	430,314,949.29
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于本公司股东的净利润		609,314,448.49	430,314,949.29
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		1,474,221.57	4,722,280.62
六、综合收益总额		610,788,670.06	435,037,229.91
归属于本公司股东的综合收益总额		610,788,670.06	435,037,229.91
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(46)	0.26	0.21
稀释每股收益(人民币元)	四(46)	0.26	0.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

沈震芳

主管会计工作的负责人:

董行军

会计机构负责人:

高泉萍



截至2019年6月30日六个月期间公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币)

项 目	附注	截至2019年6月30日六个月期间 公司	截至2018年6月30日六个月期间 公司
一、营业收入	十一(4)	4,823,990,772.30	4,532,432,927.15
减: 营业成本	十一(4)	(4,061,284,772.82)	(3,833,456,013.25)
税金及附加		(5,205,590.66)	(16,334,815.21)
销售费用		(45,907,719.80)	(40,735,656.65)
管理费用		(147,511,784.88)	(101,547,199.05)
研发费用		(186,700,797.12)	(193,084,046.84)
财务收入/(费用)		95,141,313.74	(14,920,765.07)
其中: 利息费用		(19,154,857.52)	(30,877,415.06)
利息收入		111,341,285.01	55,732,033.38
信用减值损失转回		245,576.29	-
资产减值损失转回/(损失)		9,576,804.13	(3,739,939.71)
加: 其他收益		58,067,267.87	891,625.00
投资收益	十一(5)	18,460,481.69	69,272,999.60
公允价值变动损失		-	(874,120.69)
资产处置收益		15,406,834.93	1,213,622.79
二、营业利润		574,278,385.67	399,118,618.07
加: 营业外收入		1,106,730.92	4,110,577.46
减: 营业外支出		(6,337,155.26)	(2,384,976.51)
三、利润总额		569,047,961.33	400,844,219.02
减: 所得税费用		(80,431,241.44)	(55,080,956.73)
四、净利润		488,616,719.89	345,783,262.29
按经营持续性分类			
持续经营净利润		488,616,719.89	345,783,262.29
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		488,616,719.89	345,783,262.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

沈震芳

主管会计工作的负责人:

董行望

会计机构负责人:

高泉萍



截至2019年6月30日六个月期间合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币)

项 目	附注	截至2019年6月30日六个月期间 合并	截至2018年6月30日六个月期间 合并
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,224,745,888.13	12,783,582,675.37
收到的税费返还		923,258,201.36	1,012,834,440.76
收到其他与经营活动有关的现金	四(47)(a)	183,893,710.03	63,817,938.95
经营活动现金流入小计		12,331,897,799.52	13,860,235,055.08
购买商品、接受劳务支付的现金		(7,949,449,073.37)	(8,850,955,814.17)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,475,744,729.94)	(1,401,016,874.92)
支付的各项税费		(539,116,251.38)	(346,707,322.58)
支付其他与经营活动有关的现金	四(47)(b)	(313,582,580.93)	(331,347,084.84)
经营活动现金流出小计		(10,277,892,635.62)	(10,930,027,096.51)
经营活动产生的现金流量净额		2,054,005,163.90	2,930,207,958.57
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		33,000,000.00	423,757,500.00
取得投资收益所收到的现金		37,502,954.73	90,549,147.25
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		25,667,639.41	15,528,115.37
投资活动现金流入小计		96,170,594.14	529,834,762.62
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(1,910,178,855.29)	(1,579,019,663.45)
投资支付的现金		(31,524,700.00)	-
投资活动现金流出小计		(1,941,703,555.29)	(1,579,019,663.45)
投资活动使用的现金流量净额		(1,845,532,961.15)	(1,049,184,900.83)
三、筹资活动使用的现金流量			
取得借款收到的现金		4,287,094,395.84	5,346,729,381.19
筹资活动现金流入小计		4,287,094,395.84	5,346,729,381.19
偿还债务支付的现金		(4,715,276,819.78)	(6,134,155,293.73)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,191,295,230.16)	(981,862,038.67)
筹资活动现金流出小计		(5,906,572,049.94)	(7,116,017,332.40)
筹资活动使用的现金流量净额		(1,619,477,654.10)	(1,769,287,951.21)
四、汇率变动对现金的影响			
		3,485,540.53	13,338,032.36
五、现金净(减少)/增加额			
		(1,407,519,910.82)	125,073,138.89
加: 期初现金余额		6,219,477,910.47	1,972,399,908.54
六、期末现金余额			
	四(48)(a)	4,811,957,999.65	2,097,473,047.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



截至2019年6月30日六个月期间公司现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币)

项 目	附注	截至2019年6月30日六个月期间 公司	截至2018年6月30日六个月期间 公司
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,619,399,462.92	7,701,899,380.13
收到的税费返还		413,426,493.75	501,213,881.81
收到其他与经营活动有关的现金		110,311,045.14	10,214,921.70
经营活动现金流入小计		7,143,137,001.81	8,213,328,183.64
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,744,425,019.95)	(4,881,951,075.37)
支付给职工以及为职工支付的现金		(492,837,806.73)	(482,733,196.42)
支付的各项税费		(273,166,270.12)	(157,665,982.81)
支付其他与经营活动有关的现金		(194,665,565.14)	(132,266,892.56)
经营活动现金流出小计		(5,705,094,661.94)	(5,654,617,147.16)
经营活动产生的现金流量净额		1,438,042,339.87	2,558,711,036.48
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		227,300,100.00	225,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		67,068,125.89	89,756,304.51
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		19,019,182.38	2,566,800.01
投资活动现金流入小计		313,387,408.27	317,323,104.52
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(302,953,484.56)	(275,498,037.62)
投资支付的现金		(30,056,000.00)	(47,093,402.54)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		(673.35)	-
投资活动现金流出小计		(333,010,157.91)	(322,591,440.16)
投资活动使用的现金流量净额		(19,622,749.64)	(5,268,335.64)
三、筹资活动使用的现金流量			
取得借款收到的现金		933,230,502.51	310,000,000.00
筹资活动现金流入小计		933,230,502.51	310,000,000.00
偿还债务支付的现金		(1,321,066,765.68)	(892,535,784.92)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,170,321,147.97)	(969,797,079.01)
支付其他与筹资活动有关的现金		(13,086,900.00)	(6,807,858.00)
筹资活动现金流出小计		(2,504,474,813.65)	(1,869,140,721.93)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,571,244,311.14)	(1,559,140,721.93)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		1,459,663.19	3,838,560.17
五、现金净增加/(减少)额			
		(151,365,057.72)	998,140,539.08
加: 期初现金余额		3,635,633,321.38	308,717,554.76
六、期末现金余额			
		3,484,268,263.66	1,306,858,093.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

沈斐芳

主管会计工作的负责人:

董得志

会计机构负责人:

葛泉萍



截至2019年6月30日六个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日期初余额		2,080,287,734.00	8,525,550,580.88	(15,261,544.92)	123,201,318.66	1,569,209,488.92	12,282,987,577.54
截至2018年6月30日止六个月期间增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	430,314,949.29	430,314,949.29
其他综合收益	四(27)	-	-	4,722,280.62	-	-	4,722,280.62
股东投入和减少资本							
股份支付计入股东权益的金额	四(26)	-	59,798,217.92	-	-	-	59,798,217.92
利润分配							
对股东的分配	四(29)	-	-	-	-	(936,129,480.00)	(936,129,480.00)
2018年6月30日期末余额		2,080,287,734.00	8,585,348,798.80	(10,539,264.30)	123,201,318.66	1,063,394,958.21	11,841,693,545.37
2018年12月31日期末余额		2,311,430,816.00	12,043,919,612.32	4,787,453.72	268,389,071.78	3,259,113,772.27	17,887,640,726.09
会计政策变更		-	-	-	-	(3,896,687.51)	(3,896,687.51)
2019年1月1日期初余额		2,311,430,816.00	12,043,919,612.32	4,787,453.72	268,389,071.78	3,255,217,084.76	17,883,744,038.58
截至2019年6月30日六个月期间增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	609,314,448.49	609,314,448.49
其他综合收益	四(27)	-	-	1,474,221.57	-	-	1,474,221.57
股份支付计入股东权益的金额	四(26)	-	74,141,841.04	-	-	-	74,141,841.04
利润分配							
对股东的分配	四(29)	-	-	-	-	(1,155,715,408.00)	(1,155,715,408.00)
2019年6月30日期末余额		2,311,430,816.00	12,118,061,453.36	6,261,675.29	268,389,071.78	2,708,816,125.25	17,412,959,141.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

沈震芳

主管会计工作的负责人:

董行军

会计机构负责人:

葛泉萍



截至2019年6月30日六个月期间公司股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日期初余额		2,080,287,734.00	8,694,626,792.07	123,201,318.66	1,028,636,468.62	11,926,752,313.35
截至2018年6月30日止六个月期间增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	345,783,262.29	345,783,262.29
股东投入和减少资本						
股份支付计入股东权益的金额	四(26)	-	59,798,217.92	-	-	59,798,217.92
利润分配						
对股东的分配					(936,129,480.00)	(936,129,480.00)
2018年6月30日期末余额		2,080,287,734.00	8,754,425,009.99	123,201,318.66	438,290,250.91	11,396,204,313.56
2018年12月31日年末余额		2,311,430,816.00	12,212,995,823.51	268,389,071.78	1,399,196,766.69	16,192,012,477.98
会计政策变更		-	-	-	(299,449.53)	(299,449.53)
2019年1月1日期初余额		2,311,430,816.00	12,212,995,823.51	268,389,071.78	1,398,897,317.16	16,191,713,028.45
截至2019年6月30日六个月期间增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	488,616,719.89	488,616,719.89
股份支付计入股东权益的金额	四(26)	-	74,141,841.04	-	-	74,141,841.04
利润分配						
对股东的分配		-	-	-	(1,155,715,408.00)	(1,155,715,408.00)
2019年6月30日期末余额		2,311,430,816.00	12,287,137,664.55	268,389,071.78	731,798,629.05	15,598,756,181.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

沈震芳

主管会计工作的负责人:

董行望

会计机构负责人:

高泉萍

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身富葵精密组件(深圳)有限公司(以下简称“原公司”)系由 **Coppertone Enterprises Limited**(中文名: 华葵有限公司, 以下简称“华葵公司”)出资组建而成, 并经深圳市人民政府以外经贸粤深外资证字【1999】0120 号文批准, 于 1999 年 4 月 29 日正式成立的企业。原公司批准的经营期限为 50 年, 华葵公司持有原公司 100%的股权, 原公司注册资本为美元 2,100,000 元。

于 2003 年 12 月 4 日, 经原公司董事会决议审议通过, 原公司增加注册资本美元 10,000,000 元, 全部由华葵公司以现金投入。本次增资后, 原公司的注册资本变更为美元 12,100,000 元, 原股东持股比例未发生变化。

于 2006 年 2 月 23 日, 经原公司董事会决议审议通过, 原公司以其 2002 年度、2003 年度、2004 年度以及部分 2005 年度的累计税后未分配利润提取储备基金及职工奖福基金后, 转增注册资本美元 12,000,000 元。本次增资后, 原公司注册资本变更为美元 24,100,000 元, 原股东持股比例未发生变化。

于 2007 年 4 月 28 日, 经原公司董事会决议审议通过, 原公司以其 2005 年度剩余税后未分配利润以及部分 2006 年度的税后未分配利润, 转增注册资本美元 30,000,000 元。本次增资后, 原公司注册资本变更为美元 54,100,000 元, 原股东持股比例未发生变化。

于 2007 年 8 月 30 日, 经原公司董事会决议审议通过, 原公司以其 2006 年度剩余税后未分配利润, 转增注册资本美元 21,100,000 元。本次增资后, 原公司注册资本变更为美元 75,200,000 元, 原股东持股比例未发生变化。

于 2008 年 11 月 4 日, 经原公司董事会决议审议通过, 同意华葵公司将其持有的原公司 100%股权转让给注册于香港的 **Pacific Stand Enterprises Limited**(中文名: 福成企业有限公司, 以下简称“福成公司”), 本次股权变更后, 福成公司持有原公司 100%的股权。

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2009 年 9 月 14 日, 经原公司董事会决议审议通过, 原公司增加注册资本美元 35,000,000 元, 全部由福成公司以现金投入。本次增资后, 原公司的注册资本变更为美元 110,200,000 元, 原股东持股比例未发生变化。

于 2010 年 7 月 14 日, 华葵公司与福成公司分别经决议审议通过, 福成公司将其持有的本公司 100% 股权转回给华葵公司, 本次股权变更后, 华葵公司持有原公司 100% 的股权。同时, 双方一致同意, 由华葵公司全额返还福成公司实际已投入增资款美元 30,000,000 元, 并由华葵公司履行剩余美元 5,000,000 元的增资义务。

于 2010 年 11 月 10 日, 经原公司董事会决议审议通过, 原公司增加注册资本美元 30,850,000 元, 全部由华葵公司以机器设备作价投入。本次增资后, 原公司的注册资本变更为美元 141,050,000 元, 原股东持股比例未发生变化。

于 2011 年 5 月 20 日, 经原公司董事会决议审议通过, 原公司增加注册资本美元 35,000,000 元, 全部由华葵公司以现金投入。本次增资后, 原公司的注册资本变更为美元 176,050,000 元, 原股东持股比例未发生变化。

于 2016 年 9 月 25 日, 经原公司董事会决议审议通过, 华葵公司将其持有的本公司 100% 股权转让给 Mayco Industrial Limited(中文名: 美港实业有限公司, 以下简称“美港实业”)。本次转让后, 美港实业持有原公司 100% 的股权。

于 2016 年 12 月, 经原公司董事会决议审议通过, 美港实业以及 Pacific Fair International Limited(中文名: 集辉国际有限公司, 以下简称“集辉国际”)将分别以其持有的子公司股权对原公司进行增资。其中, 美港实业以其持有的宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司(以下简称“宏启胜”)以及宏群胜精密电子(营口)有限公司(以下简称“宏群胜”)的 100% 股权出资, 认购原公司新增的注册资本美元 40,919,700 元以及美元 672,800 元; 集辉国际以其持有的庆鼎精密电子(淮安)有限公司(以下简称“庆鼎”)以及裕鼎精密电子(淮安)有限公司(以下简称“裕鼎”)的 100% 股权出资, 认购原公司新增的注册资本美元 15,671,700 元以及美元 5,458,500 元。本次增资后, 原公司注册资本变更为美元 238,772,700 元, 其中: 美港实业出资为美元 217,642,500 元, 持有原公司 91.15% 的股权; 集辉国际出资为美元 21,130,200 元, 持有原公司 8.85% 的股权。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2017 年 2 月 14 日, 经原公司董事会决议审议通过, 原公司增加注册资本美元 26,254,888 元, 由深圳市长益投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“长益投资”)投入美元 1,646,505 元; 深圳市振碁投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“振碁投资”)投入美元 1,140,610 元; 深圳市亨祥投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“亨祥投资”)投入美元 1,198,146 元; 深圳市益富投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“益富投资”)投入美元 2,423,598 元; 深圳市信群投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“信群投资”)投入美元 2,198,774 元; 深圳市得邦投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“得邦投资”)投入美元 1,167,907 元; JOVIAL LIMITED(中文名: 悦泮有限公司, 以下简称“悦泮”)投入美元 5,752,174 元; TECHNIQUE INVESTMENTS LIMITED(中文名: 德乐投资有限公司, 以下简称“德乐投资”)投入美元 10,727,174 元。

于 2017 年 2 月 28 日, 长益投资、振碁投资、亨祥投资、益富投资、信群投资、得邦投资、悦泮以及德乐投资完成了对原公司的增资。本次增资后, 原公司注册资本变更为美元 265,027,588 元, 其中: 美港实业出资为美元 217,642,500 元, 持有原公司 82.1207% 的股权; 集辉国际出资为美元 21,130,200 元, 持有原公司 7.9728% 的股权; 长益投资出资为美元 1,646,505 元, 持有原公司 0.6213% 的股权; 振碁投资出资为美元 1,140,610 元, 持有原公司 0.4304% 的股权; 亨祥投资出资为美元 1,198,146 元, 持有原公司 0.4521% 的股权; 益富投资出资为美元 2,423,598 元, 持有原公司 0.9144% 的股权; 信群投资出资为美元 2,198,774 元, 持有原公司 0.8296% 的股权; 得邦投资出资为美元 1,167,907 元, 持有原公司 0.4407% 的股权; 悦泮出资为美元 5,752,174 元, 持有原公司 2.1704% 的股权; 德乐投资出资为美元 10,727,174 元, 持有原公司 4.0476% 的股权。

根据原公司 2017 年 4 月 28 日的董事会决议以及发起人协议, 原公司决定整体变更设立股份有限公司。根据原公司 2017 年 2 月 28 日(“股份制改制审计基准日”)的资产负债表, 原公司截至股份制改制审计基准日的所有者权益为人民币 8,840,118,084.49 元, 该资产负债表业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并于 2017 年 4 月 28 日出具了普华永道中天特审字(2017)第 1722 号审计报告。原公司申请变更登记后的注册资本和股本为人民币 1,868,277,149 元, 每股面值 1 元, 共计 1,868,277,149 股, 由原公司股份制改制审计基准日的所有者权益中人民币 1,868,277,149 元折股, 剩余未折算为股本的所有者权益人民币 6,971,840,935.49 元计入资本公积。根据普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 5 月 31 日出具的普华永道验字(2017)第 552 号验资报告验证, 截至 2017 年 5 月 24 日止, 原公司已经完成相关变更登记手续并获得新的营业执照, 且已根据董事会决议以及发起人协议进行会计处理, 正式变更为股份有限公司。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2017 年 6 月 1 日，经本公司董事会以及股东大会决议审议通过，本公司增加注册资本人民币 212,010,585 元，由宁波梅山保税港区兼善鹏诚股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“兼善鹏诚”)投入人民币 123,764,705 元；秋实兴本(天津)投资中心(有限合伙)(以下简称“秋实兴本”)投入人民币 23,529,411 元；武汉成业联股权投资企业(以下简称“武汉成业联”)投入人民币 14,300,000 元；上海盛歌投资管理有限公司(以下简称“上海盛歌”)投入人民币 2,352,941 元；GREAT BENEVOLENCE INVESTMENT LIMITED(中文名：兼善投资有限公司，以下简称“GBI”)投入人民币 24,031,764 元；YIFOX MANAGEMENT LIMITED(中文名：毅富管理有限公司，以下简称“毅富管理”)投入人民币 24,031,764 元。

于 2017 年 6 月 23 日，兼善鹏诚、秋实兴本、武汉成业联、上海盛歌、GBI 以及毅富管理完成了对本公司的增资。本次增资后，本公司注册资本变更为人民币 2,080,287,734 元，其中：美港实业出资为人民币 1,534,242,198 元，持有本公司 73.7514%的股权；集辉国际出资为人民币 148,954,568 元，持有本公司 7.1603%的股权；德乐投资出资为人民币 75,619,803 元，持有本公司 3.6351%的股权；悦泮出资为人民币 40,549,195 元，持有本公司 1.9492%的股权；益富投资出资为人民币 17,084,836 元，持有本公司 0.8213%的股权；信群投资出资为人民币 15,499,968 元，持有本公司 0.7451%的股权；长益投资出资为人民币 11,606,821 元，持有本公司 0.5579%的股权；亨祥投资出资为人民币 8,446,173 元，持有本公司 0.4060%的股权；得邦投资出资为人民币 8,233,007 元，持有本公司 0.3958%的股权；振碁投资出资为人民币 8,040,580 元，持有本公司 0.3865%的股权；兼善鹏诚出资为人民币 123,764,705 元，持有本公司 5.9494%的股权；秋实兴本出资为人民币 23,529,411 元，持有本公司 1.1311%的股权；武汉成业联出资为人民币 14,300,000 元，持有本公司 0.6874%的股权；上海盛歌出资为人民币 2,352,941 元，持有本公司 0.1131%的股权；GBI 出资为人民币 24,031,764 元，持有本公司 1.1552%的股权；毅富管理出资为人民币 24,031,764 元，持有本公司 1.1552%的股权。

经中国证券监督管理委员会于 2018 年 8 月 6 日出具的《关于核准鹏鼎控股(深圳)股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2018]1252 号文)的核准，本公司于 2018 年 9 月 18 日在深圳证券交易所公开发行每股面值 1 元的人民币普通股(A 股)231,143,082 股。本次发行完成后，本公司总股本变更为 2,311,430,816 股。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司股东信息详见附注六。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司之最终控制方为臻鼎科技控股股份有限公司(以下简称“臻鼎控股”)。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围包括研究、生产、开发和销售自动化设备及其零配件、精密模具及其零件、新型电子元器件、新型仪表元器件、各类印制电路板、电子信息产品板卡；自有房屋租赁；仓储服务等。电子信息产品及其板卡的批发、进出口及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请)。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 13 日批准报出。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)、(15))、开发支出资本化的判断标准(附注二(15))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(27)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司及中国大陆境内子公司记账本位币为人民币。本集团下属中国大陆境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，主要为美元及新台币。本财务报表以人民币列示。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东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，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。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。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生发生当期的平均汇率折算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。按照上述折算产生的外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团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：(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。

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

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以摊余成本计量:

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产。在初始确认时, 本集团为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

此外, 本集团将部分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, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资, 无论是否存在重大融资成分, 本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	销售客户
其他应收款组合	押金和保证金等
应收利息组合	应收银行存款及理财产品利息

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团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。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和自制半成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，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系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

长期股权投资为：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其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(附注二(17))。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-21 年	0%或 1%	4.71%-20.00%
机器设备	2-10 年	0%或 1%	9.90%-50.00%
运输工具	2-10 年	0%或 1%	9.90%-50.00%
计算机及电子设备	2-10 年	0%或 1%	9.90%-50.00%
其他设备	3-15 年	0%或 1%	6.60%-33.33%

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

(c) 当固定资产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(附注二(17))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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作为未确认融资费用(附注二(24)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及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。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。当在建工程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(附注二(17))。

(14) 借款费用

本集团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。

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

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。

(b) 软件

软件按预计使用年限 3-10 年平均摊销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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。

(d) 研究与开发

印制电路板相关的内部研究开发项目支出根据其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，被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，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；
- 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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

当无形资产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(附注二(17))。

(16) 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。

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

企业若以不利于职工的方式修改条款和条件，企业仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认

收入的金额按照本集团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集团，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：

(a) 销售商品

本集团生产各类印制电路板类产品并销售予各地客户。本集团将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出产品实施有效控制，收入金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入本集团、以及相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认收入。产品交付后，客户具有使用电路板类产品进行后续加工生产或对外销售的权利，并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(b) 提供劳务

本集团对外提供加工服务，在劳务完成时确认收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

与收益相关的政府补助，若用于补偿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；若用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润。与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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(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，确认相应的递延所得税资产。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。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该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。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(24) 租赁

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。

(a) 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。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁(续)

(b) 融资租赁

以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作为未确认融资费用，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作为长期应付款列示。

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、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并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团主要业务为从事研究、生产、开发和销售各类印制电路板。而本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。本集团未区分不同的经营分部，无需列示分部报告。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更

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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”), 并于 2019 年颁布了《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), 本集团已按照上述通知编制截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表, 对本集团及本公司报表的影响列示如下:

(a) 对一般企业报表格式的修改:

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日 增加/(减少)	2018 年 1 月 1 日 增加/(减少)
本集团将应收票据及应收账款分开计入应收票据和应收账款项目。	应收账款	5,385,982,520.66	6,640,215,145.34
	应收票据	17,124,308.29	24,022,423.11
	应收票据及应收账款	(5,403,106,828.95)	(6,664,237,568.45)
本集团将应付票据及应付账款分开计入应付票据和应付账款项目。	应付账款	4,875,752,363.06	5,713,580,501.24
	应付票据及应付账款	(4,875,752,363.06)	(5,713,580,501.24)

(ii) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日 增加/(减少)	2018 年 1 月 1 日 增加/(减少)
本公司将应收票据及应收账款分开计入应收票据和应收账款项目。	应收账款	4,731,700,158.69	5,140,818,145.65
	应收票据及应收账款	(4,731,700,158.69)	(5,140,818,145.65)
本公司将应付票据及应付账款分开计入应付票据和应付账款项目。	应付账款	3,268,657,924.37	3,384,239,653.63
	应付票据及应付账款	(3,268,657,924.37)	(3,384,239,653.63)

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定, 本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的期初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度的比较财务报表未重列。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日, 本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,303,477,910.47	货币资金	摊余成本	7,303,477,910.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	782,452.84	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	782,452.84
应收票据	摊余成本	17,124,308.29	应收票据	摊余成本	17,124,308.29
应收账款	摊余成本	5,385,982,520.66	应收账款	摊余成本	5,381,834,539.53
其他应收款	摊余成本	227,786,331.58	其他应收款	摊余成本	227,266,513.01
其他流动资产(可供出售金融资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	515,000,000.00	其他流动资产(债权投资)	摊余成本	515,000,000.00

于 2019 年 1 月 1 日, 本集团没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日, 本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,100,633,321.38	货币资金	摊余成本	4,100,633,321.38
应收账款	摊余成本	4,731,700,158.69	应收账款	摊余成本	4,731,435,366.59
其他应收款	摊余成本	2,743,018,107.51	其他应收款	摊余成本	2,742,930,606.04
其他流动资产(可供出售金融资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	515,000,000.00	其他流动资产(债权投资)	摊余成本	515,000,000.00

于 2019 年 1 月 1 日, 本公司没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别
以摊余成本计量的金融资产

注释
表 1

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
应收款项(注释 1)		
2018 年 12 月 31 日	5,630,893,160.53	7,474,718,266.20
重新计量：预期信用损失合计	(4,667,799.70)	(352,293.57)
2019 年 1 月 1 日	5,626,225,360.83	7,474,365,972.63

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据、应收账款和其他应收款等报表项目。

(iv) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具 准则计提的损失 准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	13,666,835.94	-	4,147,981.13	17,814,817.07
其他应收款减值准备	11,688.30	-	519,818.57	531,506.87
合计	13,678,524.24	-	4,667,799.70	18,346,323.94

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (v) 于 2019 年 1 月 1 日, 本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表:

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具 准则计提的损失 准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	93,351.55	-	264,792.10	358,143.65
其他应收款减值准备	-	-	87,501.47	87,501.47
合计	<u>93,351.55</u>	<u>-</u>	<u>352,293.57</u>	<u>445,645.12</u>

因执行上述修订的准则, 本集团相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 771,112.19 元; 相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 3,896,687.51 元, 其中未分配利润 3,896,687.51 元。本公司相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 52,844.04 元; 相关调整对本公司股东权益的影响金额为 299,449.53 元, 其中未分配利润 299,449.53 元。

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 存货可变现净值

存货可变现净值按日常活动中估计售价减去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金额确定。该等估计系按照现时市场条件以及以往售出类似商品的经验作出。

(ii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间未发生重大变化。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(iv) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团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。

本集团管理层按已生效或实际上已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产可变现的未来年度本公司的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

(v) 股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务的权益工具，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。

(vi) 固定资产和无形资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vii) 长期资产减值准备

根据附注二(17)的会计政策，本集团于资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，资产及资产组的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净值与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，该计算需要利用假设和估计。

如果对资产和资产组未来现金流量计算中采用的毛利率、收入增长率或对应用于现金流量折现的税前折现率等进行重新修订，则本集团需对长期资产的可收回金额进行重新估计，以判断是否需要计提或调整减值准备。

如果实际毛利率或收入增长率高于，或税前折现率低于原先的估计，本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

(viii) 商誉减值准备的会计估计

本集团至少每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(13))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税(a)	25%、15%、 16.5%、17%、 20%及 30%	应纳税所得额
增值税(b)	5% - 17%	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)
城市维护建设税	7%	缴纳的增值税税额
教育费附加	3%	缴纳的增值税税额
地方教育费附加	2%	缴纳的增值税税额

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定, 本集团部分子公司选择将 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内新购买的低于 500 万元的设备于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

本公司及本公司之设立于中国大陆的子公司按照《中华人民共和国所得税法》计算及缴纳企业所得税, 适用的企业所得税税率为 25%。

本公司之子公司鹏鼎国际有限公司(以下简称“香港鹏鼎”)系设立于中国香港的企业, 依据当地所得税法的规定, 该公司适用的所得税税率为 16.5%。

本公司之子公司鹏鼎科技股份有限公司(以下简称“台湾鹏鼎”)系设立于中国台湾的企业, 依据当地所得税法的规定, 该公司适用的所得税税率为 20%。

本公司之子公司 Avary Singapore Private Limited 系设立于新加坡的企业, 依据当地所得税法的规定, 该公司适用的所得税税率为 17%。

本公司之子公司 Avary Technology (India) Private Limited 系设立于印度的企业, 依据当地所得税法的规定, 该公司适用的所得税税率为 30%。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

- (b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32号), 自 2018 年 5 月 1 日起, 本集团下属位于中国大陆的子公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%税率的, 税率调整为 16%。原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物, 出口退税率调整至 16%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起, 本集团下属位于中国大陆的子公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%税率的, 税率调整为 13%。原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物, 出口退税率调整至 13%。

(2) 税收优惠

- (a) 本公司于 2018 年 10 月 16 日通过复审认定, 取得由深圳市创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201844200005), 有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间, 本公司适用的企业所得税税率为 15%(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间: 15%)。
- (b) 2016 年 11 月, 本公司之子公司宏启胜取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局以及河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201613000307), 有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间, 宏启胜适用的企业所得税税率为 15%(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间: 15%)。
- (c) 2017 年 12 月, 本公司之子公司庆鼎取得江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局以及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201732002889), 有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间, 庆鼎适用的企业所得税税率为 15%(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间: 15%)。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	590,000.00	590,994.00
银行存款	5,896,836,699.65	7,302,886,916.47
其中：存期在三个月以上的定期存款	1,085,468,700.00	1,084,000,000.00
	<u>5,897,426,699.65</u>	<u>7,303,477,910.47</u>
其中：存放在境外的款项	371,810,345.82	1,175,630,601.31

(2) 衍生性金融资产/以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
远期外汇合约	<u>-</u>	<u>782,452.84</u>

(3) 应收票据

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,346,577.37	17,124,308.29
减：坏账准备	(4,003.97)	-
	<u>13,342,573.40</u>	<u>17,124,308.29</u>

- (i) 于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据。
- (ii) 于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。
- (a) 于 2019 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于 2019 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 4,003.97 元。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	3,612,884,537.85	5,399,649,356.60
减: 坏账准备	(10,834,205.68)	(13,666,835.94)
	<u>3,602,050,332.17</u>	<u>5,385,982,520.66</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	3,612,653,149.26	5,399,299,626.88
一到二年	231,388.59	349,729.72
	<u>3,612,884,537.85</u>	<u>5,399,649,356.60</u>

(b) 于 2019 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款 总额	<u>2,062,263,204.02</u>	<u>(668,407.56)</u>	57.08%

于 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款 总额	<u>3,445,448,465.51</u>	-	63.81%

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(10,834,205.68)</u>	<u>(13,666,835.94)</u>

本集团对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- (i) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及 2018 年度无实际核销的应收账款。
- (ii) 本集团专注于为印制电路板行业优质客户提供高质量、定制化的产品。截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及 2018 年度, 本集团对前五名客户或客户集团的销售收入占营业收入的比例分别为 78.81% 及 83.13%, 客户集中度较高。
- (iii) 于 2019 年 6 月 30 日, 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

应收账款组合:

	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
销售客户	<u>3,612,884,537.85</u>	<u>0.3%</u>	<u>(10,834,205.68)</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	193,266,892.08	99.63%	88,276,273.64	98.90%
一到二年	634,450.00	0.33%	966,912.26	1.08%
二到三年	92,063.07	0.04%	16,266.00	0.02%
	<u>193,993,405.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>89,259,451.90</u>	<u>100.00%</u>

于 2019 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 726,513.07 元(2018 年 12 月 31 日: 983,178.26 元), 主要为预付检验费及材料采购款项, 因为检验流程未完成及所采购产品尚未到货, 该款项尚未结清。

(b) 于 2019 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付账款 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>17,069,857.39</u>	<u>8.80%</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
投资协议履约保证金(a)	77,356,890.00	68,060,000.00
应收银行存款及理财产品利息	27,967,602.28	15,204,978.44
保证金	9,375,110.60	9,598,428.17
应收关联方款项(附注六(6)(a))	2,457,293.51	4,420,720.55
员工暂支款	1,824,687.51	925,336.19
出口退税	-	116,680,264.51
其他	7,253,586.22	12,908,292.02
	<u>126,235,170.12</u>	<u>227,798,019.88</u>
减: 坏账准备	(368,010.53)	(11,688.30)
	<u>125,867,159.59</u>	<u>227,786,331.58</u>

(a) 该其他应收款为本公司之子公司宏恒胜电子科技(淮安)有限公司(以下简称“宏恒胜”)应收淮安经济技术开发区管理委员会的土地转让款 77,356,890.00 元, 已转为宏恒胜参与竞拍另一商住用地支付给淮安经济技术开发区财政与国有资产管理局的投资协议履约保证金, 在完成土地竞拍后退还。

(b) 其他应收款账龄分析如下:

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	54,659,093.42	151,271,695.48
一到二年	69,026,316.04	74,601,047.40
二年以上	2,549,760.66	1,925,277.00
	<u>126,235,170.12</u>	<u>227,798,019.88</u>

(c) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	227,798,019.88	(11,688.30)
会计政策变更	-	(519,818.57)
2019 年 1 月 1 日	227,798,019.88	(531,506.87)
本年转回	-	163,496.34
2019 年 6 月 30 日	<u>126,235,170.12</u>	<u>(368,010.53)</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2019 年 6 月 30 日, 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

组合计提:	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收利息组合	27,967,602.28	0.03%	(8,390.28)	信用风险自 初始确认后 未显著增加
其他应收款组合	98,267,567.84	0.37%	(359,620.25)	
	<u>126,235,170.12</u>		<u>(368,010.53)</u>	

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团不存在处于第三阶段的其他应收款。

(c) 于 2019 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
淮安财政局	投资协议履 约保证金	77,356,890.00	1 年以内及 1 到 2 年	61.28%	(23,207.07)
中国银行深圳市分行 龙华支行	应收利息	18,789,673.33	1 年以内	14.88%	(5,636.90)
富国资产管理(上 海)有限公司	应收利息	2,789,711.28	1 年以内	2.21%	(836.91)
亚力山卓家私(深圳) 有限公司	保证金	2,510,291.40	1 年以内	1.99%	(54,222.29)
金机虎精密机械(秦 皇岛)有限公司	设备款	1,631,434.00	1 年以内	1.29%	(489.43)
		<u>103,078,000.01</u>		<u>81.65%</u>	<u>(84,392.60)</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下:

	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	535,626,353.90	(44,226,523.73)	491,399,830.17
在产品	393,380,232.75	(15,642,817.94)	377,737,414.81
库存商品	1,274,928,985.77	(67,102,298.13)	1,207,826,687.64
自制半成品	121,544,606.51	(10,545,884.54)	110,998,721.97
	<u>2,325,480,178.93</u>	<u>(137,517,524.34)</u>	<u>2,187,962,654.59</u>

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	499,181,912.24	(56,191,462.02)	442,990,450.22
在产品	266,494,361.73	(10,884,703.34)	255,609,658.39
库存商品	1,489,581,969.30	(56,604,945.21)	1,432,977,024.09
自制半成品	109,693,589.71	(11,609,773.73)	98,083,815.98
	<u>2,364,951,832.98</u>	<u>(135,290,884.30)</u>	<u>2,229,660,948.68</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 6 月 30 日
		计提	转回/转销	外币报表折算差异	
原材料	(56,191,462.02)	(44,226,523.73)	56,191,462.02	-	(44,226,523.73)
在产品	(10,884,703.34)	(15,642,817.94)	10,884,703.34	-	(15,642,817.94)
库存商品	(56,604,945.21)	(47,184,501.49)	36,705,020.54	(17,871.97)	(67,102,298.13)
自制半成品	(11,609,773.73)	(10,545,884.54)	11,609,773.73	-	(10,545,884.54)
	<u>(135,290,884.30)</u>	<u>(117,599,727.70)</u>	<u>115,390,959.63</u>	<u>(17,871.97)</u>	<u>(137,517,524.34)</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(c) 存货跌价准备情况如下:

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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确定	
在产品	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确定	减记存货价值的影响因素已经消失或已对外销售
产成品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	
自制半成品	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确定	

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	619,821,238.52	620,507,438.21
资产托管及理财产品	482,000,000.00	515,000,000.00
预付海关进口款项	-	56,144,788.48
	<u>1,101,821,238.52</u>	<u>1,191,652,226.69</u>

(9) 其他权益工具投资

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资		
非上市公司股权		
—江苏艾森半导体材料股份有限公司(简称“江苏艾森”)(i)	<u>30,056,000.00</u>	<u>—</u>
	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
江苏艾森		
—成本	30,056,000.00	—
—累计公允价值变动	-	—
	<u>30,056,000.00</u>	<u>—</u>

- (i) 本集团对江苏艾森的表决权比例为 4.2623%，本集团没有以任何方式参与或影响江苏艾森的财务和经营决策，因此本集团对江苏艾森不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

(10) 固定资产

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	<u>7,493,028,190.59</u>	<u>7,830,345,958.19</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	其他设备	合计
原价						
2018 年 12 月 31 日	3,610,671,526.85	9,603,426,098.04	6,931,950.20	162,644,801.03	2,112,491,206.74	15,496,165,582.86
本期增加						
购置	25,111,022.04	199,391,175.67	1,231,357.10	23,004,295.20	119,704,716.41	368,442,566.42
在建工程转入(附注四(11))	45,745,381.85	3,139,687.00	-	-	53,108,601.73	101,993,670.58
本期减少						
处置及报废	(6,883,069.88)	(166,416,555.06)	(200,978.52)	(1,228,783.76)	(20,238,922.65)	(194,968,309.87)
外币报表折算差异	-	148,333.56	-	(9,701.13)	(1,194.36)	137,438.07
2019 年 6 月 30 日	3,674,644,860.86	9,639,688,739.21	7,962,328.78	184,410,611.34	2,265,064,407.87	15,771,770,948.06
累计折旧						
2018 年 12 月 31 日	(1,421,326,587.29)	(5,143,487,377.17)	(4,518,566.38)	(92,538,732.46)	(950,276,284.59)	(7,612,147,547.89)
本期增加						
计提	(109,057,996.46)	(518,171,609.57)	(368,013.36)	(14,431,865.07)	(154,857,685.20)	(796,887,169.66)
本期减少						
处置及报废	6,825,322.09	134,836,330.57	185,679.68	1,140,086.61	16,360,944.43	159,348,363.38
外币报表折算差异	-	(135,883.65)	-	3,223.03	1,194.36	(131,466.26)
2019 年 6 月 30 日	(1,523,559,261.66)	(5,526,958,539.82)	(4,700,900.06)	(105,827,287.89)	(1,088,771,831.00)	(8,249,817,820.43)

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	其他设备	合计
减值准备						
2018 年 12 月 31 日	-	(53,672,076.78)	-	-	-	(53,672,076.78)
本期增加						
计提	-	(3,287,017.04)	-	-	-	(3,287,017.04)
本期减少						
处置及报废	-	28,034,156.78	-	-	-	28,034,156.78
2019 年 6 月 30 日	-	(28,924,937.04)	-	-	-	(28,924,937.04)
账面价值						
2019 年 6 月 30 日	2,151,085,599.20	4,083,805,262.35	3,261,428.72	78,583,323.45	1,176,292,576.87	7,493,028,190.59
2018 年 12 月 31 日	2,189,344,939.56	4,406,266,644.09	2,413,383.82	70,106,068.57	1,162,214,922.15	7,830,345,958.19

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间固定资产计提的折旧金额为 796,887,169.66 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间: 704,659,311.06 元), 其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 669,930,840.50 元、380,902.07 元、77,208,018.61 元及 43,688,273.16 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间: 611,710,478.31 元、366,840.62 元、65,171,947.81 元及 27,410,044.32 元)。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间由在建工程转入固定资产的原价为 101,993,670.58 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间: 143,056,390.45 元)。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
宏启胜秦皇岛园区 A08 厂新建工程	169,666,898.33	-	169,666,898.33
庆鼎淮安园区新建厂房三期工程	142,142,169.40	-	142,142,169.40
庆鼎淮安园区 A06 扩充 20 万尺基础建设	99,524,177.00	-	99,524,177.00
鹏鼎控股深圳总部大楼	81,917,423.26	-	81,917,423.26
自制设备	65,062,116.95	-	65,062,116.95
鹏鼎控股深圳二厂	62,616,101.12	-	62,616,101.12
庆鼎淮安园区 A14 新建厂房工程	59,696,728.88	-	59,696,728.88
宏恒胜二厂项目	56,501,475.12	-	56,501,475.12
宏群胜 66KV 变电站	24,089,639.48	-	24,089,639.48
宏群胜 A7 厂房建设项目	21,146,360.40	(21,146,360.40)	-
宏恒胜三厂机电工程项目	18,472,706.73	(18,472,706.73)	-
裕鼎淮安园区 A02-2F 内装及无尘室	18,023,600.00	-	18,023,600.00
深圳园区 A22 栋装修项目	13,543,485.60	-	13,543,485.60
宏启胜 A8 新建厂房一期中央供药工程	7,600,000.00	-	7,600,000.00
其他	98,440,136.82	-	98,440,136.82
	<u>938,443,019.09</u>	<u>(39,619,067.13)</u>	<u>898,823,951.96</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
宏启胜秦皇岛园区 A08 厂新建工程	157,166,898.33	-	157,166,898.33
庆鼎淮安园区新建厂房三期工程	130,462,169.40	-	130,462,169.40
庆鼎淮安园区 A06 扩充 20 万尺基础建设	86,250,000.03	-	86,250,000.03
自制设备	68,064,947.79	-	68,064,947.79
庆鼎淮安园区 A14 新建厂房工程	54,124,684.68	-	54,124,684.68
鹏鼎控股深圳总部大楼	51,048,004.91	-	51,048,004.91
宏恒胜二厂项目	27,363,356.98	-	27,363,356.98
宏群胜 66KV 变电站	23,305,641.80	-	23,305,641.80
鹏鼎控股深圳二厂	21,749,578.47	-	21,749,578.47
宏群胜 A7 厂房建设项目	21,146,360.40	(21,146,360.40)	-
宏恒胜三厂机电工程项目	18,472,706.73	(18,472,706.73)	-
庆鼎淮安园区厂房内装及无尘室	17,570,000.00	-	17,570,000.00
宏恒胜一厂地坪及机电改造工程	3,157,809.11	-	3,157,809.11
淮安园区教育训练配套中心	1,819,000.00	-	1,819,000.00
其他	58,028,126.70	-	58,028,126.70
	<u>739,729,285.33</u>	<u>(39,619,067.13)</u>	<u>700,110,218.20</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产 (附注四(10))	本期转入长 期待摊费用	本期减值	本期处置	2019 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	资金来源
宏启胜秦皇岛园区 A08 厂新建工程	177,816,508.30	157,166,898.33	12,500,000.00	-	-	-	-	169,666,898.33	95.42%	95.42%	-	自有资金
庆鼎淮安园区新建 厂房三期工程	176,084,612.77	130,462,169.40	11,680,000.00	-	-	-	-	142,142,169.40	80.72%	80.72%	-	自有资金
庆鼎淮安园区 A06 扩充 20 万尺基 础建设	99,524,177.00	86,250,000.03	22,704,177.00	(9,430,000.03)	-	-	-	99,524,177.00	100.00%	100.00%	-	自有资金
鹏鼎控股深圳总部 大楼	1,568,123,500.00	51,048,004.91	30,869,418.35	-	-	-	-	81,917,423.26	5.22%	5.22%	-	自有资金
自制设备	226,633,730.46	68,064,947.79	46,722,923.61	(49,725,754.45)	-	-	-	65,062,116.95	50.65%	50.65%	-	自有资金
鹏鼎控股深圳二厂	1,425,248,500.00	21,749,578.47	40,866,522.65	-	-	-	-	62,616,101.12	4.39%	4.39%	-	自有资金
庆鼎淮安园区 A14 新建厂房工程	85,557,182.74	54,124,684.68	5,572,044.20	-	-	-	-	59,696,728.88	69.77%	69.77%	-	自有资金
宏恒胜二厂项目	68,284,127.39	27,363,356.98	35,695,413.71	(6,557,295.57)	-	-	-	56,501,475.12	82.74%	82.74%	-	自有资金
宏群胜 66KV 变电 站	26,068,570.31	23,305,641.80	783,997.68	-	-	-	-	24,089,639.48	92.41%	92.41%	-	自有资金
裕鼎淮安园区 A02-2F 内装及 无尘室	22,529,500.00	6,758,850.00	11,264,750.00	-	-	-	-	18,023,600.00	80.00%	80.00%	-	自有资金
深圳园区 A22 栋 装修项目	17,006,660.00	6,802,664.00	6,740,821.60	-	-	-	-	13,543,485.60	79.64%	79.64%	-	自有资金
宏启胜 A8 新建厂 房一期中央供药 工程	10,450,000.00	-	7,600,000.00	-	-	-	-	7,600,000.00	72.73%	72.73%	-	自有资金

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产 (附注四(8))	本期转入长 期待摊费用	本期减值	本期处置	2019 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	资金来源
宏恒胜一厂地坪及 机电改造工程	6,008,273.31	3,157,809.11	1,031,322.69	(1,926,068.73)	-	-	-	2,263,063.07	69.72%	69.72%	-	自有资金
淮安园区教育训练 配套中心	100,000,000.00	1,819,000.00	-	(1,819,000.00)	-	-	-	-	不适用	不适用	-	自有资金
庆鼎淮安园区厂房内 装及无尘室	19,502,700.00	17,570,000.00	-	(17,570,000.00)	-	-	-	-	不适用	不适用	-	自有资金
其他	不适用	44,466,612.70	67,037,620.70	(14,965,551.80)	-	-	(361,607.85)	96,177,073.75	不适用	不适用	-	自有资金
		<u>700,110,218.20</u>	<u>301,069,012.19</u>	<u>(101,993,670.58)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(361,607.85)</u>	<u>898,823,951.96</u>			<u>-</u>	

(b) 在建工程减值准备

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	计提原因
宏恒胜三厂机电工程项目	(18,472,706.73)	-	-	(18,472,706.73)	因产能原因, 项目停止建设
宏群胜 A7 厂房建设项目	(21,146,360.40)	-	-	(21,146,360.40)	因环评问题, 项目停止建造
	<u>(39,619,067.13)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(39,619,067.13)</u>	

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	1,804,330,081.40	74,266,969.95	1,878,597,051.35
本期增加			
购置	-	23,189,414.27	23,189,414.27
本期减少			
处置	(9,369,728.11)	-	(9,369,728.11)
外币报表折算差异	-	22,702.98	22,702.98
2019 年 6 月 30 日	1,794,960,353.29	97,479,087.20	1,892,439,440.49

累计摊销			
2018 年 12 月 31 日	(68,059,072.34)	(54,882,830.61)	(122,941,902.95)
本期增加			
计提	(28,941,682.42)	(6,709,189.86)	(35,650,872.28)
本期减少			
处置	2,048,116.23	-	2,048,116.23
外币报表折算差异	-	(27,619.52)	(27,619.52)
2019 年 6 月 30 日	(94,952,638.53)	(61,619,639.99)	(156,572,278.52)

减值准备			
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
2019 年 6 月 30 日	-	-	-

账面价值			
2019 年 6 月 30 日	1,700,007,714.76	35,859,447.21	1,735,867,161.97
2018 年 12 月 31 日	1,736,271,009.06	19,384,139.34	1,755,655,148.40

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间无形资产的摊销金额为 35,650,872.28 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间:10,226,390.41 元)。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团研究开发支出共计 550,510,430.69 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间: 477,638,300.00 元)，均于当期计入损益。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
商誉—				
宏恒胜	20,406,065.22	-	-	20,406,065.22
减: 减值准备(a)	-	-	-	-
	<u>20,406,065.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,406,065.22</u>

(a) 减值

在进行商誉减值测试时, 本集团将相关资产组或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较, 如果可收回金额低于账面价值, 相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间未发生变化。

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的 3 年期预算, 之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计, 采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设:

增长率	管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致, 不超过各产品的长期平均增长率。
毛利率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。
折现率	14%

本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析各资产组和资产组组合的可收回金额。

(14) 长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 6 月 30 日
建筑工程及设备改良	14,624,337.38	-	(2,225,973.64)	-	12,398,363.74
其他	8,255,329.39	-	(616,670.64)	-	7,638,658.75
	<u>22,879,666.77</u>	<u>-</u>	<u>(2,842,644.28)</u>	<u>-</u>	<u>20,037,022.49</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
固定资产折旧	584,178,997.23	87,687,884.54	591,323,260.26	88,145,291.16
抵消内部未实现利润	259,853,792.60	43,694,666.82	428,150,407.04	71,527,978.47
预提费用	225,238,898.41	36,175,465.68	301,023,063.67	47,512,508.69
资产减值准备	155,633,552.13	24,301,086.80	161,790,698.02	25,451,974.20
未实现汇兑损益	18,754.12	3,094.43	387,279.50	77,455.90
可抵扣亏损	98,284,182.72	14,850,325.36	-	-
	<u>1,323,208,177.21</u>	<u>206,712,523.63</u>	<u>1,482,674,708.49</u>	<u>232,715,208.42</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		129,985,624.66		155,588,078.66
预计于 1 年后转回的金额		<u>76,726,898.97</u>		<u>77,127,129.76</u>
		<u>206,712,523.63</u>		<u>232,715,208.42</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	525,358,826.92	78,803,824.04	506,059,860.07	75,908,979.00
未实现应收利息	76,204,139.47	11,430,620.92	64,601,713.93	9,690,257.10
企业合并	7,585,124.00	1,896,281.00	7,669,874.00	1,917,468.50
公允价值变动损益	-	-	782,452.84	129,104.72
未实现汇兑损益	5,336,440.95	1,067,288.19	-	-
	<u>614,484,531.34</u>	<u>93,198,014.15</u>	<u>579,113,900.84</u>	<u>87,645,809.32</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		24,244,668.12		21,225,452.70
预计于 1 年后转回的金额		<u>68,953,346.03</u>		<u>66,420,356.62</u>
		<u>93,198,014.15</u>		<u>87,645,809.32</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,047,859,632.08	979,758,171.04
可抵扣暂时性差异	51,700,053.07	80,469,854.43
	<u>1,099,559,685.15</u>	<u>1,060,228,025.47</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年	102,460,227.06	116,547,809.67
2020 年	194,522,952.51	194,522,952.51
2021 年	192,834,052.76	193,200,570.94
2022 年	202,110,516.38	202,210,466.48
2023 年	254,467,121.60	273,276,371.44
2024 年	101,464,761.77	-
	<u>1,047,859,632.08</u>	<u>979,758,171.04</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	43,872,560.50	162,839,963.13	42,309,843.87	190,405,364.55
递延所得税负债	43,872,560.50	49,325,453.65	42,309,843.87	45,335,965.45

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他非流动资产

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程设备款	<u>938,660,584.32</u>	<u>387,941,576.09</u>

(17) 资产减值及损失准备

	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	本期增加	本期减少 转回/转销	其他变动 其他	2019 年 6 月 30 日
应收账款坏账准备	13,666,835.94	4,147,981.13	-	(6,979,087.04)	(1,524.35)	10,834,205.68
其他应收款坏账准备	11,688.30	519,818.57	-	(163,496.34)	-	368,010.53
应收票据坏账准备	-	-	4,003.97	-	-	4,003.97
存货跌价准备	135,290,884.30	-	117,599,727.70	(115,390,959.63)	17,871.97	137,517,524.34
固定资产减值准备	53,672,076.78	-	3,287,017.04	(28,034,156.78)	-	28,924,937.04
在建工程减值准备	<u>39,619,067.13</u>	-	-	-	-	<u>39,619,067.13</u>
	<u>242,260,552.45</u>	<u>4,667,799.70</u>	<u>120,890,748.71</u>	<u>(150,567,699.79)</u>	<u>16,347.61</u>	<u>217,267,748.69</u>

(18) 短期借款

	币种	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	161,867,245.41	253,867,245.41
信用借款	美元	<u>1,462,858,437.39</u>	<u>1,799,040,861.33</u>
		<u>1,624,725,682.80</u>	<u>2,052,908,106.74</u>

- (a) 于 2019 年 6 月 30 日, 短期借款的利率区间为 2.82% 至 4.79% (2018 年 12 月 31 日: 2.88% 至 4.79%)。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付账款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付物料款	3,367,971,743.47	4,548,167,787.69
应付加工费	97,355,787.13	115,761,272.01
其他	241,470,961.02	211,823,303.36
	<u>3,706,798,491.62</u>	<u>4,875,752,363.06</u>

于 2019 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的应付账款为 901,740.54 元(2018 年 12 月 31 日: 1,863,474.94 元), 主要为应付原料款, 该款项尚未进行最后清算。

(20) 预收款项

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	<u>17,729,376.61</u>	<u>37,141,008.25</u>

(a) 于 2019 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预收款项为 1,234,098.77 元(2018 年 12 月 31 日: 2,072,464.67 元), 主要为尚未结清的预收货款的余款。

(21) 应付职工薪酬

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	695,117,425.18	757,721,221.38
应付设定提存计划(b)	5,739,756.92	352,655.82
	<u>700,857,182.10</u>	<u>758,073,877.20</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	729,106,483.65	1,173,556,621.32	(1,233,866,020.78)	668,797,084.19
职工福利费	14,154,484.37	14,409,577.11	(17,235,615.34)	11,328,446.14
社会保险费	333,754.02	50,027,285.94	(50,026,088.14)	334,951.82
其中: 医疗保险费	333,754.02	42,993,562.82	(42,992,365.02)	334,951.82
工伤保险费	-	3,008,291.56	(3,008,291.56)	-
生育保险费	-	4,025,431.56	(4,025,431.56)	-
住房公积金	2,497,740.20	37,522,876.47	(37,795,508.77)	2,225,107.90
工会经费和职工教育经费	11,628,759.14	19,431,470.62	(18,628,394.63)	12,431,835.13
	<u>757,721,221.38</u>	<u>1,294,947,831.46</u>	<u>(1,357,551,627.66)</u>	<u>695,117,425.18</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
基本养老保险	352,655.82	117,917,234.46	(112,530,133.36)	5,739,756.92
失业保险费	-	3,812,813.63	(3,812,813.63)	-
	<u>352,655.82</u>	<u>121,730,048.09</u>	<u>(116,342,946.99)</u>	<u>5,739,756.92</u>

(22) 应交税费

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应交企业所得税	214,221,607.70	539,707,803.58
应交城市维护建设税	5,475,826.51	25,346,263.44
应交教育费附加	3,911,304.32	18,039,502.31
应交个人所得税	2,707,719.05	4,557,874.34
未交增值税	2,268,597.19	3,409,746.35
应交房产税	4,815,009.73	3,022,378.47
应交城镇土地使用税	1,762,278.64	1,152,526.29
其他	1,058,232.22	1,733,001.37
	<u>236,220,575.36</u>	<u>596,969,096.15</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付设备工程款	379,698,849.82	852,737,381.71
预提费用	152,143,568.93	143,982,291.44
应付保证金	23,599,401.94	34,001,769.77
应付关联方款项 (附注六(6)(b)(ii))	14,000,082.64	21,440,059.50
应付短期借款利息	2,842,716.14	4,762,963.49
其他	61,282,479.46	42,724,539.68
	<u>633,567,098.93</u>	<u>1,099,649,005.59</u>

(a) 于2019年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为22,777,694.37元(2018年12月31日：13,402,016.08元)主要为应付工程及设备款项，因为工程及设备尚未验收或未到合同付款条件，该款项尚未结清。

(24) 递延收益

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助(a)	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00	人才公寓建设补贴

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股本

	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动		2019 年 6 月 30 日
		发行新股	小计	
人民币普通股	<u>2,311,430,816.00</u>	-	-	<u>2,311,430,816.00</u>
		本期增减变动		2018 年 6 月 30 日
	2017 年 12 月 31 日	发行新股	小计	
人民币普通股	<u>2,080,287,734.00</u>	-	-	<u>2,080,287,734.00</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他	2019 年 6 月 30 日
股本溢价	11,794,716,193.57	-	-	-	11,794,716,193.57
其他资本公积- 股份支付(a)	249,203,418.75	74,141,841.04	-	-	323,345,259.79
	<u>12,043,919,612.32</u>	<u>74,141,841.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,118,061,453.36</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	其他	2018 年 6 月 30 日
股本溢价	8,424,630,844.21	-	-	-	8,424,630,844.21
其他资本公积- 股份支付(a)	100,919,736.67	59,798,217.92	-	-	160,717,954.59
	<u>8,525,550,580.88</u>	<u>59,798,217.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,585,348,798.80</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 资本公积(续)

(a) 股份支付

- (1) 根据 2017 年 2 月 14 日原公司召开的董事会决议和 2017 年 2 月 27 日(“授予日”)签署的《富葵精密组件(深圳)有限公司员工持股计划框架协议》(以下简称“框架协议”), 本公司申请增加注册资本美元 26,254,888 元(折合增资日 9.9065%的本公司股权), 新增注册资本由长益投资、振碁投资、亨祥投资、益富投资、信群投资、得邦投资、悦沣和德乐投资(以下合称“员工持股平台”)于 2017 年 2 月 28 日之前一次缴足, 增资款合计美元 12,064.56 万元, 折合人民币 829,438,463.00 元。按每出资额人民币 1 元计算, 入股价折合每股人民币 4.60 元(“员工入股价”)。员工入股价低于授予日本公司股权单位出资额的公允价值的部分构成股份支付。

本公司于 2017 年 6 月通过增资方式引入外部投资者, 外部投资者的入股价格为每股 8.5 元。综合考虑了授予日不具控制权及流动性的收益法评估值, 同行业可比交易市盈率及外部投资者对本公司的增资价格等因素后, 本集团选取该外部投资者的入股价格 8.5 元作为授予日员工持股平台向本公司增资时, 本公司股权单位出资额的公允价值(“授予股权单位公允价值”)。

本集团采用授予日的授予股权单位公允价值与员工入股价之间的差额确定对应的股份支付的公允价值。

根据框架协议及相关补充协议的规定, 持股员工受严格的服务期限限制, 自授予日次日员工持续服务满 36 个月之日, 其持股份额的 20%可解除限制, 之后每服务满 12 个月依次解除其 20%持股份额的限制, 直至服务期满。据此, 本集团确定相应的 20%持股份额的股份支付费用摊销期限分别为 3 年、4 年、5 年、6 年和 7 年。本集团在自 2017 年 2 月 28 日开始的最长 7 年服务期内的每个资产负债表日, 根据最新取得的职工离职率等后续信息对预计可行权的股份数量作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量, 并将当期取得的相应员工服务按照授予日的公允价值计入相关成本或费用并相应调整资本公积。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 资本公积(续)

(a) 股份支付(续)

(2) 本期间内股权激励所发行股份的变动情况表

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
期初及期末发行在外的股权激励所发行股份的份数	<u>185,080,383.00</u>	<u>185,080,383.00</u>

股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
本期间因权益结算的股份支付而确认的费用总额	<u>74,141,841.04</u>	<u>59,798,217.92</u>
	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	<u>323,345,259.79</u>	<u>249,203,418.79</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			截至2019年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2018年 12月31日	税后归属 于本公司	2019年 6月30日	所得税前 发生额	减：其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属 于本公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益-								
外币财务报表折算差异	4,787,453.72	1,474,221.57	6,261,675.29	1,474,221.57	-	-	1,474,221.57	-
	资产负债表中其他综合收益			截至2018年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	税后归属 于本公司	2018年 6月30日	所得税前 发生额	减：其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属 于本公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益-								
外币财务报表折算差异	(15,261,544.92)	4,722,280.62	(10,539,264.30)	4,722,280.62	-	-	4,722,280.62	-

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	<u>268,389,071.78</u>	-	-	<u>268,389,071.78</u>
	2017 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	<u>123,201,318.66</u>	-	-	<u>123,201,318.66</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间尚未提取 (截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：尚未提取)。

(29) 未分配利润

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
期初未分配利润(调整前)	3,259,113,772.27	1,569,209,488.92
调整(a)	(3,896,687.51)	—
期初未分配利润(调整后)	3,255,217,084.76	—
加：本期归属于本公司股东的净利润	609,314,448.49	430,314,949.29
对股东的分配(b)	<u>(1,155,715,408.00)</u>	<u>(936,129,480.00)</u>
期末未分配利润	<u>2,708,816,125.25</u>	<u>1,063,394,958.21</u>

(a) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，由于首次执行新金融工具准则调整截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间期初未分配利润 3,896,687.51 元(附注二(26))。

(b) 根据 2018 年 4 月 9 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.45 元，按照已发行股份 2,080,287,734 计算，共计 936,129,480 元，已于 2018 年全部支付。

根据 2019 年 4 月 29 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.5 元(含税)，按已发行股份 2,311,430,816 计算，共计 1,155,715,408 元，已于 2019 年 6 月 6 日全部支付。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 营业收入和营业成本

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
主营业务收入	9,331,881,821.59	9,472,240,043.45
其他业务收入	6,778,964.74	7,524,493.26
	<u>9,338,660,786.33</u>	<u>9,479,764,536.71</u>
	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
主营业务成本	7,471,233,760.14	7,797,965,056.54
其他业务成本	3,924,586.76	4,782,698.04
	<u>7,475,158,346.90</u>	<u>7,802,747,754.58</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
通讯用板	6,369,604,353.81	5,154,961,120.60
消费电子及计算机用板	2,962,277,467.78	2,316,272,639.54
	<u>9,331,881,821.59</u>	<u>7,471,233,760.14</u>
	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
通讯用板	7,511,068,604.08	6,221,906,039.88
消费电子及计算机用板	1,961,171,439.37	1,576,059,016.66
	<u>9,472,240,043.45</u>	<u>7,797,965,056.54</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	5,239,631.30	3,924,586.76	6,674,351.79	4,782,698.04
其他	1,539,333.44	-	850,141.47	-
	<u>6,778,964.74</u>	<u>3,924,586.76</u>	<u>7,524,493.26</u>	<u>4,782,698.04</u>

(31) 税金及附加

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间	计缴标准
房产税	14,148,386.29	12,997,763.13	按房屋原值从价计征
城市维护建设税	10,138,821.06	20,308,110.90	参见附注三
教育费附加	7,242,014.97	14,150,286.30	参见附注三
印花税	5,188,697.35	5,546,821.49	按合同金额计征
土地使用税	4,563,985.86	4,871,633.13	按实际土地使用面积计征
其他	2,371,441.56	1,198,717.36	
	<u>43,653,347.09</u>	<u>59,073,332.31</u>	

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 销售费用

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
运输费	83,318,039.02	73,542,514.68
职工薪酬费用	17,945,033.02	18,839,042.48
其他专业服务费	13,803,272.88	5,195,352.62
出口费用	12,627,187.24	11,532,864.85
包装及物料消耗费	3,133,476.30	2,757,273.81
仓储费	3,034,808.69	3,106,460.80
股份支付费用	3,539,383.17	2,854,647.29
差旅费	1,943,989.01	1,951,744.73
劳务费	1,620,065.54	896,356.10
租赁费	899,646.02	758,519.90
业务招待费	395,190.00	278,264.92
折旧费和摊销费用	380,902.07	366,840.62
其他	1,895,938.62	1,159,243.05
	<u>144,536,931.58</u>	<u>123,239,125.85</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 管理费用

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
职工薪酬费用	210,457,633.96	187,661,672.78
折旧费和摊销费用	112,476,089.00	73,031,480.91
股份支付费用	39,226,482.62	31,666,267.91
修理费用	23,314,406.82	15,170,713.23
物料消耗费	18,276,668.80	15,381,356.60
咨询评估费	16,949,415.77	11,195,881.76
绿化环保费	11,297,719.29	6,167,948.86
水电费	10,717,462.91	10,916,082.67
保险费	3,957,565.03	3,617,336.81
低值易耗品摊销	3,793,000.02	5,526,510.81
办公费	3,448,984.55	2,210,358.41
顾问费	3,320,886.26	2,323,279.74
劳务费	2,529,689.56	2,250,574.14
差旅费	2,143,478.39	3,124,669.40
劳动保护费	1,963,414.24	1,495,702.39
租赁费	1,693,515.81	2,209,597.82
供暖费	1,673,249.24	1,467,601.50
职工培训费	1,381,265.88	1,290,773.16
会费	1,669,343.45	1,209,936.03
邮电通讯费	1,449,716.04	1,918,059.14
其他费用	13,491,423.42	12,691,352.48
	<u>485,231,411.06</u>	<u>392,527,156.55</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 研发费用

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
职工薪酬费用	235,420,358.08	168,994,153.11
模具费用	163,723,002.80	196,420,552.18
物料消耗费用	63,005,794.32	64,686,834.58
折旧费和摊销费	44,428,875.20	29,740,445.73
修理费用	17,775,337.74	1,629,537.84
股份支付费用	10,404,326.76	9,172,890.52
咨询评估费	2,565,898.57	1,340,523.48
其他	13,186,837.22	5,653,362.56
	<u>550,510,430.69</u>	<u>477,638,300.00</u>

(35) 财务(收入)/费用-净额

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
利息支出	33,659,574.81	44,810,748.06
减：利息收入	(92,134,218.77)	(9,527,125.09)
汇兑(收益)/损失	(4,378,768.53)	90,180,064.78
手续费	704,147.45	558,424.27
	<u>(62,149,265.04)</u>	<u>126,022,112.02</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用等按照性质分类，列示如下：

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
产成品及在产品存 货变动	39,211,075.17	216,186,681.33
耗用的原材料和低 值易耗品等	4,184,314,303.31	4,554,861,962.24
职工薪酬费用	1,416,677,879.55	1,334,349,971.77
折旧费和摊销费用	835,380,686.22	715,356,002.26
物料消耗费	790,836,331.66	652,832,514.04
修理费用	269,440,649.00	187,211,505.02
技术开发费	260,256,870.65	276,923,385.08
水电费	251,626,187.16	280,290,102.69
包装费	111,855,136.86	119,258,828.94
运输费	97,139,134.37	87,684,971.26
股份支付费用	74,141,841.04	59,798,217.92
委外加工费	46,074,950.93	33,386,203.47
绿化环保费	38,674,079.58	26,205,889.13
租赁费	29,491,595.14	21,361,116.83
进出口费用	27,981,890.24	35,867,027.01
咨询评估费	19,545,554.89	16,436,426.42
其他专业服务费	15,124,489.18	5,525,876.84
低值易耗品摊销	14,090,685.96	15,951,535.58
劳动保护费	13,507,390.88	13,377,291.33
保险费	11,512,849.43	9,398,881.63
差旅费	8,301,624.57	8,063,535.54
办公费	7,003,805.05	5,946,539.73
劳务费	6,618,463.93	14,135,236.26
其他费用	86,629,645.46	105,742,634.66
	<u>8,655,437,120.23</u>	<u>8,796,152,336.98</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资产减值损失

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
存货跌价损失	38,913,788.61	45,139,084.76
固定资产减值损失	3,287,017.04	-
坏账损失转回	—	(2,166,560.01)
	<u>42,200,805.65</u>	<u>42,972,524.75</u>

(38) 信用减值损失

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
应收账款坏账损失转回	(6,979,087.04)	—
其他应收款坏账损失转回	(163,496.34)	—
应收票据坏账准备计提	4,003.97	—
	<u>(7,138,579.41)</u>	<u>—</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 其他收益

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间	与资产相 关/与收益 相关
2019 年技术及管理智能化 提升奖励	20,000,000.00	-	与收益相关
2018 年深圳市技术改造投资 补贴	15,000,000.00	-	与收益相关
淮安市投资协议返还	6,640,077.00	-	与收益相关
国家工信部认定制造业“单项冠 军”奖励	5,000,000.00	-	与收益相关
上市补贴项目资助	5,000,000.00	-	与收益相关
2019 年企业扩产增效奖励项目	5,000,000.00	-	与收益相关
企业研究开发科技创新奖励	4,231,000.00	-	与收益相关
淮安市税收返还	-	12,523,112.46	与收益相关
淮安市稳岗补助	-	1,052,168.74	与收益相关
秦皇岛市出口奖励	-	976,100.00	与收益相关
深圳市社保补助	-	421,625.00	与收益相关
2017 年信息化项目补贴	-	200,000.00	与收益相关
其他	7,907,069.72	875,098.13	与收益相关
	<u>68,778,146.72</u>	<u>16,048,104.33</u>	

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 投资收益

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
理财产品投资收益	18,492,344.69	71,029,903.41
处置交易性金融资产取得的投资 收益	1,817,255.02	2,064,660.17
	<u>20,309,599.71</u>	<u>73,094,563.58</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(41) 公允价值变动损失

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产— 远期外汇合约	<u>783,114.08</u>	<u>1,761,759.24</u>

(42) 资产处置收益/(损失)

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间非 经常性损益的金额
固定资产处置收益 /(损失)	11,570,111.15	(2,162,483.88)	11,570,111.15
无形资产处置收益	1,975,278.12	8,999.29	1,975,278.12
	<u>13,545,389.27</u>	<u>(2,153,484.59)</u>	<u>13,545,389.27</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业外收入

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间非经常 性损益的金额
无需支付的往来款	2,420,019.37	881,532.95	2,420,019.37
罚款收入	1,260,502.99	885,381.91	1,260,502.99
违约金收入	78,000.00	466,142.07	78,000.00
其他	2,229,501.90	2,499,827.91	2,229,501.90
	<u>5,988,024.26</u>	<u>4,732,884.84</u>	<u>5,988,024.26</u>

(44) 营业外支出

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间非 经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,849,808.44	852,647.81	1,849,808.44
捐赠支出	5,600,000.00	320,000.00	5,600,000.00
其他	946,319.03	1,265,467.90	946,319.03
	<u>8,396,127.47</u>	<u>2,438,115.71</u>	<u>8,396,127.47</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 所得税费用

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
按税法及相关规定计算的当期所 得税	124,330,922.42	110,927,527.08
递延所得税	32,453,905.31	1,823,947.49
	<u>156,784,827.73</u>	<u>112,751,474.57</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
利润总额	766,099,276.22	543,066,423.86
按适用税率计算的所得税费用	167,917,787.47	117,573,793.37
优惠税率的影响	(60,723,435.39)	(56,936,913.95)
税率变动的的影响	-	(526,274.65)
不得扣除的成本、费用和损失	31,628,264.87	12,018,557.60
当期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	25,366,190.44	42,554,275.67
使用前期未确认递延所得税资产 的可抵扣亏损	(63,391.17)	-
以前年度汇算清缴差异	(7,340,588.49)	(1,931,963.47)
所得税费用	<u>156,784,827.73</u>	<u>112,751,474.57</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
归属于本公司普通股股东的合并净利润	609,314,448.49	430,314,949.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,311,430,816.00</u>	<u>2,080,287,734.00</u>
基本每股收益	<u>0.26</u>	<u>0.21</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.26	0.21
—终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(于截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
收到的政府补贴收入	108,778,146.72	16,048,104.33
收到的利息收入	62,185,968.95	11,211,660.51
其他	12,929,594.36	36,558,174.11
	<u>183,893,710.03</u>	<u>63,817,938.95</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
运输支出	73,180,050.40	95,469,153.26
研发支出	64,517,872.43	62,514,392.90
绿化环保支出	38,674,079.58	26,205,889.13
租赁支出	33,169,027.09	13,056,162.06
出口费用	27,981,890.24	35,867,027.01
劳保支出	14,615,498.96	13,377,291.33
办公支出	7,003,805.05	5,946,539.73
其他	54,440,357.18	78,910,629.42
	<u>313,582,580.93</u>	<u>331,347,084.84</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
净利润	609,314,448.49	430,314,949.29
加：资产减值准备	42,200,805.65	42,972,524.75
信用减值准备的转回	(7,138,579.41)	—
固定资产折旧	796,887,169.66	704,659,311.06
无形资产摊销	35,650,872.28	10,226,390.41
处置长期资产(收益)/损失	(11,695,580.83)	1,300,836.78
长期待摊费用摊销	2,842,644.28	3,010,182.73
公允价值变动损失	783,114.08	1,761,759.24
财务费用	16,426,965.78	31,222,738.75
投资收益	(20,309,599.71)	(73,094,563.58)
递延所得税资产的减少	32,326,001.81	1,912,135.37
存货的减少	2,784,505.48	209,139,496.41
股份支付费用	74,141,841.04	59,798,217.92
经营性应收项的减少	1,883,524,079.39	3,585,943,688.07
经营性应付项目的增加	(1,403,733,524.09)	(2,078,959,708.63)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,054,005,163.90</u>	<u>2,930,207,958.57</u>

现金净变动情况

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
现金的期末余额	4,811,957,999.65	2,097,473,047.43
减：现金的期初余额	<u>(6,219,477,910.47)</u>	<u>(1,972,399,908.54)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(1,407,519,910.82)</u>	<u>125,073,138.89</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日
现金		
其中：库存现金	590,000.00	490,000.00
可随时用于支付 的银行存款	4,811,367,999.65	2,096,983,047.43
期末现金余额	<u>4,811,957,999.65</u>	<u>2,097,473,047.43</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 外币货币性项目

	截至2019年6月30日止六个月期间		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	223,642,555.08	6.8747	1,537,475,473.41
新台币	-	-	-
日元	136,204,889.03	0.0638	8,689,871.92
港元	4,549,645.65	0.8797	4,002,323.28
欧元	85,570.73	7.8170	668,906.40
			<u>1,550,836,575.01</u>
应收款项—			
美元	505,248,896.49	6.8747	3,473,434,588.70
新台币	436,048.02	0.2220	96,802.66
			<u>3,473,531,391.36</u>
短期借款—			
美元	212,788,694.40	6.8747	<u>1,462,858,437.39</u>
应付款项—			
美元	367,506,768.63	6.8747	2,526,498,782.30
新台币	23,063,541.98	0.2220	5,120,106.32
日元	403,570,843.89	0.0638	25,747,819.84
港元	3,275,959.60	0.8797	2,881,861.66
欧元	48,000.00	7.8170	375,216.00
			<u>2,560,623,786.12</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

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	
富柏	广东	广东	生产、销售手机及电子计算机零配件及提供售后服务	100%	-	同一控制企业合并
宏群胜	辽宁	辽宁	研发、生产及销售电子计算机整机及零配件	100%	-	同一控制企业合并
宏启胜	河北	河北	研发、生产及销售电子计算机整机及零配件	100%	-	同一控制企业合并
宏恒胜	江苏	江苏	研发、生产及销售电子元器件及配件	100%	-	同一控制企业合并
裕鼎	江苏	江苏	生产及销售电子元器件及配件	100%	-	同一控制企业合并
庆鼎	江苏	江苏	研发、生产及销售电子计算机整机及零配件	100%	-	同一控制企业合并
香港鹏鼎	中国香港	中国香港	销售电子元器件及配件	100%	-	出资设立
台湾鹏鼎	中国台湾	中国台湾	销售电子元器件及配件	-	100%	出资设立
昀鼎	广东	广东	研发及销售电子元器件及配件	100%	-	同一控制企业合并
奎盛	广东	广东	销售电子元器件及配件	100%	-	出资设立
Avary Singapore Private Limited (a)	新加坡	新加坡	销售电子元器件及配件	100%	-	出资设立
Avary Technology (India) Private Limited (b)	印度	印度	生产及销售电子元器件及配件	-	100%	出资设立

(a) 于 2019 年 3 月 18 日，本公司以美元 100.00 元(折合人民币 673.35 元)出资在新加坡设立了全资子公司 Avary Singapore Private Limited。

(b) 于 2019 年 6 月 18 日，Avary Singapore Private Limited 在印度设立了全资子公司 Avary Technology (India) Private Limited。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

美港实业	注册地 中国香港	业务性质 股权投资
------	-------------	--------------

本公司的最终控制方为臻鼎控股。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
美港实业	9,321,841,932 港元	-	-	9,321,841,932 港元
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
美港实业	9,321,841,932 港元	-	-	9,321,841,932 港元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
美港实业	66.38%	66.38%	66.38%	66.38%

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 本公司其他股东

本公司其他股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
集辉国际	6.4442%	6.4442%	6.4442%	6.4442%
德乐投资	3.2715%	3.2715%	3.2715%	3.2715%
悦沣	1.7543%	1.7543%	1.7543%	1.7543%
益富投资	0.7391%	0.7391%	0.7391%	0.7391%
信群投资	0.6706%	0.6706%	0.6706%	0.6706%
长益投资	0.5021%	0.5021%	0.5021%	0.5021%
亨祥投资	0.3654%	0.3654%	0.3654%	0.3654%
得邦投资	0.3562%	0.3562%	0.3562%	0.3562%
振碁投资	0.3479%	0.3479%	0.3479%	0.3479%
兼善鹏诚	5.3545%	5.3545%	5.3545%	5.3545%
秋实兴本	1.0180%	1.0180%	1.0180%	1.0180%
武汉成业联	0.6187%	0.6187%	0.6187%	0.6187%
上海盛歌	0.1018%	0.1018%	0.1018%	0.1018%
GBI	1.0397%	1.0397%	1.0397%	1.0397%
毅富管理	1.0397%	1.0397%	1.0397%	1.0397%
境内首次公开发行流通股 股东(无限售条件股份)	10.0000%	10.0000%	10.0000%	10.0000%

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

碁鼎科技	与本集团同受最终控制方控制
鸿海精密工业股份有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响之公司
业成光电(深圳)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之参股公司
业成科技(成都)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之参股公司
建汉科技股份有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之参股公司
Cloud Network Technology Singapore Pte.Ltd.	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
FIH (HongKong) Limited	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
Foxconn eMS, Inc.	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
Foxconn Interconnect Technology Limited	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
Foxconn Japan Co., Ltd.	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
Great Promote Limited	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
Jusda International Limited	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
Mexus Solutions Inc.	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
Rising Stars Mobile India Private Limited	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
三赢科技(深圳)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
优尔材料工业(深圳)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
准时达国际供应链管理有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
南宁富桂精密工业有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
国基电子(上海)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
国基电子商务(嘉善)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
富准精密模具(淮安)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
富士康精密电子(太原)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
富士康精密电子(烟台)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
富晋精密工业(晋城)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
富智康精密电子(廊坊)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
富泰京精密电子(北京)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
富泰华工业(深圳)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
富泰捷科技发展(深圳)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
富誉电子科技(淮安)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
康准电子科技(昆山)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
赛恩倍吉科技顾问(深圳)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
深圳富桂精密工业有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
深圳富泰宏精密工业有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

与本集团的关系

深圳富骏材料科技有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
深圳市富能新能源科技有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
深圳精基精密机械贸易有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
群迈通讯股份有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
贵州富智康精密电子有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
郑州准讯通科技有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
重庆富桂电子有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
重庆鸿道富科技有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
金机虎精密机械(秦皇岛)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
鸿富胜精密电子(郑州)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
鸿富锦精密工业(武汉)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
鸿富锦精密工业(深圳)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
鸿富锦精密电子(天津)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
鸿富锦精密电子(成都)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
鸿富锦精密电子(烟台)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
鸿富锦精密电子(贵阳)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
鸿富锦精密电子(郑州)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
鸿富锦精密电子(重庆)有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
上海阳程科技有限公司	本公司之母公司董事之公司
阳程(佛山)科技有限公司	本公司之母公司董事之公司
阳程科技股份有限公司	本公司之母公司董事之公司

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受服务

采购商品、接受服务:

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
Foxconn Interconnect Technology Limited	采购商品	市场价格	137,678,447.56	136,810,370.58
深圳富骏材料科技有限公司	采购商品	市场价格	47,798,978.00	49,139,968.00
富泰捷科技发展(深圳)有限公司	采购商品	市场价格	21,576,552.00	29,714,814.00
Mexus Solutions Inc.	接受服务	市场价格	6,708,134.89	1,777,356.92
Foxconn eMS, Inc.	接受服务	市场价格	6,100,619.92	4,678,285.32
阳程(佛山)科技有限公司	接受服务	市场价格	5,519,128.00	5,684,484.88
Jusda International Limited	接受服务	市场价格	4,515,069.26	3,166,068.25
郑州准讯通科技有限公司	接受服务	市场价格	3,936,734.00	-
富准精密模具(淮安)有限公司	采购商品	市场价格	2,094,400.00	-
FIH (HongKong) Limited	采购商品	市场价格	1,851,789.00	-
康准电子科技(昆山)有限公司	接受服务	市场价格	1,562,798.00	903,441.00
富誉电子科技(淮安)有限公司	接受服务	市场价格	1,431,370.49	-
富泰华工业(深圳)有限公司	接受服务	市场价格	1,386,701.00	2,992,101.00
赛恩倍吉科技顾问(深圳)有限公司	接受服务	市场价格	956,903.12	-
准时达国际供应链管理有限公 司	接受服务	市场价格	885,137.00	338,711.00
国基电子商务(嘉善)有限公司	采购商品	市场价格	825,787.00	-
阳程(佛山)科技有限公司	采购商品	市场价格	815,409.60	519,652.00
深圳精基精密机械贸易有限公 司	采购商品	市场价格	693,655.00	544,724.00
深圳市富能新能源科技有限公 司	接受服务	市场价格	566,256.00	-
Foxconn Japan Co., Ltd.	接受服务	市场价格	516,665.57	379,824.36
深圳市富能新能源科技有限公 司	采购商品	市场价格	295,764.00	1,075,273.00
鸿富锦精密工业(深圳)有限公司	采购商品	市场价格	115,436.00	599,197.00
上海阳程科技有限公司	接受服务	市场价格	-	1,469,860.40
国基电子商务(嘉善)有限公司	接受服务	市场价格	-	542,901.00
其他	采购商品/ 接受服务	市场价格	2,164,922.36	2,123,776.18
			<u>249,996,657.77</u>	<u>242,460,808.89</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受服务(续)

销售商品、提供服务:

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
鸿富锦精密电子(成都)有限公司	销售商品	市场价格	133,405,150.12	67,911,954.22
Cloud Network Technology Singapore Pte.Ltd.	销售商品	市场价格	81,246,216.03	50,635,103.88
深圳富桂精密工业有限公司	销售商品	市场价格	63,353,858.56	39,593,251.64
Foxconn Interconnect Technology Limited	销售商品	市场价格	41,546,665.67	18,848,798.35
鸿富锦精密电子(天津)有限公司	销售商品	市场价格	41,211,080.68	43,594,592.96
三赢科技(深圳)有限公司	销售商品	市场价格	38,747,767.98	3,602,043.57
鸿富锦精密电子(贵阳)有限公司	销售商品	市场价格	34,384,304.42	970,035.89
FIH (HongKong) Limited	销售商品	市场价格	32,246,424.33	91,669,183.47
南宁富桂精密工业有限公司	销售商品	市场价格	31,830,781.14	72,515,326.01
业成科技(成都)有限公司	销售商品	市场价格	28,468,230.27	121,556,401.69
鸿富锦精密电子(烟台)有限公司	销售商品	市场价格	25,335,516.57	70,961,414.33
鸿富锦精密电子(郑州)有限公司	销售商品	市场价格	23,771,197.98	7,071,402.15
鸿富锦精密工业(武汉)有限公司	销售商品	市场价格	23,724,413.22	25,778,303.37
富泰华工业(深圳)有限公司	销售商品	市场价格	23,420,678.17	43,443,415.32
深圳富泰宏精密工业有限公司	销售商品	市场价格	21,769,543.91	2,880,985.21
富士康精密电子(太原)有限公司	销售商品	市场价格	19,900,859.50	15,152,634.50
业成光电(深圳)有限公司	销售商品	市场价格	8,990,456.31	8,717,277.37
建汉科技股份有限公司	销售商品	市场价格	6,488,086.47	13,906,379.21
贵州富智康精密电子有限公司	销售商品	市场价格	4,500,287.46	16,363,277.42
群迈通讯股份有限公司	销售商品	市场价格	3,967,685.52	1,077,806.69
重庆富桂电子有限公司	销售商品	市场价格	3,300,231.66	9,460,271.27
Rising Stars Mobile India Private Limited	销售商品	市场价格	3,227,214.19	908,473.51
富泰京精密电子(北京)有限公司	销售商品	市场价格	1,527,329.02	2,811,345.15
重庆鸿道富科技有限公司	销售商品	市场价格	833,587.50	-
国基电子(上海)有限公司	销售商品	市场价格	554,396.99	3,264,567.74
富士康精密电子(烟台)有限公司	销售商品	市场价格	438,679.00	3,303,505.00
富晋精密工业(晋城)有限公司	销售商品	市场价格	317,096.00	1,519,971.00
鸿海精密工业股份有限公司	销售商品	市场价格	244,426.50	2,113,248.08
康准电子科技(昆山)有限公司	销售商品	市场价格	100,795.71	713,713.64
鸿富胜精密电子(郑州)有限公司	销售商品	市场价格	77,125.13	849,988.81
富智康精密电子(廊坊)有限公司	销售商品	市场价格	-	534,264.40
其他	销售商品			
	/租金收入	市场价格	555,949.07	735,599.12
			<u>699,486,035.08</u>	<u>742,464,534.97</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受服务(续)

环保、通讯服务及其他服务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
碁鼎科技	环保服务及 其他服务	成本加成	16,676,368.77	15,863,610.73
其他	通讯服务	成本加成	98,757.25	108,549.77
			<u>16,775,126.02</u>	<u>15,972,160.50</u>

(b) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间确认 的租赁费	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间确认 的租赁费
Foxconn Korea Limited	房屋	<u>34,255.70</u>	<u>-</u>

(c) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
阳程(佛山)科技有限公司	购买设备	市场价格	7,297,500.00	17,508,548.00
富泰华工业(深圳)有限公司	购买设备	市场价格	2,877,700.00	-
金机虎精密机械(秦皇岛)有限公司	销售设备	市场价格	1,443,603.00	-
国基电子商务(嘉善)有限公司	购买设备	市场价格	699,200.00	492,700.00
鸿富锦精密工业(深圳)有限公司	购买设备	市场价格	570,294.00	159,700.00
鸿富锦精密工业(深圳)有限公司	销售设备	市场价格	-	1,305,862.00
其他	销售设备/ 购买设备	市场价格	147,028.21	701,372.92
			<u>13,035,325.21</u>	<u>20,168,182.92</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 关键管理人员薪酬

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
关键管理人员薪酬	5,693,820.85	4,459,922.83

(e) 利润分配

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
美港实业	767,121,099.00	690,408,988.80
集辉国际	74,477,284.00	67,029,555.60
兼善鹏诚	61,882,352.50	55,694,117.25
德乐投资	37,809,901.50	34,028,911.35
悦洋	20,274,597.50	18,247,137.75
GBI	12,015,882.00	10,814,293.80
毅富管理	12,015,882.00	10,814,293.80
秋实兴本	11,764,705.50	10,588,234.95
益富投资	8,542,418.00	7,688,176.20
信群投资	7,749,984.00	6,974,985.60
武汉成业联	7,150,000.00	6,435,000.00
长益投资	5,803,410.50	5,223,069.45
亨祥投资	4,223,086.50	3,800,777.85
得邦投资	4,116,503.50	3,704,853.15
振碁投资	4,020,290.00	3,618,261.00
上海盛歌	1,176,470.50	1,058,823.45
	1,040,143,867.00	936,129,480.00

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项

(i) 应收账款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
鸿富锦精密电子(成都)有限公司	79,591,309.90	94,418,710.16
Cloud Network Technology Singapore Pte.Ltd.	45,809,645.95	32,325,548.46
深圳富桂精密工业有限公司	34,637,894.09	37,075,953.52
三赢科技(深圳)有限公司	31,686,214.14	44,166,153.86
鸿富锦精密电子(天津)有限公司	30,851,048.09	28,866,646.65
鸿富锦精密电子(贵阳)有限公司	26,787,598.54	7,117,591.37
FIH (HongKong) Limited	26,605,535.86	36,321,646.66
Foxconn Interconnect Technology Limited	26,325,199.68	24,908,220.56
鸿富锦精密电子(郑州)有限公司	24,686,655.84	1,135,612.52
鸿富锦精密电子(烟台)有限公司	20,864,803.87	45,413,773.81
鸿富锦精密工业(武汉)有限公司	18,150,184.21	17,241,724.18
富泰华工业(深圳)有限公司	14,423,742.51	11,735,059.23
深圳富泰宏精密工业有限公司	13,773,420.20	115,018,790.27
南宁富桂精密工业有限公司	13,766,236.14	48,845,950.32
富士康精密电子(太原)有限公司	13,364,690.41	8,508,547.88
业成科技(成都)有限公司	11,911,803.02	21,550,983.33
群迈通讯股份有限公司	3,935,745.13	5,144,153.71
建汉科技股份有限公司	3,304,242.06	7,284,195.55
重庆富桂电子有限公司	1,912,438.42	2,905,872.02
业成光电(深圳)有限公司	1,317,962.49	3,777,340.56
贵州富智康精密电子有限公司	1,206,010.01	6,458,310.24
重庆鸿道富科技有限公司	834,279.22	-
Rising Stars Mobile India Private Limited	672,991.88	8,580,942.29
国基电子(上海)有限公司	164,800.31	894,913.24
康准电子科技(昆山)有限公司	103,725.47	546,791.14
富泰京精密电子(北京)有限公司	72,727.45	2,416,863.84
Great Promote Limited	-	1,368,487.76
富晋精密工业(晋城)有限公司	-	690,381.00
其他	293,364.09	248,306.28
	<u>447,054,268.98</u>	<u>614,967,470.41</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收关联方款项(续)

(ii) 其他应收款

	2019年6月30日	2018年12月31日
金机虎精密机械(秦皇岛)有限公司	1,631,435.30	-
富誉电子科技(淮安)有限公司	515,822.00	509,101.00
碁鼎科技	-	3,720,774.55
其他	310,036.21	190,845.00
	<u>2,457,293.51</u>	<u>4,420,720.55</u>

(b) 应付关联方款项

(i) 应付账款

	2019年6月30日	2018年12月31日
Foxconn Interconnect Technology Limited	97,450,257.99	198,796,810.68
富泰捷科技发展(深圳)有限公司	16,278,779.00	26,086,772.00
阳程(佛山)科技有限公司	8,728,813.48	3,253,344.00
富泰华工业(深圳)有限公司	2,397,340.15	6,208,515.00
富准精密模具(淮安)有限公司	1,375,812.00	-
深圳精基精密机械贸易有限公司	626,797.00	1,092,572.00
优尔材料工业(深圳)有限公司	558,081.89	-
深圳富骏材料科技有限公司	411,410.00	2,504,660.00
鸿富锦精密电子(天津)有限公司	-	617,618.00
其他	619,872.96	1,167,262.99
	<u>128,447,164.47</u>	<u>239,727,554.67</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应付关联方款项(续)

(ii) 其他应付款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
阳程(佛山)科技有限公司	2,346,970.00	362,848.00
郑州准讯通科技有限公司	2,170,456.07	-
Jusda International Limited	1,793,987.34	2,398,898.38
富泰华工业(深圳)有限公司	1,169,512.00	119,422.00
富誉电子科技(淮安)有限公司	1,142,475.05	2,940,852.00
Mexus Solutions Inc.	1,059,185.03	3,529,160.39
康准电子科技(昆山)有限公司	794,035.00	983,489.00
准时达国际供应链管理有限公司	573,014.00	581,832.33
Foxconn eMS, Inc.	528,306.95	495,392.64
深圳市富能新能源科技有限公司	413,374.55	810,186.50
国基电子商务(嘉善)有限公司	364,740.10	1,384,303.80
阳程科技股份有限公司	354,734.52	1,416,564.48
鸿富锦精密电子(重庆)有限公司	-	5,429,476.00
其他	1,289,292.03	987,633.98
	<u>14,000,082.64</u>	<u>21,440,059.50</u>

(iii) 预收款项

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
碁鼎科技	1,054,595.70	-
其他	226,808.98	209,824.45
	<u>1,281,404.68</u>	<u>209,824.45</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
设备工程款	287,566,180.72	625,189,228.43
土地使用权	-	65,190,000.00
	<u>287,566,180.72</u>	<u>690,379,228.43</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	33,139,154.40	30,936,628.92
一到二年	26,809,422.00	23,524,504.61
二年以上	13,083,528.00	29,081,297.85
	<u>73,032,104.40</u>	<u>83,542,431.38</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 金融风险

本集团的经营生活会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币及美元结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2019 年 6 月 30 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 —			
货币资金	1,537,475,473.41	13,361,101.60	1,550,836,575.01
应收账款	3,473,434,588.70	-	3,473,434,588.70
其他应收款	-	96,802.66	96,802.66
	<u>5,010,910,062.11</u>	<u>13,457,904.26</u>	<u>5,024,367,966.37</u>
外币金融负债 —			
短期借款	1,462,858,437.39	-	1,462,858,437.39
应付账款	1,317,634,226.66	3,268,564.94	1,320,902,791.60
其他应付款	1,208,864,555.64	30,856,438.88	1,239,720,994.52
	<u>3,989,357,219.69</u>	<u>34,125,003.82</u>	<u>4,023,482,223.51</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 —			
货币资金	2,404,219,688.63	57,839,716.88	2,462,059,405.51
应收票据及应收账款	5,359,684,670.18	-	5,359,684,670.18
其他应收款	-	174,472.14	174,472.14
	<u>7,763,904,358.81</u>	<u>58,014,189.02</u>	<u>7,821,918,547.83</u>
外币金融负债 —			
短期借款	1,799,040,861.33	-	1,799,040,861.33
应付票据及应付账款	2,655,664,785.76	5,588,333.76	2,661,253,119.52
其他应付款	374,120,186.65	121,077,782.27	495,197,968.92
	<u>4,828,825,833.74</u>	<u>126,666,116.03</u>	<u>4,955,491,949.77</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 6 月 30 日, 对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间利润总额或其他综合收益约 102,155,000.00 元(2018 年年度: 292,443,000.00 元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和债权投资等, 以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日, 本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外, 对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等, 本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上, 在集团层面持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2019 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,629,105,241.80	-	-	-	1,629,105,241.80
应付账款	3,706,798,491.62	-	-	-	3,706,798,491.62
其他应付款	633,567,098.93	-	-	-	633,567,098.93
	<u>5,969,470,832.35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,969,470,832.35</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	2,063,589,801.95	-	-	-	2,063,589,801.95
应付账款	4,875,752,363.06	-	-	-	4,875,752,363.06
其他应付款	1,099,649,005.59	-	-	-	1,099,649,005.59
	<u>8,038,991,170.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,038,991,170.60</u>

九 公允价值估计

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2019 年 6 月 30 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第三层次
金融资产	
其他权益工具投资—	
江苏艾森股权	30,056,000.00
	<u>30,056,000.00</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第二层次
金融资产	
资产托管及理财产品	515,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——	
远期外汇合约	782,452.84
	515,782,452.84

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及 2018 年度，无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2019 年 1 月 1 日	购买	计入其他 综合收益 的利得或 损失	2019 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动—公允 价值变动损益
金融资产					
其他权益工具投资—					
江苏艾森权益工具	-	30,056,000.00	-	30,056,000.00	-
金融资产合计	-	30,056,000.00	-	30,056,000.00	-

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款和应付款项等。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为所有者权益合计加债务净额。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资本比率监控资本。此比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(为短期借款)。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日本集团的资本比率列示如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资本比率	<u>8.53%</u>	<u>10.30%</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	2,993,518,086.60	4,731,793,510.24
减：坏账准备	(125,960.37)	(93,351.55)
	<u>2,993,392,126.23</u>	<u>4,731,700,158.69</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	<u>2,993,518,086.60</u>	<u>4,731,793,510.24</u>

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大已逾期但未减值的应收账款。

(b) 于 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,978,849,132.77</u>	<u>(39,225.02)</u>	<u>99.51%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>4,703,761,172.16</u>	<u>-</u>	<u>99.41%</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(125,960.37)</u>	<u>(93,351.55)</u>

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- (i) 于截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及 2018 年度无实际核销的应收账款。
- (ii) 于截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及 2018 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(2) 其他应收款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
集团内资金往来	2,419,767,258.31	2,609,547,445.99
应收固定资产出售款	58,534,818.82	9,206,513.46
应收银行存款及理财产品利息	19,436,881.16	12,354,367.96
保证金	2,197,811.40	3,252,799.20
员工暂支款	1,020,403.56	337,405.00
出口退税	-	108,287,615.40
其他	30,828.17	31,960.50
	<u>2,500,988,001.42</u>	<u>2,743,018,107.51</u>
减：坏账准备	(74,108.46)	-
	<u>2,500,913,892.96</u>	<u>2,743,018,107.51</u>

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	2,743,018,107.51	-
会计政策变更	-	(87,501.47)
2019 年 1 月 1 日	2,743,018,107.51	(87,501.47)
本年转回		13,393.01
2019 年 6 月 30 日	<u>2,500,988,001.42</u>	<u>(74,108.46)</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收子公司款项组合	2,478,171,812.61	-	-	信用风险自
应收利息组合	19,436,881.16	0.03%	(5,831.06)	初始确认后
其他应收款组合	3,379,307.65	2.02%	(68,277.40)	未显著增加
	<u>2,500,988,001.42</u>		<u>(74,108.46)</u>	

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第三阶段的其他应收款。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账 准备
宏启胜	应收借款、利息及 设备工程款	1,054,637,409.27	1 年以内	42.17%	-
宏恒胜	应收借款、利息及 设备工程款	764,019,579.10	1 到 2 年	30.55%	-
宏群胜	应收借款及利息	266,247,083.33	1 年以内	10.65%	-
庆鼎	应收借款、利息及 设备工程款	180,045,132.58	1 年以内	7.20%	-
裕鼎	应收借款及利息	149,091,141.66	1 年以内	5.96%	-
		<u>2,414,040,345.94</u>		<u>96.53%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
子公司	<u>5,208,474,857.83</u>	<u>5,152,351,734.26</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	本期增减变动					2019 年 6 月 30 日	减值准备	本期宣告 分派的现 金股利
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	计提减 值准备	其他			
宏启胜	2,151,055,700.74	-	-	-	5,379,095.82	2,156,434,796.56	-	-
庆鼎	1,686,242,854.55	-	-	-	4,206,907.67	1,690,449,762.22	-	-
宏恒胜	427,460,115.89	-	-	-	-	427,460,115.89	-	-
宏群胜	301,005,017.40	-	-	-	-	301,005,017.40	-	-
裕鼎	218,476,781.39	-	-	-	-	218,476,781.39	-	-
台湾鹏鼎	155,922,858.14	-	-	-	46,536,446.73	202,459,304.87	-	-
富柏	120,518,406.15	-	-	-	-	120,518,406.15	-	-
香港鹏鼎	66,670,000.00	-	-	-	-	66,670,000.00	-	-
奎盛	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-
哟鼎	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-
Avary Singapore Private Limited	-	673.35	-	-	-	673.35	-	-
	5,152,351,734.26	673.35	-	-	56,122,450.22	5,208,474,857.83	-	-

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
主营业务收入	4,820,212,679.38	4,523,446,958.30
其他业务收入	3,778,092.92	8,985,968.85
	<u>4,823,990,772.30</u>	<u>4,532,432,927.15</u>
	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
主营业务成本	4,058,285,146.21	3,826,486,421.93
其他业务成本	2,999,626.61	6,969,591.32
	<u>4,061,284,772.82</u>	<u>3,833,456,013.25</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
通讯用板	3,509,811,088.80	3,000,594,390.70
消费电子及计算机用板	1,310,401,590.58	1,057,690,755.51
	<u>4,820,212,679.38</u>	<u>4,058,285,146.21</u>
	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
通讯用板	3,626,693,597.73	3,182,927,001.31
消费电子及计算机用板	896,753,360.57	643,559,420.62
	<u>4,523,446,958.30</u>	<u>3,826,486,421.93</u>

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	2,238,759.48	2,999,626.61	7,009,388.30	6,969,591.32
其他	1,539,333.44	-	1,976,580.55	-
	<u>3,778,092.92</u>	<u>2,999,626.61</u>	<u>8,985,968.85</u>	<u>6,969,591.32</u>

(5) 投资收益

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
理财产品的投资收益	18,460,481.69	68,384,139.43
处置以公允价值计 量且其变动计入 当期损益的金融 资产取得的投资 收益	-	888,860.17
	<u>18,460,481.69</u>	<u>69,272,999.60</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间
处置非流动资产净收益	11,695,580.83
计入当期损益的政府补助	68,778,146.72
理财产品投资收益	18,492,344.69
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允 价值变动损益，以及处置交易性金融资产、 交易性金融负债取得的投资收益	1,034,140.94
其他营业外收支净额	(558,294.77)
	<hr/>
	99,441,918.41
所得税影响额	(15,107,927.06)
	<hr/>
	84,333,991.35

	截至 2018 年 6 月 30 日 止六个月期间
处置非流动资产净损失	(2,830,937.57)
计入当期损益的政府补助	16,048,104.33
理财产品投资收益	71,029,903.41
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公 允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、 交易性金融负债取得的投资收益	302,900.93
其他营业外收支净额	2,972,222.11
	<hr/>
	87,522,193.21
所得税影响额	(16,507,066.27)
	<hr/>
	71,015,126.94

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
		截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
归属于公司普通股 股东的净利润	3.41%	0.26	0.26
扣除非经常性损益 后归属于公司普 通股股东的净利 润	2.94%	0.23	0.23

	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
		截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
归属于公司普通股 股东的净利润	3.52%	0.21	0.21
扣除非经常性损益 后归属于公司普 通股股东的净利 润	2.94%	0.17	0.17