

深圳欣锐科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]22538号

目 录

审计报告	1
2020年度财务报表	5
2020年度财务报表附注	17

深圳欣锐科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳欣锐科技股份有限公司（以下简称欣锐科技）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欣锐科技2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、应收账款的可收回性</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，欣锐科技应收账款账面余额 32,226.93 万元，坏账准备金额为 9,698.06 万元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且确定应收账款预计可收回金额时需要管理层运用会计估计和判断。为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、（十二）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注六、（四）。</p>	<p>我们针对应收账款的可收回性执行的主要审计程序如下：</p> <p>1、我们了解、评价了管理层对于应收账款日常管理及其期末可回收性评估相关的内部控制，并测试了内部控制设计和执行的有效性；2、分析了欣锐科技应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括按照信用风险特征确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；3、对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录以及期后实际还款情况等，并复核其合理性；4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，获取管理层坏账计提表，并结合信用风险特征及账龄分析，重新测算坏账准备计提是否准确；5、选取样本对期末余额实施函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；6、检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
<p>2、收入的确认</p> <p>欣锐科技的营业收入主要来源于国内产品销售收入。2020 年度欣锐科技营业收入为 35,369.70 万元。根据欣锐科技的会计政策，国内销售收入以客户收到货物、签收并对账后确认收入。</p> <p>由于营业收入是欣锐科技关键业绩指标之一，产品发货后与客户对账时是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入的会计政策见附注三、（二十九）；关于收入的披露见附注六、（三十七）。</p>	<p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>1、我们了解、评估了销售流程内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；3、对收入以及毛利率情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；4、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与欣锐科技及主要关联方是否存在关联关系；5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本，通过查验收入确认的支持性凭证、期后回款及凭证等方式对交易真实性情况进行核实；6、检查主要客户合同或订单、出库单、签收单、货运单据、对账单等，核实欣锐科技收入确认是否与披露的会计政策一致；7、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；8、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

四、其他信息

欣锐科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督欣锐科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

二〇二一年四月二十三日

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	101,427,589.93	166,754,508.30	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	110,390,958.36	40,086,150.68	六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	31,769,762.48	-	六、（三）
应收账款	225,288,690.63	352,535,908.30	六、（四）
应收款项融资	94,043,560.25	240,613,686.18	六、（五）
预付款项	8,750,111.56	4,046,117.34	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	13,903,461.68	14,145,909.03	六、（七）
其中：应收利息	290,000.00	1,966,609.59	六、（七）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	263,237,053.87	303,257,347.59	六、（八）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	167,217,690.58	113,471,540.25	六、（九）
流动资产合计	1,016,028,879.34	1,234,911,167.67	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	14,500,000.00	14,500,000.00	六、（十）
长期股权投资	19,900,566.85	20,000,000.00	六、（十一）
其他权益工具投资	14,868,927.69	15,000,000.00	六、（十二）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	111,130,687.65	114,837,917.16	六、（十三）
在建工程		-	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	86,819,317.97	33,500,601.60	六、（十四）
开发支出	47,690,762.46	37,961,870.96	六、（十五）
商誉			
长期待摊费用	28,433,925.68	33,127,616.93	六、（十六）
递延所得税资产	63,635,461.69	5,922,793.01	六、（十七）
其他非流动资产	14,476,851.50	25,040,783.52	六、（十八）
非流动资产合计	401,456,501.49	299,891,583.18	
资产总计	1,417,485,380.83	1,534,802,750.85	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	214,094,518.34	23,446,500.00	六、（十九）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	84,527,070.27	178,393,591.77	六、（二十）
应付账款	191,144,015.80	192,280,627.83	六、（二十一）
预收款项	-	492,533.85	六、（二十二）
合同负债	8,773,932.84	-	六、（二十三）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,837,074.69	8,808,855.86	六、（二十四）
应交税费	3,274,737.14	4,606,293.30	六、（二十五）
其他应付款	11,241,489.79	4,891,013.81	六、（二十六）
其中：应付利息		39,403.15	六、（二十六）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	20,025,361.11	-	六、（二十七）
其他流动负债	65,575.51	-	六、（二十八）
流动负债合计	551,983,775.49	412,919,416.42	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	23,399,301.90	2,206,205.12	六、（二十九）
递延收益	27,774,014.07	22,133,920.34	六、（三十）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	51,173,315.97	24,340,125.46	
负 债 合 计	603,157,091.46	437,259,541.88	
所有者权益			
股本	114,592,352.00	114,512,352.00	六、（三十一）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	611,126,381.43	605,888,640.71	六、（三十二）
减：库存股	778,400.00	-	六、（三十三）
其他综合收益	-111,411.46	-	六、（三十四）
专项储备			
盈余公积	41,424,083.04	41,424,083.04	六、（三十五）
△一般风险准备			
未分配利润	48,075,284.36	335,718,133.22	六、（三十六）
归属于母公司所有者权益合计	814,328,289.37	1,097,543,208.97	
少数股东权益			
所有者权益合计	814,328,289.37	1,097,543,208.97	
负债及所有者权益合计	1,417,485,380.83	1,534,802,750.85	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	353,696,960.31	596,468,911.96	
其中：营业收入	353,696,960.31	596,468,911.96	六、（三十七）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	578,267,652.04	606,617,087.24	
其中：营业成本	345,628,166.54	488,522,415.35	六、（三十七）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,510,095.22	4,844,780.29	六、（三十八）
销售费用	83,801,490.38	34,673,776.02	六、（三十九）
管理费用	63,424,484.70	34,100,570.83	六、（四十）
研发费用	80,556,705.75	45,651,886.99	六、（四十一）
财务费用	2,346,709.45	-1,176,342.24	六、（四十二）
其中：利息费用	5,245,173.19	446,208.77	六、（四十二）
利息收入	1,733,691.02	1,954,115.74	六、（四十二）
加：其他收益	27,177,657.24	52,067,391.35	六、（四十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	2,671,286.57	7,082,176.85	六、（四十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-99,433.15		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	390,958.36	86,150.68	六、（四十五）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-56,165,611.88	-16,086,139.93	六、（四十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-93,633,339.59	-5,305,453.66	六、（四十七）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	72,251.26	-30,336.67	六、（四十八）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-344,057,489.77	27,665,613.34	
加：营业外收入	1,676,238.66	899,866.94	六、（四十九）
减：营业外支出	112,021.03	922,262.80	六、（五十）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-342,493,272.14	27,643,217.48	
减：所得税费用	-57,713,231.85	601,868.50	六、（五十一）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-284,780,040.29	27,041,348.98	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-284,780,040.29	27,041,348.98	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-284,780,040.29	27,041,348.98	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-111,411.46	-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-111,411.46	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-111,411.46	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-111,411.46	-	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-284,891,451.75	27,041,348.98	
归属母公司所有者的综合收益总额	-284,891,451.75	27,041,348.98	
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-2.49	0.24	
（二）稀释每股收益（元/股）	-2.49	0.24	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
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	519,317,927.76	773,268,637.70	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	14,956,175.43	31,188,243.73	
收到其他与经营活动有关的现金	60,212,516.26	32,556,628.87	六、（五十二）
经营活动现金流入小计	594,486,619.45	837,013,510.30	
购买商品、接受劳务支付的现金	453,125,767.89	637,948,616.82	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	117,826,317.53	133,027,219.15	
支付的各项税费	21,491,903.57	47,952,758.91	
支付其他与经营活动有关的现金	75,236,410.91	67,443,353.06	六、（五十二）
经营活动现金流出小计	667,680,399.90	886,371,947.94	
经营活动产生的现金流量净额	-73,193,780.45	-49,358,437.64	六、（五十三）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	258,900,000.00	659,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,202,349.85	11,179,924.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,484.40	15,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流入小计	260,342,834.25	670,694,924.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,423,470.05	97,545,314.48	
投资支付的现金	359,112,500.00	487,500,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流出小计	428,535,970.05	585,045,314.48	
投资活动产生的现金流量净额	-168,193,135.80	85,649,610.32	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	778,400.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	233,834,747.59	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	6,177,271.63	6,322,599.68	六、（五十二）
筹资活动现金流入小计	240,790,419.22	6,322,599.68	
偿还债务支付的现金	23,883,000.00	32,637,791.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,512,253.05	9,644,295.15	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,922,000.00	-	六、（五十二）
筹资活动现金流出小计	33,317,253.05	42,282,086.15	
筹资活动产生的现金流量净额	207,473,166.17	-35,959,486.47	
四、汇率变动对现金的影响	706,495.36	1,030,249.82	
五、现金及现金等价物净增加额	-33,207,254.72	1,361,936.03	六、（五十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	110,137,149.50	108,775,213.47	六、（五十三）
六、期末现金及现金等价物余额	76,929,894.78	110,137,149.50	六、（五十三）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2020年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	114,512,352.00	-	-	-	605,888,640.71	-	-	-	41,424,083.04	-	335,718,133.22	-	1,097,543,208.97	-	1,097,543,208.97
加：会计政策变更													-	-	-
前期差错更正													-	-	-
同一控制下企业合并													-	-	-
其他													-	-	-
二、本年初余额	114,512,352.00	-	-	-	605,888,640.71	-	-	-	41,424,083.04	-	335,718,133.22	-	1,097,543,208.97	-	1,097,543,208.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000.00	-	-	-	5,237,740.72	778,400.00	-111,411.46	-	-	-	-287,642,848.86	-	-283,214,919.60	-	-283,214,919.60
（一）综合收益总额							-111,411.46				-284,780,040.29		-284,891,451.75		-284,891,451.75
（二）所有者投入和减少资本	80,000.00	-	-	-	5,237,740.72	778,400.00	-	-	-	-	-	-	4,539,340.72	-	4,539,340.72
1.所有者投入的普通股	80,000.00				698,400.00	778,400.00							-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本													-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,539,340.72								4,539,340.72		4,539,340.72
4.其他													-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,862,808.57	-	-2,862,808.57	-	-2,862,808.57
1.提取盈余公积											-		-	-	-
2.提取一般风险准备											-		-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配											-2,862,808.57		-2,862,808.57		-2,862,808.57
4.其他													-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-	-	-
3.盈余公积弥补亏损													-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益													-	-	-
6.其他													-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-	-	-
2.本年使用													-	-	-
（六）其他													-	-	-
四、本年年末余额	114,592,352.00	-	-	-	611,126,381.43	778,400.00	-111,411.46	-	41,424,083.04	-	48,075,284.36	-	814,328,289.37	-	814,328,289.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	114,512,352.00	-	-	-	605,888,640.71	-	-	-	38,425,476.24	-	320,836,379.20	-	1,079,662,848.15	-	1,079,662,848.15
加：会计政策变更													-	-	-
前期差错更正													-	-	-
同一控制下企业合并													-	-	-
其他													-	-	-
二、本年初余额	114,512,352.00	-	-	-	605,888,640.71	-	-	-	38,425,476.24	-	320,836,379.20	-	1,079,662,848.15	-	1,079,662,848.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,998,606.80	-	14,881,754.02	-	17,880,360.82	-	17,880,360.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,041,348.98	-	27,041,348.98	-	27,041,348.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本													-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-	-	-
4.其他													-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,998,606.80	-	-12,159,594.96	-	-9,160,988.16	-	-9,160,988.16
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,998,606.80	-	-2,998,606.80	-	-	-	-
2.提取一般风险准备													-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,160,988.16	-	-9,160,988.16	-	-9,160,988.16
4.其他													-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-	-	-
3.盈余公积弥补亏损													-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益													-	-	-
6.其他													-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-	-	-
2.本年使用													-	-	-
（六）其他													-	-	-
四、本年年末余额	114,512,352.00	-	-	-	605,888,640.71	-	-	-	41,424,083.04	-	335,718,133.22	-	1,097,543,208.97	-	1,097,543,208.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	90,111,832.34	155,580,730.24	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	110,390,958.36	40,086,150.68	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	31,269,762.48	-	
应收账款	228,669,479.52	358,660,577.43	十四、（一）
应收款项融资	94,043,560.25	233,563,686.18	
预付款项	3,211,170.91	3,985,036.83	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	84,441,044.33	7,536,794.75	十四、（二）
其中：应收利息	290,000.00	1,966,609.59	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	231,361,390.15	303,257,347.59	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	166,993,105.97	112,599,798.16	
流动资产合计	1,040,492,304.31	1,215,270,121.86	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	14,500,000.00	14,500,000.00	
长期股权投资	80,466,977.85	73,570,411.00	十四、（三）
其他权益工具投资	14,868,927.69	15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	108,860,944.66	112,315,411.87	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	26,640,400.63	11,600,419.97	
开发支出	47,690,762.46	37,961,870.96	
商誉			
长期待摊费用	27,133,466.97	33,127,616.93	
递延所得税资产	63,635,461.69	5,274,010.26	
其他非流动资产	10,076,010.24	20,291,523.14	
非流动资产合计	393,872,952.19	323,641,264.13	
资 产 总 计	1,434,365,256.50	1,538,911,385.99	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	214,094,518.34	23,446,500.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	84,527,070.27	178,393,591.77	
应付账款	186,459,465.80	191,380,627.83	
预收款项	-	491,565.35	
合同负债	6,212,558.78	-	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,458,567.85	8,573,301.43	
应交税费	3,206,888.98	4,561,616.35	
其他应付款	11,256,662.68	5,056,367.22	
其中：应付利息	-	39,403.15	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	20,025,361.11	-	
其他流动负债	54,310.09	-	
流动负债合计	543,295,403.90	411,903,569.95	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	23,399,301.90	2,206,205.12	
递延收益	26,274,014.07	20,633,920.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	49,673,315.97	22,840,125.46	
负 债 合 计	592,968,719.87	434,743,695.41	
所有者权益			
股本	114,592,352.00	114,512,352.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	611,192,792.43	605,955,051.71	
减：库存股	778,400.00	-	
其他综合收益	-111,411.46	-	
专项储备			
盈余公积	41,424,083.04	41,424,083.04	
△一般风险准备			
未分配利润	75,077,120.62	342,276,203.83	
所有者权益合计	841,396,536.63	1,104,167,690.58	
负债及所有者权益合计	1,434,365,256.50	1,538,911,385.99	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	352,696,813.64	588,447,119.79	
其中：营业收入	352,696,813.64	588,447,119.79	十四、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	560,725,307.90	596,691,902.19	
其中：营业成本	345,628,166.54	488,522,415.35	十四、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,366,071.53	4,573,022.38	
销售费用	70,149,710.28	27,065,357.67	
管理费用	60,683,377.20	32,155,717.26	
研发费用	79,532,660.87	45,651,886.99	
财务费用	2,365,321.48	-1,276,497.46	
其中：利息费用	5,245,173.19	446,208.77	
利息收入	1,706,202.98	1,936,852.99	
加：其他收益	27,037,627.22	52,066,277.75	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,616,746.57	7,082,176.85	十四、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-99,433.15	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	390,958.36	86,150.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-52,613,195.64	-15,246,446.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-93,633,339.59	-5,305,453.66	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	72,251.26	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-324,157,446.08	30,437,922.45	
加：营业外收入	1,591,401.89	898,687.34	
减：营业外支出	112,021.03	857,859.44	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-322,678,065.22	30,478,750.35	
减：所得税费用	-58,341,790.58	492,682.31	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-264,336,274.64	29,986,068.04	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-264,336,274.64	29,986,068.04	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-111,411.46	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-111,411.46	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-111,411.46	-	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	-264,447,686.10	29,986,068.04	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
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	491,723,958.20	760,217,818.51	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	13,954,989.41	31,188,243.73	
收到其他与经营活动有关的现金	53,256,093.63	32,525,817.28	
经营活动现金流入小计	558,935,041.24	823,931,879.52	
购买商品、接受劳务支付的现金	393,721,865.96	637,833,138.68	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	114,361,676.72	129,103,008.77	
支付的各项税费	21,214,830.54	44,493,411.43	
支付其他与经营活动有关的现金	137,281,413.83	54,880,841.98	
经营活动现金流出小计	666,579,787.05	866,310,400.86	
经营活动产生的现金流量净额	-107,644,745.81	-42,378,521.34	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	248,900,000.00	659,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,147,809.85	11,179,924.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,484.40	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流入小计	250,288,294.25	670,679,924.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,063,944.22	72,938,053.40	
投资支付的现金	356,108,500.00	526,004,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流出小计	384,172,444.22	598,942,053.40	
投资活动产生的现金流量净额	-133,884,149.97	71,737,871.40	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	778,400.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	233,834,747.59	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	6,177,271.63	6,322,599.68	
筹资活动现金流入小计	240,790,419.22	6,322,599.68	
偿还债务支付的现金	23,883,000.00	32,637,791.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,512,253.05	9,644,295.15	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,922,000.00	-	
筹资活动现金流出小计	33,317,253.05	42,282,086.15	
筹资活动产生的现金流量净额	207,473,166.17	-35,959,486.47	
四、汇率变动对现金的影响	706,495.36	1,030,249.82	
五、现金及现金等价物净增加额	-33,349,234.25	-5,569,886.59	
加：期初现金及现金等价物的余额	98,963,371.44	104,533,258.03	
六、期末现金及现金等价物余额	65,614,137.19	98,963,371.44	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	114,512,352.00	-	-	-	605,955,051.71	-	-	-	41,424,083.04	-	342,276,203.83	1,104,167,690.58
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	114,512,352.00	-	-	-	605,955,051.71	-	-	-	41,424,083.04	-	342,276,203.83	1,104,167,690.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000.00	-	-	-	5,237,740.72	778,400.00	-111,411.46	-	-	-	-267,199,083.21	-262,771,153.95
（一）综合收益总额							-111,411.46				-264,336,274.64	-264,447,686.10
（二）所有者投入和减少资本	80,000.00	-	-	-	5,237,740.72	778,400.00	-	-	-	-	-	4,539,340.72
1.所有者投入的普通股	80,000.00				698,400.00	778,400.00						-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,539,340.72							4,539,340.72
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,862,808.57	-2,862,808.57
1.提取盈余公积									-		-	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-2,862,808.57	-2,862,808.57
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	114,592,352.00	-	-	-	611,192,792.43	778,400.00	-111,411.46	-	41,424,083.04	-	75,077,120.62	841,396,536.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	△一 般风险 准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	114,512,352.00	-	-	-	605,955,051.71	-	-	-	38,425,476.24	-	324,449,730.75	1,083,342,610.70
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	114,512,352.00	-	-	-	605,955,051.71	-	-	-	38,425,476.24	-	324,449,730.75	1,083,342,610.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,998,606.80	-	17,826,473.08	20,825,079.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,986,068.04	29,986,068.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,998,606.80	-	-12,159,594.96	-9,160,988.16
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,998,606.80	-	-2,998,606.80	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,160,988.16	-9,160,988.16
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	114,512,352.00	-	-	-	605,955,051.71	-	-	-	41,424,083.04	-	342,276,203.83	1,104,167,690.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳欣锐科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司名称：深圳欣锐科技股份有限公司

成立日期：2005 年 1 月 11 日

住所：深圳市南山区桃源街道塘岭路 1 号金骐智谷大厦 5 楼

法定代表人：吴壬华

注册资本：人民币 11,459.2352 万元

统一社会信用代码：91440300770331412G

公司类型：其他股份有限公司(上市)

经营范围：电力电子技术、实时控制技术、网络化监控技术、电气系统类产品的技术研发和销售及其它相关产品的技术咨询服务（以上均不含限制项目）；经营进出口业务（法律、法规禁止的项目除外、限制的项目须取得许可后方可经营）；电动车车载充电机、电动汽车车用 DC/DC 变换器、LED 路灯/室内灯、风力发电机控制器的生产与销售。

2. 历史沿革

深圳欣锐科技股份有限公司（以下简称本公司、公司或欣锐科技）系于 2015 年 10 月由深圳市欣锐特科技有限公司（以下简称欣锐特）整体变更设立的股份有限公司，股份有限公司设立时的注册资本总额人民币 80,000,000.00 元（每股面值 1 元），于 2015 年 10 月 8 日在深圳市市场监督管理局取得注册号为 91440300770331412G 的《企业法人营业执照》，公司法定代表人：吴壬华。

2016 年 8 月 30 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司将注册资本由 8,000 万元增加至 8,588.2352 万元。

2016 年 10 月 9 日，根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议以及相关股东签订的股权转让协议，股东吴壬华将其持有的 85.8824 万股转让给深圳紫金港二号智能产业投资企业（有限

合伙)。

2018年5月23日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]759号文”核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股股票2,863万股，并经深圳证券交易所《关于深圳欣锐科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2018]223号)同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，公司股票简称“欣锐科技”，股票代码“300745”，发行后，公司注册资本增至114,512,352.00元。

发行后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例
有限售条件股份	85,882,352.00	85,882,352.00	75.00%
无限售条件股份	28,630,000.00	28,630,000.00	25.00%
<u>合计</u>	<u>114,512,352.00</u>	<u>114,512,352.00</u>	<u>100.00%</u>

2020年9月10日，本公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《2020年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》、《2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜》的议案。2020年11月23日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划相关事项的议案》，经调整后，公司确定激励对象为242人，授予的限制性股票总量减为491.65万股，其中，第一类限制性股票8万股，第二类限制性股票483.65万股。截至2020年11月24日，本公司已收到第一类限制性股票8万股的出资款。变更后的注册资本为人民币114,592,352.00元。

截至2020年12月31日止，本公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例
有限售条件股份	50,373,837.00	50,373,837.00	43.96%
无限售条件股份	64,218,515.00	64,218,515.00	56.04%
<u>合计</u>	<u>114,592,352.00</u>	<u>114,592,352.00</u>	<u>100.00%</u>

3. 公司实际控制人

公司实际控制人为吴壬华先生及毛丽萍女士(吴壬华与毛丽萍为夫妻关系)。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二一年四月二十三日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表编制参照了证监会发布的《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》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)，以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2. 所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限

短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取

决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司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。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十二）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司将单笔金额在 300 万元以上的应收账款、单笔金额在 100 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大，对于单项金额重大的，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的，单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

经上述两次单独减值测试未减值的应收账款，结合其他单项金额不重大的应收账款，采用类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个

别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产折旧年限和年折旧率

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括专利权、办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据	年摊销率（%）
专利权	5.00	合理预计	20.00
办公软件	5.00	合理预计	20.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付

职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司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。

3. 设定提存计划

本公司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。本公司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。本公司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。

（二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十九) 收入

1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于不属于在某一时间段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 公司销售商品收入的确认标准和收入确认时间的具体判断标准

国内销售：一般在客户收到货物并签收后，公司每月与客户对账确认合格的商品数量及金额，确认无误后在对账当月确认销售收入实现；国外销售：在货物报关出口的当月依据报关单及出口发票确认销售收入实现。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十三) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务及服务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）本公司于2018年10月16日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201844201801，有效期3年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司本年度适用15%企业所得税税率。

（2）根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）及《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，可享受即征即退的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 14 号——收入》(财会[2017]22 号)（以下简称“新收入准则”）相关规定。实施新收入准则后公司收入确认会计政策无实质差异，在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

1、合并资产负债表调整项目情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	492,533.85		-492,533.85
合同负债		435,870.66	435,870.66
其他流动负债		56,663.19	56,663.19

2、母公司资产负债表调整项目情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	491,565.35		-491,565.35
合同负债		435,013.58	435,013.58
其他流动负债		56,551.77	56,551.77

（二）会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本报告期内公司未发生前期差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年12月31日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	387,303.08	438,547.07
银行存款	76,742,798.35	109,898,809.08
其他货币资金	24,297,488.50	56,417,152.15
合计	<u>101,427,589.93</u>	<u>166,754,508.30</u>

2. 其他货币资金系银行承兑汇票保证金及保函保证金。

3. 截至2020年12月31日止，除银行存款因诉讼冻结200,206.65元，以及其他货币资金使用有限制外，不存在其他抵押、质押、冻结等对变现有限制、或有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,390,958.36	40,086,150.68
其中：其他	110,390,958.36	40,086,150.68
合计	110,390,958.36	40,086,150.68

注：期末交易性金融资产主要系购买的银行理财产品。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,599,861.60	
商业承兑汇票	13,805,860.83	
减：坏账准备	635,959.95	
合计	31,769,762.48	

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	58,463,173.23	

注：期末已质押的应收票据包含本期应收款项融资质押的银行承兑汇票56,313,173.23元。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	2,610,146.43	10,149,861.60	
合计	2,610,146.43	10,149,861.60	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票单位	出票日	到期日	期末转应收账款金额	备注
上海杰宁新能源科技发展有限公司	2019-12-11	2020-6-14	5,325,000.00	
上海杰宁新能源科技发展有限公司	2020-4-20	2020-10-20	15,000,000.00	
合计			20,325,000.00	

5. 本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	158,110,259.57
1-2年(含2年)	54,268,052.41
2-3年(含3年)	82,952,881.29
3-4年(含4年)	22,869,664.91
4-5年(含5年)	2,956,608.51
5年以上	1,111,787.50
<u>账面余额小计</u>	322,269,254.19
<u>减:坏账准备</u>	<u>96,980,563.56</u>
<u>账面价值合计</u>	<u>225,288,690.63</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	158,126,693.53	49.07	85,070,648.17	53.80	73,056,045.36
其中:单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	144,760,960.32	44.92	74,772,829.09	51.65	69,988,131.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,365,733.21	4.15	10,297,819.08	77.05	3,067,914.13
按信用风险特征组合计提坏账准备	164,142,560.66	50.93	11,909,915.39	7.26	152,232,645.27
其中:账龄分析组合	164,142,560.66	50.93	11,909,915.39	7.26	152,232,645.27
<u>合计</u>	<u>322,269,254.19</u>	<u>100.00</u>	<u>96,980,563.56</u>	<u>30.09</u>	<u>225,288,690.63</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	48,415,728.38	12.19	16,779,379.92	34.66	31,636,348.46
其中:单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	43,533,452.20	10.96	14,843,512.56	34.10	28,689,939.64

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,882,276.18	1.23	1,935,867.36	39.65	2,946,408.82
按信用风险特征组合计提坏账准备	348,753,700.56	87.81	27,854,140.72	7.99	320,899,559.84
其中：账龄分析组合	348,753,700.56	87.81	27,854,140.72	7.99	320,899,559.84
合计	397,169,428.94	100.00	44,633,520.64	11.24	352,535,908.30

(2) 按单项计提坏账准备：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

明细项目	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京市意耐特科技有限公司	57,233,067.69	17,169,920.31	30.00	预计可回收性
上海杰宁新能源科技发展有限公司	17,194,135.59	5,158,240.68	30.00	预计可回收性
深圳熙斯特新能源技术有限公司	12,417,270.15	3,725,181.05	30.00	预计可回收性
陕西通家汽车股份有限公司	12,089,567.28	12,089,567.28	100.00	法律意见书
杭州益维汽车工业有限公司	10,884,607.82	10,884,607.82	100.00	破产裁定书
天津华泰汽车车身制造有限公司	8,917,384.50	8,917,384.50	100.00	破产裁定书
国能新能源汽车有限责任公司	7,040,961.26	3,520,480.63	50.00	预计可回收性
成都联腾动力控制技术有限公司	7,399,508.42	3,699,754.21	50.00	预计可回收性
湖北新楚风汽车股份有限公司	3,953,530.00	1,976,765.00	50.00	预计可回收性
北京英迪莎电动科技有限公司	3,932,500.00	3,932,500.00	100.00	预计可回收性
湖南江南汽车制造有限公司重庆分公司	3,698,427.61	3,698,427.61	100.00	破产裁定书
合计	144,760,960.32	74,772,829.09	51.65	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

明细项目	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新乡市新能电动汽车有限公司	2,981,700.00	1,490,850.00	50.00	预计可回收性
上海思致汽车工程技术有限公司	1,860,939.40	1,860,939.40	100.00	失信被执行人名

明细项目	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
湖南猎豹汽车股份有限公司	1,179,216.86	1,179,216.86	100.00	失信被执行人名单
成都雅骏新能源汽车科技股份有限公司	1,051,922.32	525,961.16	50.00	预计可回收性
汉腾汽车有限公司	964,589.33	964,589.33	100.00	预计可回收性
四川野马汽车股份有限公司	870,175.63	435,087.81	50.00	预计可回收性
四川野马汽车股份有限公司绵阳分公司	857,863.35	428,931.68	50.00	预计可回收性
杭州普拉格新能源汽车有限公司	745,469.00	745,469.00	100.00	失信被执行人名单
合肥东胜汽车电子有限公司	660,000.00	660,000.00	100.00	失信被执行人名单
鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司	492,250.00	492,250.00	100.00	预计可回收性
河北御捷车业有限公司	438,756.00	438,756.00	100.00	预计可回收性
安徽奇点智能新能源汽车有限公司	374,166.96	187,083.48	50.00	预计可回收性
上海菱石汽车技术有限公司	208,631.70	208,631.70	100.00	破产裁定书
无锡英捷汽车科技有限公司	194,040.00	194,040.00	100.00	失信被执行人名单
江苏金坛汽车工业有限公司	174,617.30	174,617.30	100.00	预计可回收性
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	159,413.79	159,413.79	100.00	破产裁定书
华晨汽车集团控股有限公司	116,999.97	116,999.97	100.00	破产裁定书
上海盛丽光电科技有限公司	18,833.60	18,833.60	100.00	预计可回收性
宁波同泰电气股份有限公司	6,147.00	6,147.00	100.00	预计可回收性
南京金龙客车制造有限公司	5,901.00	5,901.00	100.00	预计可回收性
浙江众泰汽车制造有限公司杭州分公司	4,100.00	4,100.00	100.00	破产裁定书
合计	13,365,733.21	10,297,819.08	77.05	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	142,258,176.78	7,112,908.84	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年(含2年)	14,267,860.50	1,426,786.05	10.00
2-3年(含3年)	3,989,632.30	1,196,889.69	30.00
3-4年(含4年)	2,671,418.53	1,335,709.27	50.00
4-5年(含5年)	589,255.05	471,404.04	80.00
5年以上	366,217.50	366,217.50	100.00
合计	164,142,560.66	11,909,915.39	7.26

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	44,633,520.64	52,600,650.99		253,608.07	96,980,563.56
合计	44,633,520.64	52,600,650.99		253,608.07	96,980,563.56

4. 本期实际核销的应收账款金额为253,608.07元，均为非关联交易产生的货款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比 例 (%)	期末坏账 准备余额
客户一	非关联方	57,233,067.69	1年以内/1-2年/2年至3年	17.76	17,169,920.31
客户二	非关联方	41,715,928.72	1年以内	12.94	2,085,796.44
客户三	非关联方	22,376,878.92	1年以内/1-2年/2年至3年	6.94	5,417,377.85
客户四	非关联方	13,627,842.86	1年以内	4.23	681,392.14
客户五	非关联方	12,417,270.15	1年以内/2年至3年/3-4年	3.85	3,725,181.05
合计		147,370,988.34		45.72	29,079,667.79

注：以上客户往来金额均包括公司客户及其同一控制下的关联公司。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（五）应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	94,043,560.25	240,613,686.18
<u>合计</u>	<u>94,043,560.25</u>	<u>240,613,686.18</u>

2. 期末已质押的银行承兑汇票详见六、（三）应收票据。

（六）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1年以内（含1年）	7,455,943.01	85.21	3,625,524.61	89.61
1-2年（含2年）	1,238,976.91	14.16	359,031.72	8.87
2-3年（含3年）	8,163.02	0.09	13,012.78	0.32
3年以上	47,028.62	0.54	48,548.23	1.20
<u>合计</u>	<u>8,750,111.56</u>	<u>100.00</u>	<u>4,046,117.34</u>	<u>100.00</u>

2. 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例（%）	年限	未结算原因
第一名	非关联方	5,385,398.23	61.55	1年以内	合同未执行完毕
第二名	非关联方	1,227,184.46	14.02	1-2年	合同未执行完毕
第三名	非关联方	474,878.06	5.43	1年以内	合同未执行完毕
第四名	非关联方	300,000.00	3.43	1年以内	合同未执行完毕
第五名	非关联方	243,401.00	2.78	1年以内	合同未执行完毕
<u>合计</u>		<u>7,630,861.75</u>	<u>87.21</u>		

（七）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	290,000.00	1,966,609.59
其他应收款	13,613,461.68	12,179,299.44
<u>合计</u>	<u>13,903,461.68</u>	<u>14,145,909.03</u>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品利息		1,894,109.59
员工借款利息	290,000.00	72,500.00
<u>合计</u>	<u>290,000.00</u>	<u>1,966,609.59</u>

注：员工借款利息主要系长期应收款期末应收利息。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	11,428,308.41
1-2年（含2年）	4,602,525.00
2-3年（含3年）	713,960.00
3-4年（含4年）	2,885,470.00
4-5年（含5年）	965,446.00
5年以上	29,210.00
<u>账面余额小计</u>	<u>20,624,919.41</u>
<u>减：坏账准备</u>	<u>7,011,457.73</u>
<u>账面价值合计</u>	<u>13,613,461.68</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	19,254,444.51	11,798,212.67
借款及备用金	343,564.33	1,127,491.78
往来款项及其他	1,026,910.57	1,349,009.48
<u>合计</u>	<u>20,624,919.41</u>	<u>14,274,713.93</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	2,095,414.49			2,095,414.49
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	582,043.24	4,334,000.00		4,916,043.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,677,457.73	4,334,000.00		7,011,457.73

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	2,095,414.49	4,916,043.24			7,011,457.73
<u>合计</u>	<u>2,095,414.49</u>	<u>4,916,043.24</u>			<u>7,011,457.73</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	期末坏账准备 余额
第一名	保证金及押金	11,920,000.00	1 年以内/1 至 2 年	57.79	4,334,000.00
第二名	保证金及押金	3,383,520.00	1 至 2 年/2 至 3 年/3 至 4 年	16.41	1,534,352.00
第三名	保证金及押金	2,491,121.04	1 年以内	12.08	124,556.05
第四名	保证金及押金	943,010.00	4 至 5 年	4.57	754,408.00
第五名	其他	336,809.54	1 年以内	1.63	16,840.48
<u>合计</u>		<u>19,074,460.58</u>		<u>92.48</u>	<u>6,764,156.53</u>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,550,963.56	14,371,834.54	51,179,129.02	57,386,871.63	382,305.49	57,004,566.14
库存商品	116,940,354.66	64,558,496.67	52,381,857.99	111,185,917.28	7,192,358.91	103,993,558.37
自制半成品	18,295,751.94	4,218,235.18	14,077,516.76	18,088,311.57	77,590.88	18,010,720.69
在产品	19,548,800.40		19,548,800.40	16,477,158.22		16,477,158.22
委托加工物资	5,615,500.45		5,615,500.45	5,061,144.89		5,061,144.89
发出商品	131,791,295.44	11,357,046.19	120,434,249.25	102,710,199.28		102,710,199.28
合计	357,742,666.45	94,505,612.58	263,237,053.87	310,909,602.87	7,652,255.28	303,257,347.59

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	382,305.49	14,576,895.05		587,366.00		14,371,834.54
库存商品	7,192,358.91	63,074,013.00		5,707,875.24		64,558,496.67
发出商品		11,357,046.19				11,357,046.19
自制半成品	77,590.88	4,625,385.35		484,741.05		4,218,235.18
合计	7,652,255.28	93,633,339.59		6,779,982.29		94,505,612.58

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	
库存商品	成本与可变现净值孰低	
发出商品	成本与可变现净值孰低	
自制半成品	成本与可变现净值孰低	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税、待认证进项税	91,968,925.39	72,190,219.76
预交企业所得税	4,616.19	1,281,320.49
单位定期存款	73,761,130.14	40,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
非公开发行中介机构费用	1,483,018.86	
<u>合计</u>	<u>167,217,690.58</u>	113,471,540.25

(十) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
员工借款	14,500,000.00	14,500,000.00
<u>合计</u>	<u>14,500,000.00</u>	<u>14,500,000.00</u>

注:2019年4月23日,公司第二届董事会第四次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于制定〈员工借款管理规定〉的议案》,公司为更好吸引优秀人才,切实减轻员工经济压力,决定使用部分自有资金为符合条件的员工提供福利性借款。福利借款资金池总额不超过人民币1,500万元,自董事会审议通过之日起三年内发放完毕。每位员工可获得的借款额度不超过人民币50万元,借款的还款期限均不得超过五年,借款年利率为3%,截至2020年12月31日,福利借款余额为14,500,000.00元。

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			本期增减变动		期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资		其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提减 值准备	其 他		
嘉兴诚毅欣锐股权投资合伙 企业（有限合伙）	20,000,000.00			-99,433.15						19,900,566.85	
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>			<u>-99,433.15</u>						<u>19,900,566.85</u>	

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	14,868,927.69	15,000,000.00
<u>合计</u>	<u>14,868,927.69</u>	<u>15,000,000.00</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留 存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的原因	其他综合收益转入留 存收益的原因
扬州尚颀汽车产业股权投资 基金（有限合伙）			-131,072.31		对被投资单位不控制或不具有重大影响，本公司出于战略投资而非短期交易考虑，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
<u>合计</u>			<u>-131,072.31</u>			

(十三) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>181,519,670.75</u>	<u>25,289,892.97</u>	<u>1,607,262.25</u>	<u>205,202,301.47</u>
其中：机器设备	57,365,041.93	15,047,611.34	228,582.93	72,184,070.34
电子设备	89,000,307.98	6,637,787.88	360,446.98	95,277,648.88
运输设备	7,314,832.54	2,118,694.60	977,902.00	8,455,625.14
办公设备及其他	27,839,488.30	1,485,799.15	40,330.34	29,284,957.11
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>66,681,753.59</u>	<u>28,828,354.36</u>	<u>1,438,494.13</u>	<u>94,071,613.82</u>
其中：机器设备	12,602,092.77	6,519,087.83	141,673.13	18,979,507.47
电子设备	39,340,001.43	15,993,192.36	334,541.67	54,998,652.12
运输设备	3,965,695.49	1,121,585.05	929,006.90	4,158,273.64
办公设备及其他	10,773,963.90	5,194,489.12	33,272.43	15,935,180.59
<u>三、固定资产减值准备累计金额合计</u>				
其中：机器设备				
电子设备				
运输设备				
办公设备及其他				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>114,837,917.16</u>			<u>111,130,687.65</u>
其中：机器设备	44,762,949.16			53,204,562.87
电子设备	49,660,306.55			40,278,996.76
运输设备	3,349,137.05			4,297,351.50
办公设备及其他	17,065,524.40			13,349,776.52

注：1. 本期折旧额 28,828,354.36 元。

2. 沃克森(北京)国际资产评估有限公司于 2021 年 4 月 22 日出具了《深圳欣锐科技股份有限公司拟进行资产减值测试涉及的减值测试资产组可收回金额资产评估报告》(沃克森国际评报字(2021)第 0530 号), 资产评估范围包括固定资产 111,130,687.65 元、其他非流动资产预付设备款 10,062,471.88 元及长期待摊费用模具 6,242,723.72 元, 经减值测试, 本期末固定资产、其他非流动资产预付设备款及长期待摊费用模具构成的资产组未发生减值。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>41,159,082.87</u>	<u>58,841,662.54</u>		<u>100,000,745.41</u>
其中：专利权	13,500,000.00	12,983,411.75		26,483,411.75
办公软件	5,338,982.87	6,790,350.79		12,129,333.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	22,320,100.00	39,067,900.00		61,388,000.00
二、累计摊销额合计	<u>7,658,481.27</u>	<u>5,522,946.17</u>		<u>13,181,427.44</u>
其中：专利权	5,570,175.40	3,006,007.32		8,576,182.72
办公软件	1,716,304.17	1,679,857.89		3,396,162.06
土地使用权	372,001.70	837,080.96		1,209,082.66
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：专利权				
办公软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>33,500,601.60</u>			<u>86,819,317.97</u>
其中：专利权	7,929,824.60			17,907,229.03
办公软件	3,622,678.70			8,733,171.60
土地使用权	21,948,098.30			60,178,917.34

注：1. 本期摊销额5,522,946.17元。

2. 期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

（十五）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
基于 AUTOSAR 架构的 11KW OBC 与 DC 总成控制一体化项目	16,097,181.79	6,912,204.42				23,009,386.21
6.6KW 充电机功率磁集成一体化项目	11,552,687.45	1,430,724.30		12,983,411.75		
6.6KW 双向充电机与 DC 总成控制一体化项目	6,297,919.06	8,722,182.78				15,020,101.84
基于功能安全技术的双向充电机平台开发项目	4,014,082.66	5,647,191.75				9,661,274.41
合计	<u>37,961,870.96</u>	<u>22,712,303.25</u>		<u>12,983,411.75</u>		<u>47,690,762.46</u>

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	31,286,550.39	1,733,944.95	10,829,293.38		22,191,201.96
模具费	1,841,066.54	7,869,704.82	3,468,047.64		6,242,723.72

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	33,127,616.93	9,603,649.77	14,297,341.02		28,433,925.68

(十七) 递延所得税资产

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	189,751,080.02	28,462,662.00	53,129,028.47	5,702,172.50
其中：坏账准备	95,245,467.44	14,286,820.11	45,476,773.19	4,936,946.97
存货减值	94,505,612.58	14,175,841.89	7,652,255.28	765,225.53
预计负债-产品质量保证金	23,399,301.90	3,509,895.29	2,206,205.12	220,620.51
可抵扣亏损	206,415,616.26	30,962,342.44		
股份支付	4,539,340.72	680,901.11		
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	131,072.31	19,660.85		
合计	424,236,411.21	63,635,461.69	55,335,233.59	5,922,793.01

2. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,382,513.80	3,239,204.24
可抵扣亏损	17,531,288.26	3,288,860.61
合计	26,913,802.06	6,528,064.85

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	198,450.80	198,450.80	
2022	158,743.33	158,743.33	
2023	40,917.49	40,917.49	
2024	2,890,748.99	2,890,748.99	
2025	14,242,427.65		
合计	17,531,288.26	3,288,860.61	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	14,476,851.50	25,040,783.52

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>14,476,851.50</u>	<u>25,040,783.52</u>

(十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	179,055,940.56	23,446,500.00
质押、保证借款	35,038,577.78	
合计	<u>214,094,518.34</u>	<u>23,446,500.00</u>

注1: 短期借款期末余额包含利息259,770.75元。

注2: 期末保证借款中, 50,000,000.00元系本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍为本公司提供担保, 从兴业银行深圳分行取得的借款; 50,000,000.00元系本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍提供担保, 从中国银行罗湖支行取得的借款; 50,000,000.00元系本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍提供担保, 从光大银行深圳分行取得的借款; 28,834,747.59元系本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍提供担保, 从招商银行深圳分行取得的借款。

期末质押、保证借款中, 35,000,000.00元系本公司以2项发明专利作为质押物提供担保, 此外, 本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍, 本公司子公司上海欣锐电控技术有限公司, 第三人深圳市高新投融资担保有限公司为本公司提供担保, 从深圳高新投小额贷款有限公司取得的借款。

(二十) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	84,527,070.27	178,393,591.77
合计	<u>84,527,070.27</u>	<u>178,393,591.77</u>

(二十一) 应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	186,515,841.59	188,194,257.41
1-2年(含2年)	2,114,291.28	1,565,797.43
2-3年(含3年)	902,489.30	918,269.06
3年以上	1,611,393.63	1,602,303.93
合计	<u>191,144,015.80</u>	<u>192,280,627.83</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		465,624.63
1-2年(含2年)		25,800.00
2-3年(含3年)		1,109.22
<u>合计</u>		<u>492,533.85</u>

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,773,932.84	
<u>合计</u>	<u>8,773,932.84</u>	

(二十四) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,792,205.04	122,130,314.12	112,085,444.47	18,837,074.69
离职后福利中的设定提存计划负债	16,650.82	4,269,283.21	4,285,934.03	
辞退福利		1,914,695.00	1,914,695.00	
<u>合计</u>	<u>8,808,855.86</u>	<u>128,314,292.33</u>	<u>118,286,073.50</u>	<u>18,837,074.69</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,776,441.02	115,177,296.47	105,138,729.30	18,815,008.19
二、职工福利费		3,538,801.05	3,538,801.05	
三、社会保险费	11,922.10	1,118,065.47	1,114,333.07	15,654.50
其中：1. 医疗保险费	10,576.45	870,220.94	865,490.89	15,306.50
2. 工伤保险费	188.76	58,869.78	59,058.54	
3. 生育保险费	1,156.89	188,974.75	189,783.64	348.00
四、住房公积金	3,795.00	1,459,614.02	1,457,181.02	6,228.00
五、工会经费和职工教育经费	46.92	836,537.11	836,400.03	184.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>8,792,205.04</u>	<u>122,130,314.12</u>	<u>112,085,444.47</u>	<u>18,837,074.69</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,118.34	4,157,542.97	4,173,661.31	
失业保险	532.48	111,740.24	112,272.72	
<u>合计</u>	<u>16,650.82</u>	<u>4,269,283.21</u>	<u>4,285,934.03</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,914,695.00	
<u>合计</u>	<u>1,914,695.00</u>	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		
2. 增值税	2,485,496.23	3,876,348.83
3. 城市维护建设税	142,976.69	238,504.97
4. 教育费附加	61,275.72	102,221.55
5. 地方教育费附加	40,850.48	68,139.14
6. 代扣代缴个人所得税	459,975.82	281,352.69
7. 印花税	63,285.50	39,726.12
8. 土地使用税	20,876.70	
<u>合计</u>	<u>3,274,737.14</u>	<u>4,606,293.30</u>

(二十六) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		39,403.15
其他应付款	11,241,489.79	4,851,610.66
<u>合计</u>	<u>11,241,489.79</u>	<u>4,891,013.81</u>

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		39,403.15
<u>合计</u>		<u>39,403.15</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	140,000.00	56,801.93
应付往来款项	8,540,494.57	4,786,519.77
其他	1,782,595.22	8,288.96
限制性股票回购义务	778,400.00	
合计	11,241,489.79	4,851,610.66

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	20,025,361.11	
合计	20,025,361.11	

注：一年内到期的非流动负债期末余额包含利息25,361.11元。

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	65,575.51	
合计	65,575.51	

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	18,629,390.43	2,206,205.12
供应商索赔	4,769,911.47	
合计	23,399,301.90	2,206,205.12

注：本公司综合考虑未来的售后保修风险，本着谨慎性原则，从2016年开始，对保修期内的车载电源产品按年度母公司产品销售收入（不含税）的0.50%预提产品质量保证金。随着公司业务的不断发展及经营规模的扩大，为了有效抵御和防范市场变化给公司生产经营带来的风险，更加真实、准确地反映公司的财务状况、经营成果。公司自2019年4月1日起，对保修期内的车载电源产品按年度母公司产品销售收入（不含税）的1%预提产品质量保证金。

(三十) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,133,920.34	13,535,200.00	7,895,106.27	27,774,014.07	收到政府补助
合计	22,133,920.34	13,535,200.00	7,895,106.27	27,774,014.07	

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	本期计 入营业 外收入 金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
2011 年深圳市财政委员会重点产业振兴和技术改造（第一批）拨款	73,282.61		31,020.73			42,261.88	与资产相关
新能源汽车车用 DC/DC 变换器产业化项目资金	982,992.53		330,486.21			652,506.32	与资产相关
“电动汽车车载电源解决方案”创业启动资金资助款	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
重 20170169 150KW 超大功率直流变换器关键技术研发项目资助	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产、收益相关
新能源汽车车载充电机生产线改造提升项目资助款	290,580.94		173,349.83			117,231.11	与资产相关
电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化项目资助款	3,018,718.61		890,211.48			2,128,507.13	与资产、收益相关
新能源汽车集成变换器产线自动化应用改造项目资助款	1,090,104.49		454,886.66			635,217.83	与资产相关
新能源汽车集成变换器产线自动化升级改造项目资助款	1,229,441.16		513,030.07			716,411.09	与资产相关
新能源汽车 6.6KW 车载充电机产业化项目资助款	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
全功率燃料电池乘用车动力系统平台及整车开发项目资助款	1,908,800.00	125,200.00				2,034,000.00	与资产、收益相关
重 20180053 新能源汽车大功率智能充电模块	1,500,000.00	1,500,000.00				3,000,000.00	与资产、收益相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	本期计 入营业 外收入 金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
关键技术研发项目资助款							
深圳新能源汽车高压电 控系统集成工程研究中 心项目资助款	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相 关
燃料电池乘用车整车集 成及动力系统平台开发 项目资助款	540,000.00	2,340,000.00				2,880,000.00	与资产、 收益相关
电动汽车车载电源高压 电控系统集成技术的应 用及产业化配套项目资 助款		4,000,000.00	2,937,546.43			1,062,453.57	与资产、 收益相关
工业和信息局技术改造 倍增投资项目		1,000,000.00	342,441.20			657,558.80	与资产相 关
2020 年上市公司本地 改造提升项目资助		3,480,000.00	1,410,391.31			2,069,608.69	与资产相 关
企业技术中心组建项目		1,090,000.00	811,742.35			278,257.65	与资产、 收益相关
合计	22,133,920.34	13,535,200.00	7,895,106.27			27,774,014.07	

注：（1）根据深圳市发展和改革委员会下发的关于转发《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2011年中央预算内投资计划的通知》（深发改[2011]1294号文），本公司于2011年11月7日收到新能源汽车车用DC/DC变换器产业化项目资助资金300万元，2018年3月8日收到新能源汽车车用DC/DC变换器产业化项目资助尾款200万元，本公司将其作为与资产相关的政府补助，2020年度计入其他收益31,020.73元。

（2）本公司新能源汽车车用DC/DC变换器产业化项目被列入深圳市生物互联网新能源产业发展专项资金2011年第二批扶持计划，根据深圳市发展和改革委员会下发的《关于深圳欣锐科技股份有限公司新能源汽车车用DC/DC变换器产业化项目资金申请报告的批复》（深发改[2012]312号文），本公司于2012年4月28日收到市新能源产业发展专项资金安排补助资金970万元，本公司将其作为与资产相关的政府补助，2020年度计入其他收益330,486.21元。

（3）根据《关于批转杭州高新开发区（滨江）“5050计划”实施细则的通知》（区办【2013】7号）文件，杭州高新技术产业开发区管委会与本公司子公司杭州欣锐签订《“5050计划”创业投资协议书》，2015年5月22日杭州欣锐收到“电动汽车车载电源解决方案”创业启动资金资助

款150万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

(4) 根据深圳市科技创新委员会下发的《关于下达科技计划资助项目的通知》(深科技新计字〔2017〕9074号文)，本公司于2017年6月30日收到“重20170169 150KW超大功率直流变换器关键技术研发”项目资助资金300万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

(5) 根据深圳市经济贸易和信息化委员会下发的《关于2016年深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金企业技术装备及管理提升项目(智能制造应用)公示的通知》(深经贸信息预算字〔2016〕270号)，本公司于2017年1月17日收到“新能源汽车车载充电机生产线改造提升”项目资助资金125万元，用于资助新能源汽车车载充电机生产线改造提升项目已购置的智能化可控制设备款项，本公司将其作为与资产相关的政府补助，2020年度计入其他收益173,349.83元。

(6) 根据广东省财政厅下发的《关于下达2017年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金(应用型科技研发扶持)的通知》(粤财教〔2017〕338号)，本公司于2017年11月28日收到“电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化”项目资助资金800万元，本公司将其作为与资产、收益相关的政府补助，2020年度计入其他收益890,211.48元。

(7) 根据深圳市经济贸易和信息化委员会《市经贸信息委关于2017年产业专项升级专项资金企业技术装备及管理提升项目拟资助计划的通知》，本公司于2017年10月31日收到“新能源汽车集成变换器产线自动化应用改造”项目资助资金266万元，用于资助新能源汽车集成变换器产线自动化应用改造项目已购置的检验检测类及产业化类设备，本公司将其作为与资产相关的政府补助，2020年度计入其他收益454,886.66元。

(8) 本公司新能源汽车集成变换器产线自动化升级改造项目被列入2017年南山区自主创新产业发展专项资金第四批扶持计划，本公司于2017年12月20日收到“新能源汽车集成变换器产线自动化升级改造”项目资助资金300万元，用于资助新能源汽车集成变换器产线自动化应用改造项目已购置的检验检测类及产业化类设备，本公司将其作为与资产相关的政府补助，2020年度计入其他收益513,030.07元。

(9) 本公司新能源汽车6.6KW车载充电机产业化项目被列入深圳市发展改革委重大科技产业专项(新能源汽车)2017年第一批扶持计划，本公司于2018年1月30日收到深圳市财政委员会“新能源汽车6.6KW车载充电机产业化项目”项目资助资金500万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

(10) 本公司参与由中国第一汽车集团有限公司主导的国家重点研发计划课题“全功率燃料电池动力系统平台开发与优化”任务二之“全功率燃料电池乘用车动力系统平台及整车开发”，本公司于2019年收到中国第一汽车集团有限公司的项目资助资金190.88万元，2020年12月收到12.52万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

(11) 本公司重20180053新能源汽车大功率智能充电模块关键技术研发项目被列入深圳市科技创新委员会关于2019年第一批科技计划资助项目，本公司于2019年6月收到深圳市科技创新委员会“重20180053新能源汽车大功率智能充电模块关键技术研发”项目资助资金150万元，

2020年9月收到150万元，共300万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

(12) 本公司深圳新能源汽车高压电控系统集成工程研究中心项目被列入深圳市发展改革委员会战略性新兴产业发展专项资金2018年第一、二、三批扶持计划（绿色低碳产业类），本公司于2019年7月收到发展改革委员会“深圳新能源汽车高压电控系统集成工程研究中心”项目资助资金200万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

(13) 本公司与广州汽车集团股份有限公司、华南理工大学、北京理工大学、中国汽车技术研究中心有限公司、广汽新能源汽车有限公司合作申报广东省重点领域研发计划2018-2019年度“新能源汽车”重大科技专项，专题二：氢燃料电池汽车技术，项目名称为：燃料电池乘用车整车集成及动力系统平台开发，项目由广州汽车集团股份有限公司进行申请。本公司于2019年9月收到广州汽车集团股份有限公司项目资助资金54万元，2020年2月收到234万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

(14) 根据深圳市科技创新委员会下发的《关于下达科技计划资助项目的通知》（深科技创新计字[2019]0410号，本公司于2020年01月23日收到“电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化配套”项目资助资金400万元，本公司将其作为与资产、收益相关的政府补助，2020年度计入其他收益2,937,546.43元。

(15) 根据深圳市工业和信息化局下发的《关于下达2020年技术改造倍增专项企业技术改造投资项目第一批资助计划的通知》（深工信资金〔2020〕15号），本公司于2020年6月24日收到“2019年技术改造项目”项目资助资金100万元，本公司将其作为与资产相关的政府补助，2020年度计入其他收益342,441.20元。

(16) 根据深圳市工业和信息化局下发的《关于2020年上市公司本地改造提升项目拟资助项目公示的通知》，本公司于2020年12月23日收到“2020年上市公司本地改造提升项目资助计划”项目资助资金348万元，本公司将其作为与资产相关的政府补助，2020年度计入其他收益1,410,391.31元。

(17) 根据深圳市工业和信息化局下发的《关于下达2020年技术改造倍增专项企业技术中心组建和提升项目第二批》（深工信资金〔2020〕10号），本公司于2020年6月17日收到“企业技术中心组建项目”项目资助资金109万元，本公司将其作为与资产、收益相关的政府补助，2020年度计入其他收益811,724.35元。

（三十一）股本

项目	期初余额	发行新股	本期增减变动（+、-）			合计	期末余额
			送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	50,293,837.00	80,000.00			80,000.00	50,373,837.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股		
3. 其他内资持股	50,293,837.00	80,000.00			80,000.00	50,373,837.00
其中：境内法人持股	9,873,892.00					9,873,892.00
境内自然人持股	40,419,945.00	80,000.00			80,000.00	40,499,945.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	64,218,515.00					64,218,515.00
1. 人民币普通股	64,218,515.00					64,218,515.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	<u>114,512,352.00</u>	<u>80,000.00</u>			<u>80,000.00</u>	<u>114,592,352.00</u>

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	570,441,734.25	698,400.00		571,140,134.25
其他资本公积	35,446,906.46	4,539,340.72		39,986,247.18
合计	<u>605,888,640.71</u>	<u>5,237,740.72</u>		<u>611,126,381.43</u>

注 1:2020 年股本溢价系公司实施限制性股票激励，员工增资 8 万股产生的股本溢价。

注 2:2020 年其他资本公积增加系按照授予日限制性股票的公允价值，确认股份支付费用 4,539,340.72 元。

(三十三) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		778,400.00		778,400.00
合计		<u>778,400.00</u>		<u>778,400.00</u>

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	本期发生金额			期末余额
				减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-131,072.31			-19,660.85	-111,411.46	-111,411.46
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-131,072.31			-19,660.85	-111,411.46	-111,411.46
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的 金额							
4. 其他债权投资信用减值准备							
5. 现金流量套期的有效部分							
6. 外币财务报表折算差额							
<u>合计</u>		<u>-131,072.31</u>			<u>-19,660.85</u>	<u>-111,411.46</u>	<u>-111,411.46</u>

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	41,424,083.04			41,424,083.04
<u>合计</u>	<u>41,424,083.04</u>			<u>41,424,083.04</u>

(三十六) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	335,718,133.22	320,836,379.20
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	335,718,133.22	320,836,379.20
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-284,780,040.29	27,041,348.98
减:提取法定盈余公积		2,998,606.80
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,862,808.57	9,160,988.16
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	48,075,284.36	335,718,133.22

(三十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	334,910,142.61	569,077,825.78
其他业务收入	18,786,817.70	27,391,086.18
<u>营业收入合计</u>	<u>353,696,960.31</u>	<u>596,468,911.96</u>
主营业务成本	328,522,511.14	481,528,434.22
其他业务成本	17,105,655.40	6,993,981.13
<u>营业成本合计</u>	<u>345,628,166.54</u>	<u>488,522,415.35</u>

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,242,577.53	2,522,271.59
教育费附加	532,528.06	1,084,007.83
地方费附加	355,027.27	719,131.87
印花税	314,472.88	490,109.02
车船使用税	8,646.08	6,624.98
土地使用税	56,843.40	22,635.00

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>2,510,095.22</u>	<u>4,844,780.29</u>

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,312,332.98	14,867,977.98
差旅费	1,036,576.21	2,191,525.95
业务招待费	7,557,423.95	1,136,685.51
折旧费	327,647.28	302,479.06
办公费	330,943.00	52,858.75
车辆运输费	650,165.46	5,712,176.40
售后服务费	4,447,831.39	610,845.77
产品质量保证金	47,883,608.21	5,490,167.49
业务宣传费	30,818.24	264,986.48
其他费用	8,224,143.66	4,044,072.63
<u>合计</u>	<u>83,801,490.38</u>	<u>34,673,776.02</u>

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,927,206.52	16,667,703.70
股权激励成本	4,539,340.72	
差旅费	759,335.25	889,103.58
业务招待费	2,451,443.91	2,196,471.17
折旧摊销费	7,163,602.71	2,211,376.80
办公费	2,425,036.23	2,393,709.80
低值易耗品	687,579.41	1,046,737.31
汽车费用	908,324.64	751,485.82
中介机构费	7,141,041.10	2,397,097.88
租赁费	5,659,315.24	3,009,191.16
报废物料	3,291,196.00	
其他费用	8,471,062.97	2,537,693.61
<u>合计</u>	<u>63,424,484.70</u>	<u>34,100,570.83</u>

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	37,170,990.73	24,358,936.86

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	25,727,378.69	8,993,831.74
折旧费用与长期待摊费用	9,201,924.13	3,776,677.67
租赁费	4,627,134.42	4,235,981.35
其他费用	3,829,277.78	4,286,459.37
合计	80,556,705.75	45,651,886.99

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,245,173.19	446,208.77
减：利息收入	1,733,691.02	1,954,115.74
汇兑损益	-195,706.73	-551,106.38
手续费及其他	-969,065.99	882,671.11
合计	2,346,709.45	-1,176,342.24

(四十三) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
1. 增值税退税款	13,233,541.94	31,188,243.73
2. 政府补助	13,944,115.30	20,879,147.62
合计	27,177,657.24	52,067,391.35

2. 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化配套项目资助款	2,937,546.43		与资产、收益相关
电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化项目资助款	890,211.48	4,981,281.39	与资产、收益相关
深圳市南山区经济促进局上市公司办公用房扶持项目补贴	1,892,000.00	1,751,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助第一批	1,453,000.00		与收益相关
2020 年上市公司本地改造提升项目资助	1,410,391.31		与资产相关
2020 年度企业扩产增效扶持计划资助	953,000.00		与收益相关
企业技术中心组建项目	811,742.35		与资产、收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
以工代训补贴	790,000.00		与收益相关
新能源汽车集成变换器产线自动化升级改造项目资助款	513,030.07	513,030.06	与资产相关
新能源汽车集成变换器产线自动化应用改造项目资助款	454,886.66	454,886.66	与资产相关
专利资助	352,500.00	163,652.50	与收益相关
工业和信息局技术改造倍增投资项目	342,441.20		与资产相关
新能源汽车车用 DC/DC 变换器产业化项目资金	330,486.21	330,486.20	与资产相关
新能源汽车车载充电机生产线改造提升项目资助款	173,349.83	216,925.66	与资产相关
稳岗津贴补助	134,079.07	163,693.04	与收益相关
深圳市吸纳建档立卡人员就业一次性补贴	110,000.00		与收益相关
2020 年工业互联网发展扶持计划资助项目	90,000.00		与收益相关
个税手续费返还	83,629.96	204,920.68	与收益相关
2018 年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助	79,500.00		与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金经济发展分项资金两 化融合资助项目款	50,000.00		与收益相关
2011 年深圳市财政委员会重点产业振兴和技术改造（第 一批）拨款	31,020.73	224,371.43	与资产相关
企业社保补贴资助	28,800.00		与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金	22,500.00		与收益相关
杭州市滨江区市场监管局“两直”补助	10,000.00		与收益相关
新能源汽车车载电源 PDU 总成产品应用示范推广项目资 助		5,000,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研发资助		2,370,000.00	与收益相关
深圳市南山区工业和信息局总部企业规模扩大奖励		1,965,000.00	与收益相关
深圳市南山区经济促进局 2019 年产业化技术升级资助 项目款		1,344,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局企业研发投入支持计划款		1,000,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计 划资助		100,000.00	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局 2019 年二季度稳增长资 助		43,900.00	与收益相关
深圳市南山区人力资源局牛牛培训费补贴		22,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局 2018 年国家高新补贴		30,000.00	与收益相关
合计	13,944,115.30	20,879,147.62	

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,770,719.72	7,082,176.85
权益法核算的长期股权投资收益	-99,433.15	
<u>合计</u>	<u>2,671,286.57</u>	<u>7,082,176.85</u>

(四十五) 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	390,958.36	86,150.68
<u>合计</u>	<u>390,958.36</u>	<u>86,150.68</u>

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失(损失以“-”号填列)	1,351,082.35	1,405,037.70
应收账款坏账损失(损失以“-”号填列)	-52,600,650.99	-16,210,562.98
其他应收款坏账损失(损失以“-”号填列)	-4,916,043.24	-1,280,614.65
<u>合计</u>	<u>-56,165,611.88</u>	<u>-16,086,139.93</u>

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(损失以“-”号填列)	-93,633,339.59	-5,305,453.66
<u>合计</u>	<u>-93,633,339.59</u>	<u>-5,305,453.66</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	72,251.26	-30,336.67
<u>合计</u>	<u>72,251.26</u>	<u>-30,336.67</u>

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,676,238.66	899,866.94
<u>合计</u>	<u>1,676,238.66</u>	<u>899,866.94</u>

注：各期间营业外收入均列入非经常性损益。

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废、毁损损失	2,022.55	55,869.17
捐赠支出	100,000.00	100,000.00
其他	9,998.48	766,393.63
<u>合计</u>	<u>112,021.03</u>	<u>922,262.80</u>

注：各期间营业外支出均列入非经常性损益。

（五十一）所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-57,713,231.85</u>	<u>601,868.50</u>
其中：当期所得税	-20,224.02	2,085,430.26
递延所得税	-57,693,007.83	-1,483,561.76

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-342,493,272.14	27,643,217.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-51,373,990.82	2,764,321.75
子公司适用不同税率的影响	-1,986,312.36	-442,579.92
对以前期间当期所得税的调整	-20,224.02	
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,529,104.71	251,825.48
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	5,096,434.30	722,687.25
加计扣除的技术开发费用	-8,321,238.52	-2,694,386.06
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-2,637,005.14	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
其他		
<u>所得税费用合计</u>	<u>-57,713,231.85</u>	<u>601,868.50</u>

（五十二）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,516,191.02	1,881,615.74
政府补助	19,584,209.03	20,106,966.22
往来款项及其他	13,169,724.19	1,296,642.09
收到的票据保证金	25,942,392.02	9,271,404.82
<u>合计</u>	<u>60,212,516.26</u>	<u>32,556,628.87</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	66,495,656.67	43,736,080.18
员工借款		14,500,000.00
往来款项及其他	8,740,754.24	9,207,272.88
<u>合计</u>	<u>75,236,410.91</u>	<u>67,443,353.06</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的贷款保证金	6,177,271.63	6,322,599.68
<u>合计</u>	<u>6,177,271.63</u>	<u>6,322,599.68</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用	1,572,000.00	
融资担保费	350,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,922,000.00</u>	

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-284,780,040.29	27,041,348.98
加：资产减值准备	149,798,951.47	21,391,593.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,729,204.05	19,854,800.73
无形资产摊销	5,522,946.17	1,276,950.09
长期待摊费用摊销	14,297,341.02	11,125,790.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	-72,251.26	30,336.67

项目	本期发生额	上期发生额
失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,022.55	55,869.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-390,958.36	-86,150.68
财务费用（收益以“-”号填列）	4,975,177.83	-137,107.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,671,286.57	-7,082,176.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-57,693,007.83	-1,483,561.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,169,597.69	-12,625,269.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	179,059,977.83	99,843,796.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,341,600.09	-208,564,657.71
其他	4,539,340.72	
经营活动产生的现金流量净额	-73,193,780.45	-49,358,437.64

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	76,929,894.78	110,137,149.50
减：现金的期初余额	110,137,149.50	108,775,213.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-33,207,254.72	1,361,936.03

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	76,929,894.78	110,137,149.50
其中：1. 库存现金	387,303.08	438,547.07
2. 可随时用于支付的银行存款	76,542,591.70	109,698,602.43
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	76,929,894.78	110,137,149.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>货币资金</u>			<u>1,381.73</u>
其中：美元	211.64	6.5249	1,380.93
欧元	0.10	8.0250	0.80
<u>应收账款</u>			<u>1,410,342.26</u>
其中：美元	216,147.72	6.5249	1,410,342.26

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,497,695.15	因诉讼冻结银行存款 200,206.65 元、银行承兑汇票保证金
应收票据	58,463,173.23	质押给银行用于开具银行承兑汇票
<u>合计</u>	<u>82,960,868.38</u>	

(五十六) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市南山区经济促进局上市公司办公用房扶持项目补贴	1,892,000.00	其他收益	1,892,000.00
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助第一批	1,453,000.00	其他收益	1,453,000.00
2020 年度企业扩产增效扶持计划资助	953,000.00	其他收益	953,000.00
以工代训补贴	790,000.00	其他收益	790,000.00
专利资助	352,500.00	其他收益	352,500.00
稳岗津贴补助	134,079.07	其他收益	134,079.07
深圳市吸纳建档立卡人员就业一次性补贴	110,000.00	其他收益	110,000.00
2020 年工业互联网发展扶持计划资助项目	90,000.00	其他收益	90,000.00
个税手续费返还	83,629.96	其他收益	83,629.96
2018 年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助	79,500.00	其他收益	79,500.00
南山区自主创新产业发展专项资金经济发展分项资金两化融合资助项目款	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业社保补贴资助	28,800.00	其他收益	28,800.00
南山区自主创新产业发展专项资金	22,500.00	其他收益	22,500.00
杭州市滨江区市场监管局“两直”补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化配套项目资助款	4,000,000.00	递延收益	2,937,546.43
工业和信息局技术改造倍增投资项目	1,000,000.00	递延收益	342,441.20

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年上市公司本地改造提升项目资助	3,480,000.00	递延收益	1,410,391.31
企业技术中心组建项目	1,090,000.00	递延收益	811,742.35
电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化项目资助款	8,000,000.00	递延收益	890,211.48
新能源汽车集成变换器产线自动化升级改造项目资助款	3,000,000.00	递延收益	513,030.07
新能源汽车集成变换器产线自动化应用改造项目资助款	2,660,000.00	递延收益	454,886.66
新能源汽车车用DC/DC变换器产业化项目资金	5,000,000.00	递延收益	330,486.21
新能源汽车车载充电机生产线改造提升项目资助款	1,250,000.00	递延收益	173,349.83
2011年深圳市财政委员会重点产业振兴和技术改造(第一批)拨款	9,700,000.00	递延收益	31,020.73
合计	<u>45,229,009.03</u>		<u>13,944,115.30</u>

七、合并范围的变动

2020年9月本公司新设全资子公司武汉欣锐软件技术有限公司，纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	法定代表人	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
江苏欣锐新能源技术有限公司	江苏江阴	江苏江阴	吴壬华	销售、研发	100.00		100.00	新设
杭州欣锐科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	吴壬华	销售、研发	100.00		100.00	新设
上海欣锐电控技术有限公司	上海嘉定	上海嘉定	吴壬华	销售、研发	100.00		100.00	新设
武汉欣锐软件技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	吴壬华	销售、研发	100.00		100.00	新设

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金、银行借款。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

(1) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	101,427,589.93			101,427,589.93
交易性金融资产		110,390,958.36		110,390,958.36
应收票据	31,769,762.48			31,769,762.48
应收账款	225,288,690.63			225,288,690.63
应收款项融资			94,043,560.25	94,043,560.25
其他应收款	13,903,461.68			13,903,461.68
其他流动资产	73,761,130.14			73,761,130.14
其他权益工具投资			14,868,927.69	14,868,927.69
长期应收款	14,500,000.00			14,500,000.00
合计	460,650,634.86	110,390,958.36	108,912,487.94	679,954,081.16

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	166,754,508.30			166,754,508.30
交易性金融资产		40,086,150.68		40,086,150.68
应收账款	352,535,908.30			352,535,908.30
应收款项融资			240,613,686.18	240,613,686.18
其他应收款	14,145,909.03			14,145,909.03
其他流动资产	40,000,000.00			40,000,000.00
其他权益工具投资			15,000,000.00	15,000,000.00
长期应收款	14,500,000.00			14,500,000.00
合计	587,936,325.63	40,086,150.68	255,613,686.18	883,636,162.49

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		214,094,518.34	214,094,518.34
应付票据		84,527,070.27	84,527,070.27
应付账款		191,144,015.80	191,144,015.80
其他应付款		11,241,489.79	11,241,489.79

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
一年内到期的非流动负 债		20,025,361.11	20,025,361.11
合计		521,032,455.31	521,032,455.31

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		23,446,500.00	23,446,500.00
应付票据		178,393,591.77	178,393,591.77
应付账款		192,280,627.83	192,280,627.83
其他应付款		4,891,013.81	4,891,013.81
合计		399,011,733.41	399,011,733.41

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至2020年12月31日止，本公司的应收账款中前五名客户的款项占45.72%(上年末为43.42%)，本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、(四)和六、(七)的披露。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

本公司无市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注六、(五十四)外币货币性项目。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人为吴壬华先生及毛丽萍女士（吴壬华与毛丽萍为夫妻关系），其对本公司的持股比例如下：

项目	期末持股比例	期初持股比例
持股比例	37.18%	37.21%

注：以上持股比例为直接和间接持股比例合计。

3. 本公司的子公司情况详见八、在其他主体中的权益所述。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李英	董事、副总经理
任俊照	董事
温旭辉	独立董事
吴青	独立董事
武丽波	独立董事
张琼	公司监事
陈焕洪	公司监事
陈丽君	公司监事
曹卫荣	副总经理
何兴泰	财务总监
罗丽芳	董事会秘书
嘉兴诚毅欣锐股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 20%的被投资企业

5. 关联方交易

关联方担保情况:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
毛丽萍	本公司	100,000,000.00	2018-3-12	2020-7-26	是
吴壬华	本公司	100,000,000.00	2018-3-12	2020-7-26	是
毛丽萍	本公司	150,000,000.00	2019-10-25	2020-8-28	是
吴壬华	本公司	150,000,000.00	2019-10-25	2020-8-28	是
毛丽萍	本公司	200,000,000.00	2019-5-21	2022-5-22	否
吴壬华	本公司	200,000,000.00	2019-5-21	2022-5-22	否
毛丽萍	本公司	200,000,000.00	2019-1-7	2021-1-7	否
吴壬华	本公司	200,000,000.00	2019-1-7	2021-1-7	否
吴壬华	本公司	200,000,000.00	2020-6-15	2021-6-14	否
毛丽萍	本公司	200,000,000.00	2020-6-15	2021-6-14	否
吴壬华	本公司	100,000,000.00	2020-7-9	2021-7-8	否
毛丽萍	本公司	100,000,000.00	2020-7-9	2021-7-8	否
吴壬华	本公司	200,000,000.00	2020-7-14	2021-7-13	否
毛丽萍	本公司	200,000,000.00	2020-7-14	2021-7-13	否
上海欣锐电控技术有限公司、吴壬华、毛丽萍	本公司	35,000,000.00	2020-8-31	2021-8-25	否

除以上担保外，报告期内本公司无其他关联方交易。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李英	42,171.98	-
其他应付款	曹卫荣	893.00	-

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	4,916,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	80,000.00

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	授予条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,539,340.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,539,340.72

注：以权益结算的股份支付情况的说明：

2020年11月23日作为授予日, 针对第一类、第二类激励对象授予股权激励, 授予价9.73元/股, 授予日市场公允价格为25.13元, 按照差额、授予数量确认2020年的股份支付费用4,539,340.72元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2020年12月31日止, 本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

1. 截至2020年12月31日止, 本公司已背书或贴现未到期的承兑汇票共计12,760,008.03元。

2. 公司于日常业务过程中会涉及一些与客户、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿, 根据客户质量索赔, 公司单项计提预计负债15,660,548.25元, 根据供应商备货索赔, 公司单项计提预计负债4,769,911.47元。

除此之外, 截至2020年12月31日止, 本公司无其他需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止, 本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

租期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	30,392,516.31
1-2年(含2年)	29,975,478.14
2-3年(含3年)	31,927,580.49

租期	最低租赁付款额
3-4年(含4年)	26,559,938.77
4-5年(含5年)	448,703.60
<u>合计</u>	<u>119,304,217.31</u>

2. 公司于2020年9月25日披露的《关于公司提起诉讼的公告》，要求罗姆株式会社、增你强(深圳)科技有限公司因所供物料的产品质量问题承担赔偿责任。根据深圳前海合作区人民法院做出的(2020)粤0391民初9388号民事裁定书，公司未能及时明确起诉所依据的请求权基础，属于诉讼请求所依据的理由不明确。根据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百一十九条的规定，裁定驳回公司的起诉。截止本财务报表批准报出日，本公司尚未重新提起诉讼。

3. 截止本财务报表批准报出日，公司新增诉讼/破产重整案件共计12项，公司作为原告/申请人案件共12项，涉及应收账款共计2,919.89万元。

4. 公司于2020年9月23日收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于深圳欣锐科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，公司于2020年11月5日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳欣锐科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》。截止本财务报表批准报出日，公司尚未发行。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	167,801,261.85
1-2年(含2年)	45,454,277.73
2-3年(含3年)	81,785,725.21
3-4年(含4年)	22,806,432.49
4-5年(含5年)	2,883,639.91
5年以上	89,102.00
<u>账面余额小计</u>	<u>320,820,439.19</u>
<u>减：坏账准备</u>	<u>92,150,959.67</u>
<u>账面价值合计</u>	<u>228,669,479.52</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 分类列示

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	156,287,671.23	48.71	83,231,625.87	53.26	73,056,045.36
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	144,760,960.32	45.12	74,772,829.09	51.65	69,988,131.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,526,710.91	3.59	8,458,796.78	73.38	3,067,914.13
按信用风险特征组合计提坏账准备	164,532,767.96	51.29	8,919,333.80	5.42	155,613,434.16
其中：组合 1：账龄分析组合	120,655,062.05	37.61	8,919,333.80	7.39	111,735,728.25
组合 2：合并范围内关联方组合	43,877,705.91	13.68	-	-	43,877,705.91
合计	320,820,439.19	100.00	92,150,959.67	28.72	228,669,479.52

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	47,670,259.38	11.98	16,183,004.72	33.95	31,487,254.66
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	43,533,452.20	10.94	14,843,512.56	34.10	28,689,939.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,136,807.18	1.04	1,339,492.16	32.38	2,797,315.02
按信用风险特征组合计提坏账准备	350,189,403.36	88.02	23,016,080.59	6.57	327,173,322.77
其中：组合 1：账龄分析组合	266,963,571.60	67.10	23,016,080.59	8.62	243,947,491.01
组合 2：合并范围内关联方组合	83,225,831.76	20.92	-	-	83,225,831.76
合计	397,859,662.74	100.00	39,199,085.31	9.85	358,660,577.43

(2) 按单项计提坏账准备：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

明细项目	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	

明细项目	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京市意耐特科技有限公司	57,233,067.69	17,169,920.31	30.00	预计可回收性
上海杰宁新能源科技发展有限公司	17,194,135.59	5,158,240.68	30.00	预计可回收性
深圳熙斯特新能源技术有限公司	12,417,270.15	3,725,181.05	30.00	预计可回收性
陕西通家汽车股份有限公司	12,089,567.28	12,089,567.28	100.00	法律意见书
杭州益维汽车工业有限公司	10,884,607.82	10,884,607.82	100.00	破产裁定书
天津华泰汽车车身制造有限公司	8,917,384.50	8,917,384.50	100.00	破产裁定书
国能新能源汽车有限责任公司	7,040,961.26	3,520,480.63	50.00	预计可回收性
成都联腾动力控制技术有限公司	7,399,508.42	3,699,754.21	50.00	预计可回收性
湖北新楚风汽车股份有限公司	3,953,530.00	1,976,765.00	50.00	预计可回收性
北京英迪莎电动科技有限公司	3,932,500.00	3,932,500.00	100.00	预计可回收性
湖南江南汽车制造有限公司重庆分公司	3,698,427.61	3,698,427.61	100.00	破产裁定书
合计	144,760,960.32	74,772,829.09	51.65	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

明细项目	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
新乡市新能电动汽车有限公司	2,981,700.00	1,490,850.00	50.00	预计可回收性
上海思致汽车工程技术有限公司	1,860,939.40	1,860,939.40	100.00	失信被执行人名单
湖南猎豹汽车股份有限公司	1,179,216.86	1,179,216.86	100.00	失信被执行人名单
成都雅骏新能源汽车科技股份有限公司	1,051,922.32	525,961.16	50.00	预计可回收性
汉腾汽车有限公司	964,589.33	964,589.33	100.00	预计可回收性
四川野马汽车股份有限公司	870,175.63	435,087.81	50.00	预计可回收性
四川野马汽车股份有限公司绵阳分公司	857,863.35	428,931.68	50.00	预计可回收性
鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司	492,250.00	492,250.00	100.00	预计可回收性
河北御捷车业有限公司	438,756.00	438,756.00	100.00	预计可回收性
安徽奇点智能新能源汽车有限公司	374,166.96	187,083.48	50.00	预计可回收性
江苏金坛汽车工业有限公司	174,617.30	174,617.30	100.00	预计可回收性
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	159,413.79	159,413.79	100.00	破产裁定书
华晨汽车集团控股有限公司	116,999.97	116,999.97	100.00	破产裁定书

明细项目	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
浙江众泰汽车制造有限公司杭州分公司	4,100.00	4,100.00	100.00	破产裁定书
合计	<u>11,526,710.91</u>	<u>8,458,796.78</u>	<u>73.38</u>	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	108,071,473.15	5,403,573.66	5.00
1-2年(含2年)	5,638,845.82	563,884.58	10.00
2-3年(含3年)	3,645,835.50	1,093,750.65	30.00
3-4年(含4年)	2,662,738.53	1,331,369.27	50.00
4-5年(含5年)	547,067.05	437,653.64	80.00
5年以上	89,102.00	89,102.00	100.00
合计	<u>120,655,062.05</u>	<u>8,919,333.80</u>	<u>7.39</u>

组合计提项目: 合并范围内关联方组合

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内关联方组合:				
杭州欣锐科技有限公司	22,716,403.77			子公司不计提
上海欣锐电控技术有限公司	21,161,302.14			子公司不计提
合计	<u>43,877,705.91</u>			

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	39,199,085.31	53,201,244.75		249,370.39		92,150,959.67
合计	<u>39,199,085.31</u>	<u>53,201,244.75</u>		<u>249,370.39</u>		<u>92,150,959.67</u>

4. 本期实际核销的应收账款金额为249,370.39元,均为非关联交易产生的货款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	年限	占应收	
				账款总 额的比 例(%)	期末坏账准备 余额
客户一	非关联方	57,233,067.69	1年以内/1-2年/2至3年	17.84	17,169,920.31
客户二	非关联方	41,715,928.72	1年以内	13.00	2,085,796.44
客户三	关联方	22,716,403.77	1年以内	7.08	
客户四	关联方	21,161,302.14	1年以内	6.60	
客户五	非关联方	17,194,135.59	1-2年/2至3年	5.36	5,158,240.68
合计		160,020,837.91		49.88	24,413,957.43

注：以上客户往来金额均包括公司客户及其同一控制下的关联公司。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	290,000.00	1,966,609.59
其他应收款	84,151,044.33	5,570,185.16
合计	84,441,044.33	7,536,794.75

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品利息		1,894,109.59
员工借款利息	290,000.00	72,500.00
合计	290,000.00	1,966,609.59

注：员工借款利息主要系长期应收款期末应收利息。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	81,910,077.15
1-2年(含2年)	263,525.00
2-3年(含3年)	701,600.00

账龄	期末余额
3-4年(含4年)	2,773,470.00
4-5年(含5年)	943,010.00
5年以上	17,910.00
<u>账面余额小计</u>	<u>86,609,592.15</u>
<u>减:坏账准备</u>	<u>2,458,547.82</u>
<u>账面价值合计</u>	<u>84,151,044.33</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,598,686.67	4,809,995.63
借款及备用金	81,000,064.33	1,119,491.78
往来款项及其他	1,010,841.15	1,336,212.33
<u>合计</u>	<u>86,609,592.15</u>	<u>7,265,699.74</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,695,514.58			1,695,514.58
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	763,033.24			763,033.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	2,458,547.82			2,458,547.82

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	1,695,514.58	763,033.24			2,458,547.82
合计	1,695,514.58	763,033.24			2,458,547.82

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	期末坏账准备余额
第一名	借款及备用金	80,656,500.00	1年以内	93.13	
第二名	保证金及押金	3,383,520.00	1至2年/2至3年/3至4年	3.91	1,534,352.00
第三名	保证金及押金	943,010.00	4至5年	1.09	754,408.00
第四名	其他	334,049.54	1年以内	0.39	16,702.48
第五名	其他	189,656.69	1年以内	0.22	9,482.83
合计		85,506,736.23		98.74	2,314,945.31

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	期末余额	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
子公司:													
江苏欣锐新能源技术有限公司	成本法	5,066,411.00	5,066,411.00				5,066,411.00	100.00	100.00				
杭州欣锐科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00	100.00	100.00				
上海欣锐电控技术有限公司	成本法	50,000,000.00	43,504,000.00	6,496,000.00			50,000,000.00	100.00	100.00				
武汉欣锐软件技术有限公司	成本法	5,000,000.00		500,000.00			500,000.00	100.00	100.00				
小计		65,066,411.00	53,570,411.00	6,996,000.00			60,566,411.00						
联营企业:													
嘉兴诚毅欣锐股权投资合伙企业(有限合伙)	权益法	20,000,000.00	20,000,000.00			-99,433.15	19,900,566.85	20.00	20.00				
小计		20,000,000.00	20,000,000.00			-99,433.15	19,900,566.85						
合计		<u>85,066,411.00</u>	<u>73,570,411.00</u>	<u>6,996,000.00</u>		<u>-99,433.15</u>	<u>80,466,977.85</u>						

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	333,909,995.89	561,169,751.12
其他业务收入	18,786,817.75	27,277,368.67
合计	352,696,813.64	588,447,119.79
主营业务成本	328,522,511.14	481,528,434.22
其他业务成本	17,105,655.40	6,993,981.13
合计	345,628,166.54	488,522,415.35

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,716,179.72	7,082,176.85
权益法核算的长期股权投资收益	-99,433.15	
合计	2,616,746.57	7,082,176.85

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），本公司报告期加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-29.86%	-2.49	-2.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.53%	-2.63	-2.63

2. 按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	70,228.71	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,944,115.30	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资		

非经常性损益明细	金额	说明
时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	2,770,719.72	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	390,958.36	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,566,240.18	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<u>非经常性损益合计</u>	<u>18,742,262.27</u>	
减：所得税影响金额	2,769,428.32	
扣除所得税影响后的非经常性损益	15,972,833.95	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	15,972,833.95	
归属于少数股东的非经常性损益		

深圳欣锐科技股份有限公司

二〇二一年四月二十三日