

关于汉字集团股份有限公司

审 计 报 告

中天运[2021]审字第 90112 号



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

目 录

一、审计报告.....	第 1-4 页
二、财务报表.....	第 5-16页
三、财务报表附注.....	第 17-95 页
四、会计师事务所营业执照、资格证书.....	第 96-100 页

审计报告

中天运[2021]审字第 90112 号

汉字集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了汉字集团股份有限公司（以下简称汉字集团公司）的财务报表，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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉字集团公司 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合并及母公司现金流量。

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，我们独立于汉字集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三（二十三）所述的会计政策、附注五合并财务报表项目注释（三十四）及附注十三母公司财务报表主要项目注释（五）所述，汉字集团公司及其子公司主要从事高效节能家用电器排水泵、工业机器人及水疗马桶等产品的研发、生产和销售。2020 年度，汉字集团公司确认的主营业务收入为人民币 925,722,342.85 元。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价与营业收入确认相关的内部控制的设计及执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同相关条款，以识别与产品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款和条件，评价营业收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）检查主要客户合同或订单、出库单、签收单、货运单据等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致；

（4）对根据使用量确认收入的客户，查询客户供应商管理平台数据，将查询的本年使用量数据和回款情况与账面记录核对；

（5）对营业收入实施分析程序，包括分析收入、成本、毛利率月度间的变动情况以及主要产品本期与上期收入、成本、毛利率的变化情况；

（6）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试；

（7）对营业收入执行截止测试，检查临近资产负债表日前后记录的销售交易的相关支持性文件，以评价相关营业收入是否已记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备计提

1、事项描述

如财务报表附注三（十）所述的会计政策、附注五合并财务报表项目注释（四）及附注十三母公司财务报表主要项目注释（二）所述，2020年12月31日，汉宇集团公司合并口径应收账款的账面余额为249,689,462.30元，坏账准备为18,920,196.26元。

管理层对应收账款的坏账准备采用预期信用损失模型进行计量。管理层对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备，其中考虑了历史违约数据、历史损失率和前瞻性信息。管理层对具有类似信用损失模型的客户群组进行了坏账准备估计。由于应收账款余额较大，应收账款坏账准备的评估存在固有不确定性以及涉及重大的管理层判断，因此，我们将应收账款坏账准备的评估识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价与坏账计提准备相关的内部控制设计及执行的有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）检查预期信用损失的应收账款，了解公司采用的信用损失模型的关键参数和假设，包括按客户风险特征对应收账款分类的基准和管理层估计损失率的历史违约数据；检查公司形成判断的信息，包括比较公司使用的历史损失信息至历史坏账损失的会计记录和评价确定估计损失率时是否已考虑前瞻性信息，以评价公司信用损失估计的合理性；

（4）重新计算按预期信用损失模型计算的坏账准备金额，评价其是否准确；

(5) 检查应收账款期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

汉字集团公司管理层（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

汉字集团公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估汉字集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汉字集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉字集团公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对汉字集团公司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汉字集团公司不能持续经营。

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

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 管盛春
（项目合伙人）

中国注册会计师： 平海鹏

中国·北京

二〇二一年三月十五日

合并资产负债表

编制单位：汉宇集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	315,233,685.88	267,110,269.35
交易性金融资产	(二)	19,903,225.94	8,585,088.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	(三)	115,094,503.32	7,866,926.44
应收账款	(四)	230,769,266.04	197,451,489.60
应收款项融资	(五)	1,549,364.76	733,906.09
预付款项	(六)	5,789,058.31	9,155,070.15
其他应收款	(七)	9,928,514.71	6,835,007.32
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	(八)	221,392,805.72	168,204,004.84
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	(九)	54,921,117.37	43,292,025.75
流动资产合计		974,581,542.05	709,233,787.54
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十)	56,916,483.57	34,515,808.89
其他权益工具投资	(十一)	15,400,000.00	15,400,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(十二)	305,005,312.67	258,560,277.60
在建工程	(十三)	526,557,234.67	482,686,140.14
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十四)	114,182,557.02	118,374,918.65
开发支出		-	-
商誉	(十五)	-	-
长期待摊费用	(十六)	22,889,199.17	18,965,216.13
递延所得税资产	(十七)	18,683,280.28	10,597,879.42
其他非流动资产	(十八)	112,064,919.71	3,718,840.92
非流动资产合计		1,171,698,987.09	942,819,081.75
资产总计		2,146,280,529.14	1,652,052,869.29
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：汉字集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	190,523,275.76	44,124,795.19
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	(二十)	149,240,189.92	19,145,604.00
应付账款	(二十一)	170,811,700.56	123,063,518.86
预收款项		-	21,175,235.66
合同负债	(二十二)	13,529,411.82	-
应付职工薪酬	(二十三)	24,635,395.07	16,246,846.97
应交税费	(二十四)	8,358,213.39	5,845,707.88
其他应付款	(二十五)	21,026,335.49	18,678,619.50
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	(二十六)	33,957,373.68	-
流动负债合计		612,081,895.69	248,280,328.06
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(二十七)	16,196,247.16	18,426,453.72
递延所得税负债	(十七)	9,025,702.98	6,139,590.54
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		25,221,950.14	24,566,044.26
负债合计		637,303,845.83	272,846,372.32
所有者权益：			
股本	(二十八)	603,000,000.00	603,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(二十九)	191,837,831.53	178,459,148.55
减：库存股	(三十)	2,200.00	-
其他综合收益	(三十一)	-2,378,825.32	1,058,776.26
专项储备		-	-
盈余公积	(三十二)	151,373,030.28	127,897,749.36
未分配利润	(三十三)	560,631,597.73	463,928,339.95
归属于母公司所有者权益合计		1,504,461,434.22	1,374,344,014.12
少数股东权益		4,515,249.09	4,862,482.85
所有者权益（或股东权益）合计		1,508,976,683.31	1,379,206,496.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,146,280,529.14	1,652,052,869.29
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：汉字集团股份有限公司		2020年度		单位：人民币元
项 目	附注五	本期金额	上期金额	
一、营业总收入		938,390,104.99	863,796,022.40	
其中：营业收入	(三十四)	938,390,104.99	863,796,022.40	
二、营业总成本		739,674,768.81	702,071,192.41	
其中：营业成本	(三十四)	578,715,646.28	545,258,404.54	
税金及附加	(三十五)	10,259,633.83	8,774,085.88	
销售费用	(三十六)	54,582,787.23	58,849,839.01	
管理费用	(三十七)	47,845,658.87	50,988,473.88	
研发费用	(三十八)	45,552,798.44	51,116,759.13	
财务费用	(三十九)	2,718,244.16	-12,916,370.03	
其中：利息费用	(三十九)	4,337,638.29	2,364,828.45	
利息收入	(三十九)	10,822,394.68	11,737,480.59	
加：其他收益	(四十)	7,632,468.38	7,940,728.37	
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	20,289,502.47	3,880,166.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十一)	9,041,156.10	3,436,323.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	10,719,411.69	7,373,470.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-3,854,941.20	-201,756.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-5,932,778.46	-551,505.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	122,014.43	-612,578.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		227,691,013.49	179,553,352.69	
加：营业外收入	(四十六)	259,900.00	365,600.00	
减：营业外支出	(四十七)	718,469.71	316,251.07	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		227,232,443.78	179,602,701.62	
减：所得税费用	(四十八)	28,448,703.84	21,815,866.49	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		198,783,739.94	157,786,835.13	
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）		198,783,739.94	157,786,835.13	
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,814,798.76	-5,279,866.61	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		204,598,538.70	163,066,701.74	
六、其他综合收益的税后净额		-3,437,601.58	1,058,776.26	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,437,601.58	1,058,776.26	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-	
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-	
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-	
（5）其他		-	-	
2.将重分类进损益的其他综合收益		-3,437,601.58	1,058,776.26	
（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）现金流量套期储备		-	-	
（6）外币财务报表折算差额		-3,437,601.58	1,058,776.26	
（7）其他		-	-	
（二）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		195,346,138.36	158,845,611.39	
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		201,160,937.12	164,125,478.00	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,814,798.76	-5,279,866.61	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.27	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.27	
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：汉字集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		802,821,931.83	820,259,470.18
收到的税费返还		24,148,810.17	51,376,345.97
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)1	15,230,441.48	24,929,240.33
经营活动现金流入小计		842,201,183.48	896,565,056.48
购买商品、接受劳务支付的现金		357,814,534.21	381,106,887.93
支付给职工以及为职工支付的现金		186,608,210.40	183,174,121.19
支付的各项税费		56,587,373.81	57,959,876.39
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)2	54,136,331.57	63,410,879.63
经营活动现金流出小计		655,146,449.99	685,651,765.14
经营活动产生的现金流量净额		187,054,733.49	210,913,291.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	312,000.00
取得投资收益收到的现金		898,110.96	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		992,688.85	6,017,700.00
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		-	7,957,027.39
投资活动现金流入小计		1,890,799.81	14,286,727.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,542,938.48	167,979,620.73
投资支付的现金		102,971,418.75	-
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		202,514,357.23	167,979,620.73
投资活动产生的现金流量净额		-200,623,557.42	-153,692,893.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,467,565.00	3,972,000.00
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		291,934,131.76	161,087,745.09
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		297,401,696.76	165,059,745.09
偿还债务支付的现金		142,682,173.00	186,422,792.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,578,620.29	123,984,353.44
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		-	887,893.00
筹资活动现金流出小计		231,260,793.29	311,295,038.44
筹资活动产生的现金流量净额		66,140,903.47	-146,235,293.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,448,663.01	-210,061.38
五、现金及现金等价物净增加额		48,123,416.53	-89,224,956.73
加：期初现金及现金等价物余额		267,110,269.35	356,335,226.08
六、期末现金及现金等价物余额		315,233,685.88	267,110,269.35
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并所有者权益变动表

编制单位：汉宇集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益									未分配利润				
		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					
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额		603,000,000.00	-	-	-	178,459,148.55	-	1,058,776.26	-	127,897,749.36	-	463,928,339.95	4,862,482.85	1,379,206,496.97	
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、本年期初余额		603,000,000.00	-	-	-	178,459,148.55	-	1,058,776.26	-	127,897,749.36	-	463,928,339.95	4,862,482.85	1,379,206,496.97	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	13,378,682.98	2,200.00	-3,437,601.58	-	23,475,280.92	-	96,703,257.78	-347,233.76	129,770,186.34	
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-3,437,601.58	-	-	-	204,598,538.70	-5,814,798.76	195,346,138.36	
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	13,378,682.98	2,200.00	-	-	-	-	-	5,467,565.00	18,844,047.98	
1.股东投入的普通股		-	-	-	-	-	2,200.00	-	-	-	-	-	5,467,565.00	5,465,365.00	
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他		-	-	-	-	13,378,682.98	-	-	-	-	-	-	-	13,378,682.98	
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	23,475,280.92	-	-107,895,280.92	-	-84,420,000.00	
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	23,475,280.92	-	-23,475,280.92	-	-	
2.提取一般风险准备*		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-84,420,000.00	-	-84,420,000.00	
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.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额		603,000,000.00	-	-	-	191,837,831.53	2,200.00	-2,378,825.32	-	151,373,030.28	-	560,631,597.73	4,515,249.09	1,508,976,683.31	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：汉字集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计		
		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	
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额		603,000,000.00	-	-	-	178,459,148.55	-	-	-	-	109,999,339.36	-	439,360,048.21	6,170,349.46	1,336,988,885.58
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额		603,000,000.00	-	-	-	178,459,148.55	-	-	-	-	109,999,339.36	-	439,360,048.21	6,170,349.46	1,336,988,885.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	1,058,776.26	-	17,898,410.00	-	24,568,291.74	-1,307,866.61	42,217,611.39	
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	1,058,776.26	-	-	-	163,066,701.74	-5,279,866.61	158,845,611.39	
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,972,000.00	3,972,000.00	
1.股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,972,000.00	3,972,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	17,898,410.00	-	-138,498,410.00	-	-120,600,000.00	
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	17,898,410.00	-	-17,898,410.00	-	-	
2.提取一般风险准备*		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,600,000.00	-	-120,600,000.00	
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.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额		603,000,000.00	-	-	-	178,459,148.55	-	1,058,776.26	-	127,897,749.36	-	463,928,339.95	4,862,482.85	1,379,206,496.97	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：汉宇集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		256,930,291.63	207,158,185.45
交易性金融资产		19,320,380.00	8,585,088.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	(一)	116,643,868.08	7,855,926.44
应收账款	(二)	259,505,980.60	195,427,738.33
应收款项融资		-	-
预付款项		5,288,388.98	7,642,545.69
其他应收款	(三)	222,174,540.54	45,288,812.84
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		151,151,276.81	147,737,473.42
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		4,332,088.61	2,341,359.60
流动资产合计		1,035,346,815.25	622,037,129.77
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(四)	732,291,060.58	647,961,296.90
其他权益工具投资		10,400,000.00	10,400,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		281,000,997.69	233,673,862.17
在建工程		19,649,889.26	62,871,166.56
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		43,739,698.84	45,092,201.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		22,645,921.13	17,331,224.55
递延所得税资产		3,189,742.58	2,577,272.26
其他非流动资产		7,336,523.17	2,581,307.61
非流动资产合计		1,120,253,833.25	1,022,488,331.99
资产总计		2,155,600,648.50	1,644,525,461.76
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司资产负债表（续）

编制单位：汉宇集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		139,429,595.65	43,390,889.10
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		199,854,301.68	-
应付账款		162,221,476.20	113,095,161.40
预收款项		-	22,637,226.25
合同负债		4,967,421.45	-
应付职工薪酬		8,552,197.19	6,104,106.21
应交税费		5,275,642.96	3,575,746.52
其他应付款		10,022,271.33	7,525,692.25
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		32,844,314.93	-
流动负债合计		563,167,221.39	196,328,821.73
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		15,746,247.16	18,426,453.72
递延所得税负债		8,509,860.45	6,139,590.54
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		24,256,107.61	24,566,044.26
负债合计		587,423,329.00	220,894,865.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		603,000,000.00	603,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		189,512,018.84	176,152,500.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		151,373,030.28	127,897,749.36
未分配利润		624,292,270.38	497,434,742.15
所有者权益（或股东权益）合计		1,568,177,319.50	1,404,484,991.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,155,600,648.50	1,625,379,857.76
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司利润表

编制单位：汉宇集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	958,627,868.28	809,810,185.94
减：营业成本	(五)	607,420,980.68	524,702,212.88
税金及附加		7,878,415.07	6,685,065.73
销售费用		31,698,312.10	32,135,143.27
管理费用		34,814,976.53	35,441,681.31
研发费用		32,167,078.26	33,028,516.21
财务费用		6,314,352.35	-11,117,484.47
其中：利息费用		3,951,430.63	2,271,542.92
利息收入		7,743,909.68	9,724,758.74
加：其他收益		5,026,106.82	6,237,880.87
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	20,207,999.92	3,880,166.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(六)	9,041,156.10	3,436,323.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		10,735,292.00	7,373,470.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,406,494.83	-84,529.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-248,402.83	-201,255.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		134,238.76	-559,592.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		270,782,493.13	205,581,189.69
加：营业外收入		-	600.00
减：营业外支出		577,859.89	141,086.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,204,633.24	205,440,702.93
减：所得税费用		35,451,824.09	26,456,604.77
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		234,752,809.15	178,984,098.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		234,752,809.15	178,984,098.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（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. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		234,752,809.15	178,984,098.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司现金流量表

编制单位：汉宇集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		758,391,973.01	740,885,750.77
收到的税费返还		23,017,354.59	50,848,739.55
收到其他与经营活动有关的现金		12,420,667.92	307,001,634.39
经营活动现金流入小计		793,829,995.52	1,098,736,124.71
购买商品、接受劳务支付的现金		363,086,359.34	439,079,515.40
支付给职工以及为职工支付的现金		78,842,887.32	79,377,343.97
支付的各项税费		40,050,460.15	42,269,144.25
支付其他与经营活动有关的现金		171,332,651.18	46,520,301.47
经营活动现金流出小计		653,312,357.99	607,246,305.09
经营活动产生的现金流量净额		140,517,637.53	491,489,819.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		860,284.82	312,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,052.24	9,460,193.97
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		-	7,957,027.39
投资活动现金流入小计		1,080,337.06	17,729,221.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,758,852.76	39,810,290.70
投资支付的现金		61,929,089.00	403,976,508.50
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		101,687,941.76	443,786,799.20
投资活动产生的现金流量净额		-100,607,604.70	-426,057,577.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		239,620,020.00	160,353,839.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		239,620,020.00	160,353,839.00
偿还债务支付的现金		142,382,173.00	186,422,792.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,271,980.98	123,418,578.10
支付其他与筹资活动有关的现金		-	887,893.00
筹资活动现金流出小计		229,654,153.98	310,729,263.10
筹资活动产生的现金流量净额		9,965,866.02	-150,375,424.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-103,792.67	-460,614.04
五、现金及现金等价物净增加额		49,772,106.18	-85,403,796.36
加：期初现金及现金等价物余额		207,158,185.45	292,561,981.81
六、期末现金及现金等价物余额		256,930,291.63	207,158,185.45
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司所有者权益变动表

编制单位：汉宇集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本 年 金 额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		603,000,000.00	-	-	-	176,152,500.26	-	-	-	127,897,749.36	497,434,742.15	1,404,484,991.77
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		603,000,000.00	-	-	-	176,152,500.26	-	-	-	127,897,749.36	497,434,742.15	1,404,484,991.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	13,359,518.58	-	-	-	23,475,280.92	126,857,528.23	163,692,327.73
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	234,752,809.15	234,752,809.15
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	13,359,518.58	-	-	-	-	-	13,359,518.58
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		-	-	-	-	13,359,518.58	-	-	-	-	-	13,359,518.58
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	23,475,280.92	-107,895,280.92	-84,420,000.00
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	23,475,280.92	-23,475,280.92	-
2.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-84,420,000.00	-84,420,000.00
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		603,000,000.00	-	-	-	189,512,018.84	-	-	-	151,373,030.28	624,292,270.38	1,568,177,319.50
法定代表人：		主管会计工作负责人：					会计机构负责人：					

母公司所有者权益变动表

编制单位：汉字集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		603,000,000.00	-	-	-	176,152,500.26	-	-	-	109,999,339.36	456,949,053.99	1,346,100,893.61
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		603,000,000.00	-	-	-	176,152,500.26	-	-	-	109,999,339.36	456,949,053.99	1,346,100,893.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	17,898,410.00	40,485,688.16	58,384,098.16
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	178,984,098.16	178,984,098.16
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	17,898,410.00	-138,498,410.00	-120,600,000.00
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	17,898,410.00	-17,898,410.00	-
2. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,600,000.00	-120,600,000.00
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		603,000,000.00	-	-	-	176,152,500.26	-	-	-	127,897,749.36	497,434,742.15	1,404,484,991.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汉宇集团股份有限公司 财务报表附注

2020年1月1日—2020年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 汉宇集团股份有限公司

注册地址: 江门市高新技术开发区清澜路336号

注册资本: 人民币603,000,000元

公司营业执照统一社会信用代码: 91440700743693645X

法定代表人: 石华山

(二) 行业性质

本公司属于家用电器排水泵行业。

(三) 经营范围及主营业务

1、经营范围: 家用电器及配件、电子元件、五金制品、塑料制品、模具、机械配件的生产加工及销售; 医疗器械的研发、生产、批发及专门零售; 卫浴洁具、环保设备的研发、生产、批发及专门零售; 新能源汽车及其配件、配套产品的研究、实验、生产、销售; 电动汽车充电设施的研发、生产、销售、运营及技术服务; 工业机器人、控制设备、节能设备、储能设备的研发、生产、销售; 软件开发、信息技术服务和信息咨询服务; 道路货物运输、仓储及配送服务(不含危险化学品); 机械设备租赁; 房地产开发及物业管理; 住宿和餐饮服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

2、主营业务: 高效节能家用电器排水泵的研发、生产和销售。

(四) 公司历史沿革

1、汉宇电器有限公司成立

汉宇集团股份有限公司原“江门市地尔汉宇电器股份有限公司”(以下简称“本公司”)前身为江门市汉宇电器有限公司(以下简称“汉宇电器有限公司”), 于2002年11月26日注册成立。汉宇电

器有限公司系经江门市对外贸易经济合作局 2002 年 9 月 28 日江外经贸资管字 [2002] 176 号文同意及广东省人民政府于 2002 年 10 月 26 日颁发的外经贸粤江合资证字 [2002] 0025 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准成立的中外合资经营企业。注册资本为 61 万美元，其中：江门市蓬江区华健电器厂出资 45.75 万美元，占注册资本的 75%；香港嘉年企业公司出资 15.25 万美元，占注册资本的 25%。上述出资业经广东中晟会计师事务所有限公司江门分所于 2003 年 12 月 30 日出具的粤中晟江验字（2003）226 号验资报告验证。

2、外资转内资

汉宇电器有限公司股东江门市蓬江区华健电器厂 2010 年经江门市蓬江区体制改革办公室批准改制，于 2010 年 10 月 28 日更名为江门市蓬江区华健电器有限公司。另经江门市外经贸局批准，汉宇电器有限公司外方股东将所持公司 25% 的股权转让给江门市江海区神韵投资中心（有限合伙），公司转为内资企业。公司转为内资企业后，原注册资本 61 万美元按当时外方出资时美元折算为人民币的汇率 1：8.2646 元折算为注册资本人民币 5,041,406 元，其中：江门市蓬江区华健电器有限公司出资人民币 3,781,054.50 元，占比 75%；江门市江海区神韵投资中心（有限合伙）出资人民币 1,260,351.50 元，占比 25%。上述注册资本人民币 5,041,406 元，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所专审字（2010）122 号验资复核报告审验，并于 2010 年 12 月 24 日经江门市工商行政管理局江海分局核准注册登记。

3、2010 年股权转让及增资

2010 年 12 月 28 日，根据汉宇电器有限公司股东会决议和修改后的章程规定，公司股东江门市蓬江区华健电器有限公司将股权转让给石华山。2010 年 12 月 28 日，公司申请增加注册资本人民币 1,054,610.93 元，由苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）、苏州金泽投资中心（有限合伙）、马春寿、郭林生认缴。变更后的注册资本为人民币 6,096,016.93 元，其中：石华山出资人民币 3,781,054.50 元，占比 62.025%；江门市江海区神韵投资中心（有限合伙）出资人民币 1,260,351.50 元，占比 20.675%；苏州周原九鼎投资中心出资人民币 914,402.54 元，占比 15%；苏州金泽投资中心出资人民币 60,960.17 元，占比 1%；马春寿出资人民币 60,960.17 元，占比 1%；郭林生出资人民币 18,288.05 元，占比 0.3%。上述出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2010 年 12 月 28 日出具的深鹏所验字[2010]485 号验资报告验证。

4、股份公司成立

根据汉宇电器有限公司股东会决议及 2011 年 3 月 8 日各发起人签署的《发起人协议书》，汉宇电器有限公司整体变更为股份有限公司，于 2011 年 3 月 30 日在江门市工商行政管理局办理了工商变更登记，并取得企业法人营业执照。汉宇电器有限公司以截止 2010 年 12 月 31 日经审计的净资产

折股 100,000,000 股，每股面值 1 元。

此次股改后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	石华山	6,202.50	62.025%
2	江门市江海区神韵投资中心（有限合伙）	2,067.50	20.675%
3	苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）	1,500.00	15.000%
4	苏州金泽投资中心（有限合伙）	100.00	1.000%
5	马春寿	100.00	1.000%
6	郭林生	30.00	0.300%
合计		10,000.00	100.000%

5、公开发行人民币普通股

2014年10月14日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1054号文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）3,400万股，每股发行价格为人民币19.30元，此次公开发行人民币普通股（A股）业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票新增注册资本及实收资本的情况进行审验，并于2014年10月28日出具瑞华验字[2014]48110011号《验资报告》。2014年10月30日，公司股票在深圳证券交易所上市。本次发行后公司总股本变更为13,400.00万股（每股面值1元），公司于2014年12月30日完成工商变更登记手续。

6、资本公积转增股本

2017年4月，根据2016年年度股东大会决议，公司以2016年12月31日总股本134,000,000股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增15股，本次转增股201,000,000股。转增后公司总股本增至335,000,000股。

7、资本公积转增股本

2018年4月，根据2017年年度股东大会决议，公司以2017年12月31日总股本335,000,000股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增8股，本次转增股268,000,000股。转增后公司总股本增至603,000,000股。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月15日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的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权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，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。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中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；在合并财务报表中将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），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照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；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，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。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动

对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十三）长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十三）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

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

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值

损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司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；

该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金

额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

(3) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 预期信用损失准备的列报

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。

② 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	应收其他客户款项	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

组合二	应收合并范围内关联方 公司款项	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。
-----	--------------------	---

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	应收其他客户款项	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方 公司款项	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。

④应收款项融资

对于应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。
组合二	商业承兑汇票组合	管理层评价该所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。

⑤应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账

面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区别

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；

当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售的非流动资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19
模具	年限平均法	5	5	19
检测设备及其他设备	年限平均法	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（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会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）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；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权法定年限
软件	5	预计使用年限

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1)短期薪酬会计处理：在职工为其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；

(2)离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4)其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）收入

2020年1月1日后适用的会计政策：

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。

1、收入确认的原则

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或服务的控制权时，确认收入。

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。交易价格是本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。

本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务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) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司产品在国内销售时，依据订单约定的发货时间、运送方式发出商品，经客户收货确认，每月与客户财务核对无误向其开具销售发票并确认收入；采用 FOB 离岸价方式出口销售的，依据订单约定的发货时间发出商品，仓库开具出库单、销售部安排货运，货运公司开具货运单据、进行出口报关，财务部依据出库单、货运单、出口报关单等开具出口发票时确认销售收入；对个别客户，则在客户确认已经使用时，确认收入。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

销售商品收入的具体确认原则为：

公司产品在国内销售时，依据订单约定的发货时间、运送方式发出商品，经客户收货确认，每月与客户财务核对无误向其开具销售发票并确认收入；采用 FOB 离岸价方式出口销售的，依据订单约定的发货时间发出商品，仓库开具出库单、销售部安排货运，货运公司开具货运单据、进行出口报关，财务部依据出库单、货运单、出口报关单等开具出口发票时确认销售收入；对个别客户，则在客户确认已经使用时，确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十四）合同成本

合同成本（2020年1月1日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流

动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

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

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十七）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1）经营租赁

租入资产：经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产：经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

（2）融资租赁

租入资产：于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产：于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）新收入准则的执行

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第三届董事会第十六次会议决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1) 对合并财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；	合同负债	19,027,342.95
	预收款项	-21,175,235.66
	其他流动负债	2,147,892.71

2) 对母公司财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；	合同负债	13,529,411.82
	预收款项	-15,013,441.87
	其他流动负债	1,484,030.05

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%

企业所得税	按应纳税所得额计缴，详见下表。	15%、25%、20%
-------	-----------------	-------------

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
汉宇集团股份有限公司	15%	
深圳市同川科技有限公司	15%	
江门市中磁机电有限公司	25%	
地尔肠道健康科技有限公司	25%	
江门市甜的电器有限公司	25%	
江门市汉宇电器有限公司	25%	
广州地尔国际商贸有限公司	25%	
微充网科技有限公司	25%	
深圳市法拉第电驱动有限公司	25%	
Hanyu Group (Thailand) Co., Ltd	20%	
微充网科技（浙江）有限公司	25%	

（二）税收优惠及批文

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同签发的《关于公示广东省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司已通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR202044002579，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司自2020年至2022年度执行15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司深圳市同川科技有限公司于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、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书号为GR201844201603号，有效期三年，2018年、2019年、2020年享受15%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	200,496.44	428,823.46

银行存款	314,764,381.32	266,287,506.97
其他货币资金	268,808.12	393,938.92
合计	315,233,685.88	267,110,269.35
其中:存放在境外的款项总额	8,807,027.83	5,835,913.29

注：其他货币资金为支付宝、微信余额。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	19,903,225.94	8,585,088.00
债务工具投资	-	-
权益工具投资	582,845.94	-
衍生金融工具	19,320,380.00	8,585,088.00
其他	-	-
合计	19,903,225.94	8,585,088.00

(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	100,634,322.50	7,866,926.44
商业承兑汇票	14,460,180.82	-
合计	115,094,503.32	7,866,926.44

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	115,389,609.05	100.00	295,105.73	0.26	115,094,503.32
其中：组合 1：银行承兑汇票	100,634,322.50	87.21	-	-	100,634,322.50
组合 2：商业承兑汇票	14,755,286.55	12.79	295,105.73	2.00	14,460,180.82
合计	115,389,609.05	100.00	295,105.73	0.26	115,094,503.32

(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

1) 组合 2:商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,755,286.55	295,105.73	2.00
合计	14,755,286.55	295,105.73	2.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
其中：组合 1：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
组合 2：商业承兑汇票	-	295,105.73	-	-	-	295,105.73
合计	-	295,105.73	-	-	-	295,105.73

4、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	30,654,649.32
商业承兑汇票	10,115,542.67	1,818,694.31
合计	10,115,542.67	32,473,343.63

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,040,551.49	5.62	13,957,672.85	99.41	82,878.64
按组合计提预期信用损失的应收账款	235,648,910.81	94.38	4,962,523.41	2.11	230,686,387.40
其中：组合 1：： 应收其他客户款项	235,648,910.81	94.38	4,962,523.41	2.11	230,686,387.40
合计	249,689,462.30	100.00	18,920,196.26	7.58	230,769,266.04

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,499,971.49	6.35	10,917,092.85	80.87	2,582,878.64
按组合计提预期信用损失的应收账款	199,091,985.37	93.65	4,223,374.41	2.12	194,868,610.96
其中：组合 1：应收其他客户款项	199,091,985.37	93.65	4,223,374.41	2.12	194,868,610.96
合计	212,591,956.86	100.00	15,140,467.26	7.12	197,451,489.60

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江门市江海区坚尼士微电机厂有限公司	165,757.28	82,878.64	50.00	预计可收回金额
青岛顺美电器有限公司	13,400.00	13,400.00	100.00	全额计提坏账
苏州尔宝电子有限公司	13,320,814.21	13,320,814.21	100.00	全额计提坏账
领途汽车有限公司	540,580.00	540,580.00	100.00	全额计提坏账
合计	14,040,551.49	13,957,672.85	99.41	

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1：应收其他客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	233,716,968.64	4,674,339.38	2.00
1—2 年	1,637,393.09	163,739.31	10.00
2—3 年	76,099.41	15,219.88	20.00
3 年以上	218,449.67	109,224.84	50.00
合计	235,648,910.81	4,962,523.41	2.11

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	233,716,968.64	197,237,577.09
1—2 年	2,177,973.09	1,327,419.01
2—3 年	76,099.41	392,045.60

3年以上	13,718,421.16	13,634,915.16
合计	249,689,462.30	212,591,956.86

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,917,092.85	3,040,580.00	-	-	-	13,957,672.85
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,223,374.41	754,799.00	-	15,650.00	-	4,962,523.41
其中：组合1：应收其他客户款项	4,223,374.41	754,799.00	-	15,650.00	-	4,962,523.41
合计	15,140,467.26	3,795,379.00	-	15,650.00	-	18,920,196.26

6、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,650.00

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	179,181,892.44	71.76	16,638,035.77

注：应收账款质押见附注五（五十二）。

（五）应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	1,549,364.76	733,906.09
应收账款	-	-
小计	1,549,364.76	733,906.09
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	1,549,364.76	733,906.09

1、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,796,961.35	-
商业承兑汇票	-	-

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	6,796,961.35	-

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,474,399.53	94.56	8,995,687.32	98.26
1至2年	250,038.41	4.32	92,537.81	1.01
2至3年	33,280.01	0.58	24,536.29	0.27
3年以上	31,340.36	0.54	42,308.73	0.46
合计	5,789,058.31	100.00	9,155,070.15	100

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 4,125,117.12 元，占预付账款期末余额合计数的比例 71.26%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,928,514.71	6,835,007.32
合计	9,928,514.71	6,835,007.32

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,761,131.68	5,138,798.33
备用金	246,427.02	108,360.97
应收出口退税	2,074,661.85	-

其他	2,688,073.15	2,665,170.54
合计	10,770,293.70	7,912,329.84

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,277,114.68	30.43	406,000.00	12.39	2,871,114.68
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,493,179.02	69.57	435,778.99	5.82	7,057,400.03
其中：组合 1：应收其他客户款项	7,493,179.02	69.57	435,778.99	5.82	7,057,400.03
合计	10,770,293.70	100.00	841,778.99	7.82	9,928,514.71

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	556,000.00	7.03	406,000.00	73.02	150,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,356,329.84	92.97	671,322.52	9.13	6,685,007.32
其中：组合 1：应收其他客户款项	4,635,215.16	58.58	671,322.52	14.48	3,963,892.64
组合 2：无风险组合	2,721,114.68	34.39	-	-	2,721,114.68
合计	7,912,329.84	100.00	1,077,322.52	13.62	6,835,007.32

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江门市蓬江区财政局	2,721,114.68	-	-	预计可收回
卢德信	300,000.00	150,000.00	50.00	预计收回金额
江门市蓬江区杜阮镇企业投资服务有限公司	256,000.00	256,000.00	100.00	全额计提坏账
合计	3,277,114.68	406,000.00		

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 组合 1：应收其他客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,493,767.20	129,861.87	2.00
1—2 年	381,583.22	38,158.32	10.00
2—3 年	137,185.00	27,437.00	20.00
3 年以上	480,643.6	240,321.8	50.00
合计	7,493,179.02	435,778.99	5.82

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,493,767.20	2,658,624.60
1—2 年	381,583.22	703,755.61
2—3 年	137,185.00	295,447.45
3 年以上	3,757,758.28	4,254,502.18
合计	10,770,293.70	7,912,329.84

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	406,000.00	-	-	-	-	406,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	671,322.52	-	235,543.53	-	-	435,778.99
其中：组合 1：应收其他客户款项	671,322.52	-	235,543.53	-	-	435,778.99
合计	1,077,322.52	-	235,543.53	-	-	841,778.99

(7) 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	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江门市蓬江区财政局	保证金、押金	2,721,114.68	4-5 年	25.26	-
应收出口退税款	应收出口退税	2,074,661.85	1 年以内	19.26	41,493.24
苏州市吴中区人民法院	保证金	887,859.00	1 年以内、3-4 年	8.24	49,401.18
社保费	社保	461,872.41	1 年以内	4.29	9,237.70
深圳市亿鼎丰实业有限公司	押金、租金	394,070.80	1 年以内	3.66	7,881.42
合计		6,539,578.74		60.72	108,013.54

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,395,953.23	398,142.55	48,997,810.68	41,551,776.61	100,417.76	41,451,358.85
在产品	18,601,074.74	-	18,601,074.74	5,205,225.23	-	5,205,225.23
库存商品	54,199,777.58	5,723,559.76	48,476,217.82	30,312,734.73	645,001.97	29,667,732.76
周转材料	574,932.47	-	574,932.47	541,451.71	-	541,451.71
发出商品	104,742,770.01	-	104,742,770.01	91,338,236.29	-	91,338,236.29
合计	227,514,508.03	6,121,702.31	221,392,805.72	168,949,424.57	745,419.73	168,204,004.84

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	100,417.76	297,724.79	-	-	-	398,142.55
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	645,001.97	6,034,625.64	-	956,067.85	-	5,723,559.76
合计	745,419.73	6,332,350.43	-	956,067.85	-	6,121,702.31

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	54,911,260.21	43,277,625.75
其他	9,857.16	14,400.00
合计	54,921,117.37	43,292,025.75

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
广东优巨先进新材料股份有限公司	34,515,808.89	-	-	9,041,156.10	-	13,359,518.58
合计	34,515,808.89	-	-	9,041,156.10	-	13,359,518.58

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广东优巨先进新材料股份有限公司	-	-	-	56,916,483.57	-
合计	-	-	-	56,916,483.57	-

(十一) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	年初余额
其他权益投资	15,400,000.00	15,400,000.00
小计	15,400,000.00	15,400,000.00
减：列示于 1 年内到期的非流动资产的其他权益工具		-
合 计	15,400,000.00	15,400,000.00

(十二) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	305,005,312.67	258,560,277.60
固定资产清理	-	-
合计	305,005,312.67	258,560,277.60

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	模具	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	161,452,389.51	158,287,199.74	10,329,383.13	15,146,329.11	50,769,356.24	24,717,596.20	420,702,253.93
2.本期增加金额	58,650,580.06	14,571,642.96	711,477.66	218,996.17	8,597,601.49	965,711.61	83,716,009.95
(1) 购置		3,440,870.67	483,994.79	78,686.43	8,597,601.49	965,711.61	13,566,864.99
(2) 在建工程转入	58,650,580.06	11,130,772.29	227,482.87	140,309.74	-	-	70,149,144.96
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	3,843,323.15	435,703.56	64,609.98	2,726,820.15	431,198.35	7,501,655.19
(1) 处置或报废	-	3,843,323.15	435,703.56	64,609.98	2,726,820.15	431,198.35	7,501,655.19
4.期末余额	220,102,969.57	169,015,519.55	10,605,157.23	15,300,715.30	56,640,137.58	25,252,109.46	496,916,608.69
二、累计折旧							
1.期初余额	28,401,776.51	72,559,885.74	6,293,100.12	8,759,909.67	34,693,873.02	11,433,431.27	162,141,976.33
2.本期增加金额	7,271,505.31	15,008,652.74	1,324,162.27	2,227,722.07	6,024,355.99	3,277,681.73	35,134,080.11
(1) 计提	7,271,505.31	15,008,652.74	1,324,162.27	2,227,722.07	6,024,355.99	3,277,681.73	35,134,080.11
3.本期减少金额	-	2,018,849.29	399,017.07	51,629.91	2,582,076.06	313,188.09	5,364,760.42
(1) 处置或报废	-	2,018,849.29	399,017.07	51,629.91	2,582,076.06	313,188.09	5,364,760.42
4.期末余额	35,673,281.82	85,549,689.19	7,218,245.32	10,936,001.83	38,136,152.95	14,397,924.91	191,911,296.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	模具	其他	合计
三、减值准备							
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.期末账面价值	184,429,687.75	83,465,830.36	3,386,911.91	4,364,713.47	18,503,984.63	10,854,184.55	305,005,312.67
2.期初账面价值	133,050,613.00	85,727,314.00	4,036,283.01	6,386,419.44	16,075,483.22	13,284,164.93	258,560,277.60

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	443,721.33	5,443.09	-	438,278.24	
合计	443,721.33	5,443.09	-	438,278.24	

3、通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	71,263,413.48
合计	71,263,413.48

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-龙溪一期-1号宿舍	7,999,740.60	尚在办理中
房屋建筑物-龙溪一期-2号宿舍	7,765,316.54	尚在办理中
房屋建筑物-龙溪一期-1号车间	7,906,990.23	尚在办理中
房屋建筑物-龙溪一期-2号车间	20,880,993.46	尚在办理中

(十三) 在建工程

项目	期初余额	期末余额
在建工程	482,686,140.14	526,557,234.67
工程物资	-	-
合计	482,686,140.14	526,557,234.67

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙溪路厂房	4,041,279.10	-	4,041,279.10	55,336,124.31	-	55,336,124.31
甜的电器有限公司厂房	322,621,048.41	-	322,621,048.41	264,074,704.99	-	264,074,704.99
汉宇电器有限公司厂房	182,519,087.17	-	182,519,087.17	154,031,985.30	-	154,031,985.30
待安装设备	12,800,389.53	-	12,800,389.53	6,790,065.89	-	6,790,065.89
装修工程	4,575,430.46	-	4,575,430.46	2,453,259.65	-	2,453,259.65
合计	526,557,234.67	-	526,557,234.67	482,686,140.14	-	482,686,140.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
龙溪路厂房	10,393 万	55,336,124.31	13,173,957.36	64,468,802.57	-	4,041,279.10
甜的电器有限公司厂房	46,124 万	264,074,704.99	60,654,511.47	2,108,168.05	-	322,621,048.41
汉宇电器有限公司厂房	22,614 万	154,031,985.30	28,487,101.87	-	-	182,519,087.17
合计		473,442,814.60	102,315,570.70	66,576,970.62	-	509,181,414.68
项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
龙溪路厂房	89	100	-	-	-	自筹资金
甜的电器有限公司厂房	84	84	-	-	-	募集、自筹资金
汉宇电器有限公司厂房	93	93	-	-	-	自筹资金

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	128,226,006.44	56,246.39	10,142,368.46	138,424,621.29
2、本期增加金额	-	-	1,294,704.81	1,294,704.81
(1) 购置	-	-	1,294,704.81	1,294,704.81
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	992,450.52	-	611,650.50	1,604,101.02
(1) 处置	-	-	611,650.50	611,650.50
(2) 其他变动	992,450.52	-	-	992,450.52
4、期末余额	127,233,555.92	56,246.39	10,825,422.77	138,115,225.08
二、累计摊销				
1、期初余额	15,089,950.44	24,938.09	4,934,814.11	20,049,702.64
2、本期增加金额	2,610,151.70	3,252.24	1,881,211.98	4,494,615.92

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(1) 计提	2,610,151.70	3,252.24	1,881,211.98	4,494,615.92
3、本期减少金额	-	-	611,650.50	611,650.50
(1) 处置	-	-	611,650.50	611,650.50
4、期末余额	17,700,102.14	28,190.33	6,204,375.59	23,932,668.06
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	109,533,453.78	28,056.06	4,621,047.18	114,182,557.02
2、期初账面价值	113,136,056.00	31,308.30	5,207,554.35	118,374,918.65

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
非同一控制合并同川科技公司商誉	1,301,392.04	-	-	1,301,392.04
合计	1,301,392.04	-	-	1,301,392.04

2、商誉减值准备

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
非同一控制合并同川科技公司商誉	1,301,392.04	-	-	1,301,392.04
合计	1,301,392.04	-	-	1,301,392.04

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,892,123.60	5,335,571.54	6,171,174.27	-	10,056,520.87
绿化费	4,570,720.88	3,660,550.50	1,038,527.16	-	7,192,744.22
钢结构雨棚工程	51,559.50	-	51,559.50	-	-
厂区内外道路及配套工程	1,536,469.29	5,818,222.51	2,700,113.86	-	4,654,577.94
大修及改造项目	294,068.81	-	145,299.12	-	148,769.69
实验室扩建	157,515.32	-	63,006.12	-	94,509.20
歌曲授权使用费	1,217,475.70	-	664,077.72	-	553,397.98
自动线通用性改造	245,283.03	-	56,603.76	-	188,679.27
合计	18,965,216.13	14,814,344.55	10,890,361.51	-	22,889,199.17

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,333,686.52	4,000,853.80	16,547,851.11	2,575,988.05
会计与税法确认收入差异	5,088,163.77	919,142.82	1,525,911.33	228,886.70
内部交易未实现利润	54,754,121.00	8,213,118.15	8,824,318.80	1,323,647.82
可抵扣亏损	17,589,216.07	5,550,165.51	20,093,230.12	6,469,356.85
合计	97,765,187.36	18,683,280.28	46,991,311.36	10,597,879.42

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	19,320,380.00	2,898,057.00	8,585,088.00	1,287,763.20
固定资产账面价值与计税基础差异	37,412,023.07	5,611,803.45	32,345,515.60	4,851,827.34
会计与税法确认利息差异	2,431,542.76	515,842.53	-	-
合计	59,163,945.83	9,025,702.98	40,930,603.60	6,139,590.54

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异	-	388,006.04	
可抵扣亏损	65,572,705.46	65,981,741.22	
合计	65,572,705.46	66,369,747.26	

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	-	108,573.98	
2022年	953,071.76	959,648.42	
2023年	1,401,845.49	1,695,730.60	
2024年	18,598,837.55	18,598,837.55	
2025年	6,472,629.39	6,472,629.39	
2026年	7,427,401.65	7,427,401.65	
2027年	4,249,503.02	4,249,503.02	
2028年	21,569,454.56	21,569,454.56	
2029年	4,899,962.04	4,899,962.05	
合计	65,572,705.46	65,981,741.22	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付工程、设备款	8,120,475.28	3,718,840.92
大额定期存单	103,944,444.43	-
合计	112,064,919.71	3,718,840.92

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	44,342,512.32	43,390,889.10
抵押借款	-	-
保证借款	-	-

项目	期末余额	期初余额
信用借款	146,180,763.44	-
商业承兑汇票贴现	-	733,906.09
合计	190,523,275.76	44,124,795.19

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	149,240,189.92	19,145,604.00
商业承兑汇票	-	-
合计	149,240,189.92	19,145,604.00

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	166,948,669.55	119,544,909.97
1至2年	1,966,185.37	2,353,882.40
2至3年	1,149,097.23	599,741.92
3年以上	747,748.41	564,984.57
合计	170,811,700.56	123,063,518.86

注：无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,144,603.68	17,438,461.06
1至2年	5,016,586.05	805,024.91
2至3年	27,222.09	502,800.34
3年以上	341,000.00	281,056.64
合计	13,529,411.82	19,027,342.95

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三（二十八）。

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,246,846.97	193,470,362.95	185,081,814.85	24,635,395.07
二、离职后福利-设定提存计划	-	765,205.45	765,205.45	-
三、辞退福利	-	497,000.00	497,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	16,246,846.97	194,732,568.40	186,344,020.30	24,635,395.07

2、短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,072,675.49	182,300,563.98	173,894,810.31	24,478,429.16
2、职工福利费	-	4,027,938.43	4,027,938.43	-
3、社会保险费	-	3,636,369.73	3,607,919.92	28,449.81
其中: 医疗保险费	-	3,277,808.58	3,249,358.77	28,449.81
工伤保险费	-	14,460.02	14,460.02	-
生育保险费	-	344,101.13	344,101.13	-
4、住房公积金	124,171.49	1,678,715.61	1,674,371.00	128,516.10
5、工会经费和职工教育经费	49,999.99	1,826,775.20	1,876,775.19	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	16,246,846.97	193,470,362.95	185,081,814.85	24,635,395.07

3、设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	754,795.68	754,795.68	-
2、失业保险费	-	10,409.77	10,409.77	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	765,205.45	765,205.45	-

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,432,390.30	1,783,356.86
企业所得税	4,049,859.83	2,519,018.83
城市维护建设税	500,169.01	368,947.12
教育费附加	357,263.57	263,533.67
个人所得税	978,849.57	878,770.59
印花税	39,681.11	32,080.81
合计	8,358,213.39	5,845,707.88

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	21,026,335.49	18,678,619.50
合计	21,026,335.49	18,678,619.50

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	10,908,643.17	10,709,428.17
预提运费	2,000,590.66	2,050,145.69
预提佣金	350,207.56	1,787,175.05
其他	7,766,894.10	4,131,870.59
合计	21,026,335.49	18,678,619.50

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票已背书未终止确认	30,654,649.32	-
商业承兑汇票已背书未终止确认	1,818,694.31	-

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,484,030.05	2,147,892.71
合 计	33,957,373.68	2,147,892.71

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三（二十八）。

（二十七）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,426,453.72	700,000.00	2,930,206.56	16,196,247.16	
合 计	18,426,453.72	700,000.00	2,930,206.56	16,196,247.16	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金（环保微生物型厨余垃圾处理技术的研究及其产业化项目）	67,538.16	-	38,290.56	-	29,247.60	与资产相关
中小企业发展专项资金（环保型家用电器配件生产线技术改造项目）	245,338.23	-	4,064.28	-	241,273.95	与资产相关
国家重点产业振兴及技术改造专项资金（中央预算内投资）	7,586,623.99	-	1,557,161.16	-	6,029,462.83	与资产相关
产业技术研究与开发项目资金（高效节能洗涤循环泵的研发及产业化）	833,647.70	-	28,061.52	-	805,586.18	与资产相关
企业技术中心专项资金（节能环保型家用电器及配件的研发创新平台建设项目）	624,499.13	-	63,355.56	-	561,143.57	与资产相关
2014年江门市特色产业改造提升专项资金	600,000.00	-	-	-	600,000.00	与资产相关
广东省经济和信息委广东省财政厅关于下达2015年广东省战略性新兴产业政银企合作专项资金（工业机器人制造骨干企业专题）项目计划粤经信创新[2015]257号	7,019,617.45	-	1,069,508.28	-	5,950,109.17	与资产相关
年产12000套工业机器人的技术改造项目	859,818.13	-	117,275.28	-	742,542.85	与资产相关
高效节能家用电器排水泵、洗涤循环泵扩产及技术改造项目	339,370.93	-	52,489.92	-	286,881.01	与资产相关
广东省设立博士工作站	250,000.00	250,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
江门高新技术产业区创新大赛补助		450,000.00	-	-	450,000.00	与资产相关
合计	18,426,453.72	700,000.00	2,930,206.56	-	16,196,247.16	

（二十八）股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	603,000,000.00	-	-	-	-	-	603,000,000.00

(二十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	173,260,711.84	19,164.40	-	173,279,876.24
其他资本公积	5,198,436.71	13,359,518.58	-	18,557,955.29
合 计	178,459,148.55	13,378,682.98	-	191,837,831.53

注：其他资本公积增加主要原因系联营企业广东优巨先进新材料股份有限公司引进战略投资者资本公积增加导致。

(三十) 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	-	2,200.00	-	2,200.00
合 计	-	2,200.00	-	2,200.00

(三十一) 其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	期初 余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、以后将重分类进损益的其 他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1.外币财务报表折算差额	1,058,776.26	-3,437,601.58	-	-	-3,437,601.58	-	-2,378,825.32
二、其他综合收益合计	1,058,776.26	-3,437,601.58	-	-	-3,437,601.58	-	-2,378,825.32

(三十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	127,897,749.36	23,475,280.92	-	151,373,030.28
任意盈余公积金	-	-	-	-
合 计	127,897,749.36	23,475,280.92	-	151,373,030.28

(三十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	463,928,339.95	439,360,048.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	463,928,339.95	439,360,048.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	204,598,538.70	163,066,701.74
减：提取法定盈余公积	23,475,280.92	17,898,410.00
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	84,420,000.00	120,600,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	560,631,597.73	463,928,339.95

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	925,722,342.85	572,628,281.55	856,332,908.65	540,312,070.97
其他业务	12,667,762.14	6,087,364.73	7,463,113.75	4,946,333.57
合 计	938,390,104.99	578,715,646.28	863,796,022.40	545,258,404.54

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,309,666.52	3,888,404.21
教育费附加	3,078,127.37	2,777,431.66
房产税	1,986,753.90	1,364,349.16
土地使用税	522,159.02	350,335.50
车船使用税	10,474.62	7,619.28
印花税	352,452.40	385,946.07
合计	10,259,633.83	8,774,085.88

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,278,249.12	9,251,348.30
职工薪酬	19,649,061.70	20,705,075.35
出口销售产品服务费	1,549,382.56	3,288,433.13
差旅费	6,428,147.57	9,036,802.25
业务招待费	844,705.71	1,105,669.80
广告及促销费	4,764,167.72	7,112,612.64
租金	705,650.23	1,583,232.11
报关费	885,312.33	623,720.79
其他	6,478,110.29	6,142,944.64
合计	54,582,787.23	58,849,839.01

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,689,773.41	19,854,933.08
认证费	1,645,903.51	1,608,103.49
差旅费	2,701,444.15	4,351,289.56
无形资产及长摊摊销	13,137,872.15	10,859,992.21
业务招待费	238,222.98	356,117.71
折旧费	2,115,092.32	2,693,949.20
办公费	3,113,553.50	2,806,774.76
其他	6,203,796.85	8,457,313.87
合计	47,845,658.87	50,988,473.88

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,353,070.76	37,305,537.15
材料/燃料/动力费	7,602,610.17	6,063,420.81

项目	本期发生额	上期发生额
工艺装备及制造费	148,223.99	497,134.92
折旧费	3,389,744.46	3,346,480.01
无形资产摊销	340,427.26	420,143.71
试验费用	219,181.70	394,294.64
其他费用	1,499,540.10	3,089,747.89
合计	45,552,798.44	51,116,759.13

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,337,638.29	2,364,828.45
减：利息收入	10,822,394.68	11,737,480.59
汇兑损益	8,561,116.02	-4,521,242.45
手续费及其他	641,884.53	977,524.56
合计	2,718,244.16	-12,916,370.03

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
中小企业发展专项资金（环保微生物型厨余垃圾处理技术的研究及其产业化项目）	38,290.56	38,290.60
环保型家用电器配件生产线技术改造项目	4,064.28	4,064.33
企业技术中心专项资金（节能环保型家用电器及配件的研发创新平台建设项目）	63,355.56	63,355.50
“广东省高效节能家用电器排水泵工程技术研发中心”项目专项经费（固定资产）	28,061.52	28,061.54
家用电器排水泵扩产及技术升级项目	1,557,161.16	1,557,161.11
高效节能家用电器排水泵、洗涤循环泵扩产及技术改造项目（固定资产）	52,489.92	52,489.94
年产 12000 套工业机器人的技术改造项目（固定资产）	117,275.28	117,275.30
广东省经济和信息委广东省财政厅关于下达 2015 年广东省战略性新兴产业政银企合作专项资金（工业机器人制造骨干企业专题）项目计划粤经信创新[2015]257 号	1,069,508.28	980,382.55
软件企业增值税即征即退	1,416,673.93	698,847.50
深圳市科创委研发费用补助	-	539,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
专利资助资金	15,040.00	-
企业研发融资专项资金	-	500,000.00
江门高新区（江海区）知识产权项目申报	-	95,000.00
江门市工业互联网标杆示范项目计划	-	2,000,000.00
江门市 2019 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）支持企业技术改造资金项目计划	-	801,800.00
收到科技创新局专项资金	-	130,000.00
收宝安区工业和信息化局企业展位费补贴	-	100,000.00
收到深圳中小企业服务局政府补贴	-	100,000.00
宝安区经济促进局展位费补贴	-	135,000.00
收到疫情防控期间以及复工复产等其他补贴	168,296.79	-
收到杭州市孵化器众创空间及其在孵企业房租补贴	76,800.00	-
稳岗补贴	215,225.82	-
江门市江海区 2020 年重点行业企业 VOCs 综合整治补助资金	80,500.00	-
江门高新技术产业开发区财政局拨付江门总部企业款（经营贡献奖-增量奖）	154,070.00	-
2020 年江门市专利扶持奖金（普惠和嘉奖类）	38,500.00	-
2020 年江门高新区高价值专利培育布局大赛奖（最具投资潜力奖）	20,000.00	-
2020 年抗疫特别国债资金（企业技术改造）	920,000.00	-
江门市境外高端人才和紧缺人才个人所得税财政补贴	47,155.28	-
企业研发融资专项资金	250,000.00	-
江门市总部企业（认定奖）	150,000.00	-
企业高质量专利培育项目	100,000.00	-
企业运营类专利导航项目	200,000.00	-
收到宝安区科技创新局 2019 年专项资金	300,000.00	-
2019 年第 2 批研发资助	550,000.00	-
合计	7,632,468.38	7,940,728.37

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,041,156.10	3,436,323.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,650,346.37	-
其他权益工具投资持有期间的股利收入	598,000.00	312,000.00
其他	-	131,843.00
合计	20,289,502.47	3,880,166.00

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,719,411.69	7,667,470.00
交易性金融负债	-	-294,000.00
合计	10,719,411.69	7,373,470.00

(四十三) 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	-295,105.73	
应收账款坏账损失	-3,795,379.00	-326,933.86
其他应收款坏账损失	235,543.53	125,176.92
合计	-3,854,941.20	-201,756.94

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,932,778.46	-551,505.94
合计	-5,932,778.46	-551,505.94

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	122,014.43	-612,578.79
其中：固定资产处置利得或损失	122,014.43	-612,578.79
合计	122,014.43	-612,578.79

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	355,000.00	-
其他	259,900.00	10,600.00	259,900.00
合计	259,900.00	365,600.00	259,900.00

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
江门市科技杯创新大赛奖金	-	350,000.00	-
市长杯工业设计大赛奖金	-	5,000.00	-
合计	-	355,000.00	-

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	667,370.94	144,497.04	667,370.94
其中：固定资产处置损失	667,370.94	144,497.04	667,370.94
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	50,000.00	30,000.00	50,000.00
其他	1,098.77	141,754.03	1,098.77
合计	718,469.71	316,251.07	718,469.71

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,718,398.61	22,988,350.99
递延所得税费用	-5,269,694.77	-1,172,484.50
合计	28,448,703.84	21,815,866.49

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	227,232,443.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,084,866.57
子公司适用不同税率的影响	-2,338,557.29
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-1,760,993.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,758.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-164,466.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,345,859.26
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
加计扣除的影响	-5,962,762.94
所得税费用	28,448,703.84

(四十九) 其他综合收益

详见本附注五合并报表项目注释之（四十九）其他综合收益。

(五十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,311,283.57	11,406,323.59
政府补贴款	4,286,040.07	5,715,247.50
收到保证金、押金等	1,368,675.00	4,383,869.50

项目	本期发生额	上期发生额
其他	264,442.84	3,423,799.74
合计	15,230,441.48	24,929,240.33

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
销售费用付现	33,800,652.48	38,144,763.66
管理费用付现	13,874,835.98	15,150,564.23
其他	6,460,843.11	10,115,551.74
合计	54,136,331.57	63,410,879.63

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他投资款及利息	-	7,957,027.39
合计	-	7,957,027.39

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
其他筹资变动	-	887,893.00
合计	-	887,893.00

(五十一) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	198,783,739.94	157,786,835.13
加：资产减值损失	5,932,778.46	753,262.88
信用减值损失	3,854,941.20	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,134,080.11	30,811,200.79
无形资产摊销	4,494,615.92	4,151,314.97
长期待摊费用摊销	10,890,361.51	8,736,589.18

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-122,014.43	612,578.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	667,370.94	144,497.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-10,719,411.69	-7,373,470.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,538,998.51	2,694,950.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,982,943.47	-3,880,166.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,085,400.86	-4,180,340.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,886,112.44	3,007,956.27
存货的减少(增加以“-”号填列)	-59,121,579.34	-138,918.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-124,809,402.82	35,882,672.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	135,712,487.07	-18,095,671.73
经营活动产生的现金流量净额	187,054,733.49	210,913,291.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	315,233,685.88	267,110,269.35
减: 现金的期初余额	267,110,269.35	356,335,226.08
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	48,123,416.53	-89,224,956.73

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	315,233,685.88	267,110,269.35
其中: 库存现金	200,496.44	428,823.46
可随时用于支付的银行存款	314,764,381.32	266,287,506.97
可随时用于支付的其他货币资金	268,808.12	393,938.92

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	315,233,685.88	267,110,269.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

(五十二) 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
出口发票融资	43,815,008.82	-
合计	43,815,008.82	-

2020 年度与银行签订出口发票融资，出口发票总金额 43,815,008.82 元。

(五十三) 外币货币性项目**1、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,119,528.68	6.5249	13,829,712.71
欧元	131,712.60	8.0250	1,056,993.62
泰铢	900,075.26	0.2179	201,326.82
应收账款			
其中：美元	27,348,592.29	6.5249	178,446,829.84
欧元	2,727,786.67	8.0250	21,890,488.03

2、境外经营实体记账本位币选择情况

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
Hanyu Group(Thailand)Co.,Ltd.	子公司	泰国	泰币	注册地所在国

六、合并范围的变更

2020 年度，本公司未发生合并范围变更事项。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方 式	备注
				直接	间接			
江门市甜的电器有限公司	江门市	江门市	受母公司委托加工 家用电器配件	100.00	-	100.00	设立	
江门市汉宇电器有限公司	江门市	江门市	受母公司委托加工 家用电器配件	100.00	-	100.00	设立	
地尔肠道健康科技有限公司	江门市	江门市	销售水疗马桶、洗 衣机等家用电器 器；受母公司委托 加工家用电器配件	100.00	-	100.00	购买	
江门市中磁机电有限公司	江门市	江门市	生产销售塑封磁 芯、钢轴	100.00	-	100.00	购买	
深圳市同川科技有限公司	深圳市	深圳市	生产机械设备	60.00	-	60.00	购买	
广州地尔国际商贸有限公司	广州市	广州市	商品批发贸易	-	100.00	100.00	设立	
微充网科技有限公司	江门市	江门市	纯电动汽车充电产 品销售及服务	100.00	-	100.00	设立	
深圳市法拉第电驱动有限公司	深圳市	深圳市	汽车电机控制器的 研发、制造和销售	51.00	-	51.00	设立	
微充网科技（浙江）有限公司	杭州市	杭州市	新能源技术、供暖 设备、计算机软硬 件、充电桩等产品 销售及服务	-	67.00	67.00	设立	
Hanyu Group (Thailand) Co., Ltd	泰国	泰国	受母公司委托加工 家用电器配件	100.00	-	100.00	设立	

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东优巨先进新材料股份有限公司	江门市	江门市	研发、生产、销售	22.0866		权益法核算

注：江门市优巨新材料有限公司于 2020 年 9 月 2 日更名为广东优巨先进新材料股份有限公司。

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	56,916,483.57	34,515,808.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	9,041,156.10	3,436,323.00
--其他综合收益	13,359,518.58	
--综合收益总额	22,400,674.68	3,436,323.00

八、与金融工具相关的风险

1、市场风险

(1) 外汇风险

公司的市场风险主要是外汇风险。外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关，除本公司出口销售业务以美元和欧元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物		
——美元	13,829,712.71	18,313,304.75
——欧元	1,056,993.62	19,789,766.51
——英镑		66,560.30

项目	年末数	年初数
——泰铢	201,326.82	514,239.95
应收账款		
——美元	178,446,829.84	96,962,474.42
——欧元	21,890,488.03	20,812,331.99
短期借款		
——美元		43,043,154.00

2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	19,903,225.94	-	-	19,903,225.94
(二) 其他权益工具投资	10,400,000.00	5,000,000.00	-	15,400,000.00
(三) 应收款项融资	-	-	1,549,364.76	1,549,364.76
非持续以公允价值计量的资产总额	30,303,225.94	5,000,000.00	1,549,364.76	36,852,590.70

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

外汇远期合约是公司与金融机构签定的远期外汇合约资产负债表日的公允价值变动。其公允价值确定的依据为中国工商银行截止资产负债表日签订的交割日相同的远期外汇合约汇率。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
石华山	不适用	不适用	不适用	43.52	43.52

注：本企业最终控制方是石华山、梁颖光。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 2 在合营安排或联营企业中权益。

(四) 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	备注
江门市蓬江区硕泰电器有限公司	实际控制人之一石华山的弟弟和弟媳控制的公司	
江门市江海区神韵商贸中心（有限合伙）	持有本公司 5% 以上股份的股东	
梁中凯	实际控制人之一梁颖光的哥哥	
梁中成	实际控制人之一梁颖光的弟弟	
欧佩德伺服电机节能系统有限公司	实际控制人之一石华山控制的公司	
海伯森技术（深圳）有限公司	本公司间接持股超过 5% 以上的公司	
广东安捷供应链管理股份有限公司	本公司直接持股超过 5% 以上的公司	
广东优巨先进材料研究有限公司	联营企业的全资子公司	
广东金优贝健康用品有限公司	联营企业的全资子公司	

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
欧佩德伺服电机节能系统有限公司	电机改造	-	53,585.89

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
欧佩德伺服电机节能系统有限公司	设备采购	-	517,267.64
欧佩德伺服电机节能系统有限公司	材料采购	29,805.97	20,435.64
欧佩德伺服电机节能系统有限公司	Logo 钢结构制作及室内安装	-	59,633.03
广东优巨先进新材料股份有限公司	材料采购	7,008,362.59	3,145,779.21
广东优巨先进新材料股份有限公司	物品采购	-	61,946.91
广东金优贝健康用品有限公司	物品、劳务采购	342,541.21	-

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东优巨先进新材料股份有限公司	利息收入	-	431,157.91
广东优巨先进新材料股份有限公司	水电费及其他	805,436.92	651,112.07
广东优巨先进材料研究有限公司	水电费及其他	757,459.17	-
广东金优贝健康用品有限公司	劳务费	76,174.52	-
欧佩德伺服电机节能系统有限公司	设备	-	267,925.07

2、关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东优巨先进新材料股份有限公司	房产	568,321.85	531,379.10
广东优巨先进材料研究有限公司	房产	460,554.14	-

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	540.63 万元	540.72 万元

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
	欧佩德伺服电机节能系统有限公司	-		2,200.00	220.00
合计		-		2,200.00	220.00
应收账款：				-	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广东优巨先进新材料股份有限公司	61,999.05	1,240.00	-	-
	广东优巨先进材料研究有限公司	342,132.08	6,842.64	-	-
合计		404,131.13	8,082.64	-	-
预付账款:					
	广东优巨先进新材料股份有限公司	-	-	2,389,601.28	-
合计				2,389,601.28	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付票据:			
	广东优巨先进新材料股份有限公司	3,667,043.83	-
合计		3,667,043.83	-
应付账款:			
	欧佩德伺服电机节能系统有限公司	333,339.15	511,717.23
	广东优巨先进新材料股份有限公司	349,941.00	-
	广东金优贝健康用品有限公司	243,682.64	-
合计		926,962.79	511,717.23
合同负债:			
	欧佩德伺服电机节能系统有限公司	78,805.31	133,185.84
合计		78,805.31	133,185.84
其他应付款:			
	广东优巨先进新材料股份有限公司	39,848.00	39,848.00
	广东优巨先进材料研究有限公司	168,344.00	-
合计		208,192.00	39,848.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

于 2021 年 3 月 15 日，本公司第四届董事会召开第七次会议，批准 2020 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 66,330,000 元。根据公司章程规定，尚需股东大会批准。

（二）其他资产负债表日后事项

于 2020 年 12 月 9 日第四届董事会第四次会议通过公司向控股股东石华山先生转让控股子公司深圳市法拉第电驱动有限公司（以下简称“深圳法拉第”）51% 股权，转让价格为人民币 1,578.69 万元。

于 2021 年 1 月 11 日公司与石华山先生及深圳法拉第其他股东签署了《股权转让协议书》。

于 2021 年 1 月 12 日公司已收到石华山先生支付的股权转让款 1,578.69 万元。《股权转让协议书》约定，本次股权转让的交割日为公司收到全额股权转让款之日。自交割日起，公司对深圳法拉第不再享有和承担任何股东权利、义务和责任。自 2021 年起，深圳法拉第不再纳入公司的合并报表范围。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,183,687.26	7,855,926.44
商业承兑汇票	14,460,180.82	-
合计	116,643,868.08	7,855,926.44

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	115,389,609.05	100.00	295,105.73	0.26	115,094,503.32
其中：组合 1：银行承兑汇票	100,634,322.50	87.21	-	-	100,634,322.50
组合 2：商业承兑汇票	14,755,286.55	12.79	295,105.73	2.00	14,460,180.82
合计	115,389,609.05	100.00	295,105.73	0.26	115,094,503.32

(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

1) 组合 2:商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,755,286.55	295,105.73	2.00
合计	14,755,286.55	295,105.73	2.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
其中：组合 1：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
组合 2：商业承兑汇票	-	295,105.73	-	-	-	295,105.73
合计	-	295,105.73	-	-	-	295,105.73

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,861,394.21	5.00	13,861,394.21	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	263,469,220.68	95.00	3,963,240.08	1.50	259,505,980.60
其中：组合 1：应收其他客户款项	196,948,988.43	71.02	3,963,240.08	2.01	192,985,748.35

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 应收合并范围内关联方公司款项	66,520,232.25	23.98	-	-	66,520,232.25
合计	277,330,614.89	100.00	17,824,634.29	6.43	259,505,980.60

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,320,814.21	6.34	10,820,814.21	81.23	2,500,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	196,753,292.13	93.66	3,825,553.80	2.01	192,927,738.33
其中: 组合一: 应收其他客户款项	190,274,392.72	90.58	3,825,553.80	2.01	186,448,838.92
组合二: 应收合并范围内关联方公司款项	6,478,899.41	3.08	-	-	6,478,899.41
合计	210,074,106.34	100.00	14,646,368.01	-	195,427,738.33

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州尔宝电子有限公司	13,320,814.21	13,320,814.21	100.00	预计可收回金额
领途汽车有限公司	540,580.00	540,580.00	100.00	预计可收回金额
合计	13,861,394.21	13,861,394.21		

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1: 应收其他客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,749,557.27	3,934,991.15	2.00
1-2 年	124,967.08	12,496.71	10.00
2-3 年	71,599.41	14,319.88	20.00
3 年以上	2864.67	1,432.34	50.00
合计	196,948,988.43	3,963,240.08	2.01

(2) 组合 2: 应收合并范围内关联方公司款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,520,232.25	-	-
合计	66,520,232.25	-	-

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	263,269,789.52	196,516,791.26
1—2 年	665,547.08	233,636.20
2—3 年	71,599.41	-
3 年以上	13,323,678.88	13,323,678.88
合计	277,330,614.89	210,074,106.34

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,820,814.21	3,040,580.00	-	-	-	13,861,394.21
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,825,553.80	153,336.28	-	15,650.00	-	3,963,240.08
其中：组合 1：应收其他客户款项	3,825,553.80	153,336.28	-	15,650.00	-	3,963,240.08
组合 2：应收合并范围内关联方公司款项	-	-	-	-	-	-
合计	14,646,368.01	3,193,916.28	-	15,650.00	-	17,824,634.29

6、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,650.00

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	194,280,516.39	70.05	2,643,455.47

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	222,174,540.54	45,288,812.84
合 计	222,174,540.54	45,288,812.84

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	222,174,540.54	45,288,812.84
合 计	222,174,540.54	45,288,812.84

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	256,000.00	0.11	256,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	222,450,379.39	99.89	275,838.85	0.12	222,174,540.54
其中：组合 1：应收其他客户款项	3,926,238.22	1.76	275,838.85	7.03	3,650,399.37
组合 2：合并范围内关联方	218,524,141.17	98.12	-	-	218,524,141.17
合 计	222,706,379.39	100	531,838.85	-	222,174,540.54

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	256,000.00	0.56	256,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	45,647,178.87	99.44	358,366.03	78.51	45,288,812.84

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1：应收其他客户款项	1,091,576.57	2.38	358,366.03	78.51	733,210.54
组合 2：无风险组合	-	-	-	-	-
组合 3：应收合并范围内关联方公司款项	44,555,602.30	97.06	-	-	44,555,602.30
合计	45,903,178.87	100.00	614,366.03	-	45,288,812.84

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江门市蓬江区杜阮镇企业投资服务有限公司	256,000.00	256,000.00	100.00	全额计提坏账
合计	256,000.00	256,000.00		

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 组合 1：应收其他客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,447,337.08	68,946.74	2.00
1—2 年	2,796.14	279.61	10.00
2—3 年	104,800.00	20,960.00	20.00
3 年以上	371,305.00	185,652.50	50.00
合计	3,926,238.22	275,838.85	7.03

2) 组合 2：合并范围内关联方

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	218,524,141.17	-	-
合计	218,524,141.17	-	-

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	181,633,295.61	44,791,053.87
1—2 年	40,340,978.78	132,820.00
2—3 年	104,800.00	70,925.00
3 年以上	627,305.00	908,380.00
合计	222,706,379.39	45,903,178.87

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	256,000.00	-	-	-	-	256,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	358,366.03	-82,527.18	-	-	-	275,838.85
其中：组合 1：应收其他客户款项	358,366.03	-82,527.18	-	-	-	275,838.85
合计	614,366.03	-82,527.18	-	-	-	531,838.85

(7) 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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
地尔肠道健康科技有限公司	往来款	81,179,211.25	1 年以内	36.45	-
江门市甜的电器有限公司	往来款	73,546,493.46	1 年以内、1-2 年	33.02	-
江门市汉宇电器有限公司	往来款	40,575,550.85	1 年以内、1-2 年	18.22	-
深圳市同川科技有限公司	往来款	21,308,236.19	1 年以内、1-2 年	9.57	-
应收出口退税款	应收出口退税	2,074,661.85	1 年以内	0.93	41,493.24
合计		218,684,153.60	-	98.19	41,493.24

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	675,374,577.01	-	675,374,577.01	613,445,488.01	-	613,445,488.01
对联营、合营企业投资	56,916,483.57	-	56,916,483.57	34,515,808.89	-	34,515,808.89
合计	732,291,060.58	-	732,291,060.58	647,961,296.90	-	647,961,296.90

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
地尔肠道健康科技有限公司	6,256,279.51	-	-	6,256,279.51	-	-
江门市甜的电器有限公司	340,000,000.00	-	-	340,000,000.00	-	-
江门市中磁机电有限公司	13,872,700.00	-	-	13,872,700.00	-	-
江门市汉宇电器有限公司	190,000,000.00	-	-	190,000,000.00	-	-
深圳市同川科技有限公司	23,000,000.00	-	-	23,000,000.00	-	-
深圳市法拉第电驱动有限公司	8,440,500.00	6,120,000.00	-	14,560,500.00	-	-
微充网科技有限公司	1,505,000.00	-	-	1,505,000.00	-	-
Hanyu Group (Thailand) Co., Ltd.	30,371,008.50	55,809,089.00	-	86,180,097.50	-	-
合计	613,445,488.01	-	-	675,374,577.01	-	-

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
广东优巨先进新材料股份有限公司	34,515,808.89	-	-	9,041,156.10	-	13,359,518.58	-	-	-	56,916,483.57	-
合计	34,515,808.89	-	-	9,041,156.10	-	13,359,518.58	-	-	-	56,916,483.57	-

(五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	941,190,006.41	596,896,240.37	796,000,812.90	515,501,251.82
其他业务	17,437,861.87	10,524,740.31	13,809,373.04	9,200,961.06
合 计	958,627,868.28	607,420,980.68	809,810,185.94	524,702,212.88

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,041,156.10	3,436,323.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,568,843.82	-
其他权益工具投资持有期间的股利收入	598,000.00	312,000.00
其他	-	131,843.00
合 计	20,207,999.92	3,880,166.00

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	122,014.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,215,794.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	21,304,135.82	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-458,569.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	3,255,856.10	
少数股东权益影响额	106,593.32	
合计	23,820,925.57	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	14.43	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.75	0.30	0.30

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 15 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

汉宇集团股份有限公司

2021 年 3 月 15 日

第 17 页至第 95 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____