

英飞特电子(杭州)股份有限公司

自 2020 年 1 月 1 日
至 2020 年 12 月 31 日止年度财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 2102391 号

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的英飞特电子 (杭州) 股份有限公司财务报表，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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了英飞特电子 (杭州) 股份有限公司 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（以下简称“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，我们独立于英飞特电子 (杭州) 股份有限公司，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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102391 号

三、关键审计事项 (续)

销售商品收入确认	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 22 所述的会计政策及 “五、合并财务报表项目注释” 37。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
英飞特电子 (杭州) 股份有限公司及其子公司 (以下简称 “英飞特集团”) 在中国国内及海外主要从事 LED 驱动电源的生产及销售。于 2020 年度, LED 驱动电源等商品的销售收入为人民币 993,609,171.51 元, 占合并利润表中的营业收入比例为 94%。 自 2020 年 1 月 1 日起, 英飞特集团执行《企业会计准则第 14 号—收入 (修订)》(以下简称 “新收入准则”), 销售商品收入于客户取得相关商品的控制权时确认。 根据与客户签订的销售合同条款和业务安排的不同, 英飞特集团在将商品交付给客户并取得客户验收确认凭据后, 或在将货物装船交付给海运承运人并取得报关单和海运提单后, 认为相关商品的控制权已转移给客户, 并确认销售商品收入。	与评价销售商品收入确认相关的审计程序主要包括如下: - 了解和评价与销售商品收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性; - 选取英飞特集团销售合同或订单, 检查主要条款, 评价英飞特集团销售商品收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定; - 选取主要客户, 通过查询客户公开信息, 了解客户的注册登记、财务状况等相关情况, 检查客户的真实性; 并获取客户的股东、董事等信息, 和英飞特集团提供的关联方清单进行比对, 检查是否存在关联方关系; - 选取主要客户, 与其工作人员进行现场或视频访谈, 询问其与英飞特集团的业务往来情况 (例如合作历史, 主要合同条款, 退货情况等), 观察相关客户的经营情况, 以检查客户及其交易的真实性并识别是否存在异常情况;

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102391 号

三、关键审计事项 (续)

销售商品收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 22 所述的会计政策及 “五、合并财务报表项目注释” 37。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
收入是衡量英飞特集团的关键业绩指标之一，且销售商品收入确认的时点因合同条款和业务安排的不同而有所区别，同时存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵的固有风险，我们将销售商品收入确认识别为关键审计事项。	• 选取项目，就相关客户于资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额执行函证程序； • 基于审计抽样，将本年度记录的销售商品收入，核对至相关的合同或订单、出库单、报关单、海运提单、销售发票及客户验收确认凭据等支持性文件，以评价相关收入是否按照英飞特集团的会计政策予以确认； • 选取临近资产负债表日前后记录的销售，与相关的合同或订单，出库单，报关单、海运提单，销售发票及客户验收确认凭据等支持性文件相互核对，以评价相关收入是否记录于恰当的会计期间； • 检查资产负债表日后是否存在销售退回，对于重大的销售退回，检查相关支持性文件 (如适用)，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；及 • 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查支持性文件。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102391 号

三、关键审计事项 (续)

存货计价	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 10 所述的会计政策及 “五、合并财务报表项目注释” 8。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
英飞特集团的存货主要为 LED 驱动电源，电子元器件及结构件。 于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值以存货的预计售价减去完工时估计将要发生的成本（如有），估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。 在确定可变现净值时，管理层综合考虑市场销售价格、存货库龄、库存状况、历史耗用情况、期后销售情况等因素，作出判断和估计。 由于存货金额重大，且确定存货跌价准备涉及重大的管理层判断和估计，我们将存货计价识别为关键审计事项。	与评价存货计价相关的审计程序主要包括如下： - 了解和评价与存货管理（包括存货跌价准备计提）相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； - 评价英飞特集团存货跌价准备政策是否符合企业会计准则的规定，并基于该存货跌价准备政策，检查年末存货跌价准备的计算； - 对英飞特集团的年末存货盘点执行监盘程序，基于审计抽样，检查存货的盘点数量，查看存货的状态，了解是否存在长库龄、毁损的情况，以评价英飞特集团于资产负债表日的存货数量和状况； - 从存货库龄表中选取项目，检查至存货入库单等相关的支持性文件，评价管理层提供的存货库龄信息的准确性；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102391 号

三、关键审计事项 (续)

存货计价 (续)	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 10 所述的会计政策及 “五、合并财务报表项目注释” 8。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	• 选取长库龄存货项目，检查存货历史耗用及期后销量情况，以评价英飞特集团于资产负债表日对长库龄存货计提的存货跌价准备是否充分； • 选取存货项目，将产品估计售价与接近资产负债表日或期后的实际售价进行比较，并将预计销售费用率与接近资产负债表日或期后的实际销售费用率进行比较，检查可变现净值计算过程中相关估计的合理性； • 选取存货项目，通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，评价对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性；及 • 将管理层在上一年末计提存货跌价准备时所作的估计，和后续发生的实际情况进行比较，评价是否存在管理层偏向的迹象。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102391 号

四、其他信息

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括英飞特电子 (杭州) 股份有限公司 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，管理层负责评估英飞特电子 (杭州) 股份有限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，除非英飞特电子 (杭州) 股份有限公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英飞特电子 (杭州) 股份有限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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102391 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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，就可能对英飞特电子（杭州）股份有限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英飞特电子（杭州）股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就英飞特电子（杭州）股份有限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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102391 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

徐敏 项目合伙人

中国 北京

王齐

2021 年 3 月 29 日

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	187,741,472.41	110,298,117.49
交易性金融资产	五、2	-	72,488,908.33
应收票据	五、3	79,857,856.94	17,474,416.80
应收账款	五、4	303,403,405.08	247,995,038.85
应收款项融资	五、5	24,332,021.30	18,825,094.99
预付款项	五、6	1,976,250.43	2,193,824.41
其他应收款	五、7	6,607,656.09	7,496,850.79
存货	五、8	198,834,438.56	123,305,478.78
其他流动资产	五、9	12,671,899.60	16,820,460.23
流动资产合计		815,425,000.41	616,898,190.67
非流动资产：			
其他非流动金融资产	五、10	58,762,560.84	-
投资性房地产	五、11	566,037,042.65	274,802,193.69
固定资产	五、12	466,398,143.96	477,012,261.17
在建工程	五、13	1,850,242.83	263,760,139.37
无形资产	五、14	38,425,028.89	79,679,628.94
长期待摊费用	五、15	8,356,089.26	159,673.32
递延所得税资产	五、16	23,452,140.71	15,991,154.87
其他非流动资产	五、17	1,013,284.00	7,005,658.52
非流动资产合计		1,164,294,533.14	1,118,410,709.88
资产总计		1,979,719,533.55	1,735,308,900.55

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2020 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	五、18	151,523,462.21	154,817,022.20
应付票据	五、19	31,318,679.91	25,235,227.72
应付账款	五、20	271,991,082.44	162,850,336.72
预收款项	五、21	175,353.67	5,842,637.33
合同负债	五、22	4,712,311.33	-
应付职工薪酬	五、23	28,839,829.34	35,801,226.54
应交税费	五、24	21,113,777.82	18,169,093.27
其他应付款	五、25	87,251,218.23	114,421,991.62
一年内到期的非流动负债	五、26	69,470,990.00	38,882,800.00
其他流动负债	五、27	5,426,578.36	-
流动负债合计		671,823,283.31	556,020,335.40
非流动负债：			
长期借款	五、28	43,548,576.60	81,923,206.33
预计负债	五、29	20,405,014.64	25,415,312.99
递延收益	五、30	13,855,331.30	8,293,583.78
递延所得税负债	五、16	-	1,378,673.24
非流动负债合计		77,808,922.54	117,010,776.34
负债合计		749,632,205.85	673,031,111.74

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2020 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益：			
股本	五、31	197,931,800.00	198,000,000.00
资本公积	五、32	513,576,948.36	501,220,104.45
减：库存股	五、33	(17,888,349.79)	(27,746,327.77)
其他综合收益	五、34	(3,726,961.33)	684,381.27
盈余公积	五、35	51,954,639.51	38,959,795.32
未分配利润	五、36	488,239,250.95	351,159,835.54
归属于母公司股东权益合计		1,230,087,327.70	1,062,277,788.81
股东权益合计		1,230,087,327.70	1,062,277,788.81
负债和股东权益总计		1,979,719,533.55	1,735,308,900.55

此财务报表已于 2021 年 3 月 29 日获董事会批准。

GUICHAO HUA
法定代表人

(签名和盖章)

姚永华
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

姚永华
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
资产			
流动资产：			
货币资金		108,393,940.34	83,834,633.78
应收票据	十五、1	59,606,255.81	4,560,592.40
应收账款	十五、2	389,827,452.43	282,734,682.58
应收款项融资	十五、3	2,968,758.20	9,323,095.85
预付款项		1,463,968.75	1,668,534.95
其他应收款	十五、4	181,586,153.12	151,708,688.82
存货		142,240,720.12	76,701,516.60
持有待售资产		-	1,434,904.43
其他流动资产		-	1,004.77
流动资产合计		886,087,248.77	611,967,654.18
非流动资产：			
长期股权投资	十五、5	238,084,274.00	214,770,574.00
其他非流动金融资产		58,762,560.84	-
投资性房地产		264,720,829.68	273,347,617.98
固定资产		240,767,675.05	256,974,477.57
在建工程		95,205.09	-
无形资产		10,779,343.85	11,804,679.90
长期待摊费用		146,032.65	159,673.32
递延所得税资产		6,158,338.96	6,066,699.08
其他非流动资产		776,524.00	487,724.00
非流动资产合计		820,290,784.12	763,611,445.85
资产总计		1,706,378,032.89	1,375,579,100.03

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2020 年 12 月 31 日
 (金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款		151,523,462.21	68,700,000.00
应付票据		31,318,679.91	25,235,227.72
应付账款		269,288,783.19	159,923,971.12
预收款项		175,353.66	10,037,957.22
合同负债		8,619,405.18	-
应付职工薪酬		19,975,564.64	23,211,230.93
应交税费		6,674,284.05	6,921,315.91
其他应付款		35,557,248.84	34,584,687.28
其他流动负债		836,406.31	-
流动负债合计		523,969,187.99	328,614,390.18
非流动负债：			
预计负债		8,649,831.06	12,533,893.99
递延收益		328,300.00	328,300.00
递延所得税负债		-	756,446.16
非流动负债合计		8,978,131.06	13,618,640.15
负债合计		532,947,319.05	342,233,030.33

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2020 年 12 月 31 日
 (金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益：			
股本		197,931,800.00	198,000,000.00
资本公积		513,170,162.19	501,220,104.45
减：库存股		(17,888,349.79)	(27,746,327.77)
盈余公积		51,954,639.51	38,959,795.32
未分配利润		428,262,461.93	322,912,497.70
股东权益合计		1,173,430,713.84	1,033,346,069.70
负债和股东权益总计		1,706,378,032.89	1,375,579,100.03

此财务报表已于 2021 年 3 月 29 日获董事会批准。

_____ GUICHAO HUA 法定代表人 (签名和盖章)	_____ 姚永华 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	_____ 姚永华 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
--	---	--	--------

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子(杭州)股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
一、 营业收入	五、 37	1,053,074,403.34	1,008,783,024.54
减：营业成本	五、 37	(653,176,625.54)	(630,476,891.26)
税金及附加	五、 38	(12,396,194.91)	(17,200,833.40)
销售费用	五、 39	(76,724,978.65)	(99,210,214.12)
管理费用	五、 40	(59,011,973.20)	(60,851,334.80)
研发费用	五、 41	(67,679,420.63)	(71,425,156.43)
财务费用	五、 42	(12,760,013.85)	(8,019,217.17)
其中：利息费用		10,981,146.54	11,117,299.12
利息收入		1,955,250.93	1,615,033.07
加：其他收益	五、 43	17,572,594.90	22,052,315.51
投资收益 (损失以 “()” 号填列)	五、 44	2,810,041.10	(450,012.83)
公允价值变动收益	五、 45	2,599,552.51	3,524,228.33
信用减值损失 (损失以 “()” 号填列)	五、 46	(7,095,120.56)	(4,214,511.78)
资产减值损失 (损失以 “()” 号填列)	五、 47	(8,868,515.05)	(17,530,466.06)
资产处置收益 (损失以 “()” 号填列)	五、 48	126,579.48	(102,057.04)

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司

合并利润表 (续)

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
二、 营业利润		178,470,328.94	124,878,873.49
加：营业外收入	五、 49	887,688.24	83,212.68
减：营业外支出	五、 49	(92,900.17)	(296,389.29)
三、 利润总额		179,265,117.01	124,665,696.88
减：所得税费用	五、 50	(17,587,223.98)	(18,512,682.71)
四、 净利润		161,677,893.03	106,153,014.17
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		161,677,893.03	106,153,014.17
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		161,677,893.03	106,153,014.17
2. 少数股东损益		-	-
五、 其他综合收益的税后净额	五、 34	(4,411,342.60)	404,900.11
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(4,411,342.60)	404,900.11
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(4,411,342.60)	404,900.11
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司
合并利润表 (续)
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
六、综合收益总额		157,266,550.43	106,557,914.28
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		157,266,550.43	106,557,914.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五、51	0.84	0.54
(二) 稀释每股收益	五、51	0.83	0.54

此财务报表已于 2021 年 3 月 29 日获董事会批准。

<u>GUICHAO HUA</u> 法定代表人 (签名和盖章)	<u>姚永华</u> 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	<u>姚永华</u> 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
--	---	--------------------------------------	--------

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子(杭州)股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
一、 营业收入	十五、6	883,341,875.77	870,704,506.69
减：营业成本	十五、6	(606,714,111.80)	(609,855,880.31)
税金及附加		(8,720,028.96)	(12,142,456.30)
销售费用		(30,810,576.51)	(39,687,807.51)
管理费用		(40,523,967.81)	(48,268,827.61)
研发费用		(55,992,208.86)	(59,445,840.13)
财务费用		(10,447,051.35)	(5,157,120.52)
其中：利息费用		3,512,133.92	8,588,300.28
利息收入		1,421,352.41	1,535,253.70
加：其他收益		14,077,919.86	15,022,914.84
投资收益 (损失以“()”号填列)		-	(450,012.83)
公允价值变动收益		5,088,460.84	1,035,320.00
信用减值损失 (损失以“()”号填列)		(2,201,469.31)	(685,386.00)
资产减值损失 (损失以“()”号填列)		(1,643,357.59)	(10,643,074.82)
资产处置收益 (损失以“()”号填列)		52,067.78	(99,314.42)
二、 营业利润		145,507,552.06	100,327,021.08
加：营业外收入		795,942.12	83,192.68
减：营业外支出		(54,015.47)	(256,387.66)

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司
母公司利润表 (续)
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
三、 利润总额		146,249,478.71	100,153,826.10
减：所得税费用		(16,301,036.86)	(10,960,461.97)
四、 净利润		129,948,441.85	89,193,364.13
（一） 持续经营净利润		129,948,441.85	89,193,364.13
（二） 终止经营净利润		-	-
五、 其他综合收益的税后净额		-	-
六、 综合收益总额		129,948,441.85	89,193,364.13

此财务报表已于 2021 年 3 月 29 日获董事会批准。

<u>GUICHAO HUA</u> 法定代表人 (签名和盖章)	<u>姚永华</u> 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	<u>姚永华</u> 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
--	---	----------------------------------	--------

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子(杭州)股份有限公司

合并现金流量表

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
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		777,431,904.30	726,509,680.87
收到的税费返还		48,303,533.48	38,403,904.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、53(1)	69,827,782.99	97,118,763.85
经营活动现金流入小计		895,563,220.77	862,032,349.70
购买商品、接受劳务支付的现金		441,598,533.20	391,668,500.64
支付给职工以及为职工支付的现金		174,578,883.17	192,152,888.00
支付的各项税费		58,759,329.10	62,852,061.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、53(2)	70,134,179.55	74,182,249.03
经营活动现金流出小计		745,070,925.02	720,855,699.44
经营活动产生的现金流量净额	五、54(1)	150,492,295.75	141,176,650.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,810,041.10	220,267.17
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		1,969,037.67	364,424.40
收到其他与投资活动有关的现金	五、53(3)	30,000,000.00	1,029,480.00
投资活动现金流入小计		104,779,078.77	1,614,171.57
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		60,119,147.92	100,086,473.37
投资支付的现金		53,674,100.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、53(4)	30,000,000.00	100,670,280.00
投资活动现金流出小计		143,793,247.92	200,756,753.37
投资活动产生的现金流量净额		(39,014,169.15)	(199,142,581.80)

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行限制性股票收到的现金		2,682,255.27	16,075,408.60
取得借款收到的现金		289,203,016.23	379,789,703.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53(5)	-	9,218,156.63
筹资活动现金流入小计		291,885,271.50	405,083,268.23
偿还债务支付的现金		296,825,852.77	370,146,583.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,440,582.51	25,407,128.19
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53(6)	3,827,660.04	6,538,805.50
筹资活动现金流出小计		323,094,095.32	402,092,517.67
筹资活动产生的现金流量净额		(31,208,823.82)	2,990,750.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(6,069,617.46)	(810,515.64)
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“()”号填列)	五、54(1)	74,199,685.32	(55,785,696.62)
加：年初现金及现金等价物余额		73,521,031.33	129,306,727.95
六、年末现金及现金等价物余额	五、54(2)	147,720,716.65	73,521,031.33

此财务报表已于 2021 年 3 月 29 日获董事会批准。

GUICHAO HUA
法定代表人

(签名和盖章)

姚永华
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

姚永华
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子(杭州)股份有限公司

母公司现金流量表

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	2020 年	2019 年
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	605,048,419.61	656,878,735.36
收到的税费返还	21,209,990.02	37,016,572.43
收到其他与经营活动有关的现金	58,295,704.18	80,318,464.35
经营活动现金流入小计	684,554,113.81	774,213,772.14
购买商品、接受劳务支付的现金	485,815,678.84	491,353,702.26
支付给职工以及为职工支付的现金	62,603,212.37	75,813,409.71
支付的各项税费	39,435,157.20	33,548,716.22
支付其他与经营活动有关的现金	36,342,406.89	41,570,803.45
经营活动现金流出小计	624,196,455.30	642,286,631.64
经营活动产生的现金流量净额	60,357,658.51	131,927,140.50
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	-	220,267.17
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	52,067.78	62,478.03
收到其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	1,029,480.00
投资活动现金流入小计	30,052,067.78	1,312,225.20
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	1,974,853.85	7,343,807.64
投资支付的现金	76,987,800.00	19,209,686.00
支付其他与投资活动有关的现金	23,058,175.90	30,670,280.00
投资活动现金流出小计	102,020,829.75	57,223,773.64
投资活动产生的现金流量净额	(71,968,761.97)	(55,911,548.44)

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量：		
发行限制性股票收到的现金	2,682,255.27	16,075,408.60
取得借款收到的现金	229,357,975.53	217,376,240.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	9,218,156.63
筹资活动现金流入小计	232,040,230.80	242,669,805.23
偿还债务支付的现金	143,598,598.52	315,069,913.98
分配股利或偿付利息支付的现金	18,483,123.39	17,798,067.78
支付其他与筹资活动有关的现金	3,827,660.04	13,549,058.77
筹资活动现金流出小计	165,909,381.95	346,417,040.53
筹资活动产生的现金流量净额	66,130,848.85	(103,747,235.30)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(2,679,056.43)	(1,434,904.43)
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“()”号填列)	51,840,688.96	(29,166,547.67)
加：年初现金及现金等价物余额	47,057,547.62	76,224,095.29
六、年末现金及现金等价物余额	98,898,236.58	47,057,547.62

此财务报表已于 2021 年 3 月 29 日获董事会批准。

GUICHAO HUA
法定代表人

(签名和盖章)

姚永华
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

姚永华
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司
合并股东权益变动表
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益							股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、本年年初余额		198,000,000.00	501,220,104.45	(27,746,327.77)	684,381.27	38,959,795.32	351,159,835.54	1,062,277,788.81	1,062,277,788.81
二、本年增减变动金额 (减少以“(-)”号填列)									
(一) 综合收益总额		-	-	-	(4,411,342.60)	-	161,677,893.03	157,266,550.43	157,266,550.43
(二) 股东投入和减少资本									
1. 回购注销未解锁的限制性股票	五、31	(68,200.00)	(184,140.00)	252,340.00	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	五、32 / 五、33	-	12,540,983.91	4,735,469.35	-	-	-	17,276,453.26	17,276,453.26
3. 限制性股票解锁	五、33	-	-	4,692,410.30	-	-	-	4,692,410.30	4,692,410.30
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	五、35	-	-	-	-	12,994,844.19	(12,994,844.19)	-	-
2. 对股东的分配	五、36	-	-	184,805.88	-	-	(11,610,680.98)	(11,425,875.10)	(11,425,875.10)
3. 对可解锁限制性股票数量估计变动而产生的影响	五、33 / 五、36	-	-	(7,047.55)	-	-	7,047.55	-	-
三、本年年末余额		197,931,800.00	513,576,948.36	(17,888,349.79)	(3,726,961.33)	51,954,639.51	488,239,250.95	1,230,087,327.70	1,230,087,327.70

此财务报表已于 2021 年 3 月 29 日获董事会批准。

GUICHAO HUA

法定代表人

(签名和盖章)

姚永华

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)

姚永华

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2019 年度
(金额单位：人民币元)

	归属于母公司股东权益							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、本年初余额	201,885,226.00	561,179,752.58	(98,757,511.78)	279,481.16	30,040,458.91	262,973,876.21	957,601,283.08	957,601,283.08
二、本年增减变动金额 (减少以“(-)”号填列)								
(一) 综合收益总额	-	-	-	404,900.11	-	106,153,014.17	106,557,914.28	106,557,914.28
(二) 股东投入和减少资本								
1. 回购注销未解锁的限制性股票	(3,885,226.00)	(43,974,711.48)	47,859,937.48	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	(15,984,936.65)	28,380,852.03	-	-	-	12,395,915.38	12,395,915.38
3. 股份回购	-	-	(5,229,605.50)	-	-	-	(5,229,605.50)	(5,229,605.50)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	8,919,336.41	(8,919,336.41)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(9,047,718.43)	(9,047,718.43)	(9,047,718.43)
三、本年年末余额	198,000,000.00	501,220,104.45	(27,746,327.77)	684,381.27	38,959,795.32	351,159,835.54	1,062,277,788.81	1,062,277,788.81

此财务报表已于 2021 年 3 月 29 日获董事会批准。

GUICHAO HUA
法定代表人
(签名和盖章)

姚永华
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

姚永华
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司
母公司股东权益变动表
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		198,000,000.00	501,220,104.45	(27,746,327.77)	38,959,795.32	322,912,497.70	1,033,346,069.70
二、本年增减变动金额 (减少以 “()” 号填列)							
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	129,948,441.85	129,948,441.85
(二) 股东投入和减少资本							
1. 回购注销未解锁的限制性股票	五、31	(68,200.00)	(184,140.00)	252,340.00	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	五、32 / 五、33	-	12,134,197.74	4,735,469.35	-	-	16,869,667.09
3. 限制性股票解锁	五、33	-	-	4,692,410.30	-	-	4,692,410.30
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	五、35	-	-	-	12,994,844.19	(12,994,844.19)	-
2. 对股东的分配	五、36	-	-	184,805.88	-	(11,610,680.98)	(11,425,875.10)
3. 对可解锁限制性股票数量估计变动而产生的影响	五、33 / 五、36	-	-	(7,047.55)	-	7,047.55	-
三、本年年末余额		197,931,800.00	513,170,162.19	(17,888,349.79)	51,954,639.51	428,262,461.93	1,173,430,713.84

此财务报表已于 2021 年 3 月 29 日获董事会批准。

GUICHAO HUA

法定代表人

(签名和盖章)

姚永华

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)

姚永华

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子 (杭州) 股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)
2019 年度
(金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	201,885,226.00	561,179,752.58	(98,757,511.78)	30,040,458.91	251,686,188.41	946,034,114.12
二、本年增减变动金额 (减少以 “()” 号填列)						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	89,193,364.13	89,193,364.13
(二) 股东投入和减少资本						
1. 回购注销未解锁的限制性股票	(3,885,226.00)	(43,974,711.48)	47,859,937.48	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	(15,984,936.65)	28,380,852.03	-	-	12,395,915.38
3. 股份回购	-	-	(5,229,605.50)	-	-	(5,229,605.50)
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	8,919,336.41	(8,919,336.41)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(9,047,718.43)	(9,047,718.43)
三、本年年末余额	198,000,000.00	501,220,104.45	(27,746,327.77)	38,959,795.32	322,912,497.70	1,033,346,069.70

此财务报表已于 2021 年 3 月 29 日获董事会批准。

GUICHAO HUA

法定代表人

(签名和盖章)

姚永华

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)

姚永华

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

英飞特电子(杭州)股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

英飞特电子(杭州)股份有限公司(以下简称“本公司”)是在浙江省杭州市滨江区成立的股份有限公司，总部位于杭州市滨江区长河街道江虹路 459 号 A 座。本公司的最终控制人为 GUICHAO HUA 先生。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事研究、开发、生产：开关电源及相关电子产品；销售自产产品及提供技术服务(国家禁止和限制的除外，涉及许可证的凭证经营)；以下限分支机构经营：服务：科技信息咨询，物业管理；技术咨询：计算机软硬件、计算机信息技术；加工、研发、销售：电子产品及配件；电动汽车充电桩、车载充电产品、电子产品的研发、生产、销售及技术服务；货物进出口及充电站的建设与运营。(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)。

本公司子公司的相关信息参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则，并自 2020 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(参见附注三、33(1))，尚未执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、采用成本模式计量的投资性房地产及固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2020 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8 进行了折算。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注三、11(1)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权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的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的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的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的上月月末汇率折合为人民币。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按交易日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注三、15)外，其他汇兑差额计入当期损益。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上月月末汇率折算。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，由此产生的汇兑差额，属于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的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、11）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(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集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。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。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、22 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

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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。

除非本集团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。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团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。本集团以客观事实为依据、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。

本集团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，本集团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。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 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。

- 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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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

- 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

本集团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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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

(6) 减值

本集团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；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款。

本集团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权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。

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，是指本集团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。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款、租赁应收款和合同资产，本集团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。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、租赁应收款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团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。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用月末一次加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、28）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、11(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、11(3)) 的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动 (以下简称“其他所有者权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

12、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧/摊销率分别为：

项目	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧 / 摊销率 (%)
房屋及建筑物	30 年	10%	3%
土地使用权	50 年	-	2%

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。本集团在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30 年	10%	3%
机器设备	5 - 10 年	10%	9 - 18%
运输工具	5 年	10%	18%
电子及其他设备	5 - 10 年	10%	9 - 18%
固定资产装修	10 年	10%	9%

本集团至少在每年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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、15）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示。

15、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

16、无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、18）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限(年)
电脑软件	5.7 - 10 年
专利权	10 年
土地使用权	50 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

18、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团及本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、19）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

19、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的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。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

对于本集团授予限制性股票的股权激励计划，向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，本集团根据收到职工缴纳的认股款确认银行存款及权益工具。同时，就回购义务确认负债。

本集团综合考虑限制性股票锁定期和解锁期等相关条款，判断等待期，进行与股份支付相关的会计处理。

本集团在等待期内发放的现金股利，应视其发放的现金股利是否可撤销采取不同的方法进行会计处理：

- 现金股利可撤销，即一旦未达到解锁条件，被回购限制性股票的持有者将无法获得（或需要退回）其在等待期内应收（或已收）的现金股利。

等待期内，本集团在核算应分配给限制性股票持有者的现金股利时，应合理估计未来解锁条件的满足情况，该估计与进行股份支付会计处理时在等待期内每个资产负债表日对可行权权益工具数量进行的估计应当保持一致。对于预计未来可解锁限制性股票持有者，本集团应分配给限制性股票持有者的现金股利应当作为利润分配进行会计处理。对于预计未来不可解锁限制性股票持有者，本集团应分配给限制性股票持有者的现金股利应当冲减相关的负债。后续信息表明不可解锁限制性股票的数量与以前估计不同的，应当作为会计估计变更处理，直到解锁日预计不可解锁限制性股票的数量与实际未解锁限制性股票的数量一致。

- 现金股利不可撤销，即不论是否达到解锁条件，限制性股票持有者仍有权获得（或不得被要求退回）其在等待期内应收（或已收）的现金股利。

等待期内，本集团在核算应分配给限制性股票持有者的现金股利时，应合理估计未来解锁条件的满足情况，该估计与进行股份支付会计处理时在等待期内每个资产负债表日对可行权权益工具数量进行的估计应当保持一致。对于预计未来可解锁限制性股票持有者，本集团应分配给限制性股票持有者的现金股利应当作为利润分配进行会计处理。对于预计未来不可解锁限制性股票持有者，本集团应分配给限制性股票持有者的现金股利应当计入当期成本费用。后续信息表明不可解锁限制性股票的数量与以前估计不同的，应当作为会计估计变更处理，直到解锁日预计不可解锁限制性股票的数量与实际未解锁限制性股票的数量一致。

- 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

22、 收入

收入是本集团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。

本集团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，本集团在合同开始日，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。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团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。本集团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。有权收取的对价是非现金形式时，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团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。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品

本集团根据与客户签订的销售合同条款和业务安排的不同，在将商品交付给客户并取得客户验收确认凭据后，或在将货物装船交付给海运承运人并取得报关单和海运提单后，认为相关商品的控制权已转移给客户，并确认销售商品收入。

(2) 提供劳务及技术服务收入

对于本集团提供劳务及技术服务，本集团在履行与客户签订的劳务及技术服务合同的过程中根据合同履约进度在一段时间内确认收入。

23、 合同成本

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集团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，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、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，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

24、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

25、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

26、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27、 经营租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(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。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产 (参见附注三、12) 以外的固定资产按附注三、13(2) 所述的折旧政策计提折旧, 按附注三、18 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁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, 金额较大时予以资本化, 在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 金额较小时, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时, 将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组, 是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售;
- 出售极可能发生, 即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议, 预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值 (参见附注三、19) 减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产 (不包括金融资产 (参见附注三、9)、递延所得税资产 (参见附注三、26) 及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产 (参见附注三、12)) 或处置组进行初始计量和后续计量, 账面价值高于公允价值 (参见附注三、19) 减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

29、 股利分配

资产负债表日后, 经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润, 不确认为资产负债表日的负债, 在附注中单独披露。

30、 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

31、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

32、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、13和16）和各类资产减值（参见附注五、4、7、8、12、13、14以及附注十五、2和4）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、16 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注五、29 - 产品质量保证；
- (iii) 附注八 - 金融工具公允价值估值；及
- (iv) 附注十 - 股份支付。

33、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团自 2020 年度起执行了财政部近年颁布的以下企业会计准则相关规定：

- 《企业会计准则第 14 号——收入 (修订) 》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号) (“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

(a) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团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。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 本集团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。在满足一定条件时，本集团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。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。交易价格是本集团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。本集团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。合同中存在重大融资成分的，本集团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。
- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质保金、主要责任人和代理人的区分等。

- 本集团依据新收入准则的规定，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。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断（可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本期收入确认、合同余额、履约义务等）、与合同成本有关的资产的信息等。

采用变更后会计政策编制的2020年度合并利润表及母公司利润表各项目及2020年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

- 会计政策变更对2020年度合并利润表及母公司利润表各项目的分析：

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表 项目金额	
	本集团	本公司
营业成本	6,034,532.36	3,007,725.51
销售费用	(6,034,532.36)	(3,007,725.51)

对于运输费用，在原收入准则下，本集团计入销售费用。在新收入准则下，本集团将不构成单项履约义务的运输活动相关成本作为合同履约成本，最终结转为营业成本。

- 会计政策变更对2020年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的分析：

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表 项目金额	
	本集团	本公司
负债：		
合同负债	4,712,311.33	8,619,405.18
预收账款	(5,201,258.09)	(9,656,126.12)
应交税费	488,946.76	1,036,720.94

对于销售商品，本集团要求部分客户支付预付款，在原收入准则下，本集团将该款项金额确认为预收款项，作为预收款项列示。在新收入准则下，本集团将已收客户对价而应向客户转让商品的义务确认为合同负债，在合同负债科目列示。

采用变更后会计政策编制的 2020 年度合并现金流量表及母公司现金流量表，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，无重大影响。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

	本集团		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	110,298,117.49	110,298,117.49	-
交易性金融资产	72,488,908.33	72,488,908.33	-
应收票据	17,474,416.80	17,474,416.80	-
应收账款	247,995,038.85	247,995,038.85	-
应收款项融资	18,825,094.99	18,825,094.99	-
预付款项	2,193,824.41	2,193,824.41	-
其他应收款	7,496,850.79	7,496,850.79	-
存货	123,305,478.78	123,305,478.78	-
其他流动资产	16,820,460.23	16,820,460.23	-
流动资产合计	616,898,190.67	616,898,190.67	-
非流动资产：			
投资性房地产	274,802,193.69	274,802,193.69	-
固定资产	477,012,261.17	477,012,261.17	-
在建工程	263,760,139.37	263,760,139.37	-
无形资产	79,679,628.94	79,679,628.94	-
长期待摊费用	159,673.32	159,673.32	-
递延所得税资产	15,991,154.87	15,991,154.87	-
其他非流动资产	7,005,658.52	7,005,658.52	-
非流动资产合计	1,118,410,709.88	1,118,410,709.88	-
资产总计	1,735,308,900.55	1,735,308,900.55	-

	本集团		
	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	154,817,022.20	154,817,022.20	-
应付票据	25,235,227.72	25,235,227.72	-
应付账款	162,850,336.72	162,850,336.72	-
预收款项	5,842,637.33	1,382,352.02	(4,460,285.31)
合同负债	-	3,989,733.68	3,989,733.68
应付职工薪酬	35,801,226.54	35,801,226.54	-
应交税费	18,169,093.27	18,639,644.90	470,551.63
其他应付款	114,421,991.62	114,421,991.62	-
一年内到期的非流动负债	38,882,800.00	38,882,800.00	-
流动负债合计	556,020,335.40	556,020,335.40	-
非流动负债：			
长期借款	81,923,206.33	81,923,206.33	-
预计负债	25,415,312.99	25,415,312.99	-
递延收益	8,293,583.78	8,293,583.78	-
递延所得税负债	1,378,673.24	1,378,673.24	-
非流动负债合计	117,010,776.34	117,010,776.34	-
负债合计	673,031,111.74	673,031,111.74	-
股东权益：			
股本	198,000,000.00	198,000,000.00	-
资本公积	501,220,104.45	501,220,104.45	-
减：库存股	(27,746,327.77)	(27,746,327.77)	-
其他综合收益	684,381.27	684,381.27	-
盈余公积	38,959,795.32	38,959,795.32	-
未分配利润	351,159,835.54	351,159,835.54	-
归属于母公司股东权益合计	1,062,277,788.81	1,062,277,788.81	-
股东权益合计	1,062,277,788.81	1,062,277,788.81	-
负债和股东权益总计	1,735,308,900.55	1,735,308,900.55	-

	本公司		
	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	83,834,633.78	83,834,633.78	-
应收票据	4,560,592.40	4,560,592.40	-
应收账款	282,734,682.58	282,734,682.58	-
应收款项融资	9,323,095.85	9,323,095.85	-
预付款项	1,668,534.95	1,668,534.95	-
其他应收款	151,708,688.82	151,708,688.82	-
存货	76,701,516.60	76,701,516.60	-
持有待售资产	1,434,904.43	1,434,904.43	-
其他流动资产	1,004.77	1,004.77	-
流动资产合计	611,967,654.18	611,967,654.18	-
非流动资产：			
长期股权投资	214,770,574.00	214,770,574.00	-
投资性房地产	273,347,617.98	273,347,617.98	-
固定资产	256,974,477.57	256,974,477.57	-
无形资产	11,804,679.90	11,804,679.90	-
长期待摊费用	159,673.32	159,673.32	-
递延所得税资产	6,066,699.08	6,066,699.08	-
其他非流动资产	487,724.00	487,724.00	-
非流动资产合计	763,611,445.85	763,611,445.85	-
资产总计	1,375,579,100.03	1,375,579,100.03	-

	本公司		
	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	68,700,000.00	68,700,000.00	-
应付票据	25,235,227.72	25,235,227.72	-
应付账款	159,923,971.12	159,923,971.12	-
预收款项	10,037,957.22	1,338,946.64	(8,699,010.58)
合同负债	-	7,718,949.52	7,718,949.52
应付职工薪酬	23,211,230.93	23,211,230.93	-
应交税费	6,921,315.91	7,901,376.97	980,061.06
其他应付款	34,584,687.28	34,584,687.28	-
流动负债合计	328,614,390.18	328,614,390.18	-
非流动负债：			
预计负债	12,533,893.99	12,533,893.99	-
递延收益	328,300.00	328,300.00	-
递延所得税负债	756,446.16	756,446.16	-
非流动负债合计	13,618,640.15	13,618,640.15	-
负债合计	342,233,030.33	342,233,030.33	-
股东权益：			
股本	198,000,000.00	198,000,000.00	-
资本公积	501,220,104.45	501,220,104.45	-
减：库存股	(27,746,327.77)	(27,746,327.77)	-
盈余公积	38,959,795.32	38,959,795.32	-
未分配利润	322,912,497.70	322,912,497.70	-
股东权益合计	1,033,346,069.70	1,033,346,069.70	-
负债和股东权益合计	1,375,579,100.03	1,375,579,100.03	-

(b) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。

此外，解释第 13 号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营企业或联营企业等。

解释第13号自2020年1月1日起施行，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用该解释未对本集团的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(c) 财会[2020]10号

财会[2020]10号对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

财会[2020]10号自2020年6月24日起施行，可以对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整，采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1) 本公司及中国境内各子公司： 销售商品 9%，10%，13%或16% (注 1)、提供租赁服务 5%，9%、提供劳务或服务按 6% 2) 印度境内子公司：5%，6%，9%，12%，14%，18% 3) 墨西哥境内子公司：16% 4) 荷兰境内子公司：21%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
教育税附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	应纳所得税	因纳税主体而异 (注 2)

注1：根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定，自2018年5月1日起至2019年3月31日止期间，本集团的销售货物和应税劳务收入适用的增值税税率为16%和6%。根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号)，自2019年4月1日起，本集团的销售货物和应税劳务收入适用的增值税税率为13%和6%。

注2：本公司及中国大陆地区子公司的法定税率为25%，本公司和部分子公司分别享受不同的税收优惠(附注四、2)。

本集团子公司 INVENTRONICS (HONG KONG) LIMITED (以下简称“INVENTRONICS HONG KONG”)于2019年及2020年按两级利得税课税，即应评税利润未超过200万元港币部分，适用的香港企业利得税税率为8.25%，其后超过200万元港币的部分适用利得税税率为16.5%。

本集团美国境内子公司 INVENTRONICS USA, INC. (以下简称“INVENTRONICS USA”)为注册于俄克拉荷马州的有限公司，INVENTRONICS USA于2020年度适用的联邦企业所得税税率为21%(2019年：21%)，适用的州企业所得税/特许权税税率区间约为4%-9.5%(2019年：4%-9.5%)。

本集团荷兰境内子公司 Inventronics Europe B.V. (以下简称“INVENTRONICS Europe”)于2020年度应税利润不超过200,000.00欧元的部分所得税税率为16.5%(2019年：20%)，超过200,000.00欧元部分所得税税率为25%(2019年：25%)。

本集团印度境内子公司 INVENTRONICS SSL INDIA PRIVATE LIMITED (以下简称“INVENTRONICS INDIA”)于2020年度适用的所得税税率为25%(2019年：25%)。

本集团墨西哥境内子公司 INAMC SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE (以下简称“INAMC CAPITAL”)于2020年度适用的所得税税率为30%(2019年：30%)。

2019年1月17日，财政部、国家税务总局颁布[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过人民币100万元但不超过人民币300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本集

团的子公司浙江英飞特节能技术有限公司和杭州英飞特科技咨询有限公司符合小型微利企业条件。

2、 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税税法》，对经认定的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2018 年 11 月通过高新技术企业复审并取得编号为 CR201833004211 的高新技术企业证书，有效期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日共三年。因此，本公司于 2020 年度按优惠税率 15%执行 (2019 年：15%)。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2020 年	2019 年
库存现金	43,846.84	2,092.86
银行存款 (i)	178,156,369.81	104,314,355.52
其他货币资金 (ii)	9,541,255.76	5,981,669.11
合计	187,741,472.41	110,298,117.49
其中：存放在境外的款项总额	30,968,649.54	14,555,677.06

- (i) 系本公司及其子公司存放于银行的存款及其应计利息。于 2020 年 12 月 31 日，本集团银行存款中到期日为 3 个月以上的银行存款为人民币 30,000,000.00 元及其应计利息人民币 479,500.00 元 (2019 年 12 月 31 日：到期日 3 个月以上的银行存款为人民币 30,000,000.00 元及其应计利息人民币 855,936.99 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团将到期日为 3 个月以上的银行存款人民币 30,000,000.00 元及其应计利息人民币 855,936.99 元质押用于开具银行承兑汇票，其使用受到限制。该质押于 2020 年解除。

- (ii) 于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中为银行承兑汇票保证金为人民币 9,495,703.76 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 5,921,149.17 元)及其他保证金人民币 45,552.00 元 (2019 年 12 月 31 日：无)，其使用受到限制。

2、 交易性金融资产

种类	2020 年	2019 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	72,488,908.33
其中：理财产品	-	72,488,908.33

本集团将其闲余资金投资于银行发行的理财产品。这些理财产品通常有预设的到期期限和预计回报率。本集团将其分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2020 年	2019 年
银行承兑汇票	79,857,856.94	17,474,416.80
减：坏账准备	-	-
合计	79,857,856.94	17,474,416.80

上述票据均为一年内到期。

(2) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据 (2019 年 12 月 31 日：人民币 2,000,000.00 元)

(3) 本年末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末 终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	44,836,850.83	52,847,814.82

本集团为结算部分应付款项而将等额的未到期应收票据背书予以供应商，本集团管理层认为某些未到期票据满足所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，同时相关应付款项的现时义务已满足全部解除的条件，所以终止确认相关应收票据及应付款项。本集团继续涉入所承受的最大损失为本集团背书予供应商的未到期应收票据款项。上述未到期应收票据期限为一年以内。

(4) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据 (2019 年 12 月 31 日：无)。

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2020 年	2019 年
关联方	10,479,005.84	5,125,864.00
第三方	312,539,804.79	256,260,502.64
小计	323,018,810.63	261,386,366.64
减：坏账准备	(19,615,405.55)	(13,391,327.79)
合计	303,403,405.08	247,995,038.85

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	316,384,071.66	260,776,610.81
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,328,861.90	299,618.83
2 年至 3 年 (含 3 年)	17,673.93	127,367.54
3 年以上	288,203.14	182,769.46
小计	323,018,810.63	261,386,366.64
减：坏账准备	(19,615,405.55)	(13,391,327.79)
合计	303,403,405.08	247,995,038.85

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年					2019 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,316,189.44	1.03	(3,316,189.44)	100.00	-	323,468.47	0.12	(323,468.47)	100.00	-
按组合计提坏账准备										
- 租赁客户	10,563,591.30	3.27	(528,179.57)	5.00	10,035,411.73	6,619,577.80	2.53	(330,978.92)	5.00	6,288,598.88
- 其他客户	309,139,029.89	95.70	(15,771,036.54)	5.10	293,367,993.35	254,443,320.37	97.35	(12,736,880.40)	5.01	241,706,439.97
合计	323,018,810.63	100.00	(19,615,405.55)	6.07	303,403,405.08	261,386,366.64	100.00	(13,391,327.79)	5.12	247,995,038.85

(a) 2020 年按单项计提坏账准备的计提理由：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	1,119,206.00	1,119,206.00	100	预计无法收回
客户 B	911,525.00	911,525.00	100	预计无法收回
客户 C	524,205.60	524,205.60	100	预计无法收回
客户 D	458,710.00	458,710.00	100	预计无法收回
其他单位汇总	302,542.84	302,542.84	100	预计无法收回
合计	3,316,189.44	3,316,189.44		

(b) 2020 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据客户对应的产品及服务类型，将应收账款分类租赁客户和其他客户。本集团对上述组合分别执行不同的预期信用损失率进行测算。

(c) 应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以应收账款账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况具有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时进一步区分不同的客户群体。

租赁客户

	2020 年			2019 年		
	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内	5%	10,563,591.30	(528,179.57)	5%	6,619,577.80	(330,978.92)

其他客户

	2020 年			2019 年		
	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内	5%	305,517,938.42	(15,405,392.61)	5%	254,157,033.00	(12,707,851.65)
1-2 年	10%	3,603,417.54	(360,341.75)	10%	284,287.31	(28,428.73)
2-3 年	30%	17,673.93	(5,302.18)	30%	2,000.06	(600.02)
合计		309,139,029.89	(15,771,036.54)		254,443,320.37	(12,736,880.40)

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况：

	2020 年	2019 年
年初余额	13,391,327.79	9,802,492.64
本年计提	6,594,252.54	3,673,893.31
本年收回	5,575.00	132,503.08
本年核销	(209,149.47)	(19,850.00)
汇率变动	(166,600.31)	(197,711.24)
年末余额	19,615,405.55	13,391,327.79

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 103,093,600.61 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 92,709,227.70 元)，占应收账款年末余额合计数的 31.92% (2019 年 12 月 31 日：35.47%)，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 5,154,680.03 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 4,635,461.39 元)。

5、应收款项融资

项目	2020 年	2019 年
银行承兑汇票	24,332,021.30	18,825,094.99

如附注五、3 所披露，本集团存在将应收票据背书至供应商及贴现的情形。本集团考虑到银行承兑汇票的背书金额和频率，判断此种业务模式的目标为同时收取合同现金流量及出售该应收票据，故将此类应收票据分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收款项融资 (2019 年 12 月 31 日：人民币 3,905,782.08 元)。

6、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2020 年	2019 年
预付货款	293,424.05	360,072.61
预付服务费用	1,682,559.14	1,814,530.65
其他	267.24	19,221.15
合计	1,976,250.43	2,193,824.41

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2020 年		2019 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,910,897.31	96.69	2,193,824.41	100.00
1 - 2 年 (含 2 年)	65,353.12	3.31	-	-
合计	1,976,250.43	100.00	2,193,824.41	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 707,614.37 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 936,485.10 元)，占预付款项年末余额合计数的 35.81% (2019 年 12 月 31 日：42.68%)。

7、其他应收款

		2020 年	2019 年
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他	注	6,607,656.09	7,496,850.79
合计		6,607,656.09	7,496,850.79

注：其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2020 年	2019 年
应收第三方	8,202,089.64	8,614,588.29
减：坏账准备	(1,594,433.55)	(1,117,737.50)
合计	6,607,656.09	7,496,850.79

(b) 按账龄分析如下：

账龄	2020 年	2019 年
1 年以内(含 1 年)	1,301,250.24	7,662,842.81
1 年至 2 年(含 2 年)	6,047,128.65	59,453.79
2 年至 3 年(含 3 年)	28,219.23	179,199.00
3 年以上	825,491.52	713,092.69
小计	8,202,089.64	8,614,588.29
减：坏账准备	(1,594,433.55)	(1,117,737.50)
合计	6,607,656.09	7,496,850.79

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年					2019 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备										
- 组合 1	-	-	-	-	-	764,048.04	8.87	-	-	764,048.04
- 组合 2	8,202,089.64	100.00	(1,594,433.55)	19.44	6,607,656.09	7,850,540.25	91.13	(1,117,737.50)	14.24	6,732,802.75
合计	8,202,089.64	100.00	(1,594,433.55)	19.44	6,607,656.09	8,614,588.29	100.00	(1,117,737.50)	12.97	7,496,850.79

(i) 2020 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

对于单项测试未发生减值的其他应收款，本集团会将其包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中再进行减值测试。

确认组合依据	按其他应收款项性质划分
组合 1	应收出口退税
组合 2	除出口退税以外的其他应收款

(d) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2020 年				2019 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	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		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	
年初余额	1,117,737.50	-	-	1,117,737.50	339,806.09	-	-	339,806.09
转入第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
本年计提	500,868.02	-	-	500,868.02	540,618.47	-	-	540,618.47
本年收回或转回	-	-	-	-	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-	-	-	-	-
汇率影响	(24,171.97)	-	-	(24,171.97)	237,312.94	-	-	237,312.94
年末余额	1,594,433.55	-	-	1,594,433.55	1,117,737.50	-	-	1,117,737.50

(e) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年	2019 年
出口退税	-	764,048.04
保证金及定金	6,241,129.31	6,519,125.01
应收暂付款	1,274,859.08	828,561.93
备用金及其他	686,101.25	502,853.31
账面余额小计	8,202,089.64	8,614,588.29
减：坏账准备	(1,594,433.55)	(1,117,737.50)
合计	6,607,656.09	7,496,850.79

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
单位 A	保证金	3,369,717.05	1 - 2 年	41.08	336,971.71
单位 B	应收暂付款	521,003.25	1 年以内	6.35	26,050.16
单位 C	保证金	500,000.00	1 - 2 年	6.10	50,000.00
单位 D	保证金	490,481.89	1 - 2 年	5.98	49,048.19
单位 E	保证金	419,368.00	3 年以上	5.11	125,810.40
合计		5,300,570.19		64.62	587,880.46

8、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	113,164,172.64	(6,534,002.30)	106,630,170.34	65,640,144.48	(6,194,246.32)	59,445,898.16
在产品	20,314,016.43	-	20,314,016.43	10,047,302.76	-	10,047,302.76
库存商品	79,874,247.01	(7,983,995.22)	71,890,251.79	74,051,795.04	(20,239,517.18)	53,812,277.86
合计	213,352,436.08	(14,517,997.52)	198,834,438.56	149,739,242.28	(26,433,763.50)	123,305,478.78

本集团年末存货余额中无借款费用资本化的金额 (2019 年 12 月 31 日：无)。本集团年末无用于担保的存货 (2019 年 12 月 31 日：无)。

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	汇率影响	转销	汇率影响	
原材料	6,194,246.32	3,474,234.47	-	(3,134,478.49)	-	6,534,002.30
库存商品	20,239,517.18	5,394,280.58	-	(16,824,524.96)	(825,277.58)	7,983,995.22
合计	26,433,763.50	8,868,515.05	-	(19,959,003.45)	(825,277.58)	14,517,997.52

原材料及在成品的可变现净值系根据估计售价减去完工时估计将要发生的成本，估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。库存商品可变现净值系根据估计售价减去将要发生的销售费用以及相关税费后的金额确定。

2020 年，本集团存货跌价准备转销是因为存货销售或报废而相应转销存货跌价准备。

9、其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预缴企业所得税	1,779,216.48	672,040.56
待抵扣进项税	10,892,683.12	13,620,031.73
增值税留抵税额	-	2,119,895.20
待认证进项税额	-	407,330.09
其他	-	1,162.65
合计	12,671,899.60	16,820,460.23

10、其他非流动金融资产

项目	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,762,560.84	-
其中：权益工具投资	44,548,301.68	-
债务工具投资	14,214,259.16	-

其他非流动金融资产为本集团不具有重大影响的股权投资（包括从发行人角度分析为债务工具投资），本集团将其计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。

11、投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	298,434,227.94	10,589,025.58	309,023,253.52
本年增加			
- 在建工程转入	268,013,496.17	-	268,013,496.17
- 无形资产转入	-	42,858,300.00	42,858,300.00
年末余额	566,447,724.11	53,447,325.58	619,895,049.69
累计折旧和累计摊销			
年初余额	(32,579,527.69)	(1,641,532.14)	(34,221,059.83)
本年增加			
- 无形资产转入	-	(3,835,290.84)	(3,835,290.84)
本年计提或摊销	(15,615,211.16)	(186,445.21)	(15,801,656.37)
年末余额	(48,194,738.85)	(5,663,268.19)	(53,858,007.04)
账面价值			
年末账面价值	518,252,985.26	47,784,057.39	566,037,042.65
年初账面价值	265,854,700.25	8,947,493.44	274,802,193.69

于2020年12月31日, 本集团没有未办理产权证书的投资性房地产。

于2020年12月31日, 本集团的投资性房地产受限情况详见附注五、55 所有权或使用权受限制的资产。

12、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输工具	固定资产装修	合计
原值						
年初余额	386,916,223.81	59,001,361.60	103,603,513.43	5,581,064.61	56,543,938.35	611,646,101.80
本年增加						
- 购置	-	18,390,046.46	8,275,528.44	122,415.93	-	26,787,990.83
- 在建工程转入	827,330.51	-	-	-	-	827,330.51
本年减少						
- 本年处置或报废	-	(2,028,033.78)	(4,273,303.76)	(538,595.44)	-	(6,839,932.98)
- 汇率变动	-	(293,447.18)	(320,734.00)	(14,347.37)	-	(628,528.55)
重分类至长期待摊费用	(1,846,539.43)	-	-	-	-	(1,846,539.43)
年末余额	385,897,014.89	75,069,927.10	107,285,004.11	5,150,537.73	56,543,938.35	629,946,422.18
累计折旧						
年初余额	(40,744,787.01)	(17,123,509.54)	(56,521,920.28)	(3,656,647.34)	(16,586,976.46)	(134,633,840.63)
本年增加						
- 计提	(13,485,946.33)	(6,335,300.42)	(8,217,390.89)	(675,992.87)	(5,265,331.68)	(33,979,962.19)
本年减少						
- 处置或报废	-	1,057,577.82	3,442,129.93	404,867.88	-	4,904,575.63
- 汇率变动	-	40,901.52	109,044.92	4,279.21	-	154,225.65
重分类至长期待摊费用	6,723.32	-	-	-	-	6,723.32
年末余额	(54,224,010.02)	(22,360,330.62)	(61,188,136.32)	(3,923,493.12)	(21,852,308.14)	(163,548,278.22)
账面价值						
年末账面价值	331,673,004.87	52,709,596.48	46,096,867.79	1,227,044.61	34,691,630.21	466,398,143.96
年初账面价值	346,171,436.80	41,877,852.06	47,081,593.15	1,924,417.27	39,956,961.89	477,012,261.17

于2020年12月31日, 本集团没有未办理产权证书的投资性房地产。

13、 在建工程

	注	2020 年	2019 年
在建工程	(1)	1,850,242.83	263,760,139.37

(1) 在建工程情况

项目	2020 年			2019 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LED 照明驱动电源产业化基地项目(桐庐)2.1 期	-	-	-	263,760,139.37	-	263,760,139.37
LED 照明驱动电源产业化基地项目(桐庐)2.2 期	1,850,242.83	-	1,850,242.83	-	-	-

(a) 重大在建工程项目本年变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 投资性房地产	年末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
LED 照明驱动电源 产业化基地项目 (桐庐) 2.1 期	280,000,000.00	263,760,139.37	4,253,356.80	268,013,496.17	-	95.72	100%	6,472,659.18	-	-	自筹、 金融机构 贷款
LED 照明驱动电源 产业化基地项目 (桐庐) 2.2 期	250,000,000.00	-	1,850,242.83	-	1,850,242.83	0.74	0.74%	-	-	-	自筹、 金融机构 贷款

于 2020 年 12 月 31 日，本集团在建工程受限情况详见附注五、55 所有权或使用权受到限制的资产。

14、 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
账面原值				
年初余额	78,535,394.42	14,445,333.50	413,855.46	93,394,583.38
本年增加金额				
- 购置	-	859,315.40	-	859,315.40
本年减少金额				
- 汇率变动	-	(21,951.14)	-	(21,951.14)
重分类至投资性房地产	(42,858,300.00)	-	-	(42,858,300.00)
年末余额	35,677,094.42	15,282,697.76	413,855.46	51,373,647.64
累计摊销				
年初余额	(7,164,952.20)	(6,351,878.06)	(198,124.18)	(13,714,954.44)
本年增加金额				
- 计提	(1,593,624.83)	(1,423,014.56)	(64,584.78)	(3,081,224.17)
本年减少金额				
- 汇率变动	-	12,269.02	-	12,269.02
重分类至投资性房地产	3,835,290.84	-	-	3,835,290.84
年末余额	(4,923,286.19)	(7,762,623.60)	(262,708.96)	(12,948,618.75)
账面价值				
年末账面价值	30,753,808.23	7,520,074.16	151,146.50	38,425,028.89
年初账面价值	71,370,442.22	8,093,455.44	215,731.28	79,679,628.94

于2020年12月31日，本集团的无形资产受限情况详见附注五、55所有权或使用权受限制的资产。

15、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	汇率影响	年末余额
服务费	159,673.32	-	(13,640.67)	-	146,032.65
经营租入固定资产改良支出	-	9,226,434.08	(782,116.94)	(234,260.53)	8,210,056.61
合计	159,673.32	9,226,434.08	(795,757.61)	(234,260.53)	8,356,089.26

16、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020 年		2019 年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“()”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“()”号填列)
递延所得税资产：				
坏账准备	21,143,420.43	4,599,750.90	11,806,853.60	2,507,464.05
存货跌价准备	14,517,997.52	3,600,348.46	11,981,921.50	1,921,074.61
预提费用	5,021,621.62	753,243.24	-	-
预计负债	25,831,593.00	5,509,274.51	25,415,312.99	5,100,438.85
递延收益	13,855,331.30	3,431,002.83	8,293,583.78	2,040,565.95
股份支付	15,719,822.53	4,254,252.29	12,395,915.38	1,859,387.31
内部交易未实现利润	11,101,807.77	2,332,087.52	17,081,493.96	2,562,224.10
可抵扣亏损	1,331,604.79	332,901.20	-	-
小计	108,523,198.96	24,812,860.95	86,975,081.21	15,991,154.87
互抵金额	(9,071,468.22)	(1,360,720.24)	-	-
互抵后的金额	99,451,730.74	23,452,140.71	86,975,081.21	15,991,154.87
递延所得税负债：				
固定资产折旧	(3,983,007.38)	(597,451.11)	(5,042,974.43)	(756,446.16)
交易性金融工具、其他非流动金融资产公允价值变动	(5,088,460.84)	(763,269.13)	(2,488,908.33)	(622,227.08)
小计	(9,071,468.22)	(1,360,720.24)	(7,531,882.76)	(1,378,673.24)
互抵金额	9,071,468.22	1,360,720.24	-	-
互抵后的金额	-	-	(7,531,882.76)	(1,378,673.24)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年	2019 年
可抵扣的暂时性差异	66,418.67	17,154,053.69
可抵扣亏损	11,599,195.75	-
合计	11,665,614.42	17,154,053.69

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2020 年	2019 年
2028	4,977,657.48	-
2030	6,621,538.27	-
合计	11,599,195.75	-

注：在现行印度税法下，可抵扣亏损可以在产生之年起八年内进行抵扣；在现行墨西哥税法下，可抵扣亏损可以在产生之年起十年内进行抵扣。

(4) 未确认递延所得税负债

于2020年12月31日，与子公司的未分配利润有关的暂时性差异为人民币26,598,398.67元(2019年：人民币3,859,008.51元)。由于本公司能够控制这些子公司的股利政策，并已决定有关利润很可能不会在可预见的将来进行分配，故尚未就因分配这些留存收益而应付的所得税确认递延所得税负债。

17、其他非流动资产

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	1,013,284.00	-	1,013,284.00	7,005,658.52	-	7,005,658.52

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2020年	2019年
银行承兑汇票贴现	-	70,000,000.00
信用借款	151,429,330.00	84,700,000.00
应计利息	94,132.21	117,022.20
合计	151,523,462.21	154,817,022.20

于2020年12月31日，信用借款主要包括本公司向招商银行股份有限公司借入的多笔短期借款本金合计人民币39,500,000.00元，向招商银行股份有限公司借入欧元8,500,000.00元(等值人民币68,212,500.00元)，向中国工商银行股份有限公司借入的短期借款美元1,500,000.00元(等值人民币9,787,350.00元)和向中国银行股份有限公司借入的短期借款美元5,200,000.00元(等值人民币33,929,480.00元)，到期日为2021年3月8日至2021年6月8日，每月付息/每季付息，到期一次还本。

于2020年12月31日，上述借款的年利率区间为0.45% - 3.85%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

于2020年12月31日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

19、 应付票据

项目	2020 年	2019 年
银行承兑汇票	31,318,679.91	25,235,227.72

上述金额均为一年内到期的应付票据。

20、 应付账款

项目	2020 年	2019 年
应付材料采购款	271,991,082.44	162,850,336.72

于2020年12月31日，本集团无账龄超过一年的单项金额重大应付账款。

21、 预收款项

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款及服务费	-	-	4,460,285.31
预收租金	175,353.67	1,382,352.02	1,382,352.02
合计	175,353.67	1,382,352.02	5,842,637.33

于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的单项金额重大预收账款。

22、 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款及服务费	4,712,311.33	3,989,733.68

合同负债主要涉及本集团从LED驱动电源客户的销售合同中收取的预收款。该预收款根据客户订单约定情况收取。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

本集团的合同负债余额本年的重大变动如下：

变动原因	变动金额
包括在合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入	(3,989,733.68)
因收到现金而增加的金额 (不包含本年已确认为收入的金额)	4,712,311.33

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	(2)	33,263,785.26	163,747,481.55	(168,940,989.40)	28,070,277.41
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	2,265,843.41	3,444,232.88	(4,940,524.36)	769,551.93
辞退福利		271,597.87	425,772.28	(697,370.15)	-
合计		35,801,226.54	167,617,486.71	(174,578,883.91)	28,839,829.34

(2) 短期薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,718,164.60	136,987,838.71	(141,360,583.77)	26,345,419.54
职工福利费	91,515.81	15,605,576.83	(15,494,330.01)	202,762.63
社会保险费				
医疗保险费	1,626,898.85	3,403,164.99	(4,426,891.35)	603,172.49
工伤保险费	61,966.71	116,080.44	(167,434.11)	10,613.04
生育保险费	182,522.73	248,163.60	(430,686.33)	-
住房公积金	1,651.12	6,010,951.96	(6,000,024.97)	12,578.11
工会经费和职工教育经费	581,065.44	1,375,705.02	(1,061,038.86)	895,731.60
合计	33,263,785.26	163,747,481.55	(168,940,989.40)	28,070,277.41

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,186,358.93	3,340,831.38	(4,784,174.67)	743,015.64
失业保险费	79,484.48	103,401.50	(156,349.69)	26,536.29
合计	2,265,843.41	3,444,232.88	(4,940,524.36)	769,551.93

24、 应交税费

项目	2020年12月31日	2020年01月01日	2019年12月31日
企业所得税	11,796,843.76	12,597,446.61	12,597,446.61
房产税	2,699,576.05	3,494,717.74	3,494,717.74
增值税	4,619,954.51	2,018,869.01	1,548,317.38
个人所得税	1,616,968.65	190,044.06	190,044.06
其他	380,434.85	338,567.48	338,567.48
合计	21,113,777.82	18,639,644.90	18,169,093.27

25、 其他应付款

	注	2020 年	2019 年
应付利息		-	-
应付股利		180,713.26	-
其他	(i)	87,070,504.97	114,421,991.62
合计		87,251,218.23	114,421,991.62

(i) 按款项性质列示：

项目	2020 年	2019 年
应付长期资产采购款	40,059,560.80	72,549,798.23
限制性股票回购义务	12,980,810.24	15,886,708.60
押金保证金	14,611,079.23	14,063,819.45
应付暂收款	10,032,087.88	8,537,781.00
预提费用	9,386,966.82	3,383,884.34
合计	87,070,504.97	114,421,991.62

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的单项金额重大的其他应付款。

26、 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年	2019 年
一年内到期的长期借款 (附注五、28)		
- 本金	69,275,883.00	38,882,800.00
- 应付利息	195,107.00	-
合计	69,470,990.00	38,882,800.00

于 2020 年 12 月 31 日，本集团一年内到期的长期借款人民币 69,470,990.00 元均为抵押借款。

27、 其他流动负债

项目	2020 年	2019 年
一年内到期的预计负债 (附注五、29)	5,426,578.36	-

28、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2020 年	2019 年
抵押借款		
- 本金	112,824,459.60	120,599,463.00
- 利息	195,107.00	206,543.33
减：一年内到期的长期借款 (附注五、26)	(69,470,990.00)	(38,882,800.00)
合计	43,548,576.60	81,923,206.33

于 2020 年 12 月 31 日，本集团子公司向杭州银行股份有限公司借入多笔本金共计人民币 112,824,459.60 元的借款，到期日为 2021 年 2 月 5 日至 2022 年 12 月 20 日。上述抵押借款的年利率为 5.61%，按月结息，到期还本。

于 2020 年 12 月 31 日，上述抵押借款的抵押品情况详见附注五、55 所有权或使用权受到限制的资产。

29、 预计负债

项目	2020 年	2019 年
产品质量保证	25,831,593.00	25,415,312.99
减：一年内到期的预计负债 (附注五、27)	(5,426,578.36)	-
合计	20,405,014.64	25,415,312.99

本集团向购买 LED 驱动电源的消费者提供产品质量保证，对 LED 驱动电源产品售出后三至五年内出现的故障和质量问题提供免费保修。本集团根据近期的质保经验，就售出 LED 驱动电源产品时向消费者提供的产品质量保证估计并计提预计负债。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已售产品的质保情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

30、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	7,965,283.78	-	(438,252.48)	7,527,031.30	与资产相关的政府补助
与收益相关的政府补助	328,300.00	6,000,000.00	-	6,328,300.00	费用尚未发生
合计	8,293,583.78	6,000,000.00	(438,252.48)	13,855,331.30	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
人才安家补助	-	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	与收益相关
“耐高温长寿命 LED 驱动 源电路设计及应用” 补助	328,300.00	-	-	-	-	328,300.00	与收益相关
年产三千万台 LED 驱动电源 生产项目	4,530,980.70	-	-	(169,911.77)	-	4,361,068.93	与资产相关
英飞特开关电源生产线技术 改造项目	652,500.00	-	-	(108,750.00)	-	543,750.00	与资产相关
LED 驱动电源智能制造 升级项目	628,800.00	-	-	(78,600.00)	-	550,200.00	与资产相关
年产八百万台 LED 驱动 电源生产项目	2,153,003.08	-	-	(80,990.71)	-	2,072,012.37	与资产相关
合计	8,293,583.78	6,000,000.00	-	(438,252.48)	-	13,855,331.30	

31、 股本

	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	回购注销未解锁 的限制性股票	小计	
股份总数	198,000,000.00	-	-	-	(68,200.00)	(68,200.00)	197,931,800.00

根据 2020 年第一次临时股东大会决议，以回购价人民币 3.70 元 / 股的价格注销原激励对象持有的未解锁的限制性股票共计 51,000 股，以回购价人民币 3.70 元 / 股，加上中国人民银行同期存款利息的价格注销原激励对象持有的未解锁的限制性股票共计 17,200 股，上述回购款项合计人民币 253,065.45 元，其中人民币 68,200.00 元冲减股本，人民币 184,140.00 元冲减资本公积-股本溢价，支付财务费用人民币 725.45 元。

32、 资本公积

项目	年初余额	本年增加(注 1)	本年减少(注 2)	年末余额
股本溢价	468,815,028.86	10,894,001.21	(4,919,609.35)	474,789,420.72
其他资本公积	32,405,075.59	17,276,453.26	(10,894,001.21)	38,787,527.64
合计	501,220,104.45	28,170,454.47	(15,813,610.56)	513,576,948.36

注 1：本报告期资本公积增加包括：

(i) 股本溢价增加

本公司根据 2019 年首次授予的限制性股票于 2020 年解锁部分累计已摊销金额确认人民币 10,894,001.21 元的资本公积-股本溢价，同时调减资本公积 - 其他资本公积人民币 10,894,001.21 元(参见附注十)。

(ii) 其他资本公积增加

限制性股票 2020 年摊销人民币 15,648,314.17 元 (参见附注十)。

根据《国家税务总局关于我国居民企业实行股权激励计划有关企业所得税处理问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 18 号) 规定：对股权激励计划实施后，需等待一定服务年限或者达到规定业绩条件方可行权的，上市公司在等待期间内会计上计算确认的相关成本费用，不得在对应年度计算缴纳企业所得税时扣除。在股权激励计划可行权后，上市公司方可根据该股票实际行权时的公允价值与当年激励对象实际行权支付价格的差额及数量，计算确定作为当年上市公司工资薪金支出，按照税法规定进行税前扣除。于 2020 年本集团根据上述税法规定计算确认股权激励会计与税务纳税差异调整递延所得税资产计入资本公积人民币 1,628,139.09 元。

注 2：本报告期资本公积减少包括：

(i) 股本溢价减少

于 2020 年，本集团因注销原激励对象持有的未解锁的限制性股票冲减资本公积 - 股本溢价人民币 184,140.00 元 (参见附注五、31)。

本公司股东大会于 2019 年 5 月 30 日审议批准，本公司于 2020 年 5 月 27 日起实施《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。于 2020 年，本公司已收到的激励对象缴纳的认股款合计人民币 2,682,255.27 元，按照 2020 年 7 月 22 日限制性股票的库存股账面余额减少库存股人民币 7,417,724.62 元，库存股账面余额高于认股款总额的差额人民币 4,735,469.35 元冲减资本公积 - 股本溢价。

(ii) 其他资本公积减少

本公司根据 2019 年 7 月首次授予的限制性股票于 2020 年解锁部分累计已摊销金额确认人民币 10,894,001.21 元的资本公积-股本溢价，同时调减资本公积 - 其他资本公积人民币 10,894,001.21 元。

33、 库存股

项目	年初余额	本年增加 (注 1)	本年减少 (注 2)	年末余额
限制性股票	16,075,408.60	2,682,255.27	(5,122,508.63)	13,635,155.24
二级市场回购的本公司股份	11,670,919.17	-	(7,417,724.62)	4,253,194.55
合计	27,746,327.77	2,682,255.27	(12,540,233.25)	17,888,349.79

注 1：本报告期库存股增加包括：

本公司股东大会于 2019 年 5 月 30 日审议批准，本公司于 2020 年 5 月 27 日起实施《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。于 2020 年，本公司收到激励对象的认股款合计人民币 2,682,255.27 元，确认库存股人民币 2,682,255.27 元以及其他应付款-限制性股票回购义务人民币 2,682,255.27 元。

注 2：本报告期库存股减少包括：

(i) 限制性股票减少

本公司报告期对 2019 年首次授予限制性股票激励计划中达到解锁条件的限制性股票进行解锁，限制性股票减少人民币 4,692,410.30 元。

本公司 2020 年度回购注销 8 名离职激励对象持有的已获授权但尚未解除限售条件的部分限制性股票合计人民币 252,340.00 元。

于 2020 年 5 月 7 日股东大会决议审议通过了本公司利润分配方案，向本公司全体股东每 10 股派发人民币 0.59 元 的比例实施利润分配（参见附注五、36）。对于未来预计可解锁限制性股票持有者，派发的现金股利人民币 184,805.88 元作为本公司利润分配处理，减少未分配利润。同时按照派发的现金股利金额人民币 184,805.88 元冲减其他应付款 - 限制性股票回购义务以及库存股。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司根据最新后续信息对于解锁限制性股票数量作的估计进行了调整，对 2020 年派发给限制性股票持有者的现金股利作出相应调整，分别调整未分配利润和库存股人民币 7,047.55 元。

(ii) 二级市场回购的本公司股份减少

于 2020 年，本公司收到的激励对象缴纳的认股款合计人民币 2,682,255.27 元，按照 2020 年 7 月 22 日限制性股票的库存股账面余额减少库存股人民币 7,417,724.62 元，库存股账面余额高于认股款总额的差额人民币 4,735,469.35 元冲减资本公积-股本溢价。

34、 其他综合收益

项目	归属于 母公司 股东的其他 综合收益 年初余额	本年发生额					归属于 母公司 股东的其他 综合收益 年末余额
		本年 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	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	684,381.27	(4,411,342.60)	-	-	(4,411,342.60)	-	(3,726,961.33)

35、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	38,959,795.32	12,994,844.19	-	51,954,639.51

根据本公司章程及相关法规的规定，本公司需提取税后利润百分之十作为法定盈余公积。法定盈余公积累计额已达本公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

36、 未分配利润

项目	注	2020 年	2019 年
调整前上年年末未分配利润		351,159,835.54	262,973,876.21
调整年初未分配利润合计数		-	-
调整后年初未分配利润		351,159,835.54	262,973,876.21
加：本年归属于母公司股东的净利润		161,677,893.03	106,153,014.17
对可解锁限制性股票估计变动而 产生的影响	(1)	7,047.55	-
减：提取法定盈余公积		(12,994,844.19)	(8,919,336.41)
分配现金股利	(1)	(11,610,680.98)	(9,047,718.43)
年末未分配利润	(2)	488,239,250.95	351,159,835.54

(1) 本年内分配普通股股利

根据2020年5月7日股东大会的批准，以本公司2019年12月31日198,000,000总股本扣除公司回购专用证券账户上的股份1,140,597股以及权益分派自分配方案披露至实施期间回购注销的股份68,200股为基础，每10股派发现金红利0.59元（2019年：每10股人民币0.47元），共分配现金股利人民币11,610,680.98元（2019年：人民币9,047,718.43元）。本公司本年派发的现金股利包括向普通股股东派发的现金股利人民币11,425,875.10元（2019年：人民币9,047,718.43元）以及派发给预期未来可解锁限制性股票持有者的附有可撤销条件的现金股利人民币184,805.88元（2019年：无）。

于2020年12月31日，本公司根据最新后续信息对于解锁限制性股票数量作的估计进行了调整，对2020年派发给限制性股票持有者的现金股利作出相应调整，分别调整未分配利润和库存股人民币7,047.55元。

(2) 年末未分配利润的说明

截至2020年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币11,591,332.37元（2019年：人民币8,919,336.41元）。

37、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	附注	2020年		2019年	
		收入	成本	收入	成本
主营业务		986,020,547.92	615,237,530.28	924,294,098.94	587,654,822.05
其他业务		67,053,855.42	37,939,095.26	84,488,925.60	42,822,069.21
合计		1,053,074,403.34	653,176,625.54	1,008,783,024.54	630,476,891.26
其中：合同产生的收入	五、37(2)	1,007,216,911.56	630,861,120.41	957,955,108.11	615,182,483.77
租赁收入		45,857,491.78	22,315,505.13	50,827,916.43	15,294,407.49

营业收入明细：

项目	2020年	2019年
销售LED驱动电源等商品销售	993,609,171.51	920,713,074.64
其他	59,465,231.83	88,069,949.90
合计	1,053,074,403.34	1,008,783,024.54

(2) 2020 年合同产生的收入的情况

合同分类	合计
在某一时点确认收入	1,001,285,878.14
在一段时间内确认收入	5,931,033.42
合计	1,007,216,911.56

本集团对于原预计合同期限不超过一年的商品、服务合同采用了简化实务操作，因此上述披露的信息中不包含本集团分摊至该合同中的剩余履约义务的交易价格。

38、税金及附加

项目	2020 年	2019 年
房产税	7,062,152.16	10,055,654.85
土地使用税	-	1,348,776.00
城市维护建设税	2,475,933.40	2,676,084.59
教育费附加	1,115,144.18	1,269,142.43
地方教育附加	743,262.68	846,094.95
印花税	518,229.76	571,529.32
其他	481,472.73	433,551.26
合计	12,396,194.91	17,200,833.40

39、销售费用

项目	2020 年	2019 年
职工薪酬	45,984,922.48	52,591,373.31
股份支付	4,553,336.16	-
佣金	6,655,608.61	6,359,548.58
质保费用	5,351,608.46	14,609,420.95
差旅费	2,580,614.44	6,273,061.84
中介服务费	2,152,787.29	688,860.48
房屋租赁费、物业及水电费	1,856,636.71	1,764,761.34
折旧与摊销	1,753,813.91	1,888,114.74
办公费用	1,518,659.25	2,702,086.91
展览费	570,231.31	1,901,549.52
广告费	235,583.52	311,350.55
运输费	100,053.60	7,580,324.84
其他	3,411,122.91	2,539,761.06
合计	76,724,978.65	99,210,214.12

40、管理费用

项目	2020 年	2019 年
职工薪酬	26,344,994.27	22,960,050.75
折旧及摊销	9,581,539.32	12,072,139.42
中介服务费	6,574,042.77	4,073,209.34
房屋租赁费、物业及水电费	4,926,251.74	3,190,138.97
股份支付	4,476,254.80	12,395,915.38
办公费	1,673,886.08	1,750,303.47
差旅费	1,041,856.54	1,027,881.70
税费	819,201.93	1,220,289.77
其他	3,573,945.75	2,161,406.00
合计	59,011,973.20	60,851,334.80

41、 研发费用

项目	2020 年	2019 年
职工薪酬	43,293,908.34	49,254,125.05
股份支付	3,814,036.01	-
折旧与摊销	8,253,307.76	8,569,992.80
认证测试费	6,331,298.51	5,290,245.22
直接材料	1,979,890.38	1,350,035.03
燃料动力费	1,639,098.29	1,914,509.52
其他	2,367,881.34	5,046,248.81
合计	67,679,420.63	71,425,156.43

42、 财务费用

项目	2020 年	2019 年
贷款及应付款项的利息支出	10,981,146.54	16,298,716.77
减：资本化的利息支出	-	(5,181,417.65)
存款及应收款项的利息收入	(1,955,250.93)	(1,615,033.07)
净汇兑亏损 / (收益)	2,932,562.77	(2,115,882.72)
手续费支出	801,555.47	632,833.84
合计	12,760,013.85	8,019,217.17

43、 其他收益

项目	2020 年	2019 年
与资产相关政府补助	438,252.48	384,258.64
与收益相关政府补助	17,134,342.42	21,668,056.87
合计	17,572,594.90	22,052,315.51

44、 投资收益

投资收益分项目情况

项目	2020 年	2019 年
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其中：以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2,810,041.10	(450,012.83)

45、公允价值变动收益

项目	2020 年	2019 年
交易性金融资产	(2,488,908.33)	2,488,908.33
交易性金融负债	-	1,035,320.00
其他非流动金融资产	5,088,460.84	-
其中：以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	5,088,460.84	-
合计	2,599,552.51	3,524,228.33
其中：因终止确认而转出至投资收益的金额	2,488,908.33	1,035,320.00

46、信用减值损失

项目	2020 年	2019 年
应收账款	6,594,252.54	3,673,893.31
其他应收款	500,868.02	540,618.47
合计	7,095,120.56	4,214,511.78

47、资产减值损失

项目	2020 年	2019 年
存货跌价损失	8,868,515.05	17,530,466.06

48、资产处置收益

项目	2020 年	2019 年
固定资产处置利得 / (损失)	126,579.48	(102,057.04)

49、营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2020 年	2019 年	2020 年计入 非经常性 损益的金额
罚没及违约金收入	885,031.80	81,652.68	885,031.80
其他	2,656.44	1,560.00	2,656.44
合计	887,688.24	83,212.68	887,688.24

(2) 营业外支出

项目	2020 年	2019 年	2020 年计入 非经常性 损益的金额
对外捐赠	-	40,000.00	-
非流动资产毁损报废损失	92,899.16	255,551.26	92,899.16
其他	1.01	838.03	1.01
合计	92,900.17	296,389.29	92,900.17

50、 所得税费用

项目	注	2020 年	2019 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		28,577,355.11	24,738,610.25
递延所得税的变动	(1)	(7,377,173.54)	(7,085,839.84)
汇算清缴差异调整		(3,612,957.59)	859,912.30
合计		17,587,223.98	18,512,682.71

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2020 年	2019 年
暂时性差异的产生和转回	(3,997,667.56)	(7,085,839.84)
确认以前年度未确认递延所得税	(3,379,505.98)	-
合计	(7,377,173.54)	(7,085,839.84)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2020 年	2019 年
税前利润	179,265,117.01	124,665,696.88
按税率 15%计算的预期所得税	26,889,767.55	18,699,854.53
子公司适用不同税率的影响	1,218,949.03	2,492,400.51
汇算清缴差异调整	(3,612,957.59)	859,912.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,067,714.72	1,171,332.17
确认以前年度未确认递延所得税	(3,379,505.98)	-
使用以前年度未确认递延所得税	(194,018.21)	(258,586.88)
本年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	3,227,152.48	3,401,462.48
所得税减免优惠的影响	(111,313.90)	(512,515.40)
研发费加计扣除的影响(注)	(7,518,564.12)	(7,341,177.00)
本年所得税费用	17,587,223.98	18,512,682.71

注：本集团准予加计扣除的研发费主要是指符合财政部和国家税务总局联合发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税【2018】99 号)的研发费用。企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

	2020 年	2019 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	161,677,893.03	106,153,014.17
减：本年度宣告的派发给预计未来可解锁限制性 股票持有者的附有可撤销条件的现金股利	(177,758.33)	-
归属于本公司普通股股东的合并净利润(经调整)	161,500,134.70	106,153,014.17
本公司发行在外普通股的加权平均数	193,043,124.58	195,532,147.58
基本每股收益(元/股)	0.84	0.54

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2020 年	2019 年
年初已发行普通股股数	192,514,700.00	193,041,650.00
回购股份的影响	-	(43,912.50)
限制性股票解禁的影响 (注 1)	528,424.58	-
其他	-	2,534,410.08
年末普通股的加权平均数	193,043,124.58	195,532,147.58

注 1：根据 2020 年 7 月 16 日本公司第二届董事会第三十四次会议审议通过的《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》对限制性股票激励计划中 216 名激励对象获授的限制性股票，进行第一个解锁期解锁，共计 1,268,219 股。本次解禁对本公司发行在外普通股的加权平均影响数为 528,424.58 股。

注 2：上述普通股的加权平均数计算过程已剔除已作库存股处理的限制性股票（详见附注五、31 及十）。

上述每股收益系按照证监会《公开发行证券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)》计算。

本公司实施限制性股票股权激励安排，且在该计划下，等待期内发放的现金股利可撤销。在计算基本每股收益时，分子为归属于本公司普通股股东的合并净利润扣减当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利；分母则不包含限制性股票的股数。

(2) 稀释每股收益

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

	注	2020 年	2019 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	(a)	161,677,893.03	106,153,014.17
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	(b)	195,547,596.03	195,532,147.58
稀释每股收益 (元 / 股)		0.83	0.54

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释) 计算过程如下：

	2020 年	2019 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润(经调整)	161,500,134.70	106,153,014.17
稀释调整：		
本年度宣告的派发给预计未来可解锁限制性股票持有者的附有可撤销条件的现金股利(注)	177,758.33	-
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	161,677,893.03	106,153,014.17

注：限制性股票锁定期内计算稀释每股收益时，归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释) 应加回计算基本每股收益归属于本公司普通股股东的合并净利润时已扣除的当期派发给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利。

(b) 普通股的加权平均数(稀释) 计算过程如下：

	2020 年	2019 年
年末普通股的加权平均数	193,043,124.58	195,532,147.58
稀释调整：		
限制性股票的影响	2,504,471.45	-
年末普通股的加权平均数(稀释)	195,547,596.03	195,532,147.58

52、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2020 年	2019 年
营业收入	1,053,074,403.34	1,008,783,024.54
减：产成品及在产品的存货变动	(16,089,165.64)	6,373,783.94
耗用的原材料	(543,356,219.53)	(531,271,499.80)
职工薪酬费用	(167,617,486.71)	(204,644,638.24)
折旧和摊销费用	(53,658,600.34)	(44,746,104.90)
房屋租赁费、物业及水电费	(9,046,288.14)	(4,954,900.31)
财务费用	(12,760,013.85)	(8,019,217.17)
股份支付	(15,648,314.17)	(12,395,915.38)
税金及附加	(12,396,194.91)	(17,200,833.40)
资产减值损失	(8,868,515.05)	(17,530,466.06)
信用减值损失	(7,095,120.56)	(4,214,511.78)
其他收益	17,572,594.90	22,052,315.51
其他费用	(45,640,750.40)	(67,352,163.46)
营业利润	178,470,328.94	124,878,873.49

53、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
收到租金及相关资金	39,942,116.16	59,153,433.45
收到暂收款及收回暂付款	4,712,190.56	7,662,046.78
收到保证金、押金	4,819,757.62	5,410,219.35
收到政府补助	17,134,342.42	24,052,315.51
收到利息	2,331,687.99	759,096.08
收到罚没及违约金	887,688.24	81,652.68
合计	69,827,782.99	97,118,763.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
支付期间费用	61,374,263.48	65,236,479.30
暂付款及支付暂付款	4,387,414.27	5,816,972.24
支付保证金、押金	4,372,501.80	3,128,797.49
合计	70,134,179.55	74,182,249.03

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
收到远期结售汇保证金	-	1,029,480.00
定期存款	30,000,000.00	-
合计	30,000,000.00	1,029,480.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
远期结售汇投资损失	-	670,280.00
定期存款	30,000,000.00	100,000,000.00
合计	30,000,000.00	100,670,280.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
银行承兑票据保证金	-	9,218,156.63

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
限制性股票回购	253,105.45	1,309,200.00
二级市场股票回购	-	5,229,605.50
银行承兑票据保证金	3,574,554.59	-
合计	3,827,660.04	6,538,805.50

54、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2020 年	2019 年
净利润	161,677,893.03	106,153,014.17
加：资产减值损失	8,868,515.05	17,530,466.06
信用减值损失	7,095,120.56	4,347,014.86
固定资产及投资性房地产折旧	49,781,618.56	41,538,836.79
无形资产摊销	3,081,224.17	3,134,479.77
长期待摊费用摊销	795,757.61	72,788.34
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)	(126,579.48)	102,057.04
固定资产报废损失	92,899.16	255,551.26
公允价值变动损失 (收益以 “()” 号填列)	(2,599,552.51)	(3,524,228.33)
财务费用	7,780,521.67	10,872,601.30
投资损失 (收益以 “()” 号填列)	(2,810,041.10)	450,012.83
递延所得税资产增加	(5,998,500.30)	(7,513,305.47)
递延所得税负债增加 (减少以 “()” 号填列)	(1,378,673.24)	427,465.63
存货的减少 (增加以 “()” 号填列)	(84,397,474.83)	3,411,149.50
经营性应收项目的增加	(340,815,107.85)	(144,461,542.63)
经营性应付项目的增加	333,796,361.08	95,984,373.76
股份支付 (附注十)	15,648,314.17	12,395,915.38
经营活动产生的现金流量净额	150,492,295.75	141,176,650.26

b. 不涉及现金收支的重大经营活动：

项目	2020 年	2019 年
以银行承兑汇票支付存货采购货款	217,454,961.44	197,821,644.78

c. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2020 年	2019 年
现金的年末余额	147,720,716.65	73,521,031.33
减：现金的年初余额	(73,521,031.33)	(129,306,727.95)
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	74,199,685.32	(55,785,696.62)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年	2019 年
现金	147,720,716.65	73,521,031.33
其中：库存现金	43,846.84	2,092.86
可随时用于支付的银行存款	147,676,869.81	73,458,418.53
可随时用于支付的其他货币资金	-	60,519.94
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	147,720,716.65	73,521,031.33
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	-	-

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	36,777,086.16	-	(27,235,830.40)	9,541,255.76	保证金
交易性金融资产	72,488,908.33	-	(72,488,908.33)	-	用于开具票据
应收票据	2,000,000.00	-	(2,000,000.00)	-	用于质押
应收款项融资	3,905,782.08	-	(3,905,782.08)	-	用于质押
在建工程	263,760,139.37	-	(263,760,139.37)	-	用于抵押
无形资产	71,370,442.22	-	(40,616,633.99)	30,753,808.23	用于抵押
投资性房地产	-	310,871,796.17	-	310,871,796.17	用于抵押
合计	450,302,358.16	310,871,796.17	(410,007,294.17)	351,166,860.16	

56、 外币折算

本公司境外子公司根据其经营地主要业务收支的计价和结算币种作为确定记账本位币的依据。

子公司名称	境外主要经营地	记账本位币
INVENTRONICS USA, INC.	美国	美元
Inventronics Europe B.V.	荷兰	美元
INVENTRONICS SSL INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度卢比
INAMC SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	墨西哥	墨西哥比索
INVENTRONICS (HONG KONG) LIMITED	香港	美元

57、 政府补助

政府补助的基本情况

种类	初始确认金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家重点研发计划子课题任务“耐高温长寿命LED驱动电源电路设计及运用”	328,300.00	递延收益	-
人才安家补助	6,000,000.00	递延收益	-
年产三千万台LED驱动电源生产项目	4,955,760.00	递延收益 / 其他收益	169,911.77
年产八百万台LED驱动电源生产项目	1,250,000.00	递延收益 / 其他收益	80,990.71
英飞特开关电源生产线技术改造项目	870,000.00	递延收益 / 其他收益	108,750.00
LED驱动电源智能制造升级项目	786,000.00	递延收益 / 其他收益	78,600.00
瞪羚企业资助资金	9,156,900.00	其他收益	9,156,900.00
2018年度区知识产权奖励资助资金	684,850.00	其他收益	684,850.00
国家支撑计划	598,200.00	其他收益	598,200.00
2019年度“鲲鹏计划”大企业大集团上规模奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020年度中央外经贸发展专项资金	400,200.00	其他收益	400,200.00
其他	5,794,192.42	其他收益	5,794,192.42
合计	31,324,402.42		17,572,594.90

六、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
INVENTRONICS USA, INC.	美国	美国	商业	10,000 美元	100.00	-	出资设立
浙江英飞特节能技术有限公司	杭州	杭州	服务	10,000,000.00	100.00	-	出资设立
INVENTRONICS SSL INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	制造	150,000,000.00 印度卢比	100.00	-	出资设立
浙江英飞特光电有限公司	桐庐	桐庐	制造、服务	170,000,000.00	100.00	-	出资设立
杭州英飞特科技咨询有限公司	杭州	杭州	服务	1,000,000.00	100.00	-	出资设立
Inventronics Europe B.V	荷兰	荷兰	商业	2,657,760.00	100.00	-	出资设立
桐庐恒英电子有限公司	桐庐	桐庐	制造	10,000,000.00	-	100.00	出资设立
浙江英飞特新能源科技有限公司	桐庐	桐庐	制造	10,000,000.00	100.00	-	出资设立
INVENTRONICS (HONG KONG) LIMITED	香港	香港	投资	10,000.00 港元	100.00	-	出资设立
INAMC SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	墨西哥	墨西哥	制造	不适用	-	100.00	出资设立

七、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收账款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的31.92%(2019年：35.47%)。

对于应收账款，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。有关的应收账款自出具账单日起30-60天内到期。应收账款逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、4的相关披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按12月31日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2020年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计	
短期借款	154,279,479.43	-	-	-	154,279,479.43	151,523,462.21
应付票据	31,318,679.91	-	-	-	31,318,679.91	31,318,679.91
应付账款	271,991,082.44	-	-	-	271,991,082.44	271,991,082.44
其他应付款	87,251,218.23	-	-	-	87,251,218.23	87,251,218.23
一年内到期的 非流动负债	73,768,362.05	-	-	-	73,768,362.05	69,470,990.00
长期借款	2,440,897.72	44,542,048.94	-	-	46,982,946.66	43,548,576.60

合计	621,049,719.78	44,542,048.94	-	-	665,591,768.72	655,104,009.39
----	----------------	---------------	---	---	----------------	----------------

项目	2019年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计	
短期借款	157,806,934.14	-	-	-	157,806,934.14	154,817,022.20
应付票据	25,235,227.72	-	-	-	25,235,227.72	25,235,227.72
应付账款	162,850,336.72	-	-	-	162,850,336.72	162,850,336.72
其他应付款	114,421,991.62	-	-	-	114,421,991.62	114,421,991.62
一年内到期的 非流动负债	41,062,180.94	-	-	-	41,062,180.94	38,882,800.00
长期借款	2,179,380.94	37,381,157.39	44,542,048.94	-	84,102,587.27	81,923,206.33
合计	503,556,052.08	37,381,157.39	44,542,048.94	-	585,479,258.41	578,130,584.59

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2020年		2019年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	2.1%	30,479,500.00	3.915%	30,855,936.99
金融负债				
- 短期借款	0.45% - 3.85%	(151,523,462.21)	4.15% - 5.01%	(154,817,022.20)
- 长期借款	5.61%	(43,623,432.26)	5.61%	(81,923,206.33)
- 一年内到期非流动负债	5.61%	(69,396,134.34)	5.61%	(38,882,800.00)
合计		(234,063,528.81)		(244,767,091.54)

浮动利率金融工具：

项目	2020年		2019年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.0001% - 0.3%	157,218,125.57	0.0001% - 0.3%	79,440,087.64

(2) 敏感性分析

于2020年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升100个基点将会导致本集团股东权益及净利润增加人民币1,294,903.61元（2019年12月31日：增加人民币653,900.67元）。

对于固定利率金融工具，于资产负债表日，本集团不存在以公允价值计量的固定利率金融工具，资产负债表日利率的变动不会对净利润及股东权益产生影响。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团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。

- (1) 本集团于12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2020年		2019年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
以人民币为记账本位币的子公司				
货币资金				
- 美元	10,320,102.27	67,337,635.30	2,757,365.48	19,235,933.07
- 欧元	-	-	0.03	0.23
- 瑞士法郎	-	-	0.39	2.81
应收账款				
- 美元	18,525,069.67	120,874,227.08	14,685,585.05	102,449,578.45
短期借款				
- 美元	(6,700,000.00)	(43,716,830.00)	-	-
- 欧元	(8,500,000.00)	(68,212,500.00)	-	-
应付账款				
- 美元	(2,238,003.48)	(14,602,748.91)	(1,411,180.87)	(9,844,679.97)
以墨西哥比索为记账本位币的子公司				
应收账款				
- 美元	598,910.25	3,907,829.49	-	-
应付账款				
- 美元	(576,180.74)	(3,759,521.72)	-	-
其他应付款				
- 美元	(2,365,536.76)	(15,434,890.79)	-	-
以印度卢比为记账本位币的子公司				
应付账款				
- 美元	(1,963,372.37)	(12,810,808.38)	-	-
其他应付款				
- 美元	(1,382,000.00)	(9,017,411.80)	-	-
以美元为记账本位币的子公司				
货币资金				
- 欧元	86,089.17	690,865.59	-	-
资产负债表敞口总额 / 净额				
- 美元	14,218,988.84	92,777,480.27	16,031,769.66	111,840,831.55
- 欧元	(8,413,910.83)	(67,521,634.41)	0.03	0.23
- 瑞士法郎	-	-	0.39	2.81

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2020 年	2019 年	2020 年	2019 年
美元	6.8941	6.8967	6.5249	6.9762
欧元	7.8755	7.7245	8.0250	7.8155
瑞士法郎	7.3502	6.9469	7.4006	7.2051

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于12月31日人民币对美元、欧元和瑞士法郎的汇率变动使人民币升值5%将导致股东权益和净利润的增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2020 年 12 月 31 日		
美元	(3,479,155.51)	(3,479,155.51)
欧元	2,532,061.29	2,532,061.29
合计	(947,094.22)	(947,094.22)
2019 年 12 月 31 日		
美元	(4,194,031.18)	(4,194,031.18)
欧元	(0.01)	(0.01)
瑞士法郎	(0.11)	(0.11)
合计	(4,194,031.30)	(4,194,031.30)

于12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元和瑞士法郎的汇率变动使人民币贬值5%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

八、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2020年12月31日			
		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
持续的公允价值计量					
其他非流动金融资产	五、10				
其中：权益工具投资		-	-	44,548,301.68	44,548,301.68
债务工具投资		-	-	14,214,259.16	14,214,259.16
应收款项融资	五、5	-	24,332,021.30	-	24,332,021.30
持续以公允价值计量的资产总额		-	24,332,021.30	58,762,560.84	83,094,582.14

项目	附注	2019年12月31日			
		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
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2				
其中：银行理财产品		-	72,488,908.33	-	72,488,908.33
应收款项融资	五、5	-	18,825,094.99	-	18,825,094.99
持续以公允价值计量的资产总额		-	91,314,003.32	-	91,314,003.32

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的理财产品及应收款项融资，其公允价值是依据未来现金流量折现的方法计算来确定。

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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产的权益及债务工具主要为本集团持有非上市股权投资。本集团参考对被投资企业的投入成本并考虑被投资企业所处发展阶段，采用估值技术(包括市场法)确认其公允价值。

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

2020 年，本集团上述持续以公允价值计量的资产各层次之间没有发生转换。本集团是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

5、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的最终控制方为本公司董事长、法定代表人 GUICHAO HUA 先生。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注六。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
四维生态科技(杭州)有限公司	受实际控制人控制的其他企业
伊诺净科技(杭州)有限公司	于 2020 年 7 月 23 日前，受实际控制人控制的其他企业
杭州蒙氏投资管理有限公司	受本公司董事控制的企业
隐士音响(杭州)有限公司	受本公司董事控制的企业
杭州群英投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
杭州誉恒投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
杭州栖云赏雨文化艺术有限公司	受本公司董事控制的企业
杭州叁号餐饮文化有限公司	本公司董事担任董事的企业
杭州哈飞智慧科技有限公司	于 2019 年 12 月 23 日前， 本公司高级管理人员控制的企业
Agrify Corporation	实际控制人担任董事的企业
浙江奥思伟尔电动科技有限公司	本公司投资并委派员工担任董事的企业

4、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 出售商品 / 提供劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
四维生态科技(杭州)有限公司	销售商品 / 提供劳务	3,796,106.24	2,669,985.90
伊诺净科技(杭州)有限公司	提供劳务	5,512.02	96,478.42
杭州蒙氏投资管理有限公司	提供劳务	787,558.63	1,250,667.14
杭州哈飞智慧科技有限公司	提供劳务	-	5,941.97
隐士音响(杭州)有限公司	销售商品 / 提供劳务	227,471.91	539,124.35
杭州栖云赏雨文化艺术有限公司	提供劳务	29,904.68	48,883.88
杭州叁号餐饮文化有限公司	提供劳务	101,350.67	90,565.75
浙江奥思伟尔电动科技有限公司	销售商品	4,024,690.28	-
合计		8,972,594.43	4,701,647.41

本公司

合并范围内子公司	关联交易内容	2020 年	2019 年
浙江英飞特光电有限公司	销售商品	388,233,485.50	323,553,041.52
浙江英飞特新能源科技有限公司	销售商品	6,696,961.95	6,059,822.43
浙江英飞特节能技术有限公司	销售商品	855,984.61	3,074,364.95
桐庐恒英电子有限公司	销售商品	-	283.19
INVENTRONICS USA, INC.	销售商品	94,772,909.98	133,929,165.73
Inventronics Europe B.V.	销售商品	66,119,135.82	54,228,369.19
INVENTRONICS SSL INDIA PRIVATE LIMITED	销售商品	297,652.46	-
INAMC SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	销售商品	6,735,717.98	-
合计		563,711,848.30	520,845,047.01

其他关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
四维生态科技(杭州)有限公司	提供劳务	1,246,994.59	1,910,579.85
伊诺净科技(杭州)有限公司	提供劳务	4,255.42	95,372.75
杭州蒙氏投资管理有限公司	提供劳务	525,222.27	912,467.95
杭州哈飞智慧科技有限公司	提供劳务	-	5,941.97
隐士音响(杭州)有限公司	提供劳务	155,788.56	226,586.40
杭州栖云赏雨文化艺术有限公司	提供劳务	16,082.04	33,056.01
杭州叁号餐饮文化有限公司	提供劳务	61,630.00	158,397.77
合计		2,009,972.88	3,342,402.70

(2) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本公司

合并范围内子公司	关联交易内容	2020 年	2019 年
浙江英飞特光电有限公司	接受劳务	81,014,956.73	80,464,831.34
桐庐恒英电子有限公司	采购商品	51,900,039.16	45,797,504.19
杭州英飞特科技咨询有限公司	接受劳务	1,681,542.43	4,386,926.73
浙江英飞特新能源科技有限公司	采购商品	103,043.43	32,780.52
合计		134,699,581.75	130,682,042.78

(3) 关联租赁

(a) 出租：

本集团

承租方名称	租赁资产 种类	2020年确认 的租赁收入	2019年确认 的租赁收入
杭州蒙氏投资管理有限公司	房产	3,242,526.64	4,912,966.79
隐士音响(杭州)有限公司	房产	985,724.86	801,969.08
四维生态科技(杭州)有限公司	房产	3,490,502.34	3,138,861.52
伊诺净科技(杭州)有限公司	房产	17,549.14	14,907.31
杭州栖云赏雨文化艺术有限公司	房产	217,802.16	219,524.58
杭州群英投资合伙企业(有限合伙)	房产	18,281.15	18,281.15
杭州誉恒投资合伙企业(有限合伙)	房产	18,281.15	18,281.15
杭州叁号餐饮文化有限公司	房产	669,888.56	410,033.69
合计		8,660,556.00	9,534,825.27

本公司

承租方名称	租赁资产 种类	2020年确认 的租赁收入	2019年确认 的租赁收入
杭州蒙氏投资管理有限公司	房产	3,242,526.64	4,912,966.79
隐士音响(杭州)有限公司	房产	985,724.86	801,969.08
四维生态科技(杭州)有限公司	房产	3,453,432.68	3,113,974.62
伊诺净科技(杭州)有限公司	房产	17,549.14	14,907.31
杭州栖云赏雨文化艺术有限公司	房产	217,802.16	219,524.58
杭州群英投资合伙企业(有限合伙)	房产	18,281.15	18,281.15
杭州誉恒投资合伙企业(有限合伙)	房产	18,281.15	18,281.15
杭州叁号餐饮文化有限公司	房产	669,888.56	410,033.69
合计		8,623,486.34	9,509,938.37

(4) 关联担保

本公司作为担保方

于2020年12月31日，本公司为子公司浙江英飞特光电有限公司向杭州银行股份有限公司借入多笔借款本金合计人民币112,824,459.60元提供保证担保，上述借款的到期日为2021年2月5日至2022年12月20日。

于2019年10月19日，本公司子公司浙江英飞特光电有限公司向中国工商银行股份有限公司借款人民币11,000,000.00元，借款期限1年。本公司为该笔借款提供保证担保。浙江英飞特光电有限公司于2020年9月25日偿还借款人民币11,000,000.00元。

(5) 关联方资金拆借

本公司

合并范围内子公司	拆借金额
拆出	
浙江英飞特光电有限公司	170,950,534.97

(6) 关键管理人员报酬

本集团

项目	2020年	2019年
报酬总额(万元)	909.17	596.63

本公司

项目	2020年	2019年
报酬总额(万元)	574.09	360.26

(7) 认购优先股及实际控制人承诺

本集团及本公司

2020年3月，经本公司第二届董事会第二十九次会议决议通过，本公司与 Agrify Corporation 签署《Investor Subscription Agreement》及附件，以每股价格 100 美元认购 Agrify Corporation 新发行的 40,000 股 A 系列可转换优先股，合计 4,000,000 美元，上述款项于 2020 年 4 月支付完毕并完成相关手续。同时，本公司实际控制人 GUICHAO HUA 先生承诺：如果 Agrify Corporation 在 2021 年 12 月 31 日前未实现 IPO 或完成借壳上市，或即使 Agrify Corporation 成功 IPO 或完成借壳上市，但在 2022 年 12 月 31 日前，本次股权投资在任何连续 30 天内的平均市场价值低于 100 美元* $(1+n/12*6\%)$ *40,000 股 (其中 n 为从承诺函出具之日起至约定事项发生之日所经过的月份数，n 取整数，未满整月的不予计算，下同)，GUICHAO HUA 先生有义务收购本公司持有的 Agrify Corporation 股份，收购价格为 100 美元 * $(1+n/12*6\%)$ / 股 (参见附注五、10)。

截止 2020 年 12 月 31 日，尚未触发回购义务。于 2021 年 1 月，Agrify Corporation 在美国纳斯达克市场上市。

5、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2020 年		2019 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州蒙氏投资管理有限公司	3,474,817.36	(173,740.87)	4,260,834.49	(213,041.72)
应收账款	隐士音响(杭州)有限公司	914,562.78	(45,728.14)	688,064.38	(34,403.22)
应收账款	杭州栖云赏雨文化艺术有限公司	116,014.20	(5,800.71)	59,595.24	(2,979.76)
应收账款	四维生态科技(杭州)有限公司	1,247,138.38	(62,356.92)	117,369.89	(5,868.49)
应收账款	杭州叁号餐饮文化有限公司	178,573.12	(8,928.66)	-	-
应收账款	浙江奥思伟尔电动科技有限公司	4,547,900.00	(227,395.00)	-	-

本公司

项目名称	合并范围内子公司	2020 年		2019 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江英飞特光电有限公司	186,934,208.44	-	137,871,606.56	-
应收账款	浙江英飞特新能源科技有限公司	12,792,150.23	-	18,230,896.36	-
应收账款	INVENTRONICS USA INC.	62,650,231.18	-	48,896,269.02	-
应收账款	Inventronics Europe B.V.	5,593,961.65	-	2,557,753.41	-
应收账款	INVENTRONICS SSL INDIA PRIVATE LIMITED	12,602,110.18	-	-	-
应收账款	INAMC SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	3,712,764.67	-	-	-
其他应收款	浙江英飞特光电有限公司	175,011,062.39	-	147,888,462.75	-
其他应收款	浙江英飞特新能源科技有限公司	102,889.10	-	-	-
其他应收款	杭州英飞特科技咨询有限公司	154,333.70	-	-	-
其他应收款	浙江英飞特节能技术有限公司	-	-	8,196.00	-
其他应收款	桐庐恒英电子有限公司	3,285,906.33	-	2,989,682.38	-
其他应收款	Inventronics Europe B.V.	501,796.01	-	-	-
其他应收款	INVENTRONICS USA INC.	1,547,698.37	-	-	-
其他应收款	INAMC SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	32,506.25	-	-	-
其他应收款	INVENTRONICS SSL INDIA PRIVATE LIMITED	254,631.30	-	254,631.30	-

项目名称	其他关联方	2020 年		2019 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州蒙氏投资管理有限公司	3,474,817.36	(173,740.87)	4,260,834.49	(213,041.72)
应收账款	隐士音响(杭州)有限公司	914,562.78	(45,728.14)	688,064.38	(34,403.22)
应收账款	杭州栖云赏雨文化艺术有限公司	116,014.20	(5,800.71)	59,595.24	(2,979.76)
应收账款	四维生态科技(杭州)有限公司	1,250,979.90	(62,549.00)	-	-
应收账款	杭州叁号餐饮文化有限公司	178,573.13	(8,928.66)	-	-

应付关联方款项

本集团

项目名称	其他关联方	2020 年	2019 年
预收款项	四维生态科技(杭州)有限公司	-	517,283.51
预收款项	杭州群英投资合伙企业(有限合伙)	4,570.32	3,688.95
预收款项	杭州誉恒投资合伙企业(有限合伙)	4,570.32	3,688.95
预收款项	杭州蒙氏投资管理有限公司	-	20,000.00
预收款项	伊诺净科技(杭州)有限公司	2,297.01	15,793.45
其他应付款	杭州蒙氏投资管理有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	隐士音响(杭州)有限公司	223,710.00	223,710.00
其他应付款	杭州叁号餐饮文化有限公司	106,616.12	-
其他应付款	伊诺净科技(杭州)有限公司	2,880.00	2,880.00
其他应付款	四维生态科技(杭州)有限公司	584,036.82	123,840.00

本公司

项目名称	合并范围内子公司	2020年	2019年
合同负债	浙江英飞特节能技术有限公司	7,166,703.77	6,423,409.13
其他应付款	浙江英飞特光电有限公司	3,400,000.00	-

项目名称	其他关联方	2020年	2019年
预收款项	四维生态科技(杭州)有限公司	-	517,283.51
预收款项	杭州群英投资合伙企业(有限合伙)	-	3,688.95
预收款项	杭州誉恒投资合伙企业(有限合伙)	-	3,688.95
预收款项	杭州蒙氏投资管理有限公司	-	20,000.00
预收款项	伊诺净科技(杭州)有限公司	2,297.01	15,793.45
预收款项	隐士音响(杭州)有限公司	-	462,742.36
其他应付款	杭州蒙氏投资管理有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	隐士音响(杭州)有限公司	223,710.00	223,710.00
其他应付款	杭州叁号餐饮文化有限公司	106,616.12	-
其他应付款	伊诺净科技(杭州)有限公司	2,880.00	2,880.00
其他应付款	四维生态科技(杭州)有限公司	584,036.82	123,840.00

十、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额	724,933.00 股
公司本年行权的各项权益工具总额	1,268,219.00 股
公司本年失效的各项权益工具总额	68,200.00 股
公司年末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限	3.70 元 / 股 , 17 个月
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

本年发生的股份支付费用如下：

项目	2020年	2019年
以权益结算的股份支付	15,648,314.17	12,395,915.38

2、以权益结算的股份支付情况

(1) 2019 年限制性股票激励计划

根据本公司 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 5 月 30 日审议批准，本公司于 2019 年 5 月 30 日起实施《2019 年限制性股票激励计划》（以下简称“2019 年限制性股票激励计划”）。该限制性股票激励计划对象包括本公司及子公司任职的公司高级管理人员、核心管理人员及核心技术（业务）人员共计 255 人。本公司从二级市场回购的共计 5,485,300.00 股限制性股票以人民币 3.70 元 / 股授予激励对象。

于 2019 年 5 月 30 日（“第一次授予日”），本公司首次授予 230 名激励对象限制性股票 4,344,703.00 股。该限制性股票限售期为自激励对象获授限制性股票上市之日起 12 个月、24 个月和 36 个月。激励对象获授的限制性股票，在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。本次授予的限制性股票在激励对象获授限制性股票上市之日起第 12 个月、第 24 个月和 36 个月可解锁，按 30%、30%和 40%的比例在三个解锁日分批解锁。本计划授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件，激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予部分限制性股票上市日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自首次授予部分限制性股票上市日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自首次授予部分限制性股票上市日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

激励对象所获授予的限制性股票解锁必需同时满足 2019 年限制性股票激励计划中规定的公司业绩考核要求以及激励对象个人绩效考核要求。

解除限售后，本公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格人民币 3.70 元 / 股加上中国人民银行同期存款利息之和。

激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，若本公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股、派息等事项，限制性股票回购数量和价格应按 2019 年限制性股票激励计划的规定进行相应调整。

于第一次授予，本公司收到的激励对象缴纳的认股款合计人民币 16,075,401.10 元，按照授予限制性股票的库存股面额减少库存股人民币 44,456,260.63 元，库存股面额高于认股款总额的差额人民币 28,380,859.53 元冲减资本公积-股本溢价。同时，就本公司对限制性股票的回购义务按约定的回购价格 3.70 元 / 股以及限制股票数量 4,344,703.00 股分别确认库存股人民币 16,075,401.10 元以及其他应付款 - 限制性股票回购义务人民币 16,075,401.10 元。

本公司于 2020 年 7 月 16 日，本公司第二届董事会第三十四次会议审议通过《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。对 2019 年首次授予的限制性股票激励计划 216 名符合解除限售条件的激励对象获授的限制性股票，进行第一个解锁期解锁，共计 1,268,219.00 股。

于 2020 年 7 月 16 日，本公司对 2019 年限制性股票激励计划中第一次授予的达到解锁条件的 1,268,219.00 股限制性股票进行解锁，分别转回其他应付款-限制性股票回购义务和库存股的账面价值人民币 4,692,410.30 元。本公司根据解锁的限制性股票累计已确认的公允价值人民币 10,894,001.21 元，调减资本公积-其他资本公积，并相应确认人民币 10,894,001.21 元的资本公积 - 股本溢价。

根据本公司董事会于 2020 年 5 月 27 日审议批准，于 2020 年 5 月 27 日（“第二次授予日”），本公司将从二级市场回购的共计 724,933 股预留限制性股票以人民币 3.70 元/股授予激励对象共计 43 人。该预留限制性股票限售期为自激励对象获授限制性股票上市之日起 12 个月和 24 个月。激励对象获授的限制性股票，在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。本次授予的限制性股票在激励对象获授限制性股票上市之日起第 12 个月和第 24 个月，按 50%和 50%的比例在两个解锁日分批解锁。本计划授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件，激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通：

限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自预留授予部分限制性股票上市日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票上市日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自预留授予部分限制性股票上市日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票上市日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

于2020年，本公司收到的激励对象缴纳的认股款合计人民币2,682,255.27元，按照授予限制性股票的库存股面额减少库存股人民币7,417,724.62元，库存股面额高于认股款总额的差额人民币4,735,469.35元冲减资本公积-股本溢价。同时，就本公司对限制性股票的回购义务按约定的回购价格3.70元/股以及限制股票数量724,933.00股分别确认库存股人民币2,682,255.27元以及其他应付款-限制性股票回购义务人民币2,682,255.27元。

于2020年年末，本集团根据最新取得的可解锁职工人数变动、本公司及部门业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。截止2020年12月31日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币28,044,229.55元。本年限制性股票激励计划合计以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币15,648,314.17元。

(2) 授予日权益工具公允价值的确认方法如下：

	2019年限制性股票激励计划
限制性股票的公允价值	10.23元/股
现行股价	12.29元/股(第一次授予日)、 11.13元/股(第二次授予日)
限制性股票的授予价格	3.70元/股
限制性股票的有效期限	1年、2年、3年

(3) 对可行权权益工具数量的确定依据：

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

3、以股份支付换取服务

本集团2020年度，以股份支付换取的职工服务总额为人民币15,648,314.17元。

十一、资本管理

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

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

本集团主要利用资产负债率来监控集团的资本结构。于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团及本公司的资产负债率如下：

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
负债合计	749,632,205.85	673,031,111.74	532,947,319.05	342,233,030.33
资产合计	1,979,719,533.55	1,735,308,900.55	1,706,378,032.89	1,375,579,100.03
资产负债率	38%	39%	31%	25%

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2020年	2019年
已签订尚未履行或尚未完全履行的长期资产采购合同	123,148,000.00	4,253,356.80
已签订尚未履行的股权投资合同	30,000,000.00	-
合计	153,148,000.00	4,253,356.80

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2020年	2019年
1年以内(含1年)	4,256,777.15	4,401,988.72
1年以上2年以内(含2年)	3,999,470.60	4,256,777.15
2年以上3年以内(含3年)	4,074,010.28	3,999,470.60
3年以上	5,122,771.35	9,196,781.63
合计	17,453,029.38	21,855,018.10

2、或有事项

本集团报告期内无重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后分配利润及资本公积金转增股本

本公司董事会于2021年3月29日审议通过利润分配及资本公积金转增股本预案：1) 本公司以2021年3月29日总股本197,725,450股(即2020年12月31日总股本197,931,800股扣除2021年1月1日至2021年3月29日止期间回购注销限制性股票206,350股)，扣除本公司回购专用证券账户上的股份415,664股，共计197,309,786股为基数，向本公司普通股股东派发现金股利，每股人民币0.119元(2019年：每股人民币0.059元)，共人民币23,479,864.53元(2019年：人民币11,610,680.98元)；2) 本公司以2021年3月29日上述197,309,786股为基数，用本公司资本公积金向本公司普通股股东每10股转增股本5股，转出资本公积人民币98,654,893.00元，转增后总股本变更为人民币296,380,343.00元。上述利润分配及资本公积转增股本议案尚待本公司股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理要求及内部报告制度。管理层通过定期审阅集团层面的财务信息来进行资源配置和业绩评价。本集团于报告期内均无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

(1) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产和递延所得税资产，下同)的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和商誉而言)进行划分的。

国家或地区	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2020年	2019年	2020年	2019年
中国区	554,130,732.41	549,454,162.91	1,047,445,947.47	1,087,235,474.50
北美区	200,007,989.87	218,701,744.51	18,682,267.04	1,023,082.47
亚太区	92,645,850.25	102,618,040.31	15,744,459.07	14,123,731.41
欧洲区	105,828,030.03	73,781,466.18	207,158.01	37,266.63
南美区	100,214,607.29	63,376,712.68	-	-
非洲区	247,193.49	850,897.95	-	-
合计	1,053,074,403.34	1,008,783,024.54	1,082,079,831.59	1,102,419,555.01

(2) 主要客户

在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10% 或以上的客户有 1 个 (2019 年：1 个)，约占本集团总收入 11.91% (2019 年：14.39%)。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	2020 年	2019 年
	金额	金额
客户 A	125,462,871.93	145,183,098.55

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2020 年	2019 年
银行承兑汇票	59,606,255.81	4,560,592.40
减：坏账准备	-	-
合计	59,606,255.81	4,560,592.40

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据 (2019 年 12 月 31 日：人民币 2,000,000.00 元)

(3) 本年末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末 终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	41,837,651.23	49,092,184.84

本公司为结算部分应付款项而将等额的未到期应收票据背书予以供应商，本公司管理层认为某些未到期票据满足所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，同时相关应付款项的现时义务已满足全部解除的条件，所以终止确认相关应收票据及应付款项。本公司继续涉入所承受的最大损失为本公司背书予供应商的未到期应收票据款项。上述未到期应收票据期限为一年以内。

- (4) 于2020年12月31日, 本公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据(2019年12月31日: 无)。

2、 应收账款

- (1) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2020 年	2019 年
子公司	284,285,426.35	207,556,525.35
其他关联方	5,934,947.37	5,008,494.11
第三方	105,667,234.47	74,131,004.51
小计	395,887,608.19	286,696,023.97
减: 坏账准备	(6,060,155.76)	(3,961,341.39)
合计	389,827,452.43	282,734,682.58

- (2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	391,145,224.45	275,201,800.82
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,742,383.74	11,493,183.85
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	1,039.30
小计	395,887,608.19	286,696,023.97
减: 坏账准备	(6,060,155.76)	(3,961,341.39)
合计	389,827,452.43	282,734,682.58

- (3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年					2019 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	524,205.60	0.13	(524,205.60)	100.00	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备										
- 合并范围内子公司	284,285,426.35	71.81	-	-	284,285,426.35	207,556,525.35	72.30	-	-	207,556,525.35
- 租赁客户	7,121,549.18	1.80	(338,128.81)	4.75	6,783,420.37	6,619,577.80	2.31	(330,978.89)	5.00	6,288,598.91
- 其他客户	103,956,427.06	26.26	(5,197,821.35)	5.33	98,758,605.71	72,519,920.82	25.39	(3,630,362.50)	5.01	68,889,558.32
合计	395,887,608.19	100.00	(6,060,155.76)	1.53	389,827,452.43	286,696,023.97	100.00	(3,961,341.39)	1.38	282,734,682.58

(a) 2020 年按单项计提坏账准备的计提理由：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	524,205.60	(524,205.60)	100	预计无法收回

(b) 2020 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据客户及对应的产品及服务类型，将应收账款分类合并范围内子公司，租赁客户和其他客户。本集团对上述组合分别执行不同的预期信用损失率进行测算。

(c) 应收账款预期信用损失的评估：

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应收账款的减值准备，并以应收账款账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况具有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时进一步区分不同的客户群体。

合并范围内子公司

	2020 年			2019 年		
	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内	0%	279,543,042.61	-	0%	207,556,525.35	-
1-2 年	0%	4,742,383.74	-	0%	-	-
合计		284,285,426.35	-		207,556,525.35	-

租赁客户

	2020 年			2019 年		
	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内	5%	7,121,549.18	(338,128.81)	5%	6,619,577.80	(330,978.89)

其他客户

	2020 年			2019 年		
	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内	5%	103,956,427.06	(5,197,821.35)	5%	72,436,748.95	(3,621,837.45)
1-2 年	10%	-	-	10%	82,132.57	(8,213.26)
2-3 年	30%	-	-	30%	1,039.30	(311.79)
合计		103,956,427.06	(5,197,821.35)		72,519,920.82	(3,630,362.50)

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(4) 坏账准备的变动情况

	2020 年	2019 年
年初余额	3,961,341.39	3,453,016.09
本年计提	2,093,239.37	375,822.22
本年收回	5,575.00	132,503.08
年末余额	6,060,155.76	3,961,341.39

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 318,841,251.35 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 241,414,435.25 元)，占应收账款年末余额合计数的 80.54% (2019 年 12 月 31 日：84.21%)，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 2,298,862.36 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 1,820,783.17 元)。

3、 应收款项融资

项目	2020 年	2019 年
银行承兑汇票	2,968,758.20	9,323,095.85

如附注十五、1 所披露，本公司存在将应收票据背书至供应商及贴现的情形。本公司考虑到银行承兑汇票的背书金额和频率，判断此种业务模式的目标为同时收取合同现金流量及出售该应收票据，故将此类应收票据分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

4、 其他应收款

		2020 年	2019 年
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他	注	181,586,153.12	151,708,688.82
合计		181,586,153.12	151,708,688.82

注：其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2020 年	2019 年
应收子公司	180,890,823.45	151,140,972.43
应收第三方	1,284,711.79	1,048,868.57
小计	182,175,535.24	152,189,841.00
减：坏账准备	(589,382.12)	(481,152.18)
合计	181,586,153.12	151,708,688.82

(b) 按账龄分析如下：

账龄	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	178,320,078.64	151,709,066.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,430,945.60	8,821.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	28,698.00
3 年以上	424,511.00	443,256.00
小计	182,175,535.24	152,189,841.00
减：坏账准备	(589,382.12)	(481,152.18)
合计	181,586,153.12	151,708,688.82

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年					2019 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备										
- 组合 1	180,890,823.45	99.29	-	-	180,890,823.45	151,140,972.43	99.31	-	-	151,140,972.43
- 组合 3	1,284,711.79	0.71	(589,382.12)	45.88	695,329.67	1,048,868.57	0.69	(481,152.18)	45.87	567,716.39
合计	182,175,535.24	100.00	(589,382.12)	0.32	181,586,153.12	152,189,841.00	100.00	(481,152.18)	0.32	151,708,688.82

(i) 2020 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

对于单项测试未发生减值的其他应收款，本公司会将其包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中再进行减值测试。

确认组合依据	按其他应收款项性质划分
组合 1	合并范围内子公司
组合 2	应收出口退税
组合 3	除出口退税及合并范围内子公司以外的其他应收款

(d) 坏账准备的变动情况

坏账准备		2020 年				2019 年			
		第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	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		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	
年初余额		481,152.18	-	-	481,152.18	171,588.40	-	-	171,588.40
转入第二阶段		-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段		-	-	-	-	-	-	-	-
转回第二阶段		-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段		-	-	-	-	-	-	-	-
本年计提		108,229.94	-	-	108,229.94	309,563.78	-	-	309,563.78
本年收回或转回		-	-	-	-	-	-	-	-
本年核销		-	-	-	-	-	-	-	-
本年转销		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
年末余额		589,382.12	-	-	589,382.12	481,152.18	-	-	481,152.18

(e) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年	2019 年
保证金及定金	496,677.00	493,632.00
应收暂付款	580,003.79	334,598.12
备用金	208,031.00	220,638.45
关联方资金拆借及往来款	180,890,823.45	151,140,972.43
小计	182,175,535.24	152,189,841.00
减：坏账准备	(589,382.12)	(481,152.18)
合计	181,586,153.12	151,708,688.82

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
单位 A	关联方借款	175,011,062.39	1 年以内	96.07	-
单位 B	关联方往来款	3,285,906.33	1 年以内	1.80	-
单位 C	关联方往来款	1,547,698.37	1 年以内	0.85	-
单位 D	关联方往来款	501,796.01	1 年以内	0.28	-
单位 E	保证金	419,368.00	3 年以上	0.23	125,810.40
合计		180,765,831.10		99.23	125,810.40

5、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2020 年			2019 年		
	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	238,084,274.00	-	238,084,274.00	214,770,574.00	-	214,770,574.00

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
浙江英飞特节能技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
INVENTRONIC USA, INC.	6,348,728.00	-	-	6,348,728.00	-	-
浙江英飞特光电有限公司	172,554,400.00	-	-	172,554,400.00	-	-
杭州英飞特科技咨询有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
Inventronics Europe B.V.	2,657,760.00	-	-	2,657,760.00	-	-
浙江英飞特新能源科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
INVENTRONICS SSL INDIA PRIVATE LIMITED	19,209,686.00	-	-	19,209,686.00	-	-
INAMC SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	-	-	-	-	-	-
INVENTRONICS (HONG KONG) LIMITED	-	23,313,700.00	-	23,313,700.00	-	-
合计	214,770,574.00	23,313,700.00	-	238,084,274.00	-	-

本公司子公司的相关信息参见附注六。

6、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	附注	2020 年		2019 年	
		收入	成本	收入	成本
主营业务		815,792,295.51	568,854,907.17	795,882,279.91	572,946,454.91
其他业务		67,549,580.26	37,859,204.63	74,822,226.78	36,909,425.40
合计		883,341,875.77	606,714,111.80	870,704,506.69	609,855,880.31
其中：合同产生的收入	十五、6(2)	841,192,039.37	597,723,451.06	824,051,349.08	600,865,219.57
租赁收入		42,149,836.40	8,990,660.74	46,653,157.61	8,990,660.74

(2) 2020 年合同产生的收入的情况

合同分类	合计
在某一时点确认收入	841,192,039.37

本公司对于原预计合同期限不超过一年的商品、服务合同采用了简化实务操作，因此上述披露的信息中不包含本公司分摊至该合同中的剩余履约义务的交易价格。

十六、2020 年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(1) 非流动资产处置损益	126,579.48	1
(2) 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)	17,572,594.90	2
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,409,593.61	3
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	794,788.07	4
小计	23,903,556.06	
(5) 所得税影响额	(3,841,882.04)	
(6) 少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	20,061,674.02	

注 1：2020 年度的非流动资产处置损益为处置固定资产的净收益。

注 2：2020 年度政府补助主要包括了企业资助资金与知识产权奖励资助资金等。

注 3：2020 年年度主要系其他非流动金融资产公允价值变动。

注 4：2020 年度营业外收入主要为租赁违约金收入。

十七、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券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)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	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	14.12	0.84	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.37	0.73	0.72

1、 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、51。

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年	2019 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (经调整)	161,500,134.70	106,153,014.17
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	20,061,674.02	21,079,564.20
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	141,438,460.68	85,073,449.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	193,043,124.58	195,532,147.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.73	0.44

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程详见附注五、51。

(4) 扣除非经常性损益后的稀释每股收益

扣除非经常性损益后的稀释每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算：

	2020 年	2019 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	161,677,893.03	106,153,014.17
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	20,061,674.02	21,079,564.20
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	141,616,219.01	85,073,449.97
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	195,547,596.03	195,532,147.58
扣除非经常性损益后的稀释每股收益(元/股)	0.72	0.44

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2020 年	2019 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	161,677,893.03	106,153,014.17
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	1,144,877,347.17	1,000,808,599.43
加权平均净资产收益率	14.12%	10.61%

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	2020 年	2019 年
年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	1,062,277,788.81	957,601,283.08
本年归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响	80,838,946.52	53,076,507.08
回购股份的影响	-	(4,793,805.04)
限制性股票回购及解禁的影响	1,955,170.96	-
利润分配的影响	(6,772,897.24)	(5,277,835.75)
限制性股票摊销的影响	8,638,226.63	-
外币报表折算影响其他综合收益	(2,059,888.51)	202,450.06
年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	1,144,877,347.17	1,000,808,599.43

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2020 年	2019 年
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的 合并净利润	141,616,219.01	85,073,449.97
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	1,144,877,347.17	1,000,808,599.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	12.37%	8.50%