

北京新雷能科技股份有限公司

审计报告

2020 年度

中汇会审[2021]1623 号

目 录

	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-8
二、财务报表	9-20
(一) 合并资产负债表	9-10
(二) 合并利润表	11
(三) 合并现金流量表	12
(四) 合并所有者权益变动表	13-14
(五) 母公司资产负债表	15-16
(六) 母公司利润表	17
(七) 母公司现金流量表	18
(八) 母公司所有者权益变动表	19-20
三、财务报表附注	21-154

审计报告

中汇会审[2021]1623号

北京新雷能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京新雷能科技股份有限公司(以下简称新雷能公司)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新雷能公司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，我们独立于新雷能公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）销售收入确认

1. 关键审计事项描述

新雷能公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，具体根据销售合同约定，以产品发到客户处，经客户验收合格后确认销售收入。于2020年度，新雷能公司主营业务收入为人民币83,888.53万元，其中国内销售收入约占总主营业务收入的91.68%，国外销售收入占总主营业务收入的8.32%。

由于收入是新雷能公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将产品销售收入的确认识别为关键审计事项。

财务报表中对该事项的披露请见财务报表附注三、会计政策和会计估计之（三十二）收入、（三十九）重大会计判断和估计说明；财务报表附注五、合并财务报表项目注释之（三十六）营业收入/营业成本。

2. 审计应对

（1）了解、评估管理层对新雷能公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）与财务部、管理层访谈，了解新雷能公司产品销售收入的确认政策，2020年执行新收入政策对本公司收入确认无影响；

（3）抽样检查销售合同，对与产品销售收入确认有控制权转移时点进行分析评估；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，核实收入的完整性和真实性，并通过分析性复核进行比对；

（5）结合对应收票据、应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额；

（6）对大额的合同负债进行复核，查看相关的销售合同并了解是否已经执行未及时结转收入，并通过函证进一步核实其真实性；

（7）对营业收入执行截止性测试，评价收入是否记录在正确的会计期间。

（二）应收账款与应收票据的预期信用损失

1. 关键审计事项描述

应收账款与应收票据（以下简称应收款项）于2020年12月31日在合并财务报表的账面余额为人民币50,433.84万元，坏账准备为人民币1,730.38万元，账面价值为人民币48,703.46万元；

新雷能公司对于应收款项按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在客观减值的应收款项或当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，新雷能公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计量预期信用损失。对于划分为组合应收款项，新雷能公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄分析表与整个存续期预期信用损失率对照模型，计量预期信用损失。

应收款项的预期信用损失对财务报表影响重大，且涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将其识别为关键审计事项。

财务报表中对该事项的披露详见财务报表附注三、会计政策和会计估计之（十）金融工具、（十二）应收票据减值、（十三）应收账款减值、（三十九）重大会计判断和估计说明；财务报表附注五、合并财务报表项目注释之（二）应收票据、（三）应收账款。

2. 审计应对

（1）了解应收款项计提预期信用损失流程和相关内部控制，测试关键内部控制设计和执行的有效性；

（2）对于基于单项应收款项评估预期信用损失的，抽取样本检查应收款项发生减值的相关客观证据，复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据；

（3）对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收款项，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况

的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收款项的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性。

(4) 对账龄超过1年以上的应收款项重点关注，和公司了解客户的财务状况和是否存在争议；

(5) 对期末余额较大的应收款项进行函证；

(6) 关注期后回款情况，选取样本检查期后回款情况。

(三) 商誉减值

1. 关键审计事项描述

2020年12月31日，新雷能公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币9,216.79万元，占合并资产负债表归属母公司净资产的比例为11.62%，本商誉系2018年收购武汉永力科技股份有限公司52%的股权形成的。新雷能公司每年对商誉进行减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以评价是否需要计提减值。

管理层确定资产组的未来现金流量现值时作出了重大判断，使用价值计算中采用的关键假设包括：详细预测期复合增长率、后续预测期增长率、毛利率、折现率。

由于商誉金额重大，且商誉的减值测试涉及复杂及重大的判断。因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

财务报表中对该事项的披露请见财务报表附注三、会计政策和会计估计之（二十六）长期资产减值、（三十九）重大会计判断和估计说明；财务报表附注五、合并财务报表项目注释之（十五）商誉。

2. 审计应对

(1) 了解、评估了管理层关于商誉减值准备相关内部控制的设计，包括关键假设及减值计提金额的复核和审批，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较和分析，以评价管理层对现金流量预测的历史准确性；

(3) 评价管理层聘请的协助其进行减值测试的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 获取了管理层编制的商誉减值计算表，并获取外部独立评估机构出具的评估报告，在估值专家的协助下，通过参考同行业惯例，评估了减值测试模型中选用的未来现金流量现值的评估方法及减值测试模型中使用的折现率的适当性；

(5) 综合考虑资产组运营情况，对减值测试模型中包括的收入增长率、毛利率与历史数据进行了比较，并考虑了市场趋势的影响；

(6) 针对资产组的未来现金流量预测时使用的关键参数进行敏感性测试。

四、其他信息

新雷能公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2020年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，管理层负责评估新雷能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新雷能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

新雷能公司治理层(以下简称治理层)负责监督新雷能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新雷能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新雷能公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

（本页无正文）

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2021 年 4 月 8 日

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

会合 01 表-1

编制单位：北京新雷能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	124,559,654.87	169,228,174.36
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(二)	4	206,139,386.78	198,914,517.42
应收账款	五(三)	5	280,895,174.71	240,435,971.46
应收款项融资	五(四)	6	38,770,190.60	-
预付款项	五(五)	7	8,244,640.16	14,690,059.46
其他应收款	五(六)	8	6,813,161.89	5,267,099.04
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(七)	11	416,461,622.01	298,073,877.22
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(八)	15	8,004,352.87	4,808,501.36
流动资产合计		16	1,089,888,183.89	931,418,200.32
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19		

			-	-
长期股权投资	五(九)	20	44,810,680.20	25,694,614.32
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产	五(十)	23	30,099,345.86	31,795,189.25
固定资产	五(十一)	24	272,641,368.36	275,171,955.10
在建工程	五(十二)	25	24,666,349.71	3,307,060.37
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
无形资产	五(十三)	28	38,951,892.03	39,744,573.25
开发支出	五(十四)	29	21,520,205.56	5,387,105.34
商誉	五(十五)	30	92,167,939.31	92,167,939.31
长期待摊费用	五(十六)	31	21,026,775.05	4,592,654.68
递延所得税资产	五(十七)	32	13,444,897.62	8,350,872.18
其他非流动资产	五(十八)	33	19,215,311.78	-
非流动资产合计		34	578,544,765.48	486,211,963.80
资产总计		35	1,668,432,949.37	1,417,630,164.12

合 并 资 产 负 债 表(续)

2020 年 12 月 31 日

会合 01 表-2

编制单位：北京新雷能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	五(十九)	36	207,710,779.09	110,008,583.05
交易性金融负债		37	-	-
衍生金融负债		38	-	-
应付票据	五(二十)	39	2,000,000.00	-
应付账款	五(二十一)	40	206,449,478.53	160,325,558.95
预收款项		41	-	12,024,105.71
合同负债	五(二十二)	42	19,648,031.28	-
应付职工薪酬	五(二十三)	43	21,947,128.08	17,192,064.30
应交税费	五(二十四)	44	6,141,530.41	4,714,039.17
其他应付款	五(二十五)	45	14,650,038.14	24,424,973.27
其中：应付利息		46	-	-
应付股利		47	-	-
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	49	35,631,689.64	55,986,532.61
其他流动负债	五(二十七)	50	28,562,533.38	-
流动负债合计		51	542,741,208.55	384,675,857.06
非流动负债：				
长期借款	五(二十八)	52	132,100,000.00	193,060,000.00
应付债券		53	-	-

其中：优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
长期应付款	五(二十九)	56	-	1,426,507.23
长期应付职工薪酬		57	-	-
预计负债		58	-	-
递延收益	五(三十)	59	6,686,391.27	9,724,712.02
递延所得税负债	五(十七)	60	3,878,373.30	4,474,178.93
其他非流动负债		61	-	-
非流动负债合计		62	142,664,764.57	208,685,398.18
负债合计		63	685,405,973.12	593,361,255.24
所有者权益：				
股本	五(三十一)	64	165,569,400.00	165,580,800.00
其他权益工具		65	-	-
其中：优先股		66	-	-
永续债		67	-	-
资本公积	五(三十二)	68	225,818,496.27	213,239,422.68
减：库存股	五(三十三)	69	13,091,702.00	22,530,920.00
其他综合收益		70	-	-
专项储备		71	-	-
盈余公积	五(三十四)	72	32,196,766.58	21,725,884.05
未分配利润	五(三十五)	73	382,701,041.69	278,180,964.31
归属于母公司所有者权益合计		74	793,194,002.54	656,196,151.04
少数股东权益		75	189,832,973.71	168,072,757.84
所有者权益合计		76	983,026,976.25	824,268,908.88
负债和所有者权益总计		77	1,668,432,949.37	1,417,630,164.12

合并利润表

2020 年度

会合 02 表

编制单位：北京新雷能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	五(三十六)	1	842,624,313.17	772,346,082.94
二、营业总成本		2	692,966,726.59	702,699,784.29
其中：营业成本	五(三十六)	3	435,877,445.36	453,546,984.96
税金及附加	五(三十七)	4	8,348,197.69	7,330,420.19
销售费用	五(三十八)	5	40,079,801.40	43,990,635.47
管理费用	五(三十九)	6	64,564,819.30	56,277,249.27
研发费用	五(四十)	7	122,913,791.53	121,028,829.17
财务费用	五(四十一)	8	21,182,671.31	20,525,665.23
其中：利息	五(四十一)	9	16,611,973.40	19,489,648.20
费用				
利	五(四十一)	10	944,897.97	869,678.58
息收入				
加：其他收益	五(四十二)	11	7,508,583.77	8,216,624.33
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	12	4,160,092.44	3,678,121.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(四十三)	13	4,116,065.88	2,563,190.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		16	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十四)	17	-1,740,095.96	-1,326,620.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十五)	18	-3,691,961.77	-4,758,785.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十六)	19	-24,281.90	-618.55

三、营业利润(亏损以“—”号填列)		20	155,869,923.16	75,455,020.28
加：营业外收入	五(四十七)	21	12,425.76	28,835.96
减：营业外支出	五(四十八)	22	929,749.09	647,127.18
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		23	154,952,599.83	74,836,729.06
减：所得税费用	五(四十九)	24	10,042,507.65	-56,909.70
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		25	144,910,092.18	74,893,638.76
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		26	144,910,092.18	74,893,638.76
2. 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	123,269,165.91	62,233,802.79
2. 少数股东损益		29	21,640,926.27	12,659,835.97
六、其他综合收益的税后净额		30	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40		
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类		42		

计入其他综合收益的金 额			-	-
5. 应收款项融资信 用减值准备		43		
6. 其他债权投资信 用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储 备		45	-	-
8. 外币财务报表折 算差额		46	-	-
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的 其他综合收益的税后净 额		48		
七、综合收益总额(综合 亏损总额以“-”号填 列)		49	144,910,092.18	74,893,638.76
归属于母公司所有 者的综合收益总额		50	123,269,165.91	62,233,802.79
归属于少数股东的 综合收益总额		51	21,640,926.27	12,659,835.97
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	十六(二)	52	0.74	0.38
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十六(二)	53	0.74	0.38

合并现金流量表

2020 年度

编制单位：北京新雷能科技股份有限公司

会合 03 表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	681,332,318.04	681,850,144.45
收到的税费返还		2	2,821,129.98	19,066,281.87
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十)	3	10,989,757.88	9,709,384.67
经营活动现金流入小计		4	695,143,205.90	710,625,810.99
购买商品、接受劳务支付的现金		5	314,360,871.91	295,629,157.53
支付给职工以及为职工支付的现金		6	210,912,270.69	204,430,617.26
支付的各项税费		7	55,195,735.60	41,431,524.44
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十)	8	98,290,587.91	102,207,104.35
经营活动现金流出小计		9	678,759,466.11	643,698,403.58
经营活动产生的现金流量净额	五(五十一)	10	16,383,739.79	66,927,407.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	2,250,000.00
取得投资收益收到的现金		12	44,026.56	1,114,931.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	27,200.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	71,226.56	3,364,931.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		17	73,507,342.25	24,339,522.36

付的现金				
投资支付的现金		18	15,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	88,507,342.25	24,339,522.36
投资活动产生的现金流量净额		22	-88,436,115.69	-20,974,591.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	3,901,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	222,541,888.42	155,863,341.80
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十)	26	60,084,991.70	-
筹资活动现金流入小计		27	282,626,880.12	159,765,141.80
偿还债务支付的现金		28	224,259,392.00	183,121,137.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	24,896,788.58	25,119,240.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十)	31	4,691,183.02	5,655,930.81
筹资活动现金流出小计		32	253,847,363.60	213,896,309.01
筹资活动产生的现金流量净额		33	28,779,516.52	-54,131,167.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五(五十一)	35	-43,272,859.38	-8,178,350.95
加：期初现金及现金等价物余额	五(五十一)	36	166,395,847.59	174,574,198.54
六、期末现金及现金等价物余额	五(五十一)	37	123,122,988.21	166,395,847.59

合并所有者权益变动表

2020 年度

编制单位：北京新雷能科技股份有限公司

 会合 04 表-1
 金额单位：人民币元

项 目	行次	2020 年度											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本[股本]	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	165,580,800.00	-	-	-	213,239,422.68	22,530,920.00	-	-	21,725,884.05	278,180,964.31	168,072,757.84	824,268,908.88
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	165,580,800.00	-	-	-	213,239,422.68	22,530,920.00	-	-	21,725,884.05	278,180,964.31	168,072,757.84	824,268,908.88
三、本期增减变动金额(减少以	7	-11,400.00	-	-	-	12,579,073.59	-9,439,218.00	-	-	10,470,882.53	104,520,077.38	21,760,215.87	158,758,067.37

“_” 号填列)													
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123,269,165.91	21,640,926.27	144,910,092.18
(二) 所有者投入和减少资本	9	-11,400.00	-	-	-	12,579,073.59	-9,439,218.00	-	-	-	-	119,289.60	22,126,181.19
1. 所有者投入资本(股东投入的普通股)	10	-11,400.00	-	-	-	-62,430.00	-73,830.00	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	12,641,503.59	-9,365,388.00	-	-	-	-	119,289.60	22,126,181.19
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	10,470,882.53	-18,749,088.53	-	-8,278,206.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	10,470,882.53	-10,470,882.53	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,278,206.00	-	-8,278,206.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	165,569,400.00	-	-	-	225,818,496.27	13,091,702.00	-	-	32,196,766.58	382,701,041.69	189,832,973.71	983,026,976.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2020 年度

编制单位：北京新雷能科技股份有限公司

会合 04 表-2
金额单位：人民币元

项 目	行次	2019 年度											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本[股本]	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	117,972,000.00	-	-	-	243,671,378.75	18,629,120.00	-	-	19,130,056.70	224,965,965.38	152,574,035.37	739,684,316.20
加：会计政策变更	2									-46,199.39	-478,177.12	-57,583.97	-581,960.48
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	117,972,000.00	-	-	-	243,671,378.75	18,629,120.00	-	-	19,083,857.31	224,487,788.26	152,516,451.40	739,102,355.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”	7	47,608,800.00	-	-	-	-30,431,956.07	3,901,800.00	-	-	2,642,026.74	53,693,176.05	15,556,306.44	85,166,553.16

号填列)													
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,233,802.79	12,659,835.97	74,893,638.76
(二) 所有者投入和减少资本	9	420,000.00	-	-	-	16,756,843.93	3,901,800.00	-	-	-	-	896,470.47	14,171,514.40
1. 所有者投入资本(股东投入的普通股)	10	420,000.00				3,481,800.00	-	-	-	-	-	-	3,901,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	14,171,514.40	3,901,800.00	-	-	-	-	-	10,269,714.40
4. 其他	13	-	-	-	-	-896,470.47		-	-	-	-	896,470.47	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	2,642,026.74	-8,540,626.74	-	-5,898,600.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	2,642,026.74	-2,642,026.74		-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,898,600.00	-	-5,898,600.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	47,188,800.00	-	-	-	-47,188,800.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
1. 资本公积转增资本	19	47,188,800.00				-47,188,800.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积 弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合 收益结转留 存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	
(五) 专项储 备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末 余额	29	165,580,800.00	-	-	-	213,239,422.68	22,530,920.00	-	-	21,725,884.05	278,180,964.31	168,072,757.84	824,268,908.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责
人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020 年 12 月 31 日

会企 01 表-1

编制单位：北京新雷能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020 年 2 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		1	60,678,525.39	72,525,529.87
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	十五(一)	4	131,871,452.72	130,647,469.75
应收账款	十五(二)	5	127,247,624.16	82,448,234.15
应收款项融资		6	14,343,860.40	-
预付款项		7	4,793,103.12	9,672,667.54
其他应收款	十五(三)	8	4,156,855.61	3,238,295.60
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	246,199,380.42	168,122,921.53

合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	1,516,094.76	1,546,404.54
流动资产合计		16	590,806,896.58	468,201,522.98
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	十五(四)	20	326,085,637.51	295,581,985.75
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	2,315,383.05	2,395,514.73
固定资产		24	203,508,530.37	208,026,419.41
在建工程		25	-	-

生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
无形资产		28	25,391,194.65	25,804,623.95
开发支出		29	21,520,205.56	5,387,105.34
商誉		30	-	-
长期待摊费用		31	5,598,113.05	4,215,666.26
递延所得税资产		32	5,761,809.85	3,791,758.32
其他非流动资产		33	12,719,736.76	-
非流动资产合计		34	602,900,610.80	545,203,073.76
资产总计		35	1,193,707,507.38	1,013,404,596.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表(续)

2020 年 12 月 31 日

会企 01 表-2

编制单位：北京新雷能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020 年 2 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款		36	172,314,962.46	104,922,471.94
交易性金融负债		37	-	-
衍生金融负债		38	-	-
应付票据		39	15,200,000.00	-
应付账款		40	108,421,768.73	59,443,623.65
预收款项		41	-	4,231,753.25
合同负债		42	8,038,429.98	-
应付职工薪酬		43	10,208,586.52	8,366,879.70
应交税费		44	1,550,148.66	1,885,101.30
其他应付款		45	13,677,329.13	23,214,176.25
其中：应付利息		46	-	-
应付股利		47	-	-
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债		49	35,631,689.64	55,986,532.61
其他流动负债		50	21,978,972.22	
流动负债合计		51	387,021,887.34	258,050,538.70
非流动负债：				
长期借款		52	132,100,000.00	193,060,000.00
应付债券		53	-	-

其中：优先股	54	-	-
永续债	55	-	-
长期应付款	56	-	1,426,507.23
长期应付职工薪酬	57	-	-
预计负债	58	-	-
递延收益	59	5,986,391.27	9,004,712.02
递延所得税负债	60	-	-
其他非流动负债	61	-	-
非流动负债合计	62	138,086,391.27	203,491,219.25
负债合计	63	525,108,278.61	461,541,757.95
所有者权益：			
股本	64	165,569,400.00	165,580,800.00
其他权益工具	65	-	-
其中：优先股	66	-	-
永续债	67	-	-
资本公积	68	221,808,672.18	210,930,719.51
减：库存股	69	13,091,702.00	22,530,920.00
其他综合收益	70	-	-
专项储备	71	-	-
盈余公积	72	32,196,766.58	21,725,884.05
未分配利润	73	262,116,092.01	176,156,355.23
所有者权益合计	74	668,599,228.77	551,862,838.79
负债和所有者权益总计	75	1,193,707,507.38	1,013,404,596.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020 年度

会企 02 表

编制单位：北京新雷能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十五(五)	1	411,914,101.58	280,857,720.27
减：营业成本	十五(五)	2	171,637,373.97	119,406,175.98
税金及 附加		3	4,865,202.80	3,941,938.91
销 售 费 用		4	24,797,149.60	24,313,276.72
管 理 费 用		5	31,028,161.25	25,147,315.35
研 发 费 用		6	56,501,831.18	65,402,193.55
财 务 费 用		7	20,754,897.03	21,892,992.41
其中：				
利息费用		8	15,709,891.27	18,591,183.19
利息收入		9	266,576.40	345,842.12
加：其他收益		10	3,884,223.26	4,049,895.57
投 资 收 益(损失以“—” 号填列)	十五(六)	11	10,511,529.37	1,089,931.21
其中：				
对联营企业和合 营企业的投资收 益	十五(六)	12	467,502.81	—
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益		13	—	—
净 敞 口 套期收益(损失以 “—”号填列)		14	—	—
公 允 价 值变动收益(损失 以“—”号填列)		15	—	—
信 用 减 值 损 失(损失以 “—”号填列)		16	-2,536,628.71	-202,750.89

资产减值损失(损失以“-”号填列)	17	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	18	-1,608.25	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	19	114,187,001.42	25,690,903.24
加:营业外收入	20	10,429.65	7,547.44
减:营业外支出	21	155,425.21	243,921.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	22	114,042,005.86	25,454,529.25
减:所得税费用	23	9,333,180.55	-965,738.15
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	24	104,708,825.31	26,420,267.40
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	25	104,708,825.31	26,420,267.40
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26	-	-
五、其他综合收益的税后净额	27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	32	-	-
5.其他	33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	35	-	-

2. 应收款项 融资公允价值变 动		36		
3. 其他债权 投资公允价值变 动		37	—	—
4. 金融资产 重分类计入其他 综合收益的金额		38	—	—
5. 应收款项 融资信用减值准 备		39		
6. 其他债权 投资信用减值准 备		40	—	—
7. 现金流量 套期储备		41	—	—
8. 外币财务 报表折算差额		42	—	—
9. 其他		43	—	—
六、综合收益总额 (综合亏损总额以 “—”号填列)		44	104,708,825.31	26,420,267.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2020 年度

会企 03 表

编制单位：北京新雷能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	335,817,457.96	273,266,099.29
收到的税费返还		2	—	—
收到其他与经营活动有关的现金		3	3,365,404.16	3,944,643.62
经营活动现金流入小计		4	339,182,862.12	277,210,742.91
购买商品、接受劳务支付的现金		5	103,831,663.15	87,930,976.71
支付给职工以及为职工支付的现金		6	107,768,424.06	103,892,949.56
支付的各项税费		7	41,797,004.69	19,631,433.72
支付其他与经营活动有关的现金		8	56,668,826.55	54,583,206.82
经营活动现金流出小计		9	310,065,918.45	266,038,566.81
经营活动产生的现金流量净额		10	29,116,943.67	11,172,176.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	—	—

取得投资收益收到的现金	12	10,044,026.56	1,089,931.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	—	—
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	15	—	—
投资活动现金流入小计	16	10,044,026.56	1,089,931.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	21,960,036.15	14,803,014.39
投资支付的现金	18	27,000,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	—	—
支付其他与投资活动有关的现金	20	—	—
投资活动现金流出小计	21	48,960,036.15	20,803,014.39
投资活动产生的现金流量净额	22	-38,916,009.59	-19,713,083.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	23	—	3,901,800.00
取得借款收到的现金	24	187,341,888.42	150,863,341.80
收到其他与筹资活动有关	25	60,084,991.70	—

的现金				
筹资活动现金流入小计		26	247,426,880.12	154,765,141.80
偿还债务支付的现金		27	219,259,392.00	173,121,137.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	24,128,583.55	24,353,154.14
支付其他与筹资活动有关的现金		29	4,691,183.02	5,655,930.81
筹资活动现金流出小计		30	248,079,158.57	203,130,222.87
筹资活动产生的现金流量净额		31	-652,278.45	-48,365,081.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		33	-10,451,344.37	-56,905,988.15
加：期初现金及现金等价物余额		34	69,693,203.10	126,599,191.25
六、期末现金及现金等价物余额		35	59,241,858.73	69,693,203.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2020 年度

会企 04 表-1

单位：人民币元

编制单位：北京新雷能科技股份有限公司

项 目	行次	2020 年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	165,580,800.00	-	-	-	210,930,719.51	22,530,920.00	-	-	21,725,884.05	176,156,355.23	551,862,838.79
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	165,580,800.00	-	-	-	210,930,719.51	22,530,920.00	-	-	21,725,884.05	176,156,355.23	551,862,838.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-11,400.00	-	-	-	10,877,952.67	-9,439,218.00	-	-	10,470,882.53	85,959,736.78	116,736,389.98
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104,708,825.31	104,708,825.31
(二) 所有者投入和减少资本	8	-11,400.00	-	-	-	10,877,952.67	-9,439,218.00	-	-	-	-	20,305,770.67
1. 所有者投入资本(股东投入的普通股)	9	-11,400.00						-	-	-		-11,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10							-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11					10,877,952.67	-9,439,218.00	-	-	-	-	20,317,170.67

4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	10,470,882.53	-18,749,088.53	-8,278,206.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	10,470,882.53	-10,470,882.53	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,278,206.00	-8,278,206.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	165,569,400.00	-	-	-	221,808,672.18	13,091,702.00	-	-	32,196,766.58	262,116,092.01	668,599,228.77

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表(续)

2020 年度

会企 04 表-2

单位：人民币元

编制单位：北京新雷能科技股份有限公司

项 目	行次	2019 年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	117,972,000.00	-	-	-	241,400,249.68	18,629,120.00	-	-	19,130,056.70	158,692,509.08	518,565,695.46
加：会计政策变更	2									-46,199.39	-415,794.51	-461,993.90
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	117,972,000.00	-	-	-	241,400,249.68	18,629,120.00	-	-	19,083,857.31	158,276,714.57	518,103,701.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	47,608,800.00	-	-	-	-30,469,530.17	3,901,800.00	-	-	2,642,026.74	17,879,640.66	33,759,137.23
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,420,267.40	26,420,267.40

(二) 所有者投入和减少资本	8	420,000.00	-	-	-	16,719,269.83	3,901,800.00	-	-	-	-	13,237,469.83
1. 所有者投入资本(股东投入的普通股)	9	420,000.00	-	-	-	3,481,800.00	-	-	-	-	-	3,901,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	13,237,469.83	3,901,800.00	-	-	-	-	9,335,669.83
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	2,642,026.74	-8,540,626.74	-5,898,600.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	2,642,026.74	-2,642,026.74	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,898,600.00	-5,898,600.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	47,188,800.00	-	-	-	-47,188,800.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	47,188,800.00	-	-	-	-47,188,800.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	165,580,800.00	-	-	-	210,930,719.51	22,530,920.00	-	-	21,725,884.05	176,156,355.23	551,862,838.79

北京新雷能科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京新雷能科技股份有限公司(以下简称新雷能公司或公司)系于2009年3月26日经北京市工商行政管理局登记注册,在北京新雷能有限责任公司的基础上整体变更设立,公司统一社会信用代码为91110114102699924C。公司住所:北京市昌平区科技园区双营中路139号院1号楼。法定代表人:王彬。公司现有注册资本为人民币16,556.94万元,总股本为16,556.94万股,每股面值人民币1元。

本公司主营业务:电力电子元器件制造业。公司主要产品为模块电源、定制电源、大功率交/直流电源及系统。

公司经营范围:本公司的许可经营项目:技术开发、技术服务;技术检测;制造高铁设备、配件、铁路机车车辆配件、航空、航天器及设备、微特电机及组件、电力电子元器件、变压器、整流器及电感器、配电开关控制设备、计算机零部件、工业控制计算机及系统、通信设备、雷达及配套设备、集成电路、智能消费设备、敏感元件及传感器;软件开发;基础软件服务(不含医用软件);工程和技术研究与试验发展;货物进出口;技术进出口;代理进出口;销售电源变换器、放大器、通讯产品、电子元器件、机械设备。

本财务报表及财务报表附注已于2021年4月8日经公司董事会批准对外报出。

(二) 历史沿革

北京新雷能有限责任公司(以下简称有限公司)系由自然人王彬、李小宇、陆永、郑罡、丁树芳、李云鹏共同以货币出资组建的有限责任公司,于1997年6月11日在北京市工商行政管理局登记注册,公司取得了北京市工商行政管理局核发的注册号为1102212548219的《企业法人营业执照》,法定代表人:王彬。

公司设立时的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(元)	持股比例(%)	实际出资金额(元)	实际持股比例(%)	股东性质
王彬	121,495.00	24.30	121,495.00	24.30	自然人
李小宇	102,804.00	20.56	102,804.00	20.56	自然人
陆永	98,131.00	19.63	98,131.00	19.63	自然人
郑罡	79,439.00	15.89	79,439.00	15.89	自然人
丁树芳	65,421.00	13.08	65,421.00	13.08	自然人
李云鹏	32,710.00	6.54	32,710.00	6.54	自然人
合计	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	

1999 年 1 月 30 日，根据有限公司股东会决议、股权转让协议和公司章程修正案的规定，同意吸收李建新为有限公司新股东，原股东丁树芳将持有公司 3.74%的股权以 18,691.59 元转让给新股东李建新。

本次股权转让后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(元)	持股比例(%)	实际出资金额(元)	实际持股比例(%)	股东性质
王彬	121,495.00	24.30	121,495.00	24.30	自然人
李小宇	102,804.00	20.56	102,804.00	20.56	自然人
陆永	98,131.00	19.63	98,131.00	19.63	自然人
郑罡	79,439.00	15.89	79,439.00	15.89	自然人
丁树芳	46,729.41	9.34	46,729.41	9.34	自然人
李云鹏	32,710.00	6.54	32,710.00	6.54	自然人
李建新	18,691.59	3.74	18,691.59	3.74	自然人
合计	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	

2000 年 1 月 31 日，根据有限公司股东会决议、股权转让协议和公司章程修正案的规定，股东陆永将其所持有的新雷能有限公司股权 98,131.00 元分别转让给其他股东，转让后各股东出资额及比例如下：王彬出资额为 154,205.61 元，持股比例为 30.84%、李小宇出资额为 127,336.45 元，持股比例为 25.47%、郑罡出资额为 97,429.90 元，持股比例为 19.49%、丁树芳出资额为 54,906.54 元，持股比例为 10.98%、李建新出资额为 33,411.22 元，持股比例为 6.68%、李云鹏出资额为 32,710.28 元，持股比例为 6.54%。

本次股权转让后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(元)	持股比例(%)	实际出资金额(元)	实际持股比例(%)	股东性质
王彬	154,205.61	30.84	154,205.61	30.84	自然人
李小宇	127,336.45	25.47	127,336.45	25.47	自然人

股东名称	注册资本金额(元)	持股比例(%)	实际出资金额(元)	实际持股比例(%)	股东性质
郑罡	97,429.90	19.49	97,429.90	19.49	自然人
丁树芳	54,906.54	10.98	54,906.54	10.98	自然人
李建新	33,411.22	6.68	33,411.22	6.68	自然人
李云鹏	32,710.28	6.54	32,710.28	6.54	自然人
合计	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	

2002 年 3 月 26 日, 根据新雷能有限公司召开的关于增加注册资本、股东股份变更的股东会决议, 申请注册资本由 50 万元变更至 400 万元, 由全体股东以新雷能有限公司 2002 年 3 月 25 日的留存收益进行出资, 其中由新雷能有限公司未分配利润转增注册资本 300 万元, 由公司盈余公积转增注册资本 50 万元。

本次增资后, 公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下:

股东名称	注册资本金额(元)	持股比例(%)	实际出资金额(元)	实际持股比例(%)	股东性质
王彬	1,235,297.08	30.88	1,235,297.08	30.88	自然人
李小宇	1,007,539.24	25.19	1,007,539.24	25.19	自然人
郑罡	766,965.08	19.18	766,965.08	19.18	自然人
丁树芳	422,317.24	10.56	422,317.24	10.56	自然人
李建新	306,199.12	7.65	306,199.12	7.65	自然人
李云鹏	261,682.24	6.54	261,682.24	6.54	自然人
合计	4,000,000.00	100.00	4,000,000.00	100.00	

2006 年 8 月 10 日, 根据有限公司股东会决议、股权转让协议和公司章程修正案的规定, 同意吸收林金明为有限公司新股东, 原股东李小宇、郑罡、丁树芳将各自持有的部分股权转让给李建新、林金明。

本次股权变更后, 公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下:

股东名称	注册资本金额(元)	持股比例(%)	实际出资金额(元)	实际持股比例(%)	股东性质
王彬	1,235,297.08	30.88243	1,235,297.08	30.88243	自然人
李小宇	801,852.80	20.04632	801,852.80	20.04632	自然人
郑罡	759,533.45	18.98834	759,533.45	18.98834	自然人
丁树芳	373,303.78	9.33259	373,303.78	9.33259	自然人
李建新	563,367.96	14.0842	563,367.96	14.0842	自然人
李云鹏	261,682.24	6.54206	261,682.24	6.54206	自然人
林金明	4,962.69	0.12406	4,962.69	0.12406	自然人
合计	4,000,000.00	100.00	4,000,000.00	100.00	

2008 年 10 月 8 日, 根据有限公司股东会决议、股权转让协议和公司章程修正案的规定, 同意吸收王金柏、杜永生、王士民、丁贤后、陈永胜为公司新股东, 原股东李小宇、丁树芳、李云鹏、林金明将各自持有的部分股权转让给王彬、王金柏、杜永生、王士民、丁贤后、陈永胜。

本次股权变更后, 公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下:

股东名称	注册资本金额 (元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王彬	1, 812, 582. 00	45. 31454	1, 812, 582. 00	45. 31454	自然人
郑罡	759, 533. 00	18. 98834	759, 533. 00	18. 98834	自然人
李建新	563, 368. 00	14. 08420	563, 368. 00	14. 08420	自然人
丁树芳	197, 374. 00	4. 93434	197, 374. 00	4. 93434	自然人
王金柏	168, 000. 00	4. 20000	168, 000. 00	4. 20000	自然人
李小宇	156, 544. 00	3. 91359	156, 544. 00	3. 91359	自然人
杜永生	120, 342. 00	3. 00854	120, 342. 00	3. 00854	自然人
李云鹏	76, 800. 00	1. 92000	76, 800. 00	1. 92000	自然人
王士民	68, 439. 00	1. 71099	68, 439. 00	1. 71099	自然人
丁贤后	48, 486. 00	1. 21215	48, 486. 00	1. 21215	自然人
陈永胜	28, 532. 00	0. 71331	28, 532. 00	0. 71331	自然人
合计	4, 000, 000. 00	100. 00	4, 000, 000. 00	100. 00	

根据王彬、郑罡、李建新、丁树芳、王金柏、李小宇、杜永生、李云鹏、王士民、丁贤后、陈永胜签订的《北京新雷能科技股份有限公司(筹)发起人协议》及公司章程约定, 2008 年 12 月 12 日, 北京新雷能有限责任公司召开创立大会暨第一次股东大会, 全体股东一致同意并作为发起人, 将有限公司截至 2008 年 10 月 31 日止经审计后的净资产折合股份整体变更为股份有限公司, 公司折股后总股本为 5, 000 万元。各发起人在股份公司中的持股比例与整体变更前各股东的出资比例相同。本公司于 2009 年 3 月 26 日取得北京市工商行政管理局名称变更通知, 变更为北京新雷能科技股份有限公司, 营业执照注册号为 110114005482197; 法定代表人: 王彬。

本次股改后, 公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下:

股东名称	注册资本金额 (元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王彬	22, 657, 270. 00	45. 31454	22, 657, 270. 00	45. 31454	自然人
郑罡	9, 494, 168. 00	18. 98834	9, 494, 168. 00	18. 98834	自然人
李建新	7, 042, 100. 00	14. 08420	7, 042, 100. 00	14. 08420	自然人
丁树芳	2, 467, 170. 00	4. 93434	2, 467, 170. 00	4. 93434	自然人

股东名称	注册资本金额 (元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王金柏	2,100,000.00	4.20000	2,100,000.00	4.20000	自然人
李小宇	1,956,797.00	3.91359	1,956,797.00	3.91359	自然人
杜永生	1,504,271.00	3.00854	1,504,271.00	3.00854	自然人
李云鹏	960,000.00	1.92000	960,000.00	1.92000	自然人
王士民	855,493.00	1.71099	855,493.00	1.71099	自然人
丁贤后	606,075.00	1.21215	606,075.00	1.21215	自然人
陈永胜	356,656.00	0.71331	356,656.00	0.71331	自然人
合计	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00	100.00	

根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，同意公司吸收占景辉和周权为公司新股东并增加注册资本人民币 1,400,000.00 元。新增注册资本由占景辉和周权认缴，其中：占景辉出资人民币 700,000.00 元，占注册资本的 1.362%；周权出资人民币 700,000.00 元，占注册资本的 1.362%。

本次增资后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额 (元)	持股比 例 (%)	实际出资金额 (元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王彬	22,657,270.00	44.080	22,657,270.00	44.080	自然人
郑罡	9,494,168.00	18.471	9,494,168.00	18.471	自然人
李建新	7,042,100.00	13.700	7,042,100.00	13.700	自然人
丁树芳	2,467,170.00	4.800	2,467,170.00	4.800	自然人
王金柏	2,100,000.00	4.086	2,100,000.00	4.086	自然人
李小宇	1,956,797.00	3.807	1,956,797.00	3.807	自然人
杜永生	1,504,271.00	2.927	1,504,271.00	2.927	自然人
李云鹏	960,000.00	1.868	960,000.00	1.868	自然人
王士民	855,493.00	1.664	855,493.00	1.664	自然人
丁贤后	606,075.00	1.179	606,075.00	1.179	自然人
陈永胜	356,656.00	0.694	356,656.00	0.694	自然人
占景辉	700,000.00	1.362	700,000.00	1.362	自然人
周权	700,000.00	1.362	700,000.00	1.362	自然人
合计	51,400,000.00	100.00	51,400,000.00	100.00	

根据公司 2010 年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司吸收深圳市创新投资集团有限公司、北京红土嘉辉创业投资有限公司、珠海市平成投资策划有限公司、李英兰、吴喆、水从容、顾建雄、熊庆瑞为公司新股东并增加注册资本人民币 10,600,000.00

元。新增注册资本由深圳市创新投资集团有限公司、北京红土嘉辉创业投资有限公司、珠海市平成投资策划有限公司、李英兰、吴喆、水从容、顾建雄、熊庆瑞认缴，其中：深圳市创新投资集团有限公司出资 4,000,000.00 元，占注册资本的 6.45%、北京红土嘉辉创业投资有限公司出资 2,000,000.00 元，占注册资本的 3.23%、珠海市平成投资策划有限公司出资 2,000,000.00 元，占注册资本的 3.23%、李英兰出资 300,000.00 元，占注册资本的 0.48%、吴喆出资 300,000.00 元，占注册资本的 0.48%、水从容出资 300,000.00 元，占注册资本的 0.48%、顾建雄出资 300,000.00 元，占注册资本的 0.48%、熊庆瑞出资 1,400,000.00 元，占注册资本的 2.26%。

本次增资后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额 (元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王彬	22,657,270.00	36.54	22,657,270.00	36.54	自然人
郑罡	9,494,168.00	15.31	9,494,168.00	15.31	自然人
李建新	7,042,100.00	11.36	7,042,100.00	11.36	自然人
丁树芳	2,467,170.00	3.98	2,467,170.00	3.98	自然人
王金柏	2,100,000.00	3.39	2,100,000.00	3.39	自然人
李小宇	1,956,797.00	3.16	1,956,797.00	3.16	自然人
杜永生	1,504,271.00	2.43	1,504,271.00	2.43	自然人
李云鹏	960,000.00	1.55	960,000.00	1.55	自然人
王士民	855,493.00	1.38	855,493.00	1.38	自然人
丁贤后	606,075.00	0.98	606,075.00	0.98	自然人
陈永胜	356,656.00	0.58	356,656.00	0.58	自然人
占景辉	700,000.00	1.13	700,000.00	1.13	自然人
周权	700,000.00	1.13	700,000.00	1.13	自然人
深圳市创新投资集团有限公司	4,000,000.00	6.45	4,000,000.00	6.45	法人股东
北京红土嘉辉创业投资有限公司	2,000,000.00	3.225	2,000,000.00	3.23	法人股东
珠海市平成投资策划有限公司	2,000,000.00	3.225	2,000,000.00	3.23	法人股东
李英兰	300,000.00	0.48	300,000.00	0.48	自然人
吴喆	300,000.00	0.48	300,000.00	0.48	自然人
水从容	300,000.00	0.48	300,000.00	0.48	自然人
顾建雄	300,000.00	0.48	300,000.00	0.48	自然人
熊庆瑞	1,400,000.00	2.26	1,400,000.00	2.26	自然人
合计	62,000,000.00	100.00	62,000,000.00	100.00	

2012 年 2 月, 根据公司股东大会决议、股权转让协议和公司章程修正案的规定, 同意吸收深圳市信诺泰创业投资企业(有限合伙)为公司新股东, 原股东珠海平成投资策划有限公司将其拥有的 200 万股股份转让给深圳市信诺泰创业投资企业(有限合伙), 转让价格为 3 元/股。

根据公司 2012 年股东大会决议和修改后的章程规定, 同意吸收王宝钢和刘宝福为公司新股东并增加注册资本人民币 6,700,000.00 元, 新增注册资本由王彬、水从容、王宝钢和刘宝福认缴, 其中: 王彬出资 3,000,000.00 元, 占注册资本的 4.3668%; 水从容出资 1,700,000.00 元, 占注册资本的 2.4745%; 王宝钢出资 1,000,000.00 元, 占注册资本的 1.4556%; 刘宝福出资 1,000,000.00 元, 占注册资本的 1.4556%。

本次增资后, 公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下:

股东名称	注册资本金额 (元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王彬	25,657,270.00	37.35	25,657,270.00	37.35	自然人
郑罡	9,494,168.00	13.82	9,494,168.00	13.82	自然人
李建新	7,042,100.00	10.25	7,042,100.00	10.25	自然人
丁树芳	2,467,170.00	3.59	2,467,170.00	3.59	自然人
王金柏	2,100,000.00	3.06	2,100,000.00	3.06	自然人
李小宇	1,956,797.00	2.85	1,956,797.00	2.85	自然人
杜永生	1,504,271.00	2.19	1,504,271.00	2.19	自然人
李云鹏	960,000.00	1.40	960,000.00	1.40	自然人
王士民	855,493.00	1.24	855,493.00	1.24	自然人
丁贤后	606,075.00	0.88	606,075.00	0.88	自然人
陈永胜	356,656.00	0.52	356,656.00	0.52	自然人
占景辉	700,000.00	1.02	700,000.00	1.02	自然人
周权	700,000.00	1.02	700,000.00	1.02	自然人
深圳市创新投资集团有限公司	4,000,000.00	5.82	4,000,000.00	5.82	法人股东
北京红土嘉辉创业投资有限公司	2,000,000.00	2.91	2,000,000.00	2.91	法人股东
深圳市信诺泰创业投资企业(有限合伙)	2,000,000.00	2.91	2,000,000.00	2.91	有限合伙
李英兰	300,000.00	0.44	300,000.00	0.44	自然人
吴喆	300,000.00	0.44	300,000.00	0.44	自然人
水从容	2,000,000.00	2.91	2,000,000.00	2.91	自然人
顾建雄	300,000.00	0.44	300,000.00	0.44	自然人
熊庆瑞	1,400,000.00	2.04	1,400,000.00	2.04	自然人

股东名称	注册资本金额 (元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
刘宝福	1,000,000.00	1.45	1,000,000.00	1.45	自然人
王保钢	1,000,000.00	1.45	1,000,000.00	1.45	自然人
合计	68,700,000.00	100.00	68,700,000.00	100.00	

2014 年 4 月 28 日，根据公司股东大会决议、股权转让协议和公司章程修正案的规定，同意吸收北京盛邦惠民创业投资有限责任公司、邱金辉、聂根红、戴冀良、李刚、王华燕、李强、刘志宁为公司新股东，原股东郑罡把持有公司的部分股权分别转让给李刚 82.00 万股、北京盛邦惠民创业投资有限责任公司 82.00 万股、王华燕 30.00 万股、李强 30.00 万股、刘志宁 30.00 万股；原股东丁树芳把持有公司的 246.717 万股转让给聂根红；原股东李小宇把持有公司的部分股权分别转让给邱金辉 60.00 万股、戴冀良 60.00 万股；原股东李建新把持有公司的 500.00 万股转让给邱金辉。

2014 年 5 月，根据公司 2013 年度股东大会决议和修改后的章程规定，同意向李晓军定向增发 100 万股，价格为 3.53 元/股。

本次增资、股权转让后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额 (元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王彬	25,657,270.00	36.81	25,657,270.00	36.81	自然人
郑罡	6,954,168.00	9.98	6,954,168.00	9.98	自然人
邱金辉	5,600,000.00	8.03	5,600,000.00	8.03	自然人
深圳市创新投资集团有限公司	4,000,000.00	5.74	4,000,000.00	5.74	法人股东
聂根红	2,467,170.00	3.54	2,467,170.00	3.54	自然人
王金柏	2,100,000.00	3.01	2,100,000.00	3.01	自然人
李建新	2,042,100.00	2.93	2,042,100.00	2.93	自然人
水从容	2,000,000.00	2.87	2,000,000.00	2.87	自然人
北京红土嘉辉创业投资有限公司	2,000,000.00	2.87	2,000,000.00	2.87	法人股东
深圳市信诺泰创业投资企业(有限合伙)	2,000,000.00	2.87	2,000,000.00	2.87	有限合伙
杜永生	1,504,271.00	2.16	1,504,271.00	2.16	自然人
熊庆瑞	1,400,000.00	2.01	1,400,000.00	2.01	自然人
李小宇	1,056,797.00	1.52	1,056,797.00	1.52	自然人
刘宝福	1,000,000.00	1.43	1,000,000.00	1.43	自然人
王保钢	1,000,000.00	1.43	1,000,000.00	1.43	自然人
李晓军	1,000,000.00	1.43	1,000,000.00	1.43	自然人
李云鹏	960,000.00	1.38	960,000.00	1.38	自然人

股东名称	注册资本金额 (元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王士民	855,493.00	1.23	855,493.00	1.23	自然人
北京盛邦惠民创业投资有限责任公司	820,000.00	1.18	820,000.00	1.18	法人股东
李刚	820,000.00	1.18	820,000.00	1.18	自然人
占景辉	700,000.00	1.00	700,000.00	1.00	自然人
周权	700,000.00	1.00	700,000.00	1.00	自然人
丁贤后	606,075.00	0.87	606,075.00	0.87	自然人
陈永胜	356,656.00	0.51	356,656.00	0.51	自然人
李英兰	300,000.00	0.43	300,000.00	0.43	自然人
吴喆	300,000.00	0.43	300,000.00	0.43	自然人
顾建雄	300,000.00	0.43	300,000.00	0.43	自然人
戴冀良	300,000.00	0.43	300,000.00	0.43	自然人
王华燕	300,000.00	0.43	300,000.00	0.43	自然人
李强	300,000.00	0.43	300,000.00	0.43	自然人
刘志宇	300,000.00	0.43	300,000.00	0.43	自然人
合计	69,700,000.00	100.00	69,700,000.00	100.00	

2014 年 9 月，根据公司股东大会决议、股权转让协议和公司章程修正案的规定，同意吸收珠海市建元信诺创业投资中心（有限合伙）为公司新股东，原股东深圳市信诺泰创业投资企业（有限合伙）将其拥有公司的 200 万股股份转让给珠海市建元信诺创业投资中心（有限合伙）。

2014 年 12 月，根据公司 2014 年第一次临时股东大会和公司章程修正案的规定，同意上海联芯投资管理合伙企业（有限合伙）等 16 家机构和个人（含公司员工）对发行人进行增资 1,695 万股。

本次增资、股权转让后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额 (元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王彬	25,657,270.00	29.6103	25,657,270.00	29.6103	自然人
郑罡	6,954,168.00	8.0257	6,954,168.00	8.0257	自然人
邱金辉	5,600,000.00	6.4629	5,600,000.00	6.4629	自然人
上海联芯投资管理合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5.7704	5,000,000.00	5.7704	有限合伙
白文	4,500,000.00	5.1934	4,500,000.00	5.1934	自然人
深圳市创新投资集团有限公司	4,000,000.00	4.6163	4,000,000.00	4.6163	法人股东
北京坤顺股权投资中心（有限合伙）	4,000,000.00	4.6163	4,000,000.00	4.6163	有限合伙

股东名称	注册资本金额 (元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
聂根红	2,467,170.00	2.8473	2,467,170.00	2.8473	自然人
王金柏	2,100,000.00	2.4235	2,100,000.00	2.4235	自然人
李建新	2,042,100.00	2.3567	2,042,100.00	2.3567	自然人
水从容	2,000,000.00	2.3081	2,000,000.00	2.3081	自然人
北京红土嘉辉创业投资有限公司	2,000,000.00	2.3081	2,000,000.00	2.3081	法人股东
深圳市信诺泰创业投资企业(有限合伙)	2,000,000.00	2.3081	2,000,000.00	2.3081	有限合伙
杜永生	1,504,271.00	1.7360	1,504,271.00	1.7360	自然人
刘宝福	1,500,000.00	1.7311	1,500,000.00	1.7311	自然人
熊庆瑞	1,400,000.00	1.6157	1,400,000.00	1.6157	自然人
李小宇	1,056,797.00	1.2196	1,056,797.00	1.2196	自然人
王士民	1,055,493.00	1.2181	1,055,493.00	1.2181	自然人
王保钢	1,000,000.00	1.1541	1,000,000.00	1.1541	自然人
李晓军	1,000,000.00	1.1541	1,000,000.00	1.1541	自然人
李云鹏	960,000.00	1.1079	960,000.00	1.1079	自然人
北京盛邦惠民创业投资有限责任公司	820,000.00	0.9463	820,000.00	0.9463	法人股东
李刚	820,000.00	0.9463	820,000.00	0.9463	自然人
占景辉	800,000.00	0.9233	800,000.00	0.9233	自然人
周权	700,000.00	0.8078	700,000.00	0.8078	自然人
丁贤后	606,075.00	0.6995	606,075.00	0.6995	自然人
张波	500,000.00	0.5770	500,000.00	0.5770	自然人
陈永胜	456,656.00	0.5270	456,656.00	0.5270	自然人
刘志宇	450,000.00	0.5193	450,000.00	0.5193	自然人
李强	400,000.00	0.4616	400,000.00	0.4616	自然人
李英兰	300,000.00	0.3462	300,000.00	0.3462	自然人
吴喆	300,000.00	0.3462	300,000.00	0.3462	自然人
顾建雄	300,000.00	0.3462	300,000.00	0.3462	自然人
戴冀良	300,000.00	0.3462	300,000.00	0.3462	自然人
王华燕	300,000.00	0.3462	300,000.00	0.3462	自然人
何平林	300,000.00	0.3462	300,000.00	0.3462	自然人
卢作烜	300,000.00	0.3462	300,000.00	0.3462	自然人
李洪	300,000.00	0.3462	300,000.00	0.3462	自然人
杨巨宝	300,000.00	0.3462	300,000.00	0.3462	自然人

股东名称	注册资本金额 (元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
杨近飞	300,000.00	0.3462	300,000.00	0.3462	自然人
文学慧	300,000.00	0.3462	300,000.00	0.3462	自然人
合计	86,650,000.00	100.00	86,650,000.00	100.00	

根据公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3108号文核准，公司于2017年1月4日采用网下向投资者询价配售（以下简称网下发行）和网上资金申购定价发行（以下简称网上发行）相结合的方式公开发行人民币普通股（A股）2,889万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格人民币6.53元。截至2017年1月10日止，公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币188,651,700.00元，扣除发行费用人民币22,054,500.00元后实际募集资金金额人民币166,597,200.00元，其中新增注册资本人民币28,890,000.00元，余额计人民币137,707,200.00元转入资本公积。

本次股票发行后，公司的股权结构如下：

股东名称	限售股(股)	无限售股(股)	小计	持股比例 (%)
王彬	25,657,270		25,657,270	22.2064
郑罡	6,954,168		6,954,168	6.0188
邱金辉	5,600,000		5,600,000	4.8468
上海联芯投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000		5,000,000	4.3275
白文	4,500,000		4,500,000	3.8948
深圳市创新投资集团有限公司	4,000,000		4,000,000	3.4620
北京坤顺股权投资中心(有限合伙)	4,000,000		4,000,000	3.4620
聂根红	2,467,170		2,467,170	2.1353
王金柏	2,100,000		2,100,000	1.8175
李建新	2,042,100		2,042,100	1.7674
水从容	2,000,000		2,000,000	1.7310
北京红土嘉辉创业投资有限公司	2,000,000		2,000,000	1.7310
深圳市信诺泰创业投资企业(有限合伙)	2,000,000		2,000,000	1.7310
杜永生	1,504,271		1,504,271	1.3019
刘宝福	1,500,000		1,500,000	1.2983
熊庆瑞	1,400,000		1,400,000	1.2117
李小宇	1,056,797		1,056,797	0.9146
王士民	1,055,493		1,055,493	0.9135
王保钢	1,000,000		1,000,000	0.8655

股东名称	限售股(股)	无限售股(股)	小计	持股比例(%)
李晓军	1,000,000		1,000,000	0.8655
李云鹏	960,000		960,000	0.8309
北京盛邦惠民创业投资有限责任公司	820,000		820,000	0.7097
李刚	820,000		820,000	0.7097
占景辉	800,000		800,000	0.6924
周权	700,000		700,000	0.6058
丁贤后	606,075		606,075	0.5245
张波	500,000.00		500,000.00	0.4327
陈永胜	456,656		456,656	0.3952
刘志宇	450,000		450,000	0.3895
李强	400,000		400,000	0.3462
李英兰	300,000		300,000	0.2597
吴喆	300,000		300,000	0.2597
顾建雄	300,000		300,000	0.2597
戴冀良	300,000		300,000	0.2597
王华燕	300,000		300,000	0.2597
何平林	300,000		300,000	0.2597
卢作烜	300,000		300,000	0.2597
李洪	300,000		300,000	0.2597
杨巨宝	300,000		300,000	0.2597
杨近飞	300,000		300,000	0.2597
文学慧	300,000		300,000	0.2597
其他投资者		28,890,000	28,890,000	25.0043
合计	86,650,000	28,890,000	115,540,000	100.00

2018 年 11 月 23 日，公司向 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票 2,432,000.00 股，每股面值人民币 1 元，每股授予价人民币 7.66 元，截至 2018 年 2 月 7 日止，公司已收到限制性股票认购款人民币 18,629,120.00 元，其中新增注册资本人民币 2,432,000.00 元，余额人民币 16,197,120.00 元转入资本公积。

本次股票发行后，公司的股权结构如下：

股东类别	金额	比例
首发前个人类限售股	38,211,438.00	32.39
首发前机构类限售股	6,820,000.00	5.78

股东类别	金额	比例
高管锁定股	3,598,248.00	3.05
股权激励限售股	2,432,000.00	2.06
无限售条件流通股	66,910,314.00	56.72
合计	117,972,000.00	100.00

2019 年 5 月 15 日，公司召开 2018 年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年度利润分配的议案》，以公司 2018 年 12 月 31 日股本 117,972,000.00 为基数，以公司资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，权益分派权益登记为 2019 年 6 月 17 日，除权除息日为 2019 年 6 月 18 日。变更后的注册资本为人民币 165,160,800.00 元，股本为 165,160,800.00 股。

2019 年 8 月 30 日，公司向 2018 年限制性股票激励计划预留授予部分激励对象授予限制性股票 420,000 股，每股面值人民币 1 元，每股授予价人民币 9.29 元，截至 2019 年 9 月 18 日止，公司已收到限制性股票认购款人民币 3,901,800.00 元，其中新增注册资本人民币 420,000.00 元，余额人民币 3,481,800.00 元转入资本公积。

2020 年 8 月 17 日，根据第四届董事会第二十七次会议、2020 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，新雷能公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予激励对象李昆明、预留授予激励对象崔学平因个人原因已离职而不再具备激励对象资格。根据《公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）修订稿》的相关规定，公司决定对两人所持已获授但尚未解除限售的 11,400 股限制性股票进行回购注销。其中，回购注销首次授予部分 8,400 股限制性股票，回购注销预留授予部分 3,000 股限制性股票。变更后的注册资本为人民币 165,569,400 元。本次回购注销减少注册资本已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验并出具了中汇会验[2020]6097 号验资报告。

（三）合并范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 9 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 4 家，注销和转让 0 家，详见附注六“合并范围的变更”。

为便于报告阅读，各企业的名称及简称对照如下：

序号	子公司名称	简称
1	深圳市雷能混合集成电源有限公司	深圳雷能
2	西安市新雷能电子科技有限公司	西安新雷能

序号	子公司名称	简称
3	武汉永力科技股份有限公司	永力科技
4	武汉永力睿源科技有限公司	永力睿源
5	北京永力睿远科技有限公司	永力睿远
6	深圳市西格玛电源科技有限公司	西格玛
7	成都新雷能科技有限公司	成都新雷能
8	SUPERIOR POWER CORP. LIMITED	SUPERIOR POWER CORP
9	SUPERIOR POWER PTE. LTD	SUPERIOR POWER PTE

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（二十）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安

排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(二十)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融

资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十二)的收入确认方法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

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，通常包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

此类金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量的利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收票及据应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列

报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），是指同时符合下列条件的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，一般作为债权工具投资进行管理。

此类金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息收入、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。当金融资产终止确认时，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。此类金融资产列报为应收款项融资、其他债权投资等，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

本公司在初始确认时不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，一般作为权益工具投资进行管理。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的

定义。此类金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，仅将相关股利收入(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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。此类金融资产列报为其他权益投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，通常包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等。

该类金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益，在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失均计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司于初始确认时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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。此金融负债终止确认时，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。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。具体见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失

的金额计量损失准备。并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见本附注八（二）。

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，公司直接减记该金融资产的账面余额。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十一）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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是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，是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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差

额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（十三）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方之间具有类似信用风险特征

对于账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

（十四）应收款项融资减值

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资

产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

本公司按照本附注三(十)5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低(信用等级较高)的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

(十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低风险组合	代扣个人社保公积金等
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方之间具有类似信用风险特征

对于账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

(十六) 存货

1. 存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法计价。存货日常核算以计划成本计价的, 月末结转材料成本差异, 将计划成本调整为实际成本。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定, 其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十七）合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

（十八）合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；该成本增加了本公司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，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十九）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预

计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

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

(二十) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权

投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其

他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的,处置后的剩

余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或

开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产, 采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值; 转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的, 以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; (2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认: (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益, 则选择不同折旧率和折旧方法, 分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-63	4.00-5.00	1.51-3.20
机器设备	年限平均法	5-10	3.00-10.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-6	3.00-10.00	16.17-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3.00-10.00	19.00-31.67

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司;

(2)本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权;

(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];

(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理

确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

(二十四) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价

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

(二十五) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
专利权	预计受益期限	10
非专利技术	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

本公司于每年年度终了,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,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理;预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

(二十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十七）长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十八）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十九）职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，

是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（三十）预计负债

1. 预计负债包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证及维修、重组义务、亏损性合同以及固定资产和矿区权益弃置义务等或有事项产生的预计负债。

当与上述或有事项（指过去的交易或事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项）相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 企业应按照规定的项目以及确认标准，合理地预计各项很可能发生的负债。预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果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，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个连续的范围，或者虽存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同，则最佳估计数应按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生的金额及相关概率计算确

定。

3. 企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

4. 每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

5. 产生预计负债的主要情况

(1) 对外提供担保

企业对外担保预计负债的确认。担保若涉及诉讼已被判决败诉，则应按照国家法院判决应承担的损失金额，确认为预计负债。若经上一级法院裁定暂缓执行，或由上一级法院发回重审，应当在资产负债表中，根据已有判决结果合理估计可能产生的损失金额，确定预计负债；若法院尚未判决，应向本案聘请的律师或企业法律顾问咨询，估计败诉的可能性，及败诉后的损失金额，并取得有关的书面意见。如果败诉可能性大于胜诉，且损失金额能够合理估计的，应当在资产负债表中将其损失确认为预计负债。

(2) 未决诉讼

有关未决诉讼、未决仲裁，经咨询律师或法律顾问，若胜诉可能性很少，而且能估计其经济损失，其损失确认为预计负债。

(3) 产品质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 亏损性合同

① 如果与亏损合同相关的义务不需支付任何补偿即可撤销，企业通常就不存在现时义务，不应确认预计负债；如果与亏损合同相关的义务不可撤销，企业就存在了现时义务，同时满足该义务很可能导致经济利益流出企业和金额能够可靠地计量的，通常应当确认预计负债。

② 待执行合同变为亏损合同时，合同存在标的资产的，应当对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如果预计亏损超过该减值损失，应将超过部分确认为预计负债；合同不存在标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，应当确认为预计负债。

(5) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情

况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司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应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企

业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(三十二) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照本附注三、（三十）预计负债进行会计处理。对于为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的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

2. 本公司收入的具体确认原则

按照合同约定条款，公司将产品发到客户处，经客户验收合格后，公司确认收入并结转相应产品的成本。

（三十三）政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象

的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关

成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十五) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(二十二)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础

分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十六) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(三十七) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后

续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。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，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

（三十八）终止经营

1. 终止经营的条件

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十九) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 收入确认

商品销售符合以下条件：公司就该商品享有现时收款权利；公司已将该商品的法定所有权转移给客户；公司已将该商品实物转移给客户；公司已将该商品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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。确认为收入的实现，则该商品的收入应根据《企业会计准则第 14 号-收入》予以确认。

商品一经交付给购货方或其指定的运输方，并且损失风险及所有权已转移给客户，即视为已经交付。若在个别情况，因法定所有权或产品损失风险在收到最终付款前不会转移给买方，或因交付并未进行，以致未能符合收入确认的标准，收入应递延至所有权或损失风险已交付或收到客户付款之时。

2. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

3. 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

4. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

5. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

6. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，可收回金额即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

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

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高

于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

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

7. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

11. 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

12. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(十一)“公允价值”披露。

(四十) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

执行新收入准则的主要变化和影响：本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”和“其他流动负债”项目列报。

上述收入确认相关政策变更业经公司四届二十四次董事会审议通过。本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020 年 1 月 1 日执行新收入准则对本公司收入确认无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	12,024,105.71	-	-12,024,105.71
合同负债	-	10,640,801.51	10,640,801.51
其他流动负债	-	1,383,304.20	1,383,304.20

(2) 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	4,231,753.25	-	-4,231,753.25
合同负债	-	3,744,914.38	3,744,914.38
其他流动负债	-	486,838.87	486,838.87

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、5%、6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-17%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除××%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	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、8.25%、17%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京新雷能公司	15%
深圳雷能公司	15%
西安新雷能公司	25%
永力科技公司	15%
永力睿源公司	15%
永力睿远公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
西格玛公司	25%
成都新雷能公司	25%
SUPERIOR POWER CORP	8.25%
SUPERIOR POWER PTE	17%

（二）税收优惠及批文

企业所得税

（1）北京新雷能科技股份有限公司

本公司于 2011 年 9 月 14 日，被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，已取得编号为 GF201111000022 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2020 年 10 月 21 日继续被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202011003788，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。2020 年本公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）子公司深圳市雷能混合集成电路有限公司

根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）的有关规定，根据《深圳市高新技术企业认定管理办法》（深科信规〔2009〕1 号）文件，并经专家评审及市科工贸信委与市财政委联合审查和公示等程序，深圳雷能公司 2020 年继续被认定为高新技术企业，已通过深圳市 2020 年第一批拟认定高新技术企业，企业名单已公示，证书尚未印发。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。2020 年深圳雷能公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

（3）武汉永力科技股份有限公司

永力科技公司于 2019 年 11 月 28 日，被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，已取得编号为 GR201942002168 的高新技术企业证书，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。2020 年永力科技公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 武汉永力睿源科技有限公司

永力睿源公司于 2019 年 11 月 15 日, 被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业, 已取得编号为 GR201942000917 的高新技术企业证书, 有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定: “国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税”。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2020 年 1 月 1 日, 期末系指 2020 年 12 月 31 日; 本期系指 2020 年度, 上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	69,834.39	131,371.99
银行存款	123,053,153.82	166,265,264.71
其他货币资金	1,436,666.66	2,831,537.66
合 计	124,559,654.87	169,228,174.36
其中: 存放在境外的款项总额		-

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外且资金汇回受到限制的款项说明

其中, 受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,331,046.00	2,831,399.49
其他受限资金	105,620.66	927.28
合 计	1,436,666.66	2,832,326.77

除上述情况外, 期末无因抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外且有潜在回收风险的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	73,243,429.55
商业承兑汇票	207,512,389.82	126,517,249.51
账面余额小计	207,512,389.82	199,760,679.06
减：坏账准备	1,373,003.04	846,161.64
账面价值合计	206,139,386.78	198,914,517.42

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	207,512,389.82	100.00	1,373,003.04	0.66	206,139,386.78
合 计	207,512,389.82	100.00	1,373,003.04	0.66	206,139,386.78

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	199,760,679.06	100.00	846,161.64	0.42	198,914,517.42
其中：银行承兑汇票组合	73,243,429.55	36.67	-		73,243,429.55
商业承兑汇票组合	126,517,249.51	63.33	846,161.64	0.67	125,671,087.87
合 计	199,760,679.06	100.00	846,161.64	0.42	198,914,517.42

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	207,512,389.82	1,373,003.04	0.66

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	207,512,389.82	1,373,003.04	0.66

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	846,161.64	526,841.40	-	-	1,373,003.04

(2) 本期无以前已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回或转回的应收票据。

5. 本期不存在质押的应收票据。

6. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	61,774,618.32
小 计	-	61,774,618.32

7. 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	285,985,268.84
1-2 年	8,598,743.98
2-3 年	1,602,930.00
3-4 年	106,040.00
4-5 年	67,162.50
5 年以上	465,829.08
账面余额小计	296,825,974.40
减: 坏账准备	15,930,799.69
账面价值合计	280,895,174.71

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	296,825,974.40	100.00	15,930,799.69	5.37	280,895,174.71
合 计	296,825,974.40	100.00	15,930,799.69	5.37	280,895,174.71

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,406.00	0.01	33,406.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	255,440,594.06	99.99	15,004,622.60	5.87	240,435,971.46
合 计	255,474,000.06	100.00	15,038,028.60	5.89	240,435,971.46

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	296,825,974.40	15,930,799.69	5.37

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	285,985,268.84	14,299,263.46	5.00
1-2 年	8,598,743.98	859,874.40	10.00
2-3 年	1,602,930.00	240,439.50	15.00
3-4 年	106,040.00	31,812.00	30.00
4-5 年	67,162.50	33,581.25	50.00
5 年以上	465,829.08	465,829.08	100.00
小 计	296,825,974.40	15,930,799.69	5.37

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	33,406.00	-	-	33,406.00	-
按组合计提坏账准备	15,004,622.60	1,690,543.47	-	764,366.38	15,930,799.69
小 计	15,038,028.60	1,690,543.47	-	797,772.38	15,930,799.69

(2) 本期无以前已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回或转回的应收账款。

5. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	797,772.38

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
公司 1	货款	202,522.20	无法收回	坏账核销批复	否
公司 2	货款	131,163.00	无法收回	坏账核销批复	否

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司应收账款余额前五名合计金额为 87,482,924.12 元, 占应收账款期末余额合计数比例为 29.47%, 期末坏账准备金额为 4,374,146.21 元。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,770,190.60	-

注 1: 应收款项融资年末余额较年初余额增加 38,770,190.60 元, 主要系本期本公司将管理该类应收票据的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据所致。

注 2: 期末, 本公司应收款项融资均为 1 年以内的银行承兑汇票, 本公司判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异, 不确认应收票据减值准备。

2. 期末无用于质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	110,091,039.56	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,804,376.75	94.66	14,246,897.75	96.99
1-2年	393,169.41	4.77	398,351.03	2.71
2-3年	30,000.00	0.36	32,994.00	0.22
3年以上	17,094.00	0.21	11,816.68	0.08
合 计	8,244,640.16	100.00	14,690,059.46	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司预付款项余额前五名合计金额为 3,841,677.18 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 46.60%。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,438,905.95	625,744.06	6,813,161.89	6,370,132.01	1,103,032.97	5,267,099.04

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	4,861,721.08
1-2 年	1,258,216.00
2-3 年	1,102,974.44
3-4 年	136,445.87
4-5 年	276.00

账 龄	期末数
5 年以上	79,272.56
账面余额小计	7,438,905.95
减：坏账准备	625,744.06
账面价值小计	6,813,161.89

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,551,361.43	5,477,324.22
备用金	85,021.01	139,941.14
社保公积金	516,661.60	648,885.11
其他	285,861.91	103,981.54
账面余额小计	7,438,905.95	6,370,132.01
减：坏账准备	625,744.06	1,103,032.97
账面价值小计	6,813,161.89	5,267,099.04

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
坏账准备				
2019 年 1 月 1 日余额	1,103,032.97	-	-	1,103,032.97
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段	-	-	-	-
— 转入第三阶段	-	-	-	-
— 转回第二阶段	-	-	-	-
— 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-477,288.91	-	-	-477,288.91
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	625,744.06	-	-	625,744.06

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见本附注八(二)信用风险。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,103,032.97	-477,288.91	-	-	625,744.06
小 计	1,103,032.97	-477,288.91	-	-	625,744.06

2) 本期无以前已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回或转回的其他应收款。

(5) 本期不存在实际核销的其他应收款。

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	履约保证金	2,670,226.82	1 年以内	35.90	133,511.34
深圳市拓日新能源科技股份有限公司	厂房押金、设备押金	1,548,626.00	1 年以内、1-2 年	20.82	129,862.60
远东国际租赁有限公司	保证金	900,000.00	2-3 年	12.10	135,000.00
上海润安置业发展有限公司	租赁、装修保证金	437,746.17	1 年以内	5.88	21,887.31
烽火通信科技股份有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	1.34	30,000.00
小计		5,656,598.99	-	76.04	450,261.25

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,316,515.19	1,724,075.52	115,592,439.67
在产品	89,130,866.49	-	89,130,866.49
库存商品	161,283,259.79	7,118,215.97	154,165,043.82

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	1,573,870.42	78,787.18	1,495,083.24
发出商品	57,686,212.07	1,661,643.11	56,024,568.96
周转材料	53,619.83	-	53,619.83
合 计	427,044,343.79	10,582,721.78	416,461,622.01

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,065,998.52	161,958.88	62,904,039.64
在产品	62,462,824.19	17,278.55	62,445,545.64
库存商品	122,757,511.75	1,475,509.43	121,282,002.32
半成品	895,448.18	42,546.04	852,902.14
发出商品	50,653,077.07	256,582.38	50,396,494.69
周转材料	192,892.79	-	192,892.79
合 计	300,027,752.50	1,953,875.28	298,073,877.22

[注]期末无用于债务担保的存货。

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	161,958.88	1,634,108.18	-	71,991.54	-	1,724,075.52
在产品	17,278.55	-	-	17,278.55	-	-
库存商品	1,475,509.43	5,663,978.54	-	21,272.00	-	7,118,215.97
半成品	42,546.04	38,739.76	-	2,498.62	-	78,787.18
发出商品	256,582.38	1,405,060.73	-	-	-	1,661,643.11
小 计	1,953,875.28	8,741,887.21	-	113,040.71	-	10,582,721.78

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未抵扣增值税	4,344,865.43	-	4,344,865.43	1,555,082.83	-	1,555,082.83
预缴企业所得税	3,658,816.82	-	3,658,816.82	3,201,763.84	-	3,201,763.84
待认证进项税额	670.62	-	670.62	51,654.69	-	51,654.69
合 计	8,004,352.87	-	8,004,352.87	4,808,501.36	-	4,808,501.36

2. 减值准备计提原因及依据

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	44,810,680.20	-	44,810,680.20	25,694,614.32	-	25,694,614.32

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
1) 武汉钧恒科技有限公司	13,142,450.00	25,694,614.32	-	-	3,648,563.07	-
2) 北京数字工软科技有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	653,513.52	-
3) 深圳承泰科技有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-186,010.71	-
小 计	28,142,450.00	25,694,614.32	15,000,000.00	-	4,116,065.88	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
1) 武汉钧恒科技有限公司	-	-	-	-	29,343,177.39	-

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2) 北京数字工软科技有限公司	-	-	-	-	5,653,513.52	-
3) 深圳承泰科技有限公司	-	-	-	-	9,813,989.29	-
小 计	-	-	-	-	44,810,680.20	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		外购	固定资产/ 在建工程 转入	其他	处置	其他 转出	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	38,041,748.69	-	-	89,960.40	-	-	38,131,709.09
土地使用权	884,877.00	-	-	-	-	-	884,877.00
合 计	38,926,625.69	-	-	89,960.40	-	-	39,016,586.09
(2) 累计折旧/摊销		计提/摊销					
房屋及建筑物	6,907,099.04	1,767,108.99	-	-	-	-	8,674,208.03
土地使用权	224,337.40	18,694.80	-	-	-	-	243,032.20
合 计	7,131,436.44	1,785,803.79	-	-	-	-	8,917,240.23
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	31,134,649.65	-	-	-	-	-	29,457,501.06
土地使用权	660,539.60	-	-	-	-	-	641,844.80
合 计	31,795,189.25	-	-	-	-	-	30,099,345.86

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	272,641,368.36	275,171,955.10

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	237,447,277.75	1,291,601.86	515,834.22	-	-	89,960.40	239,164,753.43
机器设备	86,880,789.00	12,575,682.10	170,202.35	925,170.30	844,465.29	-	99,707,378.46
运输工具	15,271,124.03	722,826.56	-	-	402,647.01	-	15,591,303.58
办公设备及其他	46,767,006.62	3,960,098.04	-	-	1,954,460.64	925,170.30	47,847,473.72
小计	386,366,197.40	18,550,208.56	686,036.57	925,170.30	3,201,572.94	1,015,130.70	402,310,909.19
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	13,576,788.64	5,642,015.32	-	-	-	46,353.00	19,172,450.96
机器设备	54,464,896.27	9,393,594.34	-	-	734,607.61	-	63,123,883.00
运输工具	10,195,620.71	1,541,252.12	-	-	337,060.00	-	11,399,812.83
办公设备及其他	32,956,936.68	4,772,313.05	-	-	1,755,855.69	-	35,973,394.04
小计	111,194,242.30	21,349,174.83	-	-	2,827,523.30	46,353.00	129,669,540.83
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	223,870,489.11	-	-	-	-	-	219,992,302.47
机器设备	32,415,892.73	-	-	-	-	-	36,583,495.46
运输工具	5,075,503.32	-	-	-	-	-	4,191,490.75
办公设备及其他	13,810,069.94	-	-	-	-	-	11,874,079.68
小计	275,171,955.10	-	-	-	-	-	272,641,368.36

[注]本期折旧额 21,349,174.83 元。

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 7,138.18 万元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末不存在暂时闲置的固定资产。

(4) 融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,900,000.00	3,896,007.23	-	3,003,992.77

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
武汉国测科技总部空间商品房	2,248,484.00	1,790,756.90	正在办理产权证	无法确定
山东海阳福邸金海翠林二期	2,172,745.00	1,877,872.46	正在办理产权证	无法确定
武大慧园 2、3#栋 2-5-8	571,204.33	424,976.17	公司改制,公司名称改变,尚未办理	无法确定
武大慧园 2、3#栋 2-5-9	578,236.24	430,208.08	公司改制,公司名称改变,尚未办理	无法确定
高新未未来 3-1-3208	215,071.00	183,572.06	正在办理产权证	无法确定
高新未未来 3-1-3301	208,504.00	177,966.85	正在办理产权证	无法确定
高新未未来 3-1-3308	208,504.00	177,966.85	正在办理产权证	无法确定
高新未未来 3-1-3108	219,421.00	187,284.97	正在办理产权证	无法确定
小计	6,422,169.57	5,250,604.34		

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	24,945,607.71	279,258.00	24,666,349.71	3,586,318.37	279,258.00	3,307,060.37
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	24,945,607.71	279,258.00	24,666,349.71	3,586,318.37	279,258.00	3,307,060.37

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永力产业园	24,945,607.71	279,258.00	24,666,349.71	3,462,140.38	279,258.00	3,182,882.38
风道、风柜、老化柜等安装	-	-	-	124,177.99	-	124,177.99
小计	24,945,607.71	279,258.00	24,666,349.71	3,586,318.37	279,258.00	3,307,060.37

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
永力产业园	65,000,000.00	3,462,140.38	21,483,467.33		-	24,945,607.71

续上表:

工程名称	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
永力产业园	37.95	37.95	-	-	-	自筹

(3) 在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
永力产业园	279,258.00	-	-	279,258.00	2 年内未有进展, 2019 年开始动工

(4) 期末不存在用于借款抵押的在建工程。

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处 置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	42,592,401.81	-	-		-	-	42,592,401.81
专利权	443,688.36	-	76,299.87		-	-	519,988.23
非专利技术	4,850,948.21	456,357.73	-		-	12,000.00	5,295,305.94
合计	47,887,038.38	456,357.73	76,299.87		-	12,000.00	48,407,695.98
(2) 累计摊销		计提	其他		处 置	其他	
土地使用权	6,009,675.89	864,265.39	-		-	-	6,873,941.28
专利权	320,109.47	28,644.32	-		-	-	348,753.79
非专利技术	1,812,679.77	432,429.11	-		-	12,000.00	2,233,108.88
合计	8,142,465.13	1,325,338.82	-		-	12,000.00	9,455,803.95
(3) 账面价值							
土地使用权	36,582,725.92	-	-	-	-	-	35,718,460.53
专利权	123,578.89	-	-	-	-	-	171,234.44

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
非专利技术	3,038,268.44	-	-	-	-	-	3,062,197.06
合计	39,744,573.25	-	-	-	-	-	38,951,892.03

[注]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.77%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 开发支出

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
集成电源项目	2,379,209.47	1,542,539.14	-	-	-	3,921,748.61
12KW 级大功率定制电源项目	1,352,386.56	2,982,051.63	-	-	-	4,334,438.19
10KW 级高功率定制电源项目	1,131,992.44	6,363,726.24	-	-	-	7,495,718.68
机载大功率定制电源项目	523,516.87	2,074,167.98	-	-	-	2,597,684.85
200W 级定制组合电源	-	1,782,934.55	-	-	-	1,782,934.55
10KW 级 540V 直流输入电源	-	1,387,680.68	-	-	-	1,387,680.68
合计	5,387,105.34	16,133,100.22	-	-	-	21,520,205.56

2. 本期开发支出为 16,133,100.22 元，占本期研究开发项目支出总额的 11.60%。

3. 说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等。

项目	资本化开始时点	截至年末的研发进度	资本化具体依据
集成电源项目	2018 年 10 月	正样阶段	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。
12KW 级大功率定制电源项目	2019 年 10 月	正样阶段	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。
10KW 级高功率定制电源项目	2019 年 10 月	正样阶段	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。
机载大功率定制电源项目	2019 年 10 月	正样阶段	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。
200W 级定制组合电源	2020 年 9 月	初样阶段	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。
10KW 级 540V 直流输入电源	2020 年 9 月	初样阶段	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
武汉永力科技股份有限公司	95,113,183.48	-	-	-	-	95,113,183.48

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
武汉永力科技股份有限公司	2,945,244.17	-	-	-	-	2,945,244.17

3. 本期形成的商誉说明

2018 年 8 月 31 日，本公司收购武汉永力科技股份有限公司。本公司于购买日享有武汉永力公司的可辨认净资产公允价值份额为 164,886,816.52 元，合并成本为 260,000,000.00 元，形成商誉 95,113,183.48 元。

4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 武汉永力科技股份有限公司

项目	武汉永力科技股份有限公司
资产组或资产组组合的构成	武汉永力科技股份有限公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	62,342,035.49 元
资产组或资产组组合的确定方法	武汉永力科技股份有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组组合。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

5. 商誉减值测试及减值准备计提方法

(1) 商誉减值测试情况：

项目	武汉永力科技股份有限公司
商誉账面余额①	95,113,183.48
商誉减值准备余额②	2,945,244.17
商誉的账面价值③=①-②	92,167,939.31
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	85,078,097.82
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	177,246,037.13
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥[注]	177,246,037.13
资产组的账面价值⑦	62,342,035.49
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	239,588,072.62

项目	武汉永力科技股份有限公司
资产组或资产组组合可收回金额⑨	282,197,600.00
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	-
归属于本公司的商誉减值损失	-

(2) 可收回金额的确定方法及依据

永力科技公司含商誉资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定,管理层根据最近期的财务预算假设编制未来5年(预算期)的现金流量预测,并推算5年之后年度的现金流量维持第五年数据不变,按照折现率14.01%、14.31%计算,以此确定含商誉资产组可收回金额。

永力科技公司含商誉资产组的可收回金额参考利用福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司于2021年4月8日出具的联合中和评报字(2021)第6089号《北京新雷能科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购武汉永力科技股份有限公司形成的商誉资产组可收回金额资产评估报告》,按其预计未来现金流量的现值确定,本年度无需计提商誉减值。

1) 重要假设及依据

①持续经营假设:假设上述资产组作为经营主体,在所处的外部环境下,按照经营目标,持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任;资产组合法经营,并能够获取适当利润,以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策,国家宏观经济形势无重大变化;本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化;无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的,且管理层有能力担当其职务;管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率,政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上,经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

2) 关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(%)
永力科技公司	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注1]	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.01%、14.31% [注1]

[注1]根据永力科技公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析,对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。永力科技公司及其子公司主要产品为开关电源、组合电源及其他相关电源技术,永力科技公司2021年至2025年预计销售收入增长率分别为14.72%、16.02%、13.49%、11.02%、7.60%,其子公司永力睿源公司2020年至2024年预计销售收入增长率分别为15.00%、13.00%、10.00%、7.00%、5.00%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	4,296,180.22	19,001,247.41	2,484,295.64	-	20,813,131.99	-
网络费用	50,314.42	14,622.64	20,391.16	-	44,545.90	-
停车位费用	125,884.88	-	1,874.16	-	124,010.72	-
设备设施维护托管费	120,275.16	-	75,188.72	-	45,086.44	-
合计	4,592,654.68	19,015,870.05	2,581,749.68	-	21,026,775.05	-

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	17,915,235.99	2,688,824.52	16,987,223.21	2,548,104.58
资产减值准备	10,380,286.76	1,557,043.02	2,233,133.28	334,969.99
递延收益	700,000.00	105,000.00	720,000.00	108,000.00
尚未解锁股票激励摊销	48,023,173.58	7,282,560.00	29,912,724.00	4,497,330.86
内部交易未实现利润	5,458,190.93	818,728.64	4,598,120.87	689,718.13
非同一控制下企业合并资产评估减值	1,512,141.00	226,821.15	1,151,657.47	172,748.62
未抵扣亏损	5,106,135.24	765,920.29		
合计	89,095,163.50	13,444,897.62	55,602,858.83	8,350,872.18

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	25,855,822.00	3,878,373.30	29,827,859.53	4,474,178.93

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	17,334,120.23	23,870,148.99
小计	17,334,120.23	23,870,148.99

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2021	666,987.84	666,987.84	-
2022	1,763,277.10	2,334,740.62	-
2023	2,507,138.37	2,908,256.31	-
2024	2,789,136.51	2,789,136.51	-
2025	9,607,580.41	-	-
2028	-	9,340,837.29	-
2029	-	5,830,190.42	-
小计	17,334,120.23	23,870,148.99	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	19,215,311.78	

(十九) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	23,200,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	46,137,500.00	51,736,690.00
信用借款	97,243,088.42	45,000,000.00

商业承兑汇票贴现	30,779,740.00	13,093,148.47
未到期应付利息	350,450.67	178,744.58
合计	207,710,779.09	110,008,583.05

1. 质押借款明细如下:

银行名称	借款金额(元)	借款起始日	借款到期日	质押人/质押物	是否履行完毕
中国工商银行股份有限公司北京昌平支行	8,600,000.00	2020/9/7	2021/2/24	信用证	否
中国工商银行股份有限公司北京昌平支行	4,600,000.00	2020/9/7	2021/2/24	信用证	否
中国银行股份有限公司深圳福永支行	10,000,000.00	2020/3/25	2021/3/25	应收账款	否
小计	23,200,000.00	-	-	-	-

2. 抵押借款明细如下:

银行名称	借款金额(元)	借款起始日	借款到期日	抵押人/抵押物	是否履行完毕
中信银行武汉分行	2,000,000.00	2020/5/28	2021/5/28	东湖新技术开发区流芳园南路19号武汉永力产业园建设项目(一期)1号车间栋/单元1-6层/号、东湖新技术开发区流芳园南路19号武汉永力产业园建设项目(一期)倒班楼栋/单元1-6层/号	否
中信银行武汉分行	8,000,000.00	2020/8/12	2021/6/12	东湖新技术开发区流芳园南路19号武汉永力产业园建设项目(一期)倒班楼栋/单元1-6层/号	否
小计	10,000,000.00	-	-	-	-

3. 保证借款明细

银行名称	借款金额(元)	借款起始日	借款到期日	保证人	是否履行完毕
招商银行股份有限公司武汉武昌支行	2,000,000.00	2020/9/15	2021/9/15	许国强、邓卫华	否
中国光大银行首尔分行	Euro5,500,000.00	2020/8/28	2021/8/27	宁波银行北京分行保函担保	否

4. 信用借款明细

银行名称	借款金额(元)	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
招商银行股份有限公司北京朝阳公园支行	5,000,000.00	2020/6/12	2021/6/11	否
招商银行股份有限公司北京朝阳公园支行	7,250,000.00	2020/7/14	2021/7/13	否
华夏银行北京魏公村支行	11,000,000.00	2020/7/9	2021/7/9	否
华夏银行北京魏公村支行	9,000,000.00	2020/8/10	2021/8/10	否
华夏银行北京魏公村支行	10,000,000.00	2020/10/16	2021/10/16	否
上海浦东发展银行股份有限公司北京昌平支行	5,243,088.42	2020/9/22	2021/9/21	否
兴业银行股份有限公司北京昌平支行	5,000,000.00	2020/4/29	2021/4/28	否

银行名称	借款金额（元）	借款 起始日	借款 到期日	是否履 行完毕
兴业银行股份有限公司北京昌平支行	6,750,000.00	2020/5/19	2021/5/18	否
兴业银行股份有限公司北京昌平支行	2,500,000.00	2020/5/27	2021/5/26	否
兴业银行股份有限公司北京昌平支行	21,000,000.00	2020/7/7	2021/7/6	否
兴业银行股份有限公司北京昌平支行	14,500,000.00	2020/8/6	2021/8/5	否
小 计	97,243,088.42			

2. 本公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十）应付票据

账龄	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

（二十一）应付账款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付采购材料款	194,214,706.69	147,719,879.45
应付采购工程款	12,234,771.84	12,605,679.50
合计	206,449,478.53	160,325,558.95

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
某公司 1	11,242,718.81	尚未结算
某公司 2	5,557,891.37	尚未结算
某公司 3	3,585,878.23	尚未结算
某公司 4	1,576,151.96	尚未结算
小计	21,962,640.37	

2. 外币应付账款情况详见附注五（五十三）“外币货币性项目”之说明。

(二十二) 合同负债

项 目	期末数	期初数
已收或应收客户对价	19,648,031.28	10,640,801.51

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、（四十）3。

(二十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	16,796,986.73	214,671,114.58	209,938,619.43	21,529,481.88
(2) 离职后福利—设定提存计划	395,077.57	1,981,154.92	1,958,586.29	417,646.20
合计	17,192,064.30	216,652,269.50	211,897,205.72	21,947,128.08

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,877,896.72	184,588,762.54	179,738,885.00	20,727,774.26
(2) 职工福利费	-	15,637,912.35	15,637,912.35	-
(3) 社会保险费	711,614.84	7,246,825.58	7,374,257.77	584,182.65
其中：医疗保险费	569,486.71	7,033,573.36	7,035,516.72	567,543.35
工伤保险费	16,612.13	50,224.61	50,197.44	16,639.30
生育保险费	125,516.00	163,027.61	288,543.61	-
(4) 住房公积金	9,132.30	5,573,458.28	5,582,590.58	-
(5) 工会经费和职工教育经费	198,342.87	1,624,155.83	1,604,973.73	217,524.97
小计	16,796,986.73	214,671,114.58	209,938,619.43	21,529,481.88

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	380,678.28	1,900,234.33	1,878,443.86	402,468.75
(2) 失业保险费	14,399.29	80,920.59	80,142.43	15,177.45
小计	395,077.57	1,981,154.92	1,958,586.29	417,646.20

4. 应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的款项。

(二十四) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,251,705.41	2,636,351.71
城市维护建设税	246,516.10	188,249.15
企业所得税	2,187,929.63	805,590.44
房产税	359,771.29	354,613.91
印花税	102,837.87	11,454.20
土地使用税	150,294.18	127,426.30
教育费附加	114,598.25	93,308.18
地方教育附加	71,321.01	56,449.73
代扣代缴个人所得税	656,556.67	440,595.55
合计	6,141,530.41	4,714,039.17

(二十五) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	14,650,038.14	24,424,973.27

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	339,863.50	560,683.30
代扣社保	511,763.63	629,444.06
限制性股票回购	13,091,702.00	22,530,920.00
往来款	701,893.42	703,038.92
其他	4,815.59	886.99
小计	14,650,038.14	24,424,973.27

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

项目	期末数	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	13,091,702.00	-

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

项目	期末数	款项性质或内容
限制性股票回购义务	13,091,702.00	限制性股票回购义务

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	34,205,182.43	53,686,835.28
一年内到期的长期应付款	1,426,507.21	2,299,697.33
合计	35,631,689.64	55,986,532.61

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	22,960,000.00	20,240,000.00
保证借款	11,000,000.00	33,000,000.00
应付利息	245,182.43	446,835.28
小计	34,205,182.43	53,686,835.28

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
北京银行股份有限公司	2018-9-18	2023-9-18	人民币	5.225	11,137,301.58	33,296,663.89
中国工商银行股份有限公司北京回龙观支行	2016-6-24	2024-6-24	人民币	4.41	23,067,880.85	20,390,171.39
小计					34,205,182.43	53,686,835.28

3. 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末数	借款条件
远东国际租赁有限公司	2018 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 9 日	6,900,000.00	7.50%	76,922.98	1,426,507.21	售后回租

(二十七) 其他流动负债

借款类别	期末数	期初数
待转销项税额	2,554,244.06	1,383,304.20

借款类别	期末数	期初数
以未终止确认票据支付的应付账款	26,008,289.32	-
合计	28,562,533.38	1,383,304.20

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、（四十）3。

（二十八）长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	80,060,000.00	100,300,000.00
保证借款	86,000,000.00	146,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、（二十六）	33,960,000.00	53,240,000.00
合计	132,100,000.00	193,060,000.00

注：（1）2016 年 5 月 20 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京回龙观支行签订了 3,500 万固定资产借款合同，合同编号：0020000071-2016 年（昌平）字 00107 号，本合同项下，公司于 2016 年 6 月 24 日借款 2900 万元，利率 4.9%，借款期限 2016 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 24 日；公司于 2016 年 12 月 21 日借款 600 万元，利率 4.9%，借款期限 2016 年 12 月 21 日至 2024 年 6 月 24 日。2020 年 6 月 25 日利率下调至 4.41%。截至 2020 年 12 月 31 日，本合同项下借款，已归还本金 1,170 万元，借款余额为 2,330 万元。

2016 年 12 月 16 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京回龙观支行签订了 4,800 万固定资产借款合同，借款合同编号：0020000071-2016 年（昌平）字 00249 号，本合同项下，公司于 2016 年 12 月 22 日借款 3,400 万元，利率 4.9%，借款期限 2016 年 12 月 22 日至 2024 年 6 月 24 日；公司于 2017 年 10 月 16 日借款 1,400 万，利率 4.9%，借款期限 2017 年 10 月 16 日至 2024 年 6 月 24 日。2020 年 6 月 25 日利率下调至 4.41%。截至 2020 年 12 月 31 日，本合同项下借款，已归还本金 1,612 万元，借款余额为 3,188 万元。

2018 年 7 月 6 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京回龙观支行签订了 3,700 万元的固定资产借款合同，借款合同编号：0020000071-2018 年（昌平）字 00095 号，本合同项下，公司于 2018 年 10 月 19 日借款 700 万元，利率 4.9%，借款期限 2018 年 10 月 19 日至 2024 年 6 月 24 日；公司于 2018 年 12 月 3 日借款 3,000 万元，利率 4.9%，期限 2108 年 12 月 3 日至 2024 年 6 月 24 日。2020 年 6 月 25 日利率下调至 4.41%。截至 2020 年 12 月 31 日，本合同项下借款，已归还本金 1,212 万元，借款余额为 2,488 万元。

本公司与中国工商银行股份有限公司北京回龙观支行签订的固定资产借款合同均为担保借款，对应最高额担保合同，合同名称：最高额抵押合同，编号 0020000071-2016 年昌平（抵）字 0026 号，抵押物为土地使用权，及 31155.36 m²在建工程。土地证编号：京昌国用（2012 出）第 00001 号。

（2）2018 年 9 月 10 日，本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了 15,600 万元借款合同，借款合同编号：0505621，本合同下，公司于 2018 年 9 月 18 日借款 15,600 万元，利率为 6.65%，借款期限 2018 年 9 月 18 日至 2023 年 9 月 18 日，该借款为保证借款，保证人：北京中关村科技融资担保有限公司，对应合同名称：保证合同，编号：0505621-001。同时本公司控股股东、实际控制人王彬先生就上述事项向北京中关村科技融资担保有限公司以个人无限连带责任保证及个人部分自有房产抵押的方式提供反担保。2020 年 9 月 17 日利率下调至 5.225%。截至 2020 年 12 月 31 日，本合同下，已归还本金贷款 7,000 万元，借款余额为 8,600 万元。

（二十九）长期应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
长期应付款	-	1,426,507.23

2. 长期应付款

项目	期末数	期初数
售后回租融资租赁款（远东国际租赁有限公司）	1,426,507.21	3,726,204.56
减：一年内到期的长期应付款	1,426,507.21	2,299,697.33
小 计	-	1,426,507.23

（三十）递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,282,129.68	489,510.00	2,983,327.51	5,788,312.17	-
未实现售后租回损益	1,442,582.34	-	544,503.24	898,079.10	融资租赁
合计	9,724,712.02	489,510.00	3,527,830.75	6,686,391.27	

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产 相关/ 与收益 相关 与资产 相关
			转入 项目 其他 收益	金额			
DC/DC 变换器模块产业化项目	2,525,000.00	-	其他 收益	300,000.00	-	2,225,000.00	与资产 相关
航空航天级电源及整机系统关键技术创新能力建设项目	4,037,129.67	-	其他 收益	1,540,950.00	-	2,496,179.67	与资产 相关
高可靠性高功率密度模块电源研制项目	1,000,000.01	-	其他 收益	1,000,000.01	-	-	与资产 相关
2014 年度省工业转型升级与技术改造项目专项资金	720,000.00	-	其他 收益	20,000.00	-	700,000.00	与资产 相关
基于工业互联网平台的通用非线性动力分析系统建设及推广应用补贴	-	489,510.00	其他 收益	122,377.50	-	367,132.50	与资产 相关
小计	8,282,129.68	489,510.00		2,983,327.51	-	5,788,312.17	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

(三十一) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	165,580,800.00	-	-	-	-11,400.00	-11,400.00	165,569,400.00

2. 本期股权变动情况说明

本年回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票合计 11,400.00 股,本次回购注销减少注册资本已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)进行审验并出具了中汇会验[2020]6097 号验资报告。详见“本附注一、(二)历史沿革”。

(三十二) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	198,999,761.40	8,747,472.00	62,430.00	207,684,803.40

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	14,239,661.28	12,641,503.59	8,747,472.00	18,133,692.87
合计	213,239,422.68	21,388,975.59	8,809,902.00	225,818,496.27

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 摊销限制性股票费用 7,802,593.67 元, 所得税影响 4,838,909.92 元, 增加其他资本公积合计 12,641,503.59 元;

(2) 根据第四届董事会第二十七次会议、2020 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 贵公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予激励对象和预留授予激励对象中的两人因个人原因已离职而不再具备激励对象资格。根据《公司 2018 年限制性股票激励计划(草案)修订稿》的相关规定, 公司决定对两人所持已获授但尚未解除限售的 11,400 股限制性股票进行回购注销, 同时减少资本公积 62,430.00 元。

(3) 本年度限制性股票解禁其他资本公积转股本溢价金额 8,747,472.00 元。

(三十三) 库存股

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	22,530,920.00	-	9,439,218.00	13,091,702.00

2. 其他说明

因股权激励解禁减少 9,365,388.00 元; 因股权激励离职注销股本减少 73,830.00 元。

(三十四) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,725,884.05	10,470,882.53	-	32,196,766.58

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本年增加的盈余公积为按母公司 2020 年度净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

(三十五) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	278,180,964.31	224,965,965.38
加：年初未分配利润调整	-	-478,177.12
调整后本年年初余额	278,180,964.31	224,487,788.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,269,165.91	62,233,802.79
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	10,470,882.53	2,642,026.74
应付普通股股利	8,278,206.00	5,898,600.00
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	382,701,041.69	278,180,964.31

2. 利润分配情况说明

公司第四届董事会第二十四次会议审议并通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》，以截至2019年12月31日的公司总股165,580,800股为基数，每10股派发现金红利0.50元（含税），合计分配现金股利8,278,206.00元（含税）。

（三十六） 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	838,885,250.83	434,326,710.97	767,834,984.88	450,752,058.49
其他业务	3,739,062.34	1,550,734.39	4,511,098.06	2,794,926.47
合计	842,624,313.17	435,877,445.36	772,346,082.94	453,546,984.96

2. 公司前五名客户的营业收入共计 226,066,764.65 元，占全部营业收入的 26.83%。

（三十七） 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	2,892,214.92	2,395,835.01
教育费附加	1,486,664.63	1,196,211.55
地方教育附加	943,536.66	742,170.47
土地使用税	105,905.16	95,843.40

项目	本期数	上年数
房产税	2,392,421.33	2,431,691.25
车船使用税	28,700.00	35,229.15
印花税	498,754.99	369,554.00
环境保护税	-	63,885.36
合计	8,348,197.69	7,330,420.19

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十八) 销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	18,276,795.36	19,614,368.02
会议办公费	6,828,399.06	9,404,480.25
房租水电费	718,409.82	639,146.72
折旧摊销	932,215.67	846,278.94
交通差旅费	2,247,024.46	4,098,121.91
业务招待宣传费	10,479,505.96	6,919,518.77
运输邮寄费	57,192.37	1,831,454.02
其他	540,258.70	637,266.84
合计	40,079,801.40	43,990,635.47

(三十九) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	31,243,587.26	27,918,341.06
会议办公费	7,692,589.48	6,626,108.54
交通差旅费	1,835,042.79	2,174,353.72
房租、水电费	7,150,155.91	4,478,315.02
业务招待费	2,268,384.71	2,139,555.21
折旧摊销	5,758,403.01	5,408,215.44
聘请中介费咨询费	3,729,954.77	2,668,745.08
通讯费	457,517.15	330,021.54

项目	本期数	上年数
培训费	708,571.44	478,681.39
修理费	555,995.69	747,412.36
劳动保护费	96,076.00	270,995.92
股东及董事会费	240,000.12	207,400.07
装修费	278,748.62	-
其他	2,549,792.35	2,829,103.92
合计	64,564,819.30	56,277,249.27

(四十) 研发费用

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
职工薪酬	76,462,133.92	78,462,760.48
直接材料	20,573,317.04	14,317,739.32
折旧与摊销	5,541,516.82	6,877,419.24
试验检验认证费	6,207,927.01	9,017,765.65
房租、水电费	3,801,273.41	3,514,003.84
交通差旅费	1,574,515.82	1,931,852.36
新产品设计费	5,587,754.68	4,259,485.83
劳动保护费	1,348,226.79	660,286.20
办公会议费	890,443.88	509,807.91
业务招待费	232,869.55	288,345.28
修理费	238,213.60	261,982.52
专用设备费	-	609,059.82
其他	455,599.01	318,320.72
合计	122,913,791.53	121,028,829.17

2. 折旧与摊销中包括自行开发无形资产的摊销。

(四十一) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	16,611,973.40	19,489,648.20
减：利息收入	944,897.97	869,678.58
减：财政贴息	870,608.35	
汇兑损失	1,593,725.42	-
减：汇兑收益	-	1,876,423.93
贴现息	1,628,819.56	167,806.67
担保费	2,042,592.10	3,080,335.89
手续费支出	130,469.84	108,155.17
现金折扣及融资租赁费	990,597.31	425,821.81
合计	21,182,671.31	20,525,665.23

(四十二) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
航空航天级电源及整机系统关键技术创新能力建设项目	1,540,950.00	2,545,370.95	与资产相关	1,540,950.00
高可靠高功率密度模块电源研制项目	1,000,000.01	999,999.99	与资产相关	1,000,000.01
DC/DC 变换器模块产业化项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关	300,000.00
首都知识产权服务业协会补助	6,000.00	3,000.00	与收益相关	6,000.00
北京市昌平残疾人联合会补助	14,844.24	12,750.00	与收益相关	14,844.24
返还失业保险费	371,911.27	146,551.98	与收益相关	371,911.27
稳岗补贴	1,248,593.46	511,174.63	与收益相关	1,248,593.46
研发补贴	1,648,800.00	1,361,000.00	与收益相关	1,648,800.00
永力产业园建设补助	20,000.00	20,000.00	与资产相关	20,000.00
企业协作配套专项补助	232,100.00	75,600.00	与收益相关	232,100.00
贷款贴息瞪羚企业贷款贴息补助	-	35,160.00	与收益相关	-
基于工业互联网平台的通用非线性动力分析系统建设及推广应用补贴	122,377.50	-	与资产相关	122,377.50
临时性岗补	9,240.00	-	与收益相关	9,240.00
高新技术企业认定奖励	200,000.00	-	与收益相关	200,000.00
东湖新技术开发区知识产权专项资助	11,500.00	-	与收益相关	11,500.00

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
海口海洋经济创新发展示范城市启动资金	354,000.00	-	与收益相关	354,000.00
税务局退还印花税	-	1,166.70	与收益相关	-
深圳市经信委 2018 年技术改造投资补贴	-	200,000.00	与收益相关	-
2017 年深圳市商务局印度展会补助	-	15,592.00	与收益相关	-
成华区建设路街道办事处给予的纳税奖励	-	42,000.00	与收益相关	-
省科技厅科研仪器开放共享双向补贴款	-	90,000.00	与资产相关	-
个税返还	82,969.25	38,806.58	与收益相关	82,969.25
增值税退税	345,298.04	1,818,451.50	与收益相关	-
合计	7,508,583.77	8,216,624.33		7,163,285.73

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

(四十三) 投资收益

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	4,116,065.88	2,563,190.30
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	25,000.00
银行委托理财产品收益	44,026.56	1,089,931.21
合计	4,160,092.44	3,678,121.51

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
武汉钧恒科技有限公司	3,648,563.07	2,563,190.30	-
北京数字工软科技有限公司	653,513.52	-	-
深圳承泰科技有限公司	-186,010.71	-	-
小 计	4,116,065.88	2,563,190.30	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十四) 信用减值损失

项目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-526,841.40	-161,502.26

项目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-1,690,543.47	-966,564.22
其他应收款坏账损失	477,288.91	-198,553.81
合计	-1,740,095.96	-1,326,620.29

注：负数表示损失。

(四十五) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
存货跌价损失	-3,691,961.77	-1,813,541.20
商誉减值损失	-	-2,945,244.17
合计	-3,691,961.77	-4,758,785.37

注：负数表示损失。

(四十六) 资产处置收益

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-24,281.90	-618.55	-24,281.90
其中：固定资产	-24,281.90	-618.55	-24,281.90
合计	-24,281.90	-618.55	-24,281.90

(四十七) 营业外收入

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	3,213.00	25,827.67	3,213.00
非流动资产毁损报废利得	7,436.30	3,008.13	7,436.30
其他	1,776.46	0.16	1,776.46
合计	12,425.76	28,835.96	12,425.76

(四十八) 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	90,000.00	121,349.70	90,000.00

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	272,307.13	438,707.61	272,307.13
滞纳金及交通罚款	1,453.21	53,725.94	1,453.21
停工损失	564,598.92		564,598.92
其他	1,389.83	33,343.93	1,389.83
合计	929,749.09	647,127.18	929,749.09

(四十九) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	11,819,419.98	3,571,776.03
递延所得税费用	-1,948,164.87	-3,872,753.00
调整年初所得税费用	171,252.54	244,067.27
合计	10,042,507.65	-56,909.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	154,952,599.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,242,889.97
子公司适用不同税率的影响	-98,325.82
调整以前期间所得税的影响	171,252.54
非应税收入的影响	-617,409.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,396,135.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,432,309.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,559,440.57
加计扣除的影响	-14,246,105.68
其他	66,940.20
所得税费用	10,042,507.65

(五十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收到的往来款	4,504,860.01	2,865,602.11
收到的政府补助	5,457,107.32	5,493,995.31
利息收入	944,897.97	869,678.58
其他	82,892.58	480,108.67
合计	10,989,757.88	9,709,384.67

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
押金保证金	2,110,823.30	3,980,025.49
支付的往来款	19,949,748.20	12,959,628.36
支付的期间费用	76,230,016.41	84,924,779.27
其他	-	342,671.23
合计	98,290,587.91	102,207,104.35

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
票据贴现	60,084,991.70	-
合计	60,084,991.70	-

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
评审担保管理费	2,042,592.10	3,080,335.89
融资租赁租金	2,575,594.92	2,575,594.92
其他	72,996.00	
合计	4,691,183.02	5,655,930.81

(五十一) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	144,910,092.18	74,893,638.76
加: 信用减值损失	1,740,095.96	1,326,620.29

项目	本期数	上年数
资产减值准备	3,691,961.77	4,758,785.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,134,978.62	22,945,317.69
无形资产摊销	1,325,338.82	1,326,399.60
长期待摊费用摊销	2,581,749.68	1,780,682.54
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)	24,281.90	618.55
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	264,870.83	435,699.48
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	22,867,707.79	21,365,282.16
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,160,092.44	-3,678,121.51
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	19,669,528.96	-1,929,634.20
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-595,805.63	-1,847,911.90
存货的减少(增加以“—”号填列)	-127,016,591.29	-25,122,589.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-244,265,223.63	-64,691,289.46
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	167,391,580.11	28,670,776.70
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)	-	-
其他	4,819,266.16	6,693,132.88
经营活动产生的现金流量净额	16,383,739.79	66,927,407.41
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	123,122,988.21	166,395,847.59
减: 现金的期初余额	166,395,847.59	174,574,198.54
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-

项目	本期数	上年数
现金及现金等价物净增加额	-43,272,859.38	-8,178,350.95

2. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	123,122,988.21	166,395,847.59
其中：库存现金	69,834.39	131,371.99
可随时用于支付的银行存款	123,053,153.82	166,264,464.71
可随时用于支付的其他货币资金	-	10.89
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	123,122,988.21	166,395,847.59
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2020 年度现金流量表中现金期末数为 123,122,988.21 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 124,559,654.87 元，差额 1,436,666.66 元，其中：受限使用的信用保证金 1,331,046.00 元，利息 105,620.66 元。详见本附注五（一）货币资金

3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

本公司 2020 年度收到应收票据 542,630,878.73 元，其中：银行承兑汇票 259,646,983.76，商业承兑汇票 268,622,308.19 元，信用证 14,361,586.78 元；2020 年度应收票据背书转让金额共计 300,804,101.62 元。

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,436,666.66	保证金及保证金利息
固定资产	209,210,014.64	抵押
无形资产	23,430,095.19	抵押
合计	234,076,776.49	

(五十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：欧元	0.3	8.0250	2.40
应付账款	-	-	-
其中：美元	2,739,845.13	6.5249	17,877,215.49
短期借款	-	-	-
其中：欧元	5,500,000.00	8.0250	44,137,500.00

(五十四) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
航空航天级电源及整机系统关键技术创新能力建设项目	2016	7,970,000.00	递延收益	其他收益	1,540,950.00
高可靠高功率密度模块电源研制项目	2019	2,000,000.00	递延收益	其他收益	1,000,000.01
DC/DC 变换器模块产业化项目	2018	3,000,000.00	递延收益	其他收益	300,000.00
永力产业园建设补助	2014	800,000.00	递延收益	其他收益	20,000.00
首都知识产权服务业协会补助	2020	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
北京市昌平残疾人联合会补助	2020	14,844.24	其他收益	其他收益	14,844.24
返还失业保险费	2020	371,911.27	其他收益	其他收益	371,911.27
临时性岗补	2020	9,240.00	其他收益	其他收益	9,240.00
企业协作配套专项补助	2020	232,100.00	其他收益	其他收益	232,100.00
高新技术企业认定奖励	2020	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
东湖新技术开发区知识产权专项资助	2020	11,500.00	其他收益	其他收益	11,500.00
海口海洋经济创新发展示范城市启动资金	2020	354,000.00	其他收益	其他收益	354,000.00
增值税退税	2020	345,298.04	其他收益	其他收益	345,298.04
基于工业互联网平台的通用非线性动力分析系统建设及推广应用补贴	2020	489,510.00	递延收益	其他收益	122,377.50
稳岗补贴	2020	1,248,593.46	其他收益	其他收益	1,248,593.46
研发补贴	2020	1,648,800.00	其他收益	其他收益	1,648,800.00
深圳南山科技创新局 2020 年科技金融贴息补助	2020	432,100.00	财务费用	财务费用	432,100.00
纾困专项资金财政贴息	2020	140,408.35	财务费用	财务费用	140,408.35

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
贷款贴息瞪羚企业贷款贴息补助	2020	37,100.00	财务费用	财务费用	37,100.00
深圳市中小企业服务局 2020 年疫情贷款贴息补助	2020	261,000.00	财务费用	财务费用	261,000.00
合 计			-	-	8,296,222.87

(1) 本期收到政府补助5,457,107.32 元。其中：

1) 根据北京市发展和改革委员会、北京市昌平区环境保护局下发的《关于航空航天线电源及整机系统关键技术北京市工程实验室创新能力建设项目资金申请报告的批复》，本公司 2016 年度收到项目补贴 7,970,000.00 元，系与资产相关的政府补助，收到款项在递延收益列示，且与公司日常经营活动相关，本年度摊销金额 1,540,950.00 元计入其他收益。

2) 根据北京市科学技术委员会下发的《北京市科技计划课题任务书》，本公司 2019 年度收到项目补贴 2,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，收到款项在递延收益列示，且与公司日常经营活动相关，本年度摊销金额 1,000,000.01 元计入其他收益。

3) 根据北京市昌平区科学技术委员下发的《昌平区产业转型升级专项资金协议书》，本公司 2018 年度收到项目补贴 3,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，收到款项在递延收益列示，且与公司日常经营活动相关，本年度摊销金额 300,000.00 元计入其他收益。

4) 根据《湖北省财政厅关于拨付 2014 年度省工业转型升级与技术改造专项资金（军民结合产业发展类）的通知》，企业 2014 年收到补助资金共 800,000.00 元，本期摊销 20,000.00 元，计入其他收益。

5) 根据中关村科技园区管理委员会下发的《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法》，本公司 2020 年度收到项目补贴 6,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本年度全额计入其他收益。

6) 根据北京市残疾人联合会、北京市民政局、北京市财政局、北京市人力资源和社会保障局下发的《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法》，本公司 2020 年度收到项目补贴 14,844.24 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本年度全额计入其他收益。

7-1) 根据北京市人力资源和社会保障局下发的京人社就字（2020）33 号《北京市人力资源和社会保障局关于进一步做好失业保险稳岗返还工作有关问题的通知》，本公司 2020 年度收到项目补贴 362,689.19 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本年度全额计入其他收益。

7-2) 根据成都市人力资源和社会保障局下发的成人社发(2020)5号《关于印发应对疫情稳定就业有关政策实施细则的通知》，本公司2020年度收到项目补贴9,222.08元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本年度全额计入其他收益。

8) 根据北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局下发的京人社办字(2020)30号《关于稳定滞留湖北未返京人员劳动关系有关措施的通知》，本公司2020年度收到项目补贴9,240.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本年度全额计入其他收益。

9) 根据《武汉东湖新技术开发区管委会、中国(湖北)自由贸易试验区武汉片区管理委员会关于推进“光谷制造2025”的若干政策(试行)》，企业于2020年收到东湖新技术开发区产业发展和科技创新局发放的企业协作配套专项资金补助232,100.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，全额计入2020年度其他收益。

10) 根据武汉东湖新技术开发区产业发展和科技创新局下达的《东湖高新区关于加速办理2019年高企认定奖补资金拨款手续的通知》、武汉市科学技术局下达的《市科技局关于组织申报2020年度培育企业补贴的通知》等文件，企业于2020年收到高新技术企业奖励共计200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，全额计入2020年度其他收益。

11) 根据武汉东湖新技术开发区知识产权办公室下达的《关于申报2019年度武汉东湖新技术开发区知识产权专项资助的通知》，企业于2020年收到武汉东湖新技术开发区管理委员会发放的专项资助，共计11,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，全额计入2020年度其他收益。

12) 根据《海口市海洋经济创新发展示范城市产业链协同创新类项目任务合同书》，由中科电海洋信息技术研究院有限公司牵头，武汉永力睿源科技有限公司协作，研制并滚动建设浮台、岛礁面向全海域的新型智能化海洋综合信息网络节点设备，形成完整的海洋综合信息网络节点装备产业链。按照《海口市海洋经济创新发展示范市项目和专项资金管理办法》，项目国拨资金总计150万，企业于2020年收到补贴354,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，全额计入2020年度其他收益。

13) 根据相关文件，企业申请办理免收增值税，2020年减免增值税345,298.04元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，全额计入2020年度其他收益。

14) 根据工业和信息化部信息技术发展司下发的《2020年工业互联网创新发展工程-基于工业互联网平台的智能应用项目》，本公司2020年度收到项目补贴489,510.00元，系与

资产相关的政府补助，收到款项在递延收益列示，且与公司日常经营活动相关，本年度摊销金额 122,377.50 元计入其他收益。

15) 根据北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局下发的京人社能字（2020）47 号《关于推进职业技能提升行动 “互联网+职业技能培训” 工作的通知》，本公司 2020 年度收到项目补贴 475,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本年度全额计入其他收益。

16) 根据陕西省人力资源和社会保障厅、陕西省财政厅下发的陕人社发（2020）22 号《关于调整失业保险稳岗返还标准及扩大保障范围有关问题的通知》，本公司 2020 年度收到项目补贴 448,663.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本年度全额计入其他收益。

17) 根据《省人社、财政厅等七部门关于印发〈湖北省失业保险费稳岗返还实施办法〉的通知》、《关于贯彻落实〈湖北省失业保险费稳岗返还实施办法〉的通知》等文件，企业于 2020 年收到武汉市失业保险管理办公室发放的稳定就业岗位补贴共计 218,011.66 元，根据《京人社能字（2020）47 号》收到稳岗补贴 475,000.00 元，根据《关于做好经营困难且恢复有望企业稳岗返还工作的通知》成都分公司收到稳岗补贴 9,222.08 元，根据《成人社发（2020）5 号《关于印发应对疫情稳定就业有关政策实施细则的通知》》成都子公司收到稳岗补贴 448,663.00 元，根据《深人社规（2016）1 号》深圳公司收到稳岗补贴 97,696.72 元。

18) 根据武汉市科学技术局下达的《省科技厅关于下达 2019 年湖北省科技计划项目（第二批）通知》，企业于 2020 年收到武汉市科学技术局发放的研究开发费用补助 340,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，全额计入 2020 年度其他收益。

19) 根据《关于促进科技创新的若干措施的通知》深发（2016）7 号、《深圳市科技计划项目管理办法》深科技创新规（2019）1 号、《深圳市科技研发资金管理办法》深科技创新规（2019）2 号文件，对 2019 年企业研发补贴 731,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，全额计入 2020 年度其他收益。

20) 根据《关于下达 2020 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目（第一批）的通知》南山区科创局对 2019 年企业研发补贴 577,800.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，全额计入 2020 年度其他收益。

21) 根据深圳市南山区人民政府办公室关于印发《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》的通知（深南府办规（2019）2 号），深圳南山科技创新局科技金融贴息补助

432,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常活动相关，全额记入 2020 年度其他收益。

22) 根据《武汉市应对新冠肺炎疫情中小微企业纾困专项资金使用管理办法》，企业于 2020 年收到武汉市地方金融工作局发放的专项资助，共计 140,408.35 元，由于贷款银行以市场利率向企业提供贷款，再以贴息资金支付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

23) 根据《东湖高新区瞪羚企业认定及培育办法》（武新规[2018]2 号），企业于 2020 年收到东湖新技术开发区产业发展和科技创新局发放的贷款补贴 37,100.00 元，由于贷款银行以市场利率向企业提供贷款，再以贴息资金支付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

24) 根据《市中小企业服务局关于下达应对新冠肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目第二批资助计划的通知》深中小企字〔2020〕76 号，收到贴息补助 108,025.00 元；根据《市中小企业服务局关于下达应对新冠肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目第五批资助计划的通知》深中小企字〔2020〕91 号，收到贴息补助 22,475.00 元；根据《市工业和信息化局关于印发《深圳市应对新型冠状病毒肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目实施办法》的通知》深工信规〔2020〕3 号，收到贴息 130,500.00 元，合计收到贴息补贴 261,000.00 元，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

六、合并范围的变更

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

（1）深圳市西格玛电源科技有限公司

2020 年 8 月，本公司出资设立深圳市西格玛电源科技有限公司。西格玛公司于 2020 年 8 月 10 日在深圳市光明局完成工商设立登记，注册资本为人民币 2,000 万元，全部由本公司认缴出资，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2020 年 12 月 31 日，西格玛公司的净资产为 9,157,981.37 元，成立日至期末的净利润为-886,319.77 元。

（2）成都新雷能科技有限公司

2020 年 8 月，本公司与许建平共同出资设立成都新雷能科技有限公司。成都新雷能公司于 2020 年 8 月 10 日在成都高新区市场监督管理局完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司出资人民币 700 万元，占其注册资本的 70%，拥有对其的实质控制

权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2020 年 12 月 31 日，成都新雷能公司的净资产为 719,790.43 元，成立日至期末的净利润为-1,280,209.57 元。

(3) SUPERIOR POWER CORP.LIMITED

2019 年 7 月 1 日召开第四届董事会第十六次会议，决议通过全资子公司深圳雷能公司在香港设立全资子公司的议案。2020 年 1 月，本公司已取得境外投资证书。2020 年 3 月，本公司取得深圳市发展和改革委员会颁发的《境外投资项目备案通知书》（深发改境外备[2020]91 号）：根据《企业境外投资管理办法》（国家发展改革委员会令第 11 号），对深圳雷能公司投资 500 万港元在香港设立 SUPERIOR POWER CORP.LIMITED 搭建电源模块产品贸易平台项目予以备案。

(4) SUPERIOR POWER PTE.LTD

本公司于 2019 年 11 月 20 日召开第四届董事会第二十二次会议，决议通过全资子公司深圳雷能公司在新加坡设立全资子公司的议案。

2020 年 1 月，本公司已取得境外投资证书。2020 年 3 月，本公司取得深圳市发展和改革委员会颁发的《境外投资项目备案通知书》（深发改境外备[2020]90 号）：根据《企业境外投资管理办法》（国家发展改革委员会令第 11 号），对深圳雷能公司投资 100 万新加坡元在新加坡设立 SUPERIOR POWER PTE.LTD 搭建电源模块产品贸易平台项目予以备案。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市雷能混合集成电路有限公司	一级	深圳市	深圳市	制造业	100.00	-	设立或投资
西安市新雷能电子科技有限公司	一级	西安市	西安市	制造业	100.00	-	设立或投资
武汉永力科技股份有限公司	一级	武汉市	武汉市	制造业	52.00	-	非同一控制下合并
武汉永力睿源科技有限公司	二级	武汉市	武汉市	制造业	-	60.00	非同一控制下合并
北京永力睿远科技有限公司	二级	北京市	北京市	制造业	-	70.00	非同一控制下合并
深圳市西格玛电源科技有限公司	二级	深圳市	深圳市	制造业	100.00	-	设立或投资
成都新雷能科技有限公司	二级	成都市	成都市	制造业	70.00	-	设立或投资

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
SUPERIORPOWERCORP. LIMITED	三级	香港	香港	研发制造		100.00	设立或投资
SUPERIOR POWER PTE. LTD	三级	新加坡	新加坡	设计服务与销售		100%	设立或投资

注：间接持股比例是按照合并范围内各企业对该等子公司的持股比例之和填列。

(1) 本期不存在母公司对子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
武汉永力科技股份有限公司	48.00	22,024,989.14	-	190,217,036.58
成都新雷能科技有限公司	70.00	-384,062.87	-	-384,062.87

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉永力科技股份有限公司	323,103,311.13	152,911,691.12	476,015,002.25	89,694,354.86	4,578,373.30	94,272,728.16
成都新雷能科技有限公司	1,449,480.76	311,194.40	1,760,675.16	1,040,884.73		1,040,884.73

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉永力科技股份有限公司	303,536,637.41	128,886,137.08	432,422,774.49	84,312,825.05	5,194,178.93	89,507,003.98

续上表：

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉永力科技股份有限公司	230,592,027.31	38,596,360.38	38,596,360.38	21,142,488.99

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都新雷能科技有限公司	-	-1,280,862.17	-1,280,862.17	-1,560,210.50

续上表：

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
永力科技公司	237,091,752.83	21,903,703.08	21,903,703.08	28,293,563.79

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期不存在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

(三) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	44,810,680.20	25,694,614.32
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	4,116,065.88	2,563,190.30
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	4,116,065.88	2,563,190.30

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险(包括汇率风险和利率风险)、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据和应收账款、应付票据和应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性

风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币结算，境外经营公司以美元、港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(五十三)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于美元及欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(五十三)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元和美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	美元	欧元
上升5%	893,860.77	2,206,875.00
下降5%	-893,860.77	-2,206,875.00

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元及欧元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司只有固定利率的短期借款。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好的银行和其他金融机构，这些金融工具信用风险较低。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二（二）或有事项。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：其中：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人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。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 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。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以

12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司流动资金主要依靠充足的营运现金流入以应付到期的债务承担，以及依靠获得外部融资来应付承诺的未来资本支出。就未来资本承担及其他融资要求，本公司于 2020 年 12 月 31 日已获得多家国内银行提供的银行授信额度为人民币 1.8 亿元，授信额度均已使用。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	207,710,779.09	-	-	-	207,710,779.09
应付账款	183,892,807.13	5,604,683.01	15,861,142.21	1,090,846.18	206,449,478.53
其他应付款	1,551,166.50	7,805,563.30	5,293,308.34	-	14,650,038.14
一年内到期的非流动负债	35,631,689.64	-	-	-	35,631,689.64
长期借款	-	69,860,000.00	52,140,000.00	10,100,000.00	132,100,000.00
金融负债和或有负债合计	428,786,442.36	83,270,246.31	73,294,450.55	11,190,846.18	596,541,985.40

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	110,008,583.05	-	-	-	110,008,583.05
应付账款	136,156,988.96	22,779,369.61	155,553.63	1,233,646.75	160,325,558.95
其他应付款	9,273,429.00	14,980,337.93	-	171,206.34	24,424,973.27
一年内到期的非流动负债	55,986,532.61	-	-	-	55,986,532.61
长期借款	-	60,960,000.00	69,860,000.00	62,240,000.00	193,060,000.00
长期应付款	-	1,426,507.23	-	-	1,426,507.23
金融负债和或有负债合计	311,425,533.62	100,146,214.77	70,015,553.63	63,644,853.09	545,232,155.11

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的主要目标是确保本公司能够持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展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。为维持或调整资本结构，本公司可以调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。于 2019 年度和 2020 年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。本公司于资产负债表日的资产负债率如下(单位:人民币万元):

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
总负债	68,540.60	59,336.13
总资产	166,843.29	141,763.02
资产负债率	41.08%	41.86%

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	38,770,190.60	38,770,190.60
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	38,770,190.60	38,770,190.60

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的期权,其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

(三) 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

对于公司持有的应收款项融资-银行承兑汇票,其剩余期限较短,且预期以背书或贴现方式出售,故采用票面金额确定其公允价值。

(四) 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

对于不在活跃市场上交易的股权投资,由于被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行,且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据,此外,公司从可获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环

境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

(五) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为王彬，对本公司的持股比例为 21.77%，对本公司的表决权比例为 21.77%。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉钧恒科技有限公司	武汉市	武汉市	光电设备生产、销售	-	7.80	权益法
北京数字工软科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、销售	10		权益法
深圳承泰科技有限公司	深圳市	深圳市	深圳承泰科技有限公司	3.63637		权益法

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
武汉永力技术有限公司	本公司子公司自然人股东持有 5%以上股权的公司
湖北蓝天科技发展有限公司	本公司子公司自然人股东持有 5%以上股权的公司
武汉康泰新锐电子设备有限公司	本公司子公司自然人股东持有 5%以上股权的公司
武汉能创新锐电子有限公司	本公司子公司自然人股东持有 5%以上股权的公司

(二)关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
武汉钧恒科技有限公司	光电类产品及试验检测费	协议价	15,827,785.04	20,023,220.67
湖北蓝天科技发展有限公司	原材料	协议价	8,674.13	2,920.35
武汉康泰新锐电子设备有限公司	原材料	协议价	529,594.67	340,014.38
武汉能创新锐电子有限公司	原材料	协议价	2,222,580.33	1,701,334.09
武汉永力技术有限公司	原材料	协议价	2,914,591.20	21,137,258.11
合计			21,503,225.37	43,204,747.60

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
武汉永力技术有限公司	加工费及电源产品	市场价	110,047.03	126,315.53
武汉钧恒科技有限公司	技术服务收入	市场价	-	1,724.06
武汉钧恒科技有限公司	物业水电费	市场价	-	738,290.40
武汉钧恒科技有限公司	咨询费	市场价	2,075,471.64	2,264,150.88
湖北蓝天科技发展有限公司	成品	市场价	-	21,106.19
合计			2,185,518.67	3,151,587.06

2. 关联租赁情况

公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
武汉永力技术有限公司	经营性租赁及物业费	432,365.01	101,434.65
武汉钧恒科技有限公司	经营性租赁及物业费	-	429,408.03

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许国强、邓卫华	永力睿源公司	2,000,000.00	2020年5月28日	2021年9月15日	否

(2) 关联担保情况说明

2020 年 8 月 5 日，武汉永力睿源科技有限公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订编号 127XY2020022281 的《授信协议》，并签订最高额不可撤销担保书编号 127XY202002228105、127XY202002228104 的担保合同，担保人分别为许国强、邓卫华。合同显示保证借款额度 500 万元，授信期间为 2020 年 7 月 31 日至 2021 年 7 月 30 日。企业于 2020 年 5 月 28 日取得借款 200 万元。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	15	15
在本公司领取报酬人数	15	14
报酬总额(元)	5,180,087.43	4,437,665.03

(三)关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收票据					
	武汉钧恒科技有限公司	-	-	433,800.00	2,169.00
(2) 应收账款					
	武汉钧恒科技有限公司	-	-	300,000.00	15,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	武汉永力技术有限公司	168,202.66	9,073,191.90
	武汉能创新锐电子有限公司	1,060,415.90	177,754.19
	湖北蓝天科技发展有限公司	4,601.77	7,280.00
	武汉钧恒科技有限公司	14,990,296.94	27,649,911.66

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

本公司于 2020 年 10 月 22 日，完成了《北京新雷能科技股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》预留限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格员工（激励对象）授予限制性股票 369.40 万股，授予价格 11.34 元/股。

第一类激励对象自获授限制性股票上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量
第一个解除限售期	自预留授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个解除限售期	自预留授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第三个解除限售期	自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

限制性股票的主要行权条件：在本限制性股票激励计划有效期内，本激励计划的解除限售考核年度为 2020-2022 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间
第一个解除限售期	以 2019 年业绩为基数，2020 年营业收入增长率不低于 3.00%；
第二个解除限售期	以 2019 年业绩为基数，2021 年营业收入增长率不低于 35.00%；
第三个解除限售期	以 2019 年业绩为基数，2022 年营业收入增长率不低于 70.00%；

第二类激励对象自获授限制性股票上市之日起 12 个月、24 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分两次申请解锁：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量
第一个解除限售期	自预留授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50%

限制性股票的主要行权条件：在本限制性股票激励计划有效期内，本激励计划的解除限售考核年度为 2021-2022 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间
第一个解除限售期	以 2019 年业绩为基数，2021 年营业收入增长率不低于 35.00%；
第二个解除限售期	以 2019 年业绩为基数，2022 年营业收入增长率不低于 70.00%；

(二) 股份支付总体情况

项目	金额
公司本期授予的各项权益工具总额	3,694,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,563,920.00
公司本期失效的各项权益工具总额	11,400.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：

1. 2018 年授予的限制性股票激励计划

2018 年授予的限制性股票激励计划剩余期限为 1 年。本激励计划授予的股票期权的行权价格为 7.66 元/股；

2. 2019 年授予的预留限制性股票激励计划

2019 年授予的预留限制性股票激励计划剩余期限为 1 年，本激励计划授予的股票期权的行权价格为 9.29 元/股。

3. 2020 年授予预留的限制性股票激励计划

2020 年授予的预留限制性股票激励计划剩余期限为 3 年，本激励计划授予的股票期权的行权价格为 11.34 元/股

上述激励计划授予的限制性股票限售期为自首次授予限制性股票上市之日起 12 个月。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售相关事宜，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。

(三) 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日流通股的市场价格减授予价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量

项目	相关内容
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	18,133,692.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,802,593.67

(四) 以股份支付服务情况

项目	金额
以股份支付换取的职工服务总额	20,331,492.33

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 对子公司出资期限的承诺

2019 年 7 月 1 日召开第四届董事会第十六次会议，决议通过全资子公司深圳雷能公司在香港设立全资子公司的议案。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司未发生相关投资支出。

本公司于 2019 年 11 月 20 日召开第四届董事会第二十二次会议，决议通过全资子公司深圳雷能公司在新加坡设立全资子公司的议案。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司未发生相关投资支出。

2020 年 8 月成立深圳市西格玛电源科技有限公司注册资本 2,000.00 万人民币，截至 2020 年 12 月 31 日实际出资 1,000.00 万元；2020 年 8 月成立成都新雷能科技有限公司注册资本 1,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日实际出资 200.00 万元。

2. 其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期 日
本公司	中国工商银行股份有限公司北京回龙观支行	土地使用权：京昌国用(2012 出)第 00001 号	28,502,265.19	23,430,095.19	8006 万元	2024 年 6 月 24 日
本公司	中国工商银行股份有限公司北京回龙观支行	31155.36 m ² (已转入固定资产)	171,467,422.76	162,664,332.73		
小计			199,969,687.95	186,094,427.92	-	

(二)或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票共计 110,091,039.56 元，已背书或贴现尚未到期的商业承兑汇票共计 61,774,618.32 元。

十三、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要的非调整事项

无

(二)资产负债表日后利润分配情况说明

2021 年 4 月 8 日公司第五届董事会第四次会议审议通过 2020 年度利润分配预案：公司拟以实施 2020 年度利润分配方案时股权登记日的总股本，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.65 元（含税），并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。本次利润分配不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。以截至目前公司总股本 165,569,400 股进行测算，公司合计派发现金股利 10,762,011 元，合计转增股本 99,341,640 股。如公司在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动，将按照每 10 股派发现金股利 0.65 元转增股本 6 股不变的原则，相应调整分红总金额及转增股本总额。

(三)其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一)租赁**1. 融资租赁****(1)融资租入****1) 未确认融资费用**

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数
机器设备	36,867.35	76,922.96	40,055.61

2) 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十一)2(4)“融资租赁租入的固定资产”之说明。

2. 经营租出

以后年度将收到的租赁收款额

剩余租赁期	租赁收款额
1 年以内(含 1 年)	2,939,805.98
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	1,243,475.84
合计	4,183,281.82

(二)分部信息

本公司未根据公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，将公司经营业务划分经营分部管理。

(三)其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项**1. 涉嫌内幕交易立案调查**

本公司董事长于王彬先生 2019 年 3 月 19 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《调查通知书》(编号:京调查字 19004 号)。因公司董事长王彬先生涉嫌内幕交易事项,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证监会决定对公司董事长王彬先生立案调查。本次立案调查事项系针对王彬先生个人的调查,公司生产经营活动不受影响。截至报告出具日,调查结果尚未出具。

本公司子公司永力科技公司原总经理于林杰先生 2019 年 3 月 20 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)调查通知书(编号:京调查字 19005 号)。因公司原总经理林杰先生(截至 2020 年 12 月 31 日,林杰先生已经离职)涉嫌内幕交易事项,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证监会决定对公司总经理林杰先生立案调查。本次立案调查系针对林杰先生个人的调查,公司经营活动不受影响。截至报告出具日,调查结果尚未出具。

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指 2019 年 1 月 1 日,期末系指 2020 年 12 月 31 日;本期系指 2020 年度,上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

(一)应收票据**1. 明细情况**

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	40,571,963.24
商业承兑汇票	132,767,056.27	90,703,798.65
账面余额小计	132,767,056.27	131,275,761.89
减：坏账准备	895,603.55	628,292.14
账面价值合计	131,871,452.72	130,647,469.75

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	132,767,056.27	100.00	895,603.55	0.67	131,871,452.72
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	132,767,056.27	100.00	895,603.55	0.67	131,871,452.72
合计	132,767,056.27	100.00	895,603.55	0.67	131,871,452.72

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	131, 275, 761. 89	100. 00	628, 292. 14	0. 48	130, 647, 469. 75
其中：银行承兑汇票组合	40, 571, 963. 24	30. 91	-	-	40, 571, 963. 24
商业承兑汇票组合	90, 703, 798. 65	69. 09	628, 292. 14	0. 69	90, 075, 506. 51
合计	131, 275, 761. 89	100. 00	628, 292. 14	0. 48	130, 647, 469. 75

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	49,893,716.32
小计	-	49,893,716.32

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	130,506,249.53
1-2 年	1,859,856.16
2-3 年	1,515,430.00
3-4 年	106,040.00
4-5 年	49,162.50
5 年以上	38,220.00
账面余额小计	134,074,958.19
减：坏账准备	6,827,334.03
账面价值合计	127,247,624.16

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	134, 074, 958. 19	100. 00	6, 827, 334. 03	5. 09	127, 247, 624. 16
合计	134, 074, 958. 19	100. 00	6, 827, 334. 03	5. 09	127, 247, 624. 16

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	87,856,164.86	100.00	5,407,930.71	6.16	82,448,234.15
合计	87,856,164.86	100.00	5,407,930.71	6.16	82,448,234.15

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	129,957,121.78	6,827,334.03	5.25

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	4,117,836.41	-	-
小计	134,074,958.19	6,827,334.03	5.09

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,388,413.12	6,319,420.66	5.00
1-2 年	1,859,856.16	185,985.62	10.00
2-3 年	1,515,430.00	227,314.50	15.00
3-4 年	106,040.00	31,812.00	30.00
4-5 年	49,162.50	24,581.25	50.00
5 年以上	38,220.00	38,220.00	100.00
小计	129,957,121.78	6,827,334.03	5.25

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,407,930.71	2,109,353.20	-	689,949.88	6,827,334.03
小计	5,407,930.71	2,109,353.20	-	689,949.88	6,827,334.03

(2) 本期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的应收账款。

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	689,949.88

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
公司 1	货款	202,522.20	确认无法收回	坏账核销审批	否
公司 2	货款	131,163.00	确认无法收回	坏账核销审批	否

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名合计金额为 62,551,229.23 元，占应收账款余额合计数比例为 46.65%，坏账准备共计 3,127,561.47 元。

(三)其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,531,533.86	374,678.25	4,156,855.61	3,453,009.75	214,714.15	3,238,295.60

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	3,321,020.66
1-2 年	105,340.00
2-3 年	965,023.20
3-4 年	119,550.00
5 年以上	20,600.00
账面余额小计	4,531,533.86
减：坏账准备	374,678.25
账面价值小计	4,156,855.61

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	15,505.50	550,000.00
押金保证金	4,453,523.16	2,814,323.20
其他	62,505.20	88,686.55
账面余额小计	4,531,533.86	3,453,009.75
减：坏账准备	374,678.25	214,714.15
账面价值小计	4,156,855.61	3,238,295.60

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	214,714.15	-	-	214,714.15
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	159,964.10	-	-	159,964.10
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	374,678.25	-	-	374,678.25

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,469,028.66	374,678.25	8.38
低风险组合	62,505.20	-	-
小计	4,531,533.86	374,678.25	8.27

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,258,515.46	162,925.77	5.00
1-2 年	105,340.00	10,534.00	10.00
2-3 年	965,023.20	144,753.48	15.00
3-4 年	119,550.00	35,865.00	30.00
5 年以上	20,600.00	20,600.00	100.00
小计	4,469,028.66	374,678.25	8.38

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	214,714.15	159,964.10	-	-	374,678.25

2) 本期无以前已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回或转回的应收账款。

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	履约保证金	2,670,226.82	1 年以内	58.92	133,511.34
远东国际租赁有限公司	保证金	900,000.00	2-3 年	19.86	135,000.00
上海润安置业发展有限公司	租赁、装修保证金	437,746.17	1 年以内	9.66	21,887.31
单位 4	质量保证金	100,000.00	1-2 年	2.21	10,000.00
烽火通信科技股份有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	2.21	30,000.00
小计		4,207,972.99		92.86	330,398.65

(四) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	310,618,134.70	-	310,618,134.70	295,581,985.75	-	295,581,985.75
对联营、合营企业投资	15,467,502.81	-	15,467,502.81	-	-	-
合计	326,085,637.51	-	326,085,637.51	295,581,985.75	-	295,581,985.75

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳雷能公司	27,474,355.75	2,505,022.83	-	29,979,378.58	-	-
西安新雷能公司	8,107,630.00	292,076.67	-	8,399,706.67	-	-
永力科技公司	260,000,000.00	230,143.20	-	260,230,143.20	-	-
深圳市西格玛电源科技有限公司		10,008,906.25		10,008,906.25		
成都新雷能科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
小计	295,581,985.75	15,036,148.95	-	310,618,134.70	-	-

3. 联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京数字工软科技有限公司		5,653,513.52		5,653,513.52		
深圳承泰科技有限公司		9,813,989.29		9,813,989.29		
小计		15,467,502.81	-	15,467,502.81	-	-

(五) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	411,746,513.96	171,557,242.29	280,644,235.51	119,289,107.03
其他业务	167,587.62	80,131.68	213,484.76	117,068.95
合计	411,914,101.58	171,637,373.97	280,857,720.27	119,406,175.98

2. 公司前五名客户的营业收入共计 107,500,418.20 元，占全部营业收入的 26.10%。

(六) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
银行委托理财产品收益	44,026.56	1,089,931.21
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	467,502.81	
合计	10,511,529.37	1,089,931.21

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
深圳市雷能混合集成电源有限公司	10,000,000.00	-	-

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
北京数字工软科技有限公司	653,513.52	-	-
深圳承泰科技有限公司	-186,010.71	-	-

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原 因
小 计	467,502.81	-	

十六、补充资料

(一)非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-289,152.73	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,950,924.83	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	44,026.56	理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-

项目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-652,612.98	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,553,256.58	-
小计	20,606,442.26	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	3,173,430.93	-
非经常性损益净额	17,433,011.33	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	15,600,150.93	-
归属于少数股东的非经常性损益	1,832,860.40	-

(二)净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	17.04%	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.89%	0.65	0.65

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	123,269,165.91
非经常性损益	2	15,600,150.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	107,669,014.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	656,196,151.04
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	8,278,206.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	22,006,891.59

项目	序号	本期数
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6.00
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	723,315,375.79
加权平均净资产收益率	13=1/12	17.04%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	14.89%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	123,269,165.91
非经常性损益	2	15,600,150.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	107,669,014.98
期初股份总数	4	165,580,800.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	11,400.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	4.00
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	165,577,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.74
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.65

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京新雷能科技股份有限公司

2021 年 4 月 8 日