

CE-LINK[®]

安福县海能实业股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-071

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周洪亮、主管会计工作负责人李伟雄及会计机构负责人(会计主管人员)陈锋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如涉及未来计划等方面内容，不构成公司对投资者的实质承诺，存在一定的不确定性，敬请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并充分理解未来计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	23
第五节 环境与社会责任.....	24
第六节 重要事项	25
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	36
第九节 债券相关情况.....	37
第十节 财务报告	38

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名并盖章的2021年半年度报告文本原件。
- 四、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/海能实业	指	安福县海能实业股份有限公司
控股股东/实际控制人	指	周洪亮先生
百盛投资	指	安福百盛投资管理合伙企业(有限合伙)，公司股东
大盛投资	指	安福大盛投资管理合伙企业(有限合伙)，公司股东
和盛投资	指	安福和盛投资管理合伙企业(有限合伙)，公司股东
香港海能电子	指	香港海能电子有限公司，英文名称：CE LINK Limited，全资子公司
东莞海能	指	东莞市海能电子有限公司(原名：东莞市山鼎精密连接器有限公司)，全资子公司
深圳海能	指	海能电子(深圳)有限公司，香港海能全资子公司
遂川海能	指	遂川县海能电子有限公司，全资子公司
香港海能科技	指	香港海能科技有限公司，英文名称：CE LINK Electronics Limited，香港海能全资子公司
星辰远景	指	深圳市星辰远景科技有限公司，全资子公司
海能商贸	指	安福县海能商贸有限公司，全资子公司
越南海能	指	越南海能电子有限公司，英文名称：CE LINK VIETNAM COMPANY LIMITED，香港海能全资子公司
保荐机构/中信证券	指	中信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
ODM	指	Original Designment Manufacturer, 原始设计制造商, 在 ODM 模式下, 产品结构、外观、工艺均由公司自主开发, 由客户选择下订单后进入生产, 产品以客户的品牌销售
SMT	指	表面贴装技术 (Surface Mount Technology), 一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印制电路板的表面或其它基板的表面上, 通过回流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术
PD	指	Power Delivery, USB 协会发布的快速大功率充电规范
Thunderbolt	指	Intel 发布的雷电接口, Thunderbolt 3 和 4 接口与 Type-C 接口一致, 拥有较快的传输速度和多种类型的数据同时传输的特性

USB4	指	USB 协会发布的新技术标准，传输速率最高可达 40Gbps，最高能提供 100W 电力，可外接显卡、两台 4K 显示器或单台 5K 显示器，向下兼容 USB3.2 和 Thunderbolt 3
HDMI	指	高清晰度多媒体接口（High Definition Multimedia Interface, HDMI），是一种数字化视频/音频接口技术，是适合影像传输的专用型数字化接口，其可同时传送音频和影像信号

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海能实业	股票代码	300787
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安福县海能实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海能实业		
公司的外文名称（如有）	ANFU CE LINK LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	CE-LINK		
公司的法定代表人	周洪亮		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩双	郑薇
联系地址	广东省东莞市大岭山镇东康路 22 号	广东省东莞市大岭山镇东康路 22 号
电话	0769-89920699	0769-89920699
传真	0769-89920690	0769-89920690
电子信箱	ivyhan@ce-link.com	anfuhinen@ce-link.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司实施 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本后，总股本由 12,732 万股变更为 15,278.40 万股，注册资本由 12,732 万元变更为 15,278.40 万元。公司已于 2021 年 5 月完成了变更注册资本相关工商变更登记手续，并取得安福县市场监督管理局换发的《营业执照》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	826,459,545.79	644,966,157.27	28.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,189,665.49	88,259,891.20	-42.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	38,967,526.01	66,808,497.07	-41.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-30,868,739.87	34,314,653.78	-189.96%
基本每股收益（元/股）	0.3350	0.5777	-42.01%
稀释每股收益（元/股）	0.3350	0.5777	-42.01%
加权平均净资产收益率	4.18%	17.54%	-13.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,198,193,777.12	1,967,423,104.12	11.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,216,984,364.30	1,204,354,447.63	1.05%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,948.89	
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）	18,056,305.62	报告期取得税费返还、研发补助等政府补助
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	-4,086,005.53	报告期内公司远期结汇损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	462,239.11	
减：所得税影响额	2,220,348.61	
合计	12,222,139.48	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一)公司主要业务开展情况

1、主要业务

公司主要从事消费电子产品，包括信号线束、信号适配器、电源适配器和电声产品的设计及生产，是专业的消费电子产品制造商，高新技术企业。公司依托持续进步的技术能力和快速的研发响应能力，为下游各类消费电子客户提供定制化产品。公司产品主要以ODM形式供应给零售市场及企业客户，大部分客户购买公司产品后，再通过实体店、电商平台销售给终端消费者。

2、主要产品及用途

公司的产品主要为三大类：

信号线束：其主要功能是实现数据、信号的传输以及充电；产品包括高清高速线束，如USB 4数据线、Type-C 5G/10G数据线、高清DP/HDMI线束、光电混合数据线等。

信号适配器：该产品应用于电视、电脑、笔记本、手机等设备的信号的转换、切换、延长、放大、扩展等，俗称转换器、拓展坞、Dongle、Hub或Docking，公司的信号适配器覆盖了当前市场的主流接口以及Thunderbolt 4。

电源适配器：该产品用于实现电子产品的电力供应，公司的电源适配器包括电脑机箱电源、车载充电器、旅行充电器、无线充电器等产品。

3、经营模式

(1)采购模式

在供应商的选择上，公司以供应商的品质、交期、生产能力为基础，对供应商进行现场考察、审查和评价，以此选择合格供应商。公司与合格供应商签订采购框架协议，约定采购产品类别、质量责任、账期等；公司对供应商的日常订货以采购单的形式进行。公司日常采购实行按需采购，并根据最低采购量、采购周期等因素确定安全库存。采购行为以客户订单或需求计划为基础进行采购。

(2)生产模式

公司基于开发计划组织研发进度管理、质量标准管理、目标成本控制、实现产品以及转量产；公司遵循“以销定产”的生产模式，基于客户订单，形成生产计划、物料需求计划、产品检验计划、出货计划，并依此组织生产活动。

(3)销售模式

公司以技术与产品为驱动，通过全球展会获取客户，并配合客户进行供应商审查，包括但不限于品质、环境、社会责任等方面。在产品、体系、商务条款达成一致后，签署框架协议及订单。

(4)主要的业绩驱动要素

1、持续加大研发投入

新产品研发是维持公司核心竞争力的关键所在，公司研发中心拥有一支高效率高素质的技术创新团队，经过多年的技术和经验积累，公司的研发管理体系能够提供完整的消费电子产品解决方案，巩固和保持公司在消费电子行业中的技术优势。公司研发投入在营业收入的占比保持了较高比例，持续的研发投入保证了公司研发体系的活力，为确保公司市场竞争力和持续经营能力奠定了基础。

2、基于目标市场丰富产品线

公司经过多年的持续经营和市场积累，收获良好的市场反响，拥有海内外广泛的营销渠道和大量的优质客户。公司目前拥有较好的市场评价和优质的客户资源，未来将继续利用自身优势，基于目标市场不断丰富产品线。

3、全球化布局

公司的客户群体主要为3C配件品牌商、商超自营品牌、网购平台自营品牌等，客户全球化与境内外多区域协同制造模式，为公司未来市场拓展奠定良好基础。

(二)公司所属行业的基本情况

1、公司所属行业的发展情况

在新一代信息技术及5G网络、物联网快速发展的背景下，消费电子等行业迎来了快速发展，智能终端消费电子产品更新换代的加快带动电脑、手机周边电子配件需求量上升，进一步带动了信号适配处理及电源适配处理等消费电子产品行业市场规模的快速增长。移动智能终端的出现，改变了人们的生活和娱乐方式，新兴消费群体的崛起使得电子产品用户的消费习惯进一步多元化、丰富化，其对信号线束、信号适配器和电源适配器等周边电子配件的功能、款式提出了更高要求，促进了相关产品在技术方面的提升。本行业及上下游受国家产业政策扶持，行业发展前景较好。

2、公司所处的行业地位

公司是一家集技术研发、定制化生产、销售服务于一体的消费电子产品制造商，作为专业的ODM制造工厂，公司为客户提供产品设计研发服务和制造服务。近年来，公司的信号线束、信号适配器、电源适配器三大类产品销售收入稳定增长，目标市场未来发展空间较大。

二、核心竞争力分析

1、全球化客户布局优势

公司客户分布于北美、欧洲、亚洲等国家及地区，已与全球众多品牌商建立了广泛的合作关系。公司秉承“中国制造、服务全球”的战略定位，不断加大客户开拓力度，调整优化客户结构。北美、欧洲地区经济实力较强，消费能力和消费水平较高，是中高端电子产品的主要消费市场。公司之前在北美洲、欧洲、亚洲等地区的外销客户收入占比较高，近年来公司也逐渐在亚太地区及其他地区开拓了相关新增客户及新增业务。全球化布局有利于公司满足客户需求，并进一步强化双方的合作关系，提高公司的服务能力，扩大公司产品在国际市场的竞争优势。

2、研发和技术创新优势

公司坚持实施工艺创新、材料创新和产品创新，公司是VESA协会、HDMI协会、USB协会、WPC无线充电联盟、HDBaseT协会和HDCP协会等行业协会会员。公司深入研究了HDMI标准协议、VGA标准协议、DP标准协议、USB标准协议、USB Type-C标准协议、Ethernet标准协议和Thunderbolt标准协议等标准规范，并在各类协议上具备了自行设计硬件和开发软件代码的能力。公司非常重视技术研发团队的建设，聘用了一批在连接器领域、音视频信号处理领域、通信协议处理、电源领域经验丰富的研发人员从事研发工作。公司研发团队持续输出市场认可的优质产品，为客户提供一站式采购服务。

3、供应链整合与弹性生产优势

公司对产业进行了有效整合，已经形成电线、连接器、模具、SMT、组装等产业集群，形成了较为完整的产业链布局和完备的生产管理体系。公司拥有小批量、多品类产品的制造能力，通过对生产制造系统的优化生产工艺的改进以及对自动化设备和辅助自动化设备的结合，实现快速换线，做到同一工艺产能弹性化，提高了生产线效率。公司在江西省安福县与遂川县、广东省东莞市以及越南设立生产基地，在供货时效、生产效率、成本控制等方面形成自身优势。

4、产品管理体系优势

公司的信号线束、信号适配器、电源适配器等产品均为终端零售产品，产品质量直接关系到终端消费者的消费体验。下游大客户对供应商均有严格的审查要求，包括但不限于品质、环境、社会责任等方面，通过审查的门槛较高。

公司结合实际情况建立了完善的管理体系，采用ERP、Lotus/OA、CRM、PLM等系统对生产作业、项目管理、技术研发、信息采集、客户服务、用户意见反馈等各个业务环节进行管理。公司注重加强以产品质量为中心的企业管理，走质量效益型发展道路，具有较强的质量控制优势。公司能够自主进行产品试验，拥有60多项产品检测能力，以确保产品质量达到国内和国际先进水平。公司已通过ISO9001质量体系认证，公司产品符合UL、CUL、EMC等标准认证。环境保护方面，公司已通过ISO14000环境管理体系认证；社会责任方面，公司已通过EICC电子行业行为准则、SA8000社会责任标准认证。

立足于完善的产品管理体系，公司在大客户的产品品质审查、技术审查、社会责任审查等评估环节均有突出表现。此外，公司建立了“产品经理、项目经理、业务经理”三位一体的客户服务体系，为客户持续提供优质、高效的研发、生产、管理等配套服务，在产品开发及客户服务方面具备竞争优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	826,459,545.79	644,966,157.27	28.14%	报告期内电源适配器产品订单增长显著
营业成本	643,362,361.53	462,879,919.98	38.99%	报告期内芯片和铜材等原材料采购成本增加
销售费用	33,289,907.65	27,817,310.98	19.67%	
管理费用	46,105,589.76	30,345,424.33	51.94%	报告期内较上年主要为人工成本和办公水电折旧费用增加
财务费用	7,015,107.25	-2,949,849.34	-337.81%	主要为报告期内银行贷款费用和汇率波动形成的费用增加
所得税费用	-5,126,961.82	8,848,903.15	-157.94%	报告期内越南税收减免及研发投入加计所致
研发投入	50,523,645.20	37,329,477.27	35.35%	公司研发投入持续增加
经营活动产生的现金流量净额	-30,868,739.87	34,314,653.78	-189.96%	报告期因大宗商品上涨因素，公司对主要材料芯片和铜材依据订单进行备货所致
投资活动产生的现金流量净额	-186,076,582.78	-278,370,535.22	-37.83%	主要是上年基建投入较大报告期内已竣工，当期投入相对减小所致
筹资活动产生的现金流量净额	199,420,370.22	57,197,216.78	248.65%	报告期内增加银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-18,042,612.35	-186,360,532.77	-97.29%	主要为报告期内较上年基建投入减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分产品或服务						
信号线束	244,284,468.38	199,857,226.30	18.19%	19.96%	33.55%	-8.33%
信号适配器	317,062,319.14	210,144,390.07	33.72%	10.81%	16.78%	-3.39%
电源适配器	256,596,335.72	227,689,960.53	11.27%	98.22%	102.05%	-1.68%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,935,581.00	-4.20%	报告期内远期结汇损益	否
公允价值变动损益	-2,150,424.53	-4.67%	报告期内远期结汇损益	否
资产减值	-12,786,823.86	-27.76%	报告期内主要为存货跌价准备	否
营业外收入	1,039,903.97	2.26%	报告期边角废料及供应商品质扣款等收入	否
营业外支出	567,715.97	1.23%	报告期内对外捐赠支出及报废材料支出等	否
信用减值损失	3,411,819.15	7.41%	报告期内坏账准备计提	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	270,370,039.48	12.30%	275,412,651.83	14.00%	-1.70%	
应收账款	302,659,109.43	13.77%	381,661,443.92	19.40%	-5.63%	报告期应收账款回笼加快所致
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	440,289,431.09	20.03%	301,481,018.21	15.32%	4.71%	报告期产能增加相应材料采购增加所致
投资性房地产	15,694,898.28	0.71%	24,144,569.04	1.23%	-0.52%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	826,495,930.58	37.60%	545,013,916.52	27.70%	9.90%	报告期东莞募投基建在建工程转固定资产所致

在建工程	24,186,251.34	1.10%	150,776,126.25	7.66%	-6.56%	报告期东莞募投基建在建工程转固定资产所致
使用权资产	950,699.20	0.04%		0.00%	0.04%	2021 年首次执行新租赁准则
短期借款	470,809,740.00	21.42%	229,222,100.00	11.65%	9.77%	报告期增加短期银行贷款所致
合同负债	17,378,188.41	0.79%	19,309,667.85	0.98%	-0.19%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债		0.00%		0.00%	0.00%	
一年内到期的非流动负债	670,162.96	0.03%	0.00	0.00%	0.03%	

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
越南海能	设立	615,760,547.82 元	越南	制造业	公司 100%持股、委派 1 名董事参与决策，由公司安排中方主管常驻越南负责管理	22,585,818.34 元	34.92%	否
香港海能电子	设立	816,578,628.38 元	香港	进出口贸易	公司 100%持股、委派 1 名董事参与决策管理	19,999,785.82 元	9.88%	否
香港海能科技	设立	16,191,260.13 元	香港	股权投资	公司 100%持股、委派 1 名董事参与决策管理	13,812.59 元	1.33%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

- (1) 报告期内存入中国银行深圳松岗东方支行远期结汇保证金1300万元；
(2) 抵押资产一：安福一厂资产原值5159.30万元，截止本期末该资产净值为3030.29万元；

序号	权利人	证书证号	房屋坐落	建筑面积（平方米）	规划用途
1	安福县海能实业股份有限公司	赣（2017）安福县不动产权第0000637	安福县枫田镇工业园	5287.74	A栋厂房
2	安福县海能实业股份有限公司	赣（2017）安福县不动产权第0000638	安福县枫田镇工业园	3717.76	B栋宿舍
3	安福县海能实业股	赣（2017）安福县不动	安福县枫田镇工业园	11901.34	电线部厂房

	份有限公司	权第0000639			
4	安福县海能实业股份有限公司	赣（2017）安福县不动产权第0000640	安福县枫田镇工业园	5287.74	B栋厂房
5	安福县海能实业股份有限公司	赣（2017）安福县不动产权第0000641	安福县枫田镇工业园	3752.74	A栋宿舍
6	安福县海能实业股份有限公司	赣（2017）安福县不动产权第0000643	安福县枫田镇工业园	20961.85	办公楼及生产车间
7	安福县海能实业股份有限公司	赣（2017）安福县不动产权第0000644	安福县枫田镇工业园	4259.57	C栋宿舍
8	安福县海能实业股份有限公司	赣（2017）安福县不动产权第0000645	安福县枫田镇工业园	5317.19	C栋厂房
9	安福县海能实业股份有限公司	赣（2017）安福县不动产权第0000647	安福县枫田镇工业园	7296	D栋宿舍

(3) 抵押资产二：东莞土地资产原值4989.32万元，截止本期末该资产净值为4823.01万元：

序号	权利人	证书证号	房屋坐落	土地面积（平方米）	规划用途
1	安福县海能实业股份有限公司	粤（2019）东莞不动产权第0361953号	东莞市大岭山镇百花洞村	40369.75	办公楼及生产车间

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	735,603,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	50,236.24
报告期投入募集资金总额	13,687.93
已累计投入募集资金总额	44,994.57
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	22,661.19
累计变更用途的募集资金总额比例	45.11%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监发行字[2019] 1181 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商中信证券股份有限公司于 2019 年 8 月 6 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 2,122.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 27.33 元。截至 2019 年 8 月 12 日止，本公司共募集资金 579,942,600.00 元，扣除发行费用 77,580,237.09 元，募集资金净额 502,362,362.91 元。根据《安福县海能实业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》，公司将募集资金投向江西遂川消费电子产品一期项目、江西遂川消费电子产品二期项目、消费电子产品研发中心升级项目以及补充流动资金项目。根据公司募集资金投资项目的建设进展情况，综合考虑行业、市场情况及公司发展规划和生产经营需要，为进一步提高募集资金使用效率，经过审慎考虑，公司决定变更部分募集资金用途：“江西遂川消费电子产品二期项目”暂未进行投入，公司取消该项目并变更为“东莞大岭山海能实业电子制造项目”，同时调整“江西遂川消费电子产品一期项目”募集资金的使用金额，将其中尚未使用的 11,700 万元募集资金用于“东莞大岭山海能实业电子制造项目”。变更募集资金用途的事项已经公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第三次会议以及 2019 年年度股东大会审议通过。</p> <p>为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，公司于 2021 年 1 月 14 日召开的第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第八次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，董事会同意公司在不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币 12,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会审议通过之日起 12 个月，到期将及时足额归还至相关募集资金专户。截至 2021 年 8 月 2 日，暂时对外补充流动资金的募集资金已全部归还至公司募集资金专用账户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

												化
承诺投资项目												
江西遂川消费电子产品一期项目	是	18,321.31	6,621.31	0	6,621.31	100.00%	2019年01月01日	2,112.3	9,713.13	是	否	
江西遂川消费电子产品二期项目	是	10,961.19								不适用	是	
消费电子产品研发中心升级项目	否	13,953.74	13,953.74	4,010	9,691.3	69.45%	2021年06月30日			不适用	否	
补充流动资金项目	否	7,000	7,000	0	7,000	100.00%				不适用	否	
东莞大岭山海能实业电子制造项目	否	0	22,661.19	9,677.94	21,681.96	95.68%	2021年06月30日			不适用	否	
承诺投资项目小计	--	50,236.24	50,236.24	13,687.94	44,994.57	--	--	2,112.3	9,713.13	--	--	
超募资金投向												
不适用	否											
合计	--	50,236.24	50,236.24	13,687.94	44,994.57	--	--	2,112.3	9,713.13	--	--	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	报告期内，公司不存在未达到计划进度或预计收益的情况。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	“江西遂川消费电子产品二期项目”实施地点位于江西遂川县工业园区，近年来当地招工较难无法满足订单生产需要，且目前公司面临的市场环境已经发生了重大变化，公司经营战略也做了相应调整，该募投项目收益前景存在较大不确定性，出于谨慎性考虑，同时为了提高募集资金使用效率，2020年4月8日经公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第三次会议决议取消原“江西遂川消费电子产品二期项目”，并将其变更为“东莞大岭山海能实业电子制造项目”。公司在募集资金到位前，根据实际情况，以自筹资金对募集资金投资项目“江西遂川消费电子产品一期项目”进行了前期投入，保证了该项目的建设进度，目前该项目实现逐步投产。根据该项目的资金使用安排和当前新募投项目对资金的需求程度，公司拟调整“江西遂川消费电子产品一期项目”的募集资金使用金额，将该项目117,000,000.00元募集资金用于公司新增项目“东莞大岭山海能实业电子制造项目”。“江西遂川消费电子产品一期项目”项目资金不足部分，公司将通过投入自有资金或自筹方式解决，以保证项目的顺利实施。上											

	<p>述事项业经公司 2020 年 4 月 29 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过。本次变更募集资金用途是公司根据行业、市场环境及公司生产经营需要等因素变化而作出的审慎决策，不会对公司生产经营产生不利影响。本次变更募集资金用于新增项目，对募集资金投资项目的开展风险可控，有利于公司及时发挥募集资金效益，提高募集资金的使用效率，实现公司和股东利益最大化。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2020 年 1 月 14 日，经公司第三届董事会第五次会议决议，受深圳市房价居高不下，公司研发人员在深圳市宝安区安居较为困难，公司拟在深圳市购买研发大楼费用非常高且面积有限，东莞市松山湖高新区的发展贴近人才聚集区，因此公司将“消费电子产品研发中心升级项目”的实施主体由海能电子（深圳）有限公司变更为安福县海能实业股份有限公司，实施地点由深圳市宝安区变更为东莞市大岭山镇百花洞村；2020 年 4 月 8 日，经公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第三次会议决议，为进一步提高募集资金的使用效率，同意公司新增募投项目“东莞大岭山海能实业电子制造项目”，取消“江西遂川消费电子产品二期项目”，将原“江西遂川消费电子产品二期项目”全部募集资金以及“江西遂川消费电子产品一期项目”未使用的 117,000,000.00 元募集资金变更投入到新增募投项目“东莞大岭山海能实业电子制造项目”，该事项业经公司 2020 年 4 月 29 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司于 2021 年 1 月 14 日召开的第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第八次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司根据募集资金投资项目的实际建设情况和投资进度，采取审慎的态度调整募集资金投资项目“消费电子产品研发中心升级项目”达到预定可使用状态的日期，符合募集资金投资项目的实际情况和公司的发展规划，不存在改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形。同意公司将募投项目达到预定可使用状态的日期延长至 2021 年 6 月 30 日。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2019 年 10 月 28 日召开的第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十三次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，截至 2019 年 9 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额为人民币 19,177,172.98 元，同意公司置换金额为人民币 19,177,172.98 元；公司已用自筹资金支付的其他发行费用为人民币 4,419,445.31 元，同意公司置换金额为人民币 4,419,445.31 元；截至 2019 年 12 月 31 日已置换金额 23,596,618.29 元；2021 年半年度无募集资金置换情况。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2021 年 1 月 14 日召开的第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币 12,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会审议通过之日起 12 个月，到期将及时足额归还至相关募集资金专户。</p>
项目实施出现募集资金结余	<p>适用</p> <p>公司于 2021 年 7 月 15 日召开了第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十二次会议，分别审议通过了</p>

的金额及原因	《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。截至 2021 年 7 月 14 日，前述项目已达到预计可使用状态。公司募投项目已累计投入募集资金 45,199.46 万元，节余募集资金金额为 5,809.86 万元，其中本金 5,036.78 万元（包括尚未归还的用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 5,000 万元），累计收到的银行存款利息、进行现金管理的收益扣除银行手续费支出等的净额 773.08 万元。募集资金产生节余的原因如下：1、消费电子产品研发中心升级项目实际投资金额 9,727.04 万元，占计划投资金额比例为 69.71%。原因系公司出于长远发展规划及产业布局的需要，于 2020 年 1 月将该项目实施地点由深圳市宝安区变更为东莞市大岭山镇百花洞村（该事项经公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第二次会议决议通过），由于实施地点的变更以及公司对各项资源的合理调度和优化，该项目建设成本和费用降低，形成了资金节余。此外，公司在实施募投项目过程中，严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，并结合实际市场情况，在确保募投项目总体目标和质量的前提下，严格管理，合理配置资源，降低项目建设成本，节约了部分募集资金。2、公司按照相关规定，依法对闲置的募集资金进行现金管理，提高了闲置募集资金的使用效率，取得了一定的理财收益及利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	2021 年半年度，除用于暂时对外补充流动资金的募集资金，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。截至 2021 年 8 月 2 日，暂时对外补充流动资金的募集资金已全部归还至公司募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2021 年半年度，公司不存在募集资金使用的其他情况。公司已披露的募集资金相关信息及时、真实、准确、完整披露。不存在募集资金管理违规情况。

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
东莞大岭山海能实业电子制造项目	江西遂川消费电子产品二期项目	22,661.19	9,677.94	21,681.96	95.68%	2021 年 06 月 30 日		不适用	否
合计	--	22,661.19	9,677.94	21,681.96	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>本公司经 2020 年 1 月 14 日第三届董事会第五次会议和第三届监事会第二次会议决议，“消费电子产品研发中心升级项目”的实施地点由深圳市宝安区变更为东莞市大岭山镇百花洞村，实施主体由“海能电子（深圳）有限公司”变更为海能实业；本公司经 2020 年 4 月 8 日第三届董事会第八次会议和第三届监事会第三次会议决议，公司取消原募投项目“江西遂川消费电子产品二期项目”，并将该项目全部募集资金 11,060.04 万（此金额与募集资金使用情况表变更前原江西遂川消费电子产品二期项目承诺投资总额的差异为 98.85 万元，系决议公告变更的金额包含变更时点募集资金专户累计收到银行利息及理财产品收益）及“江西遂川消费电子产品一期项目”中 11,700 万调整用于新增项目“东莞大岭山海能实业电子制造项目”。“江西遂川消费电子产品一</p>								

	期项目”总投资规模不变，项目资金不足部分由公司以自有或自筹资金补足。该事项已经公司 2020 年 4 月 29 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	报告期内，公司不存在未达到计划进度或预计收益的情况。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	变更后的项目可行性未发生重大变化。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东莞海能	子公司	电子产品的	1000 万元	54,231,096.52	-2,792,376.33	10,169,295.11	-12,287,963.42	-9,212,708.29

		加工组装						
香港海能电子	子公司	进出口贸易	100 万港元	816,578,628.38	120,338,634.10	826,328,477.89	23,370,043.91	19,999,785.82
深圳海能	子公司	电子产品的加工组装	3000 万港元	462,758,720.51	149,510,255.78	245,886,222.72	-24,996,963.64	-20,178,001.11
香港海能科技	子公司	股权投资	3900 万港元	16,191,260.13	16,183,438.39	0.00	13,812.59	13,812.59
越南海能	子公司	电子产品的加工组装	134,740,000 万越南盾	615,760,547.82	425,274,447.79	217,996,994.57	22,767,647.13	22,585,818.34
遂川海能	子公司	电子产品的加工组装	6000 万元	304,949,520.27	54,989,505.54	149,425,125.56	4,200,669.91	4,306,400.57
海能商贸	子公司	进出口贸易	1000 万元	221,556,770.98	10,423,822.97	164,440,131.48	-30,434.74	-160,913.06
星辰远景	子公司	信息技术服务及集成电路设计	10000 万元	120.36	-879.64	0.00	-399.64	-399.64

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动风险及应对措施

公司生产所需的主要原材料包括铜材、胶料、芯片和电子元器件等，其总体的市场供应渠道相对丰富，但特定的原材料仍可能出现短期的供应不足或者价格上涨的情况。若原材料供应商出现供货不及时或者大幅提升价格的情况，而价格的波动不能及时转移到公司产品的销售价格中，则可能导致产品的生产成本增加，影响公司的利润。对此，公司将持续优化原材料库存管理，严格控制生产成本，与主要供应商积极沟通并保持良好的长期稳定合作关系，与下游客户根据原材料波动幅度协商及时调整产品价格。

2、市场竞争加剧风险及应对措施

公司所属行业受宏观经济环境、上下游供求关系及同业竞争对手产销状况等因素的影响。随着消费电子行业的迅速发展，新的竞争者进入市场，并加大资本投入，公司面临着行业内更多企业的竞争压力。如果公司未来无法在技术研发中和市场开拓方面保持优势，或者不能充分控制成本以有效应对价格下降的趋势，可能会导致公司产品销售收入下滑，对公司的销售业绩带来不利影响。公司将密切跟踪行业技术发展趋势，持续提高产品技术迭代更新能力，开发具有竞争力的产品，并根据行业市场情况适时调整产品价格策略，保持公司产品的竞争优势。

3、成本费用上升风险及应对措施

随着公司的不断发展壮大，高层次专业人才的增加和研发项目的持续投入将使公司成本和费用面临较大的上升压力。公司市场规模不断扩大，产品的市场占有率不断提高，销售费用、管理费用也将相应增加，同时劳动力成本有加速上升的趋势，公司可能面临着更高的用工成本压力。上述成本费用上升因素将导致产品毛利率和销售净利率的下降。公司将加快生产设备、制造工艺的自动化改造，提高生产效率，降低成本费用上升压力。

4、人才流失或缺乏风险及应对措施

随着公司规模的迅速扩大以及产品结构的日趋复杂,公司对高素质的研发人员和有经验的生产管理人员的需求亦将大幅增加。如果公司难以持续引进人才,公司经营规模的扩张和新业务模式、新客户的拓展将可能会受到一定的限制。针对上述风险,公司将不断加大培养和引进人才的力度,健全内部激励政策及员工福利制度,完善人才储备机制。

5、产品质量控制风险及应对措施

公司产品有定制化的特点,产品型号众多,产品质量直接关系到终端消费者的消费体验。报告期内,公司未因质量问题出现过大批量退货、取消订单或赔偿的情况,随着公司经营规模的持续扩大,如果产品出现质量问题,可能会面临客户要求退货、取消订单甚至要求赔偿的风险,进而对公司经营业绩产生不利影响。公司结合实际情况建立了完善的管理体系,采用ERP、Lotus/OA、CRM、PLM等系统对生产作业、项目管理、技术研发、信息采集、客户服务、用户意见反馈等各个环节进行管理,有力保障公司产品质量,持续提升顾客满意度。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月19日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	其他	参加公司 2020 年度业绩说明会的投资者	公司 2020 年度经营情况说明	具体内容详见公司 2021 年 4 月 20 日披露的《2021 年 4 月 19 日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	67.61%	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 22 日	详见巨潮资讯网 《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-031）
2021 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	67.61%	2021 年 06 月 09 日	2021 年 06 月 09 日	详见巨潮资讯网 《2021 年度第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-052）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2021年1月14日，公司召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》，本次调整后，首次授予的激励对象人数由117名调整为116名，授予的第二类限制性股票总数由254.30万股调整为253.50万股，首次授予的第二类限制性股票总数由204.30万股调整为203.50万股，预留授予数量不做调整；同日审议通过了《关于向2020年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据公司2020年第三次临时股东大会的授权，同意确定以2021年1月14日为首次授予日，以26.76元/股的授予价格向符合首次授予条件的116名激励对象授予203.50万股第二类限制性股票。公司独立董事对此议案发表了同意的独立意见。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，并且在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规。报告期内，公司及子公司均不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

（1）股东及债权人权益保护

公司自上市以来一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续深入开展治理活动；公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；公司通过业绩说明会、电话、邮件及投资者互动平台等持续加强与投资者的沟通交流工作，以便于公司广大股东能及时地了解公司的经营、财务及重大事项进展情况。在兼顾公司可持续发展的情况下，根据相关要求，公司制定并实施了合理的利润分配方案，与股东共同分享公司的生产经营成果。

（2）客户及供应商权益保护

公司注重与供应商关系的维护，建立了供应商管理制度，与主要供应商建立了多年合作关系，始终坚持合作共赢、共谋发展。公司通过较强的研发能力、完备的生产能力、稳定的产品质量、优质的销售服务等赢得了客户的认可，积累了稳定的客户资源，与众多国际品牌商建立起良好的合作伙伴关系。

（3）职工权益保护

公司注重员工培训，对员工进行梯队式培养并不断完善，为公司稳定发展储备人力资源。公司根据岗位需求制定相应的培训计划，开展以操作技能提升、管理技能提升、员工工作态度转变等为主的各方面的培训，为员工搭建良好的职业发展通道，帮助员工成长和提高。

（4）履行社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，积极履行纳税义务，增加国家财政收入。公司根据自身发展需求，面向社会公开招聘员工，发展就业岗位。公司重视环境保护和污染防治的工作，根据国家政策及相关环境保护标准，对可能影响环境的因素进行有效管理和控制。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
深圳海能因买卖合同 纠纷起诉深圳市有棵 树电子商务有限公司， 要求该公司支付库 存材料和模具损失	108	否	二审未判 决	一审判决深圳市有棵树电子商务有限公司向深圳海能赔偿损失，深圳市有棵树电子商务有限公司不服一审判决后上诉，二审已开庭审理	等待二审判 决		
莫桂香与海能实业的 工伤赔偿争议	3.9	否	已判决	莫桂香从事现场操作工作受工伤向安福县劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁，该委于 2021 年 4 月作出裁决，莫桂香对一次性伤残就业补助金的裁决不服，向法院提起诉讼，同时公司向法院提出诉讼不需要重复支付莫桂香已经得到的赔偿损失，法院将两案合并进行开庭审理，2021 年 6 月，经法院主持调解，双方达成协议，法院作出民事调解书	已执行完毕		
越南海能向 SSE 05 公 司通知提前终止厂房 及办公室租赁合同， SSE 05 公司对合同索 赔提出无理要求，越 南海能起诉 SSE 05 公 司，要求其退还租赁 合同的定金 79,284.56 美金及延期退还时间 的利息 2642.82 美金 (暂时以四个月计)	52.97	否	尚未开庭 审理	越南海能于 2021 年 6 月向越南北江省安勇县人民法院递交了起诉书	尚未开庭审 理		
李福平与海能实业、 深圳市泽文机电设备 工程有限公司的提供 劳务者受害责任纠 纷，李福平就事故造 成损失要求雇主深圳 市泽文机电设备工程 有限公司承担主要赔 偿责任，海能实业作	118.87	否	已判决	一审判决被告何垂学、黄金发、深圳市泽文机电设备工程有限公司支付赔偿，海能实业不承担责任。深圳市泽文机电设备工程有限公司不服一审判决上诉，法院二审维持原判。	法院于 2021 年 7 月 7 日作 出二审判决， 维持原判，本 案件为终审判 决。		

为发包方承担相应责任							
------------	--	--	--	--	--	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
越南海能电子有限公司	其他	2021 年 1 月，因越南海能货物实际库存的数量与截至 2019 年 12 月 31 日的海关单据，海关系统库存有差异，北江工业区管理海关北江分局对越南海能处以 22,244,780 越南盾罚款，约合人民币 6224.74 元。	其他	越南海能已足额及时缴纳罚款并对相关违规情况进行了整改,该事项预计不会对公司经营造成重大负面影响。		

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租人	地址	用途	租赁面积（平方米）	租赁期限
1	深圳市盛城投资发展有限公司	深圳市宝安区沙井街道丽城科技工业区C栋五楼厂房	车间	1,882.90	2021.02.10-2022.02.28
2	深圳市盛城投资发展有限公司	深圳市宝安区沙井街道丽城科技工业区B2栋501-506、508-510, C1栋409-410	宿舍	462.00	2021.04.01-2022.02.28
3	订光选	北江省越安县增进乡寺村	宿舍	1540.20	2020.12.01-2022.12.01
4	阮延安	北江省越安县增进乡寺村	宿舍	95.30	2021.4.28-2022.4.27
5	深圳市建实实业有限公司	深圳市宝安区新桥街道中心路110号天悦大厦第五层509室	办公	59.00	2021.02.01-2022.01.31

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳海能	2021年05月24日	4,100	2021年06月17日	4,100	连带责任担保	无	否	本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			4,100	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			4,100			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			4,100	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			4,100			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			4,100	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			4,100			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			4,100	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			4,100			
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										3.37%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保										0

对象提供的债务担保余额 (E)	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2021年4月22日，公司召开2020年年度股东大会审议通过了公司2020年年度权益分派方案。分派方案为：以截至2020年12月31日公司总股本127,320,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币 3.5元（含税），合计派发现金股利44,562,000元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股，合计转增25,464,000股，转增后公司总股本将增加至152,784,000股。本次股利分配后剩余利润将结转至以后年度分配。公司通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2021年5月6日完成本次权益分派工作。具体内容详见公司2021年4月24日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网披露的《2020年年度权益分派实施公告》。

2、公司于2021年5月21日召开的第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十一次会议和2021年6月9日召开的2021年度第一次临时股东大会，审议通过了公司向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案，公司拟通过向不特定对象发行可转换公司债券的方式募集资金，拟募集资金总额不超过人民币60,000.00万元（含60,000.00万元），本次募集资金拟用于越南消费电子扩产项目及补充流动资金项目；公司于2021年8月9日召开的第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了公司向不特定对象发行可转换公司债券募投资金投资项目名称变更并修改文件的有关议案。具体内容详见公司分别于2021年5月24日、2021年8月9日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网披露的公告。

3、公司控股股东、实际控制人于2021年7月20日将其持有公司的部分股份办理了补充质押手续，该次质押数量为60万股，占公司总股本比例的0.39%。具体内容详见公司于2021年7月21日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网披露了《关于控股股东、实际控制人部分股份补充质押的公告》。

4、公司于2021年7月15日召开了第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十二次会议，会议分别审议通过了《关于续聘公司2021年度审计机构的议案》，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构。本事项已经公司2021年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司2021年7月16日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网披露的《关于续聘公司2021年度审计机构的公告》。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	83,925,333	65.92%			16,785,067		16,785,067	100,710,400	65.92%
1、国家持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
3、其他内资持股	77,490,000	60.86%			15,498,000		15,498,000	92,988,000	60.86%
其中：境内法人持股	14,490,000	11.38%			2,898,000		2,898,000	17,388,000	11.38%
境内自然人持股	63,000,000	49.48%			12,600,000		12,600,000	75,600,000	49.48%
4、外资持股	6,435,333	5.05%			1,287,067		1,287,067	7,722,400	5.05%
其中：境外法人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
境外自然人持股	6,435,333	5.05%			1,287,067		1,287,067	7,722,400	5.05%
二、无限售条件股份	43,394,667	34.08%			8,678,933		8,678,933	52,073,600	34.08%
1、人民币普通股	43,394,667	34.08%			8,678,933		8,678,933	52,073,600	34.08%
2、境内上市的外资股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%			0		0	0	0.00%
三、股份总数	127,320,000	100.00%			25,464,000		25,464,000	152,784,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2020年年度股东大会审议通过的利润分配预案为：以截至2020年12月31日公司总股本127,320,000股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利人民币3.5元（含税），合计派发现金股利人民币44,562,000元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股，合计转增25,464,000股，转增后公司总股本将增加至152,784,000股。2021年5月6日，公司完成了2020年度权益分派。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年4月1日召开的第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第九次会议及于2020年4月22日召开的2020年年度股东大会，分别审议通过了《关于2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司2020年度利润分配方案如

下：以截至2020年12月31日公司总股本127,320,000股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利人民币3.5元（含税），合计派发现金股利人民币44,562,000元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股，合计转增25,464,000股，转增后公司总股本将增加至152,784,000股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

详情请见上文“股份变动的原因”。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期	按未变动前股本总数计算			按变动后股本总数计算		
	每股收益（元）		每股净资产 （元）	每股收益（元）		每股净资产 （元）
	基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益	
2021半年度	0.4020	0.4020	9.56	0.3550	0.3550	7.97
2020年度	0.8915	0.8915	9.46	0.7429	0.7429	7.88

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
周洪亮	63,000,000	0	12,600,000	75,600,000	首发股东限售股	2022年8月15日
百盛投资	9,000,000	0	1,800,000	10,800,000	首发股东限售股	2022年8月15日
李伟雄	6,435,333	0	1,287,067	7,722,400	高管锁定股	每年解除锁定的数量为上年末持有股份总数的25%
大盛投资	3,117,000	0	623,400	3,740,400	首发股东限售股	2022年8月15日
和盛投资	2,373,000	0	474,600	2,847,600	首发股东限售股	2022年8月15日
合计	83,925,333	0	16,785,067	100,710,400	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,765	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
周洪亮	境内自然人	49.48%	75,600,000	12600000	75,600,000	0	质押	30,240,000
安福百盛投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.07%	10,800,000	1,800,000	10,800,000	0	质押	4,944,000
李伟雄	境外自然人	6.74%	10,296,533	1,716,089	7,722,400	2,574,133	质押	4,968,000
李咚怡	境外自然人	6.47%	9,892,747	1,648,791	0	9,892,747		
安福大盛投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.45%	3,740,400	623,400	3,740,400	0		
安福和盛投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.86%	2,847,600	474,600	2,847,600	0		
李阿扁	境内自然人	0.26%	398,360		0	398,360		
车冯升	境内自然人	0.17%	266,640	44,440	0	266,640		
何志远	境内自然人	0.12%	185,120		0	185,120		
王宏明	境内自然人	0.12%	184,340		0	184,340		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	周洪亮与百盛投资的执行事务合伙人周洪军，以及大盛投资的执行事务合伙人周洪涛三人为兄弟关系；李伟雄、李咚怡系父女关系，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
李咚怡	9,892,747	人民币普通股	9,892,747
李伟雄	2,574,133	人民币普通股	2,574,133
李阿扁	398,360	人民币普通股	398,360
车冯升	266,640	人民币普通股	266,640
何志远	185,120	人民币普通股	185,120
王宏明	184,340	人民币普通股	184,340
黄维木	182,680	人民币普通股	182,680
付水英	169,700	人民币普通股	169,700
贾立军	165,220	人民币普通股	165,220
陈韬	152,460	人民币普通股	152,460
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	李伟雄、李咚怡系父女关系，除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东李咚怡通过普通证券账户持有 5,892,747 股，通过投资者信用证券账户持有 4,000,000 股，合计持有 9,892,747 股；公司股东车冯升通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 266,640 股，合计持有 266,640 股；公司股东何志远通过普通证券账户持有 50,280 股，通过投资者信用证券账户持有 134,840 股，合计持有 185,120 股；公司股东王宏明通过普通证券账户持有 740 股，通过投资者信用证券账户持有 183,600 股，合计持有 184,340 股；公司股东贾立军通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 165,220 股，合计持有 165,220 股；公司股东陈韬通过普通证券账户持有 7,440 股，通过投资者信用证券账户持有 145,020 股，合计持有 152,460 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
周洪亮	董事长、总经理	现任	63,000,000	12,600,000	0	75,600,000	0	0	0
李伟雄	副董事长、财务总监、副总经理	现任	8,580,444	1,716,089	0	10,296,533	0	0	0
房胜云	董事	现任							
韩双	董事、董事会秘书	现任							
何业军	独立董事	现任							
王义华	独立董事	现任							
郭晓丹	独立董事	现任							
刘洪涛	监事	现任							
李宏斌	监事	现任							
董明钢	监事	现任							
徐前	副总经理	现任							
周洪军	副总经理	现任							
合计	--	--	71,580,444	14,316,089	0	85,896,533	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安福县海能实业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	270,370,039.48	275,412,651.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	137,167.77	390,941.96
应收账款	302,659,109.43	381,661,443.92
应收款项融资		
预付款项	10,955,915.77	17,739,652.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,582,835.29	48,078,686.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	440,289,431.09	301,481,018.21
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,236,735.95	17,352,817.61
流动资产合计	1,102,231,234.78	1,042,117,212.57
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,570,421.17	2,502,224.43
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,694,898.28	24,144,569.04
固定资产	826,495,930.58	545,013,916.52
在建工程	24,186,251.34	150,776,126.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	950,699.20	
无形资产	132,911,585.08	134,289,263.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,523,951.09	12,987,791.47
递延所得税资产	24,079,058.50	15,267,078.47
其他非流动资产	53,549,747.10	40,324,921.49
非流动资产合计	1,095,962,542.34	925,305,891.55
资产总计	2,198,193,777.12	1,967,423,104.12
流动负债：		
短期借款	470,809,740.00	229,222,100.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,150,424.53	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	368,683,397.26	377,537,489.82
预收款项		
合同负债	17,378,188.41	19,309,667.85

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	41,033,224.58	58,890,709.22
应交税费	6,639,758.50	3,495,695.45
其他应付款	16,371,328.37	17,240,083.68
其中：应付利息	808,935.86	240,361.46
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	670,162.96	
其他流动负债	38,264.00	54,321.70
流动负债合计	923,774,488.61	705,750,067.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,586,434.46	32,548,103.03
递延所得税负债	24,848,489.75	24,770,485.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,434,924.21	57,318,588.77
负债合计	981,209,412.82	763,068,656.49
所有者权益：		
股本	152,784,000.00	127,320,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	438,167,730.46	458,708,296.46

减：库存股		
其他综合收益	4,489,518.41	3,410,701.23
专项储备		
盈余公积	54,185,009.33	54,185,009.33
一般风险准备		
未分配利润	567,358,106.10	560,730,440.61
归属于母公司所有者权益合计	1,216,984,364.30	1,204,354,447.63
少数股东权益		
所有者权益合计	1,216,984,364.30	1,204,354,447.63
负债和所有者权益总计	2,198,193,777.12	1,967,423,104.12

法定代表人：周洪亮

主管会计工作负责人：李伟雄

会计机构负责人：陈锋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	205,432,928.33	167,721,871.31
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	137,167.77	390,941.96
应收账款	247,271,890.05	385,532,845.36
应收款项融资		
预付款项	52,869,379.77	9,816,948.24
其他应收款	246,296,523.95	123,640,427.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	126,596,467.87	104,730,620.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	494,017.47	9,946,207.87
流动资产合计	879,098,375.21	801,779,862.98
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款	2,570,421.17	2,502,224.43
长期股权投资	81,072,059.93	79,139,880.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	293,872,406.25	24,144,569.04
固定资产	284,010,869.51	266,754,715.60
在建工程	23,687,672.39	150,776,126.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,650,622.59	77,254,261.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,144,511.84	5,816,205.99
递延所得税资产	1,580,727.18	
其他非流动资产	23,540,277.28	15,820,999.09
非流动资产合计	744,129,568.14	622,208,982.73
资产总计	1,623,227,943.35	1,423,988,845.71
流动负债：		
短期借款	432,049,140.00	189,222,100.00
交易性金融负债	2,150,424.53	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	98,656,746.64	136,586,538.54
预收款项		
合同负债	2,792,294.97	7,604,599.39
应付职工薪酬	25,659,033.15	21,616,419.75
应交税费	1,499,267.35	1,015,794.79
其他应付款	6,668,537.21	7,500,962.34
其中：应付利息	808,935.86	194,250.35
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	38,264.00	30,972.50
流动负债合计	569,513,707.85	363,577,387.31
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,296,577.13	23,787,244.53
递延所得税负债	12,400,257.01	12,322,253.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,696,834.14	36,109,497.53
负债合计	605,210,541.99	399,686,884.84
所有者权益：		
股本	152,784,000.00	127,320,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	436,869,770.19	457,410,336.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,185,009.33	54,185,009.33
未分配利润	374,178,621.84	385,386,615.35
所有者权益合计	1,018,017,401.36	1,024,301,960.87
负债和所有者权益总计	1,623,227,943.35	1,423,988,845.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	826,459,545.79	644,966,157.27
其中：营业收入	826,459,545.79	644,966,157.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	784,422,298.30	558,925,794.68
其中：营业成本	643,362,361.53	462,879,919.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,125,686.91	3,503,511.46
销售费用	33,289,907.65	27,817,310.98
管理费用	46,105,589.76	30,345,424.33
研发费用	50,523,645.20	37,329,477.27
财务费用	7,015,107.25	-2,949,849.34
其中：利息费用	2,215,423.76	593,240.84
利息收入	507,016.36	452,076.40
加：其他收益	17,014,278.42	26,928,532.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,935,581.00	-1,471,897.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,150,424.53	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,411,819.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,786,823.86	-13,631,604.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,590,515.67	97,865,392.52
加：营业外收入	1,039,903.97	251,454.43
减：营业外支出	567,715.97	1,008,052.60

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,062,703.67	97,108,794.35
减：所得税费用	-5,126,961.82	8,848,903.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,189,665.49	88,259,891.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,189,665.49	88,259,891.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	51,189,665.49	88,259,891.20
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	1,676,007.93	4,573,228.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,676,007.93	4,573,228.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,676,007.93	4,573,228.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,676,007.93	4,573,228.32
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	52,865,673.42	92,833,119.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,865,673.42	92,833,119.52
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3350	0.5777
（二）稀释每股收益	0.3350	0.5777

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：周洪亮

主管会计工作负责人：李伟雄

会计机构负责人：陈锋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	422,955,342.61	383,242,708.59
减：营业成本	326,742,268.21	290,317,730.38
税金及附加	2,872,381.77	2,411,659.48
销售费用	13,604,875.40	24,824.87
管理费用	13,054,846.20	12,078,408.48
研发费用	37,658,639.33	16,487,261.19
财务费用	2,039,148.00	-2,777,952.84
其中：利息费用	1,747,285.60	279,685.29
利息收入	223,026.14	358,191.43
加：其他收益	13,887,750.26	21,468,151.81
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,528,726.00	6,260,687.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,150,424.53	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-407,522.67	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,712,020.96	-4,855,494.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,072,239.80	87,574,122.27
加：营业外收入	764,200.01	119,483.43
减：营业外支出	331,120.90	503,726.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,505,318.91	87,189,879.61
减：所得税费用	-848,687.58	9,748,244.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,354,006.49	77,441,635.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,354,006.49	77,441,635.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	33,354,006.49	77,441,635.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1941	0.6082
（二）稀释每股收益	0.1941	0.6082

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	911,324,451.80	607,598,140.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	77,506,003.23	64,265,654.80
收到其他与经营活动有关的现金	14,316,816.36	13,105,017.88
经营活动现金流入小计	1,003,147,271.39	684,968,813.30
购买商品、接受劳务支付的现金	707,198,922.65	412,017,859.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	247,138,699.30	176,969,477.98

支付的各项税费	14,539,167.17	13,537,335.03
支付其他与经营活动有关的现金	65,139,222.14	48,129,486.85
经营活动现金流出小计	1,034,016,011.26	650,654,159.52
经营活动产生的现金流量净额	-30,868,739.87	34,314,653.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,500,000.00	704,003,000.00
取得投资收益收到的现金	2,251,570.00	3,110,168.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,860,712.12	357,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		840,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	19,612,282.12	708,311,068.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	188,501,713.90	243,353,606.19
投资支付的现金		735,603,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	17,187,151.00	7,724,997.28
投资活动现金流出小计	205,688,864.90	986,681,603.47
投资活动产生的现金流量净额	-186,076,582.78	-278,370,535.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	472,448,280.00	138,105,180.78
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	472,448,280.00	138,105,180.78
偿还债务支付的现金	227,998,100.00	39,907,940.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,029,809.78	40,940,555.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		59,468.39
筹资活动现金流出小计	273,027,909.78	80,907,964.00
筹资活动产生的现金流量净额	199,420,370.22	57,197,216.78

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-517,659.92	498,131.89
五、现金及现金等价物净增加额	-18,042,612.35	-186,360,532.77
加：期初现金及现金等价物余额	275,412,651.83	559,766,926.77
六、期末现金及现金等价物余额	257,370,039.48	373,406,394.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	563,510,097.05	258,211,226.58
收到的税费返还	50,810,578.95	39,989,452.24
收到其他与经营活动有关的现金	195,726,119.80	18,945,599.41
经营活动现金流入小计	810,046,795.80	317,146,278.23
购买商品、接受劳务支付的现金	376,908,999.67	238,269,408.42
支付给职工以及为职工支付的现金	130,871,789.69	85,429,637.13
支付的各项税费	10,129,186.92	11,970,195.54
支付其他与经营活动有关的现金	335,661,292.53	68,827,291.65
经营活动现金流出小计	853,571,268.81	404,496,532.74
经营活动产生的现金流量净额	-43,524,473.01	-87,350,254.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		670,003,000.00
取得投资收益收到的现金	1,658,425.00	3,033,549.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	355,417.00	253,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,500,000.00	840,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,513,842.00	674,130,499.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,290,814.46	64,114,577.15
投资支付的现金		701,603,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,187,151.00	
投资活动现金流出小计	135,477,965.46	765,717,577.15

投资活动产生的现金流量净额	-120,964,123.46	-91,587,078.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	434,305,080.00	98,105,180.78
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	434,305,080.00	98,105,180.78
偿还债务支付的现金	187,998,100.00	39,907,940.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,527,198.68	40,668,500.06
支付其他与筹资活动有关的现金		59,468.39
筹资活动现金流出小计	232,525,298.68	80,635,908.45
筹资活动产生的现金流量净额	201,779,781.32	17,469,272.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	419,872.17	-477,052.08
五、现金及现金等价物净增加额	37,711,057.02	-161,945,112.33
加：期初现金及现金等价物余额	167,721,871.31	424,303,043.75
六、期末现金及现金等价物余额	205,432,928.33	262,357,931.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	127,320,000.00				458,708,296.46		3,410,701.23		54,185,009.33		560,730,440.61		1,204,354,447.63		1,204,354,447.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	127,320,000.00				458,708,296.46		3,410,701.23		54,185,009.33		560,730,440.61		1,204,354,447.63		1,204,354,447.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,464,000.00				-20,540,566.00		1,078,817.18				6,627,665.49		12,629,916.67		12,629,916.67
（一）综合收益总额							1,078,817.18				51,189,665.49		52,268,482.67		52,268,482.67
（二）所有者投入和减少资本					4,923,434.00								4,923,434.00		4,923,434.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权					4,923,434.00								4,923,434.00		4,923,434.00

益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-44,562,000.00	-44,562,000.00		-44,562,000.00		
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-44,562,000.00	-44,562,000.00		-44,562,000.00		
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	25,464,000.00				-25,464,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,464,000.00				-25,464,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	152,784,000.00				438,167,730.46		4,489,518.41		54,185,009.33		567,358,106.10		1,216,984,364.30		1,216,984,364.30

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	84,880,000.00				501,148,296.46		-1,402,845.70		43,339,095.79		500,512,064.84	1,128,476,611.39		1,128,476,611.39	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	84,880,000.00				501,148,296.46		-1,402,845.70		43,339,095.79		500,512,064.84	1,128,476,611.39		1,128,476,611.39	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,440,000.00				-42,440,000.00		4,573,228.32				45,819,891.20	50,393,119.52		50,393,119.52	
（一）综合收益总额							4,573,228.32				88,259,891.20	92,833,119.52		92,833,119.52	
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															

(三) 利润分配											-42,440,000.00		-42,440,000.00		-42,440,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-42,440,000.00		-42,440,000.00		-42,440,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	42,440,000.00				-42,440,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	42,440,000.00				-42,440,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	127,320,000.00				458,708,296.46		3,170,382.62		43,339,095.79		546,331,956.04		1,178,869,730.91		1,178,869,730.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	127,320,000.00				457,410,336.19				54,185,009.33	385,386,615.35		1,024,301,960.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	127,320,000.00				457,410,336.19				54,185,009.33	385,386,615.35		1,024,301,960.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,464,000.00				-20,540,566.00					-11,207,993.51		-6,284,559.51
（一）综合收益总额										33,354,006.49		33,354,006.49
（二）所有者投入和减少资本					4,923,434.00							4,923,434.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,923,434.00							4,923,434.00
4. 其他												
（三）利润分配										-44,562,000.00		-44,562,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,562,000.00		-44,562,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	25,464,000.00				-25,464,000.00							

1. 资本公积转增资本（或股本）	25,464,000.00				-25,464,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	152,784,000.00				436,869,770.19				54,185,009.33	374,178,621.84		1,018,017,401.36

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,880,000.00				499,850,336.19				43,339,095.79	330,051,861.94		958,121,293.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,880,000.00				499,850,336.19				43,339,095.79	330,051,861.94		958,121,293.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	42,440,000.00				-42,440,000.00					35,001,635.56		35,001,635.56
（一）综合收益总额										77,441,635.56		77,441,635.56

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-42,440,000.00		-42,440,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,440,000.00		-42,440,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	42,440,000.00				-42,440,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	42,440,000.00				-42,440,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	127,320,000.00				457,410,336.19					43,339,095.79	365,053,497.50	993,122,929.48

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

安福县海能实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为海能实业（江西）有限公司，由中电技术有限公司投资组建，经吉安市对外贸易经济合作局、江西省人民政府批准为外商投资企业，于2009年7月15日成立，取得吉安市工商行政管理局颁发的注册号为360800520002558号的企业法人营业执照。公司于2019年8月15日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91360829690971719T的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年06月30日，本公司累计发行股本总数15,278.4万股，注册资本为15,278.4万元，注册地址：江西省吉安市安福县工业园，总部地址：江西省吉安市安福县工业园，实际控制人为周洪亮。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事电子信号传输适配产品的生产和销售，产品主要应用于智能移动通讯、影音设备、PC、智能家居、智能可穿戴设备等消费电子领域。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）中，本公司归类于“C3824电力电子元器件制造业”。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，本公司属于“C39计算机、通信和其他电子设备制造业”。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共8户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
东莞市海能电子有限公司	全资子公司	1	100	100
遂川县海能电子有限公司	全资子公司	1	100	100
安福县海能商贸有限公司	全资子公司	1	100	100
深圳市星辰远景科技有限公司	全资子公司	1	100	100
香港海能电子有限公司	全资子公司	1	100	100
海能电子（深圳）有限公司	全资子公司	2	100	100
越南海能电子有限公司	全资子公司	2	100	100
香港海能科技有限公司	全资子公司	2	100	100

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司及各子公司主要从事消费电子产品的生产和销售，产品主要应用于智能移动通讯、影音设备、个人计算机、游戏机、智能家居设备等领域。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、12“应收账款”、本节五、15“存货”、本节五、24“固定资产”、本节五、30“无形资产”、本节五、31“长期资产减值”、本节五、39“收入”等各项描述。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失

本公司根据应收款项的会计政策，采用预期信用损失模型。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。鉴定预期信用损失要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）长期资产减值准备

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，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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港海能电子有限公司和香港海能科技有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司之境外子公司越南海能电子有限公司根据其结算货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于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。

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商

誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务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被投资方控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D.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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，按交易日当月月初中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价汇率折

算为记账本位币金额，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。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，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。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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，本公司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) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金

融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、债务人的性质等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10、6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	对于商业承兑汇票其性质与应收账款类似	参考应收账款历史信用损失经验和损失率计提坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方客户组合	集团内部的公司之间的应收账款	参考历史信用损失经验及集团整体的运营情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10、6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10、6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方款项组合	同一集团内部的公司之间的其他应收款	参考历史信用损失经验及集团整体的运营情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
低风险组合	债务人在历史上未发生违约，信用损失风险较低或在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
预期信用风险组合	除划分为关联方款项组合和低风险组合以外的其他应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

15、存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库

存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10、6.金融工具减值。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，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剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

18、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本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。

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10、6.金融工具减值。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或

取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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可供出售金融资产的，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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会

计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，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负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，在终止采用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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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；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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子设备和办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。（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。（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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

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

当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条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发

过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

公司本期无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减

值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房或办公室的装修费。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利

的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然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的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

1.股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3.确定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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4.会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

2.特定交易的收入处理原则

- (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期

因销售退回将退还的金额) 确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损) 后的余额, 在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该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的服务。公司提供额外服务的, 则作为单项履约义务, 按照收入准则规定进行会计处理; 否则, 质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的, 则作为单项履约义务, 将交易价格分摊至该履约义务, 在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时, 或者该选择权失效时, 确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的, 则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后, 予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务, 构成单项履约义务的, 则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可, 并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的, 则在下列两项孰晚的时点确认收入: 客户后续销售或使用行为实际发生; 公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同: 这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权, 因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中, 回购价格低于原售价的视为租赁交易, 按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理; 回购价格不低于原售价的视为融资交易, 在收到客户款项时确认金融负债, 并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的, 则在该回购权利到期时终止确认金融负债, 同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同: 经评估客户具有重大经济动因的, 将售后回购作为租赁交易或融资交易, 按照本条1) 规定进行会计处理; 否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估, 该初始费与向客户转让已承诺的商品相关, 并且该商品构成单项履约义务的, 则在转让该商品时, 按照分摊至该商品的交易价格确认收入; 该初始费与向客户转让已承诺的商品相关, 但该商品不构成单项履约义务的, 则在包含该商品的单项履约义务履行时, 按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入; 该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的, 该初始费则作为未来将转让商品的预收款, 在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1.类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划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。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。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,

直接计入当期损益。

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	员工宿舍
低价值资产租赁	

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产和租赁负债的会计政策详见第十节（五、29、使用权资产与35、租赁负债）

本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营

营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，	根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的相关要求，本次会计政策变更无需提交董事会及股东大会审议	

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注29和附注35。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的融资租赁，承租人在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	275,412,651.83	275,412,651.83	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	390,941.96	390,941.96	
应收账款	381,661,443.92	381,661,443.92	
应收款项融资			
预付款项	17,739,652.80	17,104,825.16	-634,827.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	48,078,686.24	48,078,686.24	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	301,481,018.21	301,481,018.21	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,352,817.61	17,352,817.61	
流动资产合计	1,042,117,212.57	1,041,482,384.93	-634,827.64
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,502,224.43	2,502,224.43	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	24,144,569.04	24,144,569.04	
固定资产	545,013,916.52	545,013,916.52	
在建工程	150,776,126.25	150,776,126.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,300,874.21	1,300,874.21
无形资产	134,289,263.88	134,289,263.88	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,987,791.47	12,987,791.47	
递延所得税资产	15,267,078.47	15,267,078.47	
其他非流动资产	40,324,921.49	40,324,921.49	
非流动资产合计	925,305,891.55	926,606,765.76	1,300,874.21
资产总计	1,967,423,104.12	1,968,089,150.69	666,046.57
流动负债：			
短期借款	229,222,100.00	229,222,100.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	377,537,489.82	377,537,489.82	
预收款项			
合同负债	19,309,667.85	19,309,667.85	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	58,890,709.22	58,890,709.22	
应交税费	3,495,695.45	3,495,695.45	
其他应付款	17,240,083.68	17,240,083.68	
其中：应付利息	240,361.46	240,361.46	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		666,046.57	666,046.57
其他流动负债	54,321.70	54,321.70	
流动负债合计	705,750,067.72	706,416,114.29	666,046.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	32,548,103.03	32,548,103.03	
递延所得税负债	24,770,485.74	24,770,485.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计	57,318,588.77	57,318,588.77	
负债合计	763,068,656.49	763,734,703.06	666,046.57
所有者权益：			
股本	127,320,000.00	127,320,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	458,708,296.46	458,708,296.46	
减：库存股			
其他综合收益	3,410,701.23	3,410,701.23	
专项储备			
盈余公积	54,185,009.33	54,185,009.33	
一般风险准备			
未分配利润	560,730,440.61	560,730,440.61	
归属于母公司所有者权益合计	1,204,354,447.63	1,204,354,447.63	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,204,354,447.63	1,204,354,447.63	
负债和所有者权益总计	1,967,423,104.12	1,967,423,104.12	

调整情况说明

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产		634,827.64	666,046.57	1,300,874.21	1,300,874.21
预付账款	17,739,652.80	-634,827.64	-	-634,827.64	17,104,825.16
资产合计	17,739,652.80	-	666,046.57	666,046.57	18,405,699.37
一年内到期的非流动负债	-		666,046.57	666,046.57	666,046.57
租赁负债	-		-	-	-

负债合计	-	-	666,046.57	666,046.57	666,046.57
所有者权益合计	-	-	-	-	-

注：于2021年1月1日，本公司因预付出租方折合人民币634827.64元租金，根据新租赁准则相关规定将其列式为使用权资产，本公司根据剩余租赁付款额首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	167,721,871.31	167,721,871.31	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	390,941.96	390,941.96	
应收账款	385,532,845.36	385,532,845.36	
应收款项融资			
预付款项	9,816,948.24	9,816,948.24	
其他应收款	123,640,427.41	123,640,427.41	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	104,730,620.83	104,730,620.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,946,207.87	9,946,207.87	
流动资产合计	801,779,862.98	801,779,862.98	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,502,224.43	2,502,224.43	
长期股权投资	79,139,880.93	79,139,880.93	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	24,144,569.04	24,144,569.04	
固定资产	266,754,715.60	266,754,715.60	
在建工程	150,776,126.25	150,776,126.25	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	77,254,261.40	77,254,261.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,816,205.99	5,816,205.99	
递延所得税资产			
其他非流动资产	15,820,999.09	15,820,999.09	
非流动资产合计	622,208,982.73	622,208,982.73	
资产总计	1,423,988,845.71	1,423,988,845.71	
流动负债：			
短期借款	189,222,100.00	189,222,100.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	136,586,538.54	136,586,538.54	
预收款项			
合同负债	7,604,599.39	7,604,599.39	
应付职工薪酬	21,616,419.75	21,616,419.75	
应交税费	1,015,794.79	1,015,794.79	
其他应付款	7,500,962.34	7,500,962.34	
其中：应付利息	194,250.35	194,250.35	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	30,972.50	30,972.50	
流动负债合计	363,577,387.31	363,577,387.31	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	23,787,244.53	23,787,244.53	
递延所得税负债	12,322,253.00	12,322,253.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,109,497.53	36,109,497.53	
负债合计	399,686,884.84	399,686,884.84	
所有者权益：			
股本	127,320,000.00	127,320,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	457,410,336.19	457,410,336.19	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	54,185,009.33	54,185,009.33	
未分配利润	385,386,615.35	385,386,615.35	
所有者权益合计	1,024,301,960.87	1,024,301,960.87	
负债和所有者权益总计	1,423,988,845.71	1,423,988,845.71	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；以及进口货物；建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权；其他应税销售服务行为；简易计税方法；跨境应税销售服务行为；	13%、9%、6%、5%或 3%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、20.00%、25.00%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
东莞市海能电子有限公司	25%
遂川县海能电子有限公司	25%
安福县海能商贸有限公司	25%
香港海能电子有限公司	应税所得中前 200 万港币税率 8.25%，超过 200 万港币以后的应税所得按照 16.50% 计算缴纳
海能电子（深圳）有限公司	15%
越南海能电子有限公司	20%
香港海能科技有限公司	应税所得中前 200 万港币税率 8.25%，超过 200 万港币以后的应税所得按照 16.50% 计算缴纳
深圳市星辰远景科技有限公司	25%

2、税收优惠

企业所得税

本公司于2018年度已通过国家高新技术企业复审，国家高新技术企业证书编号：GF201836000080，有效期三年，2018年度、2019年度和2020年度仍执行15%的企业所得税税率，2021年度公司预计可以继续享受高新政策，本报告期按照15%的税率计算企业所得税。

本公司之子公司海能电子（深圳）有限公司于2020年度已通过国家高新技术企业复审，国家高新技术企业证书编号：GR201944200970，有效期三年，2019年度、2020年度、2021年度仍执行15%的企业所得税税率。

根据越南政府对外商投资企业税收优惠，本公司之子公司越南海能电子有限公司可享受从获得应纳税所得的第一年起开始两年免征、四年减半征收所得税的税收优惠待遇，越南海能电子有限公司本年度开始获得应税所得，越南当地税收优惠按取得投资证分别享受税收优惠，2020年度取得云中投资号【2020年01月08日投资登记证项目管理编码为9952199866号】仍享受二年免缴所得税，2018年度原投资证【投资登记证项目管理编码为9887387693】享受减半征收所得税税收优惠待遇。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	257,370,039.48	275,412,651.83
其他货币资金	13,000,000.00	
合计	270,370,039.48	275,412,651.83
其中：存放在境外的款项总额	55,788,057.11	88,802,287.19
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,000,000.00	

其他说明

报告期内存入中国银行深圳松岗东方支行远期结汇保证金1300万元

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		365,481.96
商业承兑票据	137,167.77	25,460.00
合计	137,167.77	390,941.96

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	144,387.13	100.00%	7,219.36	5.00%	137,167.77	392,281.96	100.00%	1,340.00	0.34%	390,941.96

其中：										
银行承 兑汇票						365,481.96	93.17%			365,481.96
商业承 兑汇票	144,387.13	100.00%	7,219.36	5.00%	137,167.77	26,800.00	6.83%	1,340.00	5.00%	25,460.00
合计	144,387.13	100.00%	7,219.36	5.00%	137,167.77	392,281.96	100.00%	1,340.00	0.34%	390,941.96

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	144,387.13	7,219.36	5.00%
合计	144,387.13	7,219.36	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,340.00	5,879.36				7,219.36
合计	1,340.00	5,879.36				7,219.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,792.00	0.00%	2,792.00	100.00%		2,792.00	0.00%	2,792.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	319,275,349.42	100.00%	16,616,239.99	5.20%	302,659,109.43	402,127,422.46	100.00%	20,465,978.54	5.09%	381,661,443.92
其中：										
信用风险组合	319,275,349.42	100.00%	16,616,239.99	5.20%	302,659,109.43	402,127,422.46	100.00%	20,465,978.54	5.09%	381,661,443.92
合计	319,278,141.42	100.00%	16,619,031.99	5.20%	302,659,109.43	402,130,214.46	100.00%	20,468,770.54	5.09%	381,661,443.92

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海康斐信息技术有限公司	2,792.00	2,792.00	100.00%	预计难以收回
合计	2,792.00	2,792.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	318,449,990.24
2 至 3 年	740,931.62
3 年以上	87,219.56
3 至 4 年	87,219.56
合计	319,278,141.42

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,792.00					2,792.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,465,978.54		3,849,738.55			16,616,239.99
合计	20,468,770.54		3,849,738.55			16,619,031.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安克创新科技股份有限公司	49,908,524.68	15.63%	2,495,426.23
BELKIN INTERNATIONAL INC.	42,293,399.62	13.25%	2,114,669.98

Amazon. Com Services, INC	27,186,375.20	8.51%	1,359,318.76
深圳市玩咖科技有限公司	18,792,861.11	5.89%	939,643.06
伟训科技股份有限公司	17,911,154.71	5.61%	895,557.74
合计	156,092,315.32	48.89%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,177,804.02	74.64%	14,125,031.56	82.58%
1 至 2 年	117,935.77	1.08%	2,753,324.66	16.10%
2 至 3 年	2,658,810.98	24.27%	225,834.66	1.32%
3 年以上	1,365.00	0.01%	634.28	0.00%
合计	10,955,915.77	--	17,104,825.16	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期超过 1 年以上预付款项主要为预付卓誉广告展览（深圳）有限公司境外展位费用，用于提前锁定优质展位，目前暂时不方便出境参展。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例
卓誉广告展览（深圳）有限公司	2,658,810.98	24.27%
CONG TY TNHH CONG NGHE QUANG DIEN TU DZC VIET NAM	1,308,670.20	11.94%
深圳盛芯微科技有限公司	1,171,280.00	10.69%
中国出口信用保险公司广东分公司	1,005,617.07	9.18%
ALLION LABS,INC	715,848.27	6.53%
合计：	6,860,226.51	62.62%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,582,835.29	48,078,686.24
合计	39,582,835.29	48,078,686.24

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	5,842,692.42	10,457,423.15
租金、押金、保证金及往来款	35,452,577.17	37,691,281.10
社保、电费等其他	665,198.31	1,874,301.67
合计	41,960,467.90	50,023,005.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,944,319.68			1,944,319.68

2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	433,312.93			433,312.93
2021年6月30日余额	2,377,632.61			2,377,632.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	33,923,717.75
1至2年	7,500,000.00
2至3年	536,750.15
合计	41,960,467.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期 信用损失的其他 应收款	1,944,319.68	433,312.93				2,377,632.61
合计	1,944,319.68	433,312.93				2,377,632.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
叶志纬	股权转让款	22,500,000.00	2年以内	53.62%	2,250,000.00
Cong ty Co Phan Dau Tu khu Cong Nghiep va Do Thi Thai Ha	土地保证金	11,422,631.76	1年以内	27.22%	
安福县国税局	应收出口退税款	5,842,692.42	1年以内	13.92%	

深圳市盛城投资发展有限公司物业管理分公司	房租押金	921,823.26	1-8 年	2.20%	46,091.16
CÔNG TY CỔ PHẦN SSE 05	房租押金	512,198.78	2-3 年	1.22%	25,609.94
合计	--	41,199,346.22	--	98.18%	2,321,701.10

6)涉及政府补助的应收款项

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	239,191,012.82	11,008,513.82	228,182,499.00	113,949,839.59	8,284,473.78	105,665,365.81
在产品	32,660,771.14		32,660,771.14	20,180,909.36		20,180,909.36
库存商品	85,690,276.98	5,934,810.76	79,755,466.22	101,705,876.02	8,155,152.20	93,550,723.82
发出商品	2,384,495.94		2,384,495.94	1,896,233.58	916,223.45	980,010.13
委托加工物资	2,083,949.58		2,083,949.58	1,104,122.40		1,104,122.40
自制半成品	101,255,716.08	6,033,466.87	95,222,249.21	85,870,635.78	5,870,749.09	79,999,886.69
合计	463,266,222.54	22,976,791.45	440,289,431.09	324,707,616.73	23,226,598.52	301,481,018.21

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,284,473.78	4,292,451.38		1,568,411.34		11,008,513.82
库存商品	8,155,152.20	6,790,936.84		9,011,278.28		5,934,810.76
发出商品	916,223.45				916,223.45	0.00
委托加工物资						

自制半成品	5,870,749.09	1,445,440.10		1,282,722.32		6,033,466.87
合计	23,226,598.52	12,528,828.32		11,862,411.94	916,223.45	22,976,791.45

存货跌价准备说明:

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	废料回收价格	-	对外出售、领用、报废
库存商品	未完结订单价或最新售价，客退仓按废品价	-	对外出售
发出商品	-	-	重庆瑞耕达网络科技有限公司无法收回发出商品跌价准备核销
自制半成品	废料回收价格	-	对外出售、领用、报废

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	37,722,779.32	8,160,757.30
所得税预缴税额	481,176.43	9,192,060.31
其他税费	32,780.20	
合计	38,236,735.95	17,352,817.61

其他说明:

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

员工借款	2,705,706.49	135,285.32	2,570,421.17	2,633,920.45	131,696.02	2,502,224.43	
合计	2,705,706.49	135,285.32	2,570,421.17	2,633,920.45	131,696.02	2,502,224.43	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	131,696.02			131,696.02
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	3,589.30			3,589.30
2021 年 6 月 30 日余额	135,285.32			135,285.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

为缓解员工购房时的经济压力，更好的吸引和留住关键岗位核心人才，优化人才队伍建设，确保公司中长期战略规划的达成，公司于2020年4月28日召开了第三届董事会第九次会议和第三届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于制定〈员工购房借款管理办法〉的议案》，制定了《员工购房借款管理办法》。根据《管理办法》，公司投入一定的自有资金向符合条件的员工提供限制额度的免息购房借款，免息借款资金池总额不高于人民币10,000万元。员工免息购房借款的最高限额为50万元，且不超过员工所购房屋总价的30%。具体内容详见公司于2020年4月29日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网披露的相关公告。

17、长期股权投资**18、其他权益工具投资****19、其他非流动金融资产****20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	24,819,648.63	1,442,368.90		26,262,017.53

2.本期增加金额	1,512,104.02	90,134.25		1,602,238.27
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	1,512,104.02	90,134.25		1,602,238.27
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	9,726,992.95	586,093.53		10,313,086.48
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出至固定 资产/无形资产	9,726,992.95	586,093.53		10,313,086.48
4.期末余额	16,604,759.70	946,409.62		17,551,169.32
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	1,991,289.92	126,158.57		2,117,448.49
2.本期增加金额	555,106.04	17,227.99		572,334.03
(1) 计提或摊销	422,705.88	17,227.99		439,933.87
(2) 固定资产/ 无形资产转入	132,400.16			132,400.16
3.本期减少金额	770,389.32	63,122.16		833,511.48
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出至固 定资产/无形资产	770,389.32	63,122.16		833,511.48
4.期末余额	1,776,006.64	80,264.40		1,856,271.04
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,828,753.06	866,145.22		15,694,898.28

2.期初账面价值	22,828,358.71	1,316,210.33		24,144,569.04
----------	---------------	--------------	--	---------------

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
安福海能二厂	14,626,780.10	正在办理中

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	826,495,930.58	545,013,916.52
合计	826,495,930.58	545,013,916.52

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备以及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	324,053,927.45	235,907,689.38	4,488,664.38	35,086,560.75	107,893,925.43	707,430,767.39
2.本期增加金额	239,674,407.52	52,806,371.61		4,452,650.71	24,229,909.84	321,163,339.68
(1) 购置		52,806,371.61		4,452,650.71	24,229,909.84	81,488,932.16
(2) 在建工程转入	229,947,414.57					229,947,414.57
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	9,726,992.95					9,726,992.95
3.本期减少金额	2,581,753.56	2,466,994.94	15,803.83	608,522.57	1,765,374.94	7,438,449.84
(1) 处置或报废		2,077,067.83		547,870.67	1,545,128.94	4,170,067.44
(2) 转	1,512,104.02					1,512,104.02

入投资性房地产						
(3) 境外资产汇率影响	1,069,649.54	389,927.11	15,803.83	60,651.90	220,246.00	1,756,278.38
4. 期末余额	561,146,581.41	286,247,066.05	4,472,860.55	38,930,688.89	130,358,460.33	1,021,155,657.23
二、累计折旧						
1. 期初余额	39,177,187.80	67,063,797.07	2,443,035.08	18,445,697.91	33,572,879.05	160,702,596.91
2. 本期增加金额	8,698,995.49	8,827,404.45	458,498.04	3,992,323.04	12,703,391.78	34,680,612.80
(1) 计提	7,928,606.17	8,827,404.45	458,498.04	3,992,323.04	12,703,391.78	33,910,223.48
(2) 投资性房地产转入	770,389.32					770,389.32
3. 本期减少金额	149,336.26	1,188,638.53	1,876.71	444,044.02	650,979.88	2,434,875.40
(1) 处置或报废		1,143,595.95		425,745.31	620,407.21	2,189,748.47
(2) 投资性房地产转出	132,400.16					132,400.16
(3) 汇率影响	16,936.10	45,042.58	1,876.71	18,298.71	30,572.67	112,726.77
4. 期末余额	47,726,847.03	74,702,562.99	2,899,656.41	21,993,976.93	45,625,290.95	192,948,334.31
三、减值准备						
1. 期初余额		1,714,253.96				1,714,253.96
2. 本期增加金额					350,660.22	350,660.22
(1) 计提					350,660.22	350,660.22
3. 本期减少金额		353,521.84				353,521.84
(1) 处置或报废		353,521.84				353,521.84
4. 期末余额		1,360,732.12			350,660.22	1,711,392.34
四、账面价值						
1. 期末账面价值	513,419,734.38	210,183,770.94	1,573,204.14	16,936,711.96	84,382,509.16	826,495,930.58
2. 期初账面价值	284,876,739.65	167,129,638.35	2,045,629.30	16,640,862.84	74,321,046.38	545,013,916.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安福海能二厂	103,536,753.55	目前正在办理中
东莞-大岭山海能实业电子制造项目	153,083,857.03	目前正在办理中
东莞-消费电子产品研发中心升级项目	76,863,557.54	目前正在办理中
遂川海能厂房及宿舍	47,150,714.22	目前正在办理中
合计	380,634,882.34	

其他说明

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,186,251.34	150,776,126.25
合计	24,186,251.34	150,776,126.25

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	184,077.38		184,077.38			
安福县海能二厂	272,030.28		272,030.28			
东莞大岭山电子制造项目土建工程				105,849,942.47		105,849,942.47
消费电子产品研发中心工程项目				44,926,183.78		44,926,183.78
东莞二期在建工程	23,730,143.68		23,730,143.68			
合计	24,186,251.34		24,186,251.34	150,776,126.25		150,776,126.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
东莞-大岭山海能实业电子制造项目	217,705,300.00	105,849,942.47	47,233.914.56	153,083,857.03		0.00	100.00%	100				募股资金
东莞-消费电子产品研发中心升级项目	83,850,000.00	44,926,183.78	31,937,373.76	76,863,557.54		0.00	100.00%	100				募股资金
东莞二期在建工程	47,417,135.00		23,730,143.68			23,730,143.68	50.05%	50.05%				
合计	348,972,435.00	150,776,126.25	102,901,432.00	229,947,414.57	0.00	23,730,143.68	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,366,569.70	1,366,569.70
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	80,329.60	80,329.60
4.期末余额	1,286,240.10	1,286,240.10
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	335,540.90	335,540.90
(1) 计提	335,540.90	335,540.90
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	335,540.90	335,540.90
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	950,699.20	950,699.20
2.期初账面价值	1,366,569.70	1,366,569.70

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	135,485,516.89			6,584,766.09	142,070,282.98
2.本期增加金额	96,390.95			401,504.41	497,895.36
(1) 购置	96,390.95			401,504.41	497,895.36
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	1,753,240.85				1,753,240.85
4.期末余额	133,828,666.99			6,986,270.50	140,814,937.49
二、累计摊销					
1.期初余额	5,339,062.62			2,441,956.48	7,781,019.10
2.本期增加金额	1,466,392.38			336,432.94	1,802,825.32
(1) 计提	1,403,270.22			336,432.94	1,739,703.16
(2) 投资性房地产转入	63,122.16				63,122.16
3.本期减少金额	1,680,492.01				1,680,492.01
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	1,670,300.16				1,670,300.16
(3) 汇率影响	10,191.85				10,191.85
4.期末余额	5,124,962.99			2,778,389.42	7,903,352.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	128,703,704.00			4,207,881.08	132,911,585.08
2.期初账面价值	130,146,454.27			4,142,809.61	134,289,263.88

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
安福停车场路面及雨棚工程	545,236.23	103,748.52	80,315.10		568,669.65
车间装修工程	11,576,475.69	6,636,284.15	4,051,771.91		14,160,987.93
员工借款购房	866,079.55		71,786.04		794,293.51
合计	12,987,791.47	6,740,032.67	4,203,873.05		15,523,951.09

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,581,377.79	2,574,298.04	46,080,820.79	6,945,665.31
可抵扣亏损	82,830,660.62	12,424,599.09	59,019,485.49	8,852,922.82
政府补助	5,941,269.67	891,190.45	6,977,993.00	1,046,698.95

合计	132,353,308.08	15,890,087.58	112,078,299.28	16,845,287.08
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
受控外国企业所得	82,988,218.27	12,448,232.74	82,988,218.27	12,448,232.74
选择在税前一次性扣除的固定资产	82,668,380.07	12,400,257.01	92,669,744.09	13,900,461.61
合计	165,656,598.34	24,848,489.75	175,657,962.36	26,348,694.35

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		24,079,058.50	-1,578,208.61	15,267,078.47
递延所得税负债		24,848,489.75	-1,578,208.61	24,770,485.74

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,316,014.39	9,744,952.34
资产减值准备	103,470.62	1,274,461.90
未实现的内部销售损益		345,856.59
合计	5,419,485.01	11,365,270.83

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	506,249.01	506,249.01	
2024 年	0.00	744,683.07	
2025 年	4,809,765.38	8,494,020.26	
合计	5,316,014.39	9,744,952.34	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	15,114,817.35		15,114,817.35	18,678,262.54		18,678,262.54
预付工程款	20,321,046.14		20,321,046.14	21,188,933.56		21,188,933.56
预付软件款	1,334,503.14		1,334,503.14	457,725.39		457,725.39
预付员工宿舍款项	16,779,380.47		16,779,380.47			
合计	53,549,747.10		53,549,747.10	40,324,921.49		40,324,921.49

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	335,147,640.00	189,222,100.00
保证借款	38,760,600.00	40,000,000.00
信用借款	96,901,500.00	
合计	470,809,740.00	229,222,100.00

短期借款分类的说明：

期末短期借款470,809,740.00元

1、其中质押借款：96,901,500.00元系以本公司的应收账款（应收香港海能电子有限公司16,770,760.62美元）保理向中国银行深圳松岗东方支行取得保理借款15,000,000.00美元；138,246,140.00元系以本公司的应收账款（应收香港海能电子有限公司27,024,948.30美元）保理向中国农业银行股份有限公司安福县支行取得保理借款21,400,000.00美元；100,000,000.00元系以本公司的应收账款（应收香港海能电子有限公司20,084,661.64美元）保理向中国建设银行股份有限公司安福支行取得保理借款；

2、保证借款：38,760,600.00元系以本公司作为担保人由海能电子（深圳）有限公司向中国银行深圳松岗东方支行取得的借款。

3、信用借款：96,901,500.00元系以本公司向九江银行安福县支行取得的流动资金借款15,000,000.00美元；

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

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	2,150,424.53	
其中：		
合计	2,150,424.53	

其他说明：

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	362,848,321.76	350,074,771.57
应付工程款	5,835,075.50	27,462,718.25
合计	368,683,397.26	377,537,489.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,378,188.41	19,309,667.85
合计	17,378,188.41	19,309,667.85

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,890,709.22	214,969,294.48	232,826,779.12	41,033,224.58
二、离职后福利-设定提存计划		15,990,419.33	15,990,419.33	
三、辞退福利		1,559,280.25	1,559,280.25	
合计	58,890,709.22	232,518,994.06	250,376,478.70	41,033,224.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	58,890,709.22	199,041,155.92	216,898,640.56	41,033,224.58
2、职工福利费		5,949,279.26	5,949,279.26	
3、社会保险费		5,468,063.55	5,468,063.55	
其中：医疗保险费		4,885,816.45	4,885,816.45	
工伤保险费		493,492.27	493,492.27	
生育保险费		88,754.83	88,754.83	
4、住房公积金		4,144,340.00	4,144,340.00	
5、工会经费和职工教育经费		366,455.75	366,455.75	
合计	58,890,709.22	214,969,294.48	232,826,779.12	41,033,224.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		15,376,981.01	15,376,981.01	
2、失业保险费		613,438.32	613,438.32	
合计		15,990,419.33	15,990,419.33	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	642,169.83	148,133.65
企业所得税	4,682,704.31	1,859,862.59
个人所得税	234,578.78	456,677.93

城市维护建设税	130,707.60	230,427.66
教育费附加	71,909.80	127,257.20
地方教育费附加	47,939.87	84,838.13
土地使用税	218,117.96	78,518.33
房产税	534,210.52	401,917.80
印花税及其他	77,419.83	108,062.16
合计	6,639,758.50	3,495,695.45

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	808,935.86	240,361.46
其他应付款	15,562,392.51	16,999,722.22
合计	16,371,328.37	17,240,083.68

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	808,935.86	240,361.46
合计	808,935.86	240,361.46

重要的已逾期未支付的利息情况：

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款或往来款	7,146,886.55	2,990,993.46
运费	1,851,970.06	1,987,117.44
水电费	2,085,215.02	1,924,261.61
租金、保险等其他费用	4,478,320.88	10,097,349.71
合计	15,562,392.51	16,999,722.22

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

42、持有待售负债**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	670,162.96	666,046.57
合计	670,162.96	666,046.57

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	38,264.00	54,321.70
合计	38,264.00	54,321.70

45、长期借款**(1) 长期借款分类****46、应付债券****(1) 应付债券****(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）****(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明****47、租赁负债****48、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款****(2) 专项应付款****49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表****(2) 设定受益计划变动情况****50、预计负债****51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	32,548,103.03	1,042,027.20	1,003,695.77	32,586,434.46	
合计	32,548,103.03	1,042,027.20	1,003,695.77	32,586,434.46	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安福县土地补偿款	23,022,864.01			462,181.14			22,560,682.87	与资产相关

遂川园区土地补偿款	2,423,042.16			27,639.24			2,395,402.92	与资产相关
遂川园区基础设施建设奖励款	396,546.68			4,523.34			392,023.34	与资产相关
安福工业园区标准厂房建设补助款	764,380.52			28,486.26			735,894.26	与资产相关
技术改造补贴	5,941,269.66	1,042,027.20		480,865.79			6,502,431.07	与资产相关
合计	32,548,103.03			1,003,695.77			32,586,434.46	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	127,320,000.00			25,464,000.00		25,464,000.00	152,784,000.00

其他说明：

公司2020年年度股东大会审议通过的利润分配预案为：以截至2020年12月31日公司总股本127,320,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.5元（含税），合计派发现金股利人民币44,562,000元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股，合计转增25,464,000股，转增后公司总股本将增加至152,784,000股。本次股利分配后剩余利润将结转至以后年度分配。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	458,708,296.46		25,464,000.00	433,244,296.46
其他资本公积		4,923,434.00		4,923,434.00
合计	458,708,296.46	4,923,434.00	25,464,000.00	438,167,730.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司2020年年度股东大会审议通过的利润分配预案为：以截至2020年12月31日公司总股本127,320,000股为基数，向全体

股东每10股派发现金股利人民币3.5元（含税），合计派发现金股利人民币44,562,000元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股，合计转增25,464,000股，转增后公司总股本将增加至152,784,000股。本次股利分配后剩余利润将结转至以后年度分配。

2、其他资本公积主要为股权激励费用增加形成。

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,410,701.23	1,078,817.18				1,078,817.18	4,489,518.41
外币财务报表折算差额	3,410,701.23	1,078,817.18				1,078,817.18	4,489,518.41
其他综合收益合计	3,410,701.23	1,078,817.18				1,078,817.18	4,489,518.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,185,009.33			54,185,009.33
合计	54,185,009.33			54,185,009.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	560,730,440.61	500,512,064.84
调整后期初未分配利润	560,730,440.61	500,512,064.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,189,665.49	113,504,289.31
减：提取法定盈余公积		10,845,913.54

应付普通股股利	44,562,000.00	42,440,000.00
期末未分配利润	567,358,106.10	560,730,440.61

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	818,787,797.79	641,451,060.74	638,733,572.52	461,761,908.60
其他业务	7,671,748.00	1,911,300.79	6,232,584.75	1,118,011.38
合计	826,459,545.79	643,362,361.53	644,966,157.27	462,879,919.98

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,144,685.05	1,081,940.71
教育费附加	644,861.42	563,694.61
房产税	1,094,343.95	896,090.18
土地使用税	355,680.27	297,323.69
印花税	454,050.77	287,757.76
地方教育费附加	429,907.61	375,796.40
其他税费	2,157.84	908.11
合计	4,125,686.91	3,503,511.46

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,736,594.77	16,503,036.78
股权激励费用	732,540.00	0.00
营销推广费	7,027,513.11	6,607,390.47
信用保险费	779,231.28	642,987.59
资质认证费	4,630,892.90	2,299,540.59
房租水电物业费	184,387.59	278,658.52
业务招待费	250,367.11	470,326.85
差旅费	135,169.51	189,697.42
其他	813,211.38	825,672.76
合计	33,289,907.65	27,817,310.98

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,711,270.52	12,772,730.87
股权激励费用	690,029.00	0.00
低值易耗品摊销	2,614,622.96	2,128,963.20
房租水电物业费	3,408,969.29	2,183,119.41
折旧费	4,765,539.23	3,415,823.25
办公费	1,371,547.56	1,142,008.68
咨询辅导费	2,289,490.75	1,491,097.77
业务招待费	272,416.75	627,185.70
通讯、快递费	340,595.87	315,368.44
无形资产摊销	943,652.36	1,425,968.62
其他	5,697,455.47	4,843,158.39
合计	46,105,589.76	30,345,424.33

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人员工资	29,394,140.66	21,701,085.06
股权激励费用	2,542,705.00	0.00
直接投入	14,053,637.85	11,989,227.26
折旧与长期待摊	2,018,759.03	981,481.32
设计费用	21,450.00	94,455.60
无形资产摊销	157,087.14	157,087.14
其他	2,335,865.52	2,406,140.89
合计	50,523,645.20	37,329,477.27

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,215,423.76	593,240.84
减：利息收入	507,016.36	452,076.40
汇兑损益	4,965,384.42	-3,525,025.26
银行手续费及其他	341,315.43	434,011.48
合计	7,015,107.25	-2,949,849.34

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
深圳出口信用保险费补贴	697,620.00	1,342,331.00
税费返还奖励款	8,833,408.15	16,564,385.43
厂房及土地补助摊销	522,829.98	522,829.98
研发投入及高新资助	1,082,000.00	945,000.00
贴息补助	517,213.00	
出口创汇奖励	1,366,341.50	1,402,827.00
技术改造补助摊销	480,865.79	609,468.56
扩产增效奖励	314,000.00	
民营企业奖励	200,000.00	
稳岗/就业补贴	3,000,000.00	5,541,690.56
合计：	17,014,278.42	26,928,532.53

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		3,080,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		160,000.00
理财产品投资收益		3,013,099.41
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,935,581.00	-7,724,997.28
合计	-1,935,581.00	-1,471,897.87

其他说明：

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,150,424.53	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,150,424.53	
合计	-2,150,424.53	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,411,819.15	
合计	3,411,819.15	

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,786,823.86	-13,631,604.73
合计	-12,786,823.86	-13,631,604.73

其他说明：

73、资产处置收益**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产清理收入	214,212.48		214,212.48
供应商品品质异常扣款	600,361.81		600,361.81
其他	225,329.68	251,454.43	225,329.68
合计	1,039,903.97	251,454.43	1,039,903.97

计入当期损益的政府补助：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	100,000.00	200,000.00	
非流动资产毁损报废损失	204,263.59	36,751.71	
材料报废支出	247,631.97	290,019.14	
品质扣款			
其他	15,820.41	481,281.75	
合计	567,715.97	1,008,052.60	

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	536,111.45	9,282,218.90
递延所得税费用	-5,663,073.27	-433,315.75
合计	-5,126,961.82	8,848,903.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	46,062,703.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,020,299.11
子公司适用不同税率的影响	-3,865,713.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,193,883.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,630,978.38
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	1,150,967.76
加计扣除费用影响	-5,607,653.84
所得税费用	-5,126,961.82

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	437,218.67	437,786.06
政府补助	8,231,669.41	9,764,526.85
除政府补助外的营业外收入	66,558.42	2,000,918.64
往来款项	5,581,369.86	901,786.33
合计	14,316,816.36	13,105,017.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	641,197.70	1,539,063.37
报关费以及运输费	12,363,151.77	7,229,451.56
短期出口信用保险费	985,000.00	
资质认证费	6,829,437.43	3,266,617.44
房租水电费	16,260,424.39	14,393,517.00
差旅费	796,627.79	472,376.27
业务招待费	561,092.39	271,986.18

咨询辅导费	645,161.72	231,753.96
车辆费	609,100.20	312,475.80
办公费	1,280,047.38	435,700.41
其他付现管理、销售费用	3,610,874.43	4,904,458.89
审计费	998,650.95	5,135,000.00
版权费、协会年费	2,714,965.26	360,311.38
代理服务费	8,014,031.48	4,187,419.24
往来款项	8,829,459.25	5,389,355.35
合计	65,139,222.14	48,129,486.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇损失	17,187,151.00	7,724,997.28
合计	17,187,151.00	7,724,997.28

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		59,468.39
合计		59,468.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	51,189,665.49	88,259,891.20
加：资产减值准备	9,375,004.71	13,631,604.73

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,799,068.47	23,774,701.77
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,739,703.16	1,709,371.27
长期待摊费用摊销	4,417,461.81	5,358,433.11
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）		-136,650.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-9,948.89	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,150,424.53	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,010,511.00	3,783,235.11
投资损失（收益以“-”号填列）	1,935,581.00	1,471,897.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,811,980.03	-433,315.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	78,004.01	-315,291.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-138,558,605.81	-31,481,550.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	98,523,692.62	-79,554,935.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,707,321.94	8,247,261.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,868,739.87	34,314,653.78
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	257,370,039.48	373,406,394.00
减：现金的期初余额	275,412,651.83	559,766,926.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,042,612.35	-186,360,532.77

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,500,000.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	12,500,000.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	257,370,039.48	275,412,651.83
可随时用于支付的银行存款	270,370,039.48	275,412,651.83
三、期末现金及现金等价物余额	257,370,039.48	275,412,651.83

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,000,000.00	汇期结汇保证金
固定资产	78,532,964.36	银行贷款抵押
合计	91,532,964.36	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	23,409,454.60	6.4601	151,227,417.66
欧元	6,026.05	7.6862	46,317.43
港币	204,513.48	0.8321	170,175.67
越南盾	6,776,263,356.00	0.0003	1,893,414.73
英镑	136.57	8.9410	1,221.07
应收账款	--	--	
其中：美元	38,703,476.41	6.4601	250,028,327.98
欧元			
港币			
越南盾			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	109,230.32	6.4601	705,638.79
越南盾	40,925,338,215.00	0.0003	11,435,305.02
预付账款			
其中：美元	318,665.39	6.4601	2,058,610.26
越南盾	399,875,590.00	0.0003	111,732.72
短期借款			
其中：美元	57,400,000.00	6.4601	370,809,740.00
应付账款			
其中：美元	9,227,317.24	6.4601	59,609,392.07
越南盾	9,209,769,640.00	0.0003	2,573,381.91
其他应付款			
其中：美元	998,893.79	6.4601	6,452,953.75
港币	-517,784.67	0.8321	-430,848.62
越南盾	2,745,613,633.00	0.0003	767,175.83
合同负债	2,283,486.81		
其中：美元	2,283,486.81	6.4601	14,751,553.14
港币	45,216.63	0.8321	37,624.76

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司之境外子公司香港海能电子有限公司、香港海能科技有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，境外子公司越南海能电子有限公司根据其日常经营过程中主要结算货币的情况确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,042,027.20	递延收益	1,003,695.77
计入其他收益的政府补助	17,014,278.42	其他收益	16,010,582.65
合计			
	18,056,305.62		17,014,278.42

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞市海能电子有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00%		设立
香港海能电子有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
香港海能科技有限公司	香港	香港	贸易及投资		100.00%	设立
海能电子(深圳)有限公司	深圳	深圳	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
遂川县海能电子有限公司	遂川县	遂川县	制造业	100.00%		设立
越南海能电子有限公司	越南	越南	制造业		100.00%	设立
安福县海能商贸有限公司	安福县	安福县	贸易	100.00%		设立
深圳市星辰远景科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	144,387.13	7,219.36
应收账款	319,278,141.42	16,619,031.99
其他应收款	41,960,467.90	2,377,632.61
合计	361,382,996.45	19,003,883.96

本公司的主要客户为行业内知名企业，且境外客户均有中国出口信用保险公司承保，客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于北美、欧洲、香港以及中国境内等地区，主要业务以美元和人民币结算存在汇率风险。本公司资金监管部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 截止2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目\期末余额	美元	港币	欧元	越南盾	英镑	合计
外币金融资产：						
货币资金	23,409,454.60	204,513.48	6,026.05	6,776,263,356.00	136.57	6,799,883,486.70
应收账款	38,703,476.41					38,703,476.41
其他应收款	109,230.32			40,925,338,215.00		40,925,447,445.32
预付账款	318,665.39			399,875,590.00		400,194,255.39
小计	62,540,826.72	204,513.48	6,026.05	48,101,477,161.00	136.57	48,164,228,663.82
外币金融负债：						
短期借款	57,400,000.00					57,400,000.00
应付账款	9,227,317.24			9,209,769,640.00		9,218,996,957.24
其他应付款	998,893.79	-517,784.67		2,745,613,633.00		2,746,094,742.12
合同负债	2,283,486.81	45,216.63				2,328,703.44
小计	69,909,697.83	-472,568.04	-	11,955,383,273.00	-	-12,024,820,402.79

(2) 敏感性分析：

项目	汇率变动	2021年6月30日	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值3%	-221,066.13	-221,066.13
港币	对人民币升值3%	20,312.45	20,312.45
欧元	对人民币升值3%	180.78	180.78
越南盾	对人民币升值3%	1,084,382,816.64	1,084,382,816.64
英镑	对人民币升值3%	4.10	4.10
美元	对人民币贬值3%	221,066.13	221,066.13
港币	对人民币贬值3%	-20,312.45	-20,312.45
欧元	对人民币贬值3%	-180.78	-180.78
越南盾	对人民币贬值3%	-1,084,382,816.64	-1,084,382,816.64
英镑	对人民币贬值3%	-4.10	-4.10

2.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换其他的安排来降低利率风险。

- (1) 本报告期公司无利率互换安排
- (2) 本报告期公司无长期带息债务。

3.价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）交易性金融负债			2,150,424.53	2,150,424.53
衍生金融负债			2,150,424.53	2,150,424.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

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。

3、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

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。

4、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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是周洪亮先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安福百盛投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
安福大盛投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
安福和盛投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
周洪军	百盛投资的执行事务合伙人
周洪涛	大盛投资的执行事务合伙人
李伟雄	本公司股东
李咚怡	本公司股东
房胜云	本公司董事
韩双	本公司董事兼董秘
安福县海能健卫技术有限公司	本公司持有 40% 股权，2020 年 6 月 30 日已出售全部股权
深圳市中科为科技有限公司	本公司高管的配偶控制的企业
深圳市红头马贸易有限公司	本公司高管控制的企业
安福县海能创新科技有限公司	本公司高管控制的企业
安福县海盛房地产开发有限公司	本公司高管控制的企业
瑞吉特科技（深圳）有限公司	本公司高管的配偶控制的企业
深圳市大弘兴投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司高管控制的企业
广东金钻电子信息技术股份有限公司	本公司高管担任董事的企业
深圳市海嘉盛投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司高管控制的企业
深圳市智科贸易有限公司	本公司高管控制的企业
深圳市金源中正知识产权有限公司	本公司监事的配偶控制的企业

深圳市金源咨询管理有限公司	本公司监事的配偶控制的企业
---------------	---------------

其他说明

本企业的其他关联方情况的说明：

(1) 安福百盛投资管理合伙企业（有限合伙）主要从事投资与资产管理业务，由周洪军与周洪亮出资设立。

(2) 安福大盛投资管理合伙企业（有限合伙）投资与资产管理业务，周洪涛等27名自然人股东出资设立。

(3) 安福和盛投资管理合伙企业（有限合伙）投资与资产管理业务，韩双等36名自然人股东出资设立。

(4) 安福县海能健卫技术有限公司是本公司原全资子公司安福县海能电子有限公司，2020年3月该公司引进外部股东并更名为安福县海能健卫技术有限公司，该次交易完成后公司持股占比40%；2020年6月本公司向其控股股东叶志纬先生转让所持有的40%股权，交易完成后本公司不再持有该公司股权。

(5) 深圳市中科为科技有限公司成立于2013年3月14日，公司高级管理人员徐前配偶王弦持有其100%股权，公司经营范围为从事信息技术、电子产品、建筑设备、机械设备等领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；通用机械、专用设备、交通运输设备、电气机械的销售；通讯设备、电子产品、仪器仪表及办公用机械的销售；计算机、软件及辅助设备的销售。

(6) 深圳市红头马贸易有限公司于2020年4月15日，公司从事经营项目是：五金产品、电子产品、塑胶产品、日用品、美容产品、化妆品、卫生用品、皮具制品、箱包、旅行袋、服装、服饰配件制品的销售；货物及技术进出口，国内贸易，食品、副食品的销售。由周洪军和陈姗姗出资设立。

(7) 安福县海能创新科技有限公司成立于2020年6月22日，公司从事经营项目：工业自动控制系统装置销售，自有资金投资的资产管理服务，物业管理，新能源汽车生产测试设备销售,由周洪军和付耀辉出资设立。

(8) 安福县海盛房地产开发有限公司成立于2020年8月11日，公司从事许可项目：房地产开发经营，各类工程建设活动，建设工程设计，物业管理，市政设施管理，由安福县海能创新科技有限公司出资设立。

(9) 深圳市大弘兴投资咨询合伙企业（有限合伙）成立于2021年5月17日，由深圳市海嘉盛投资咨询合伙企业（有限合伙）和潘霭明出资设立，主要从事投资咨询（不含期货、证券、保险及其他金融业务）；国内贸易。

(10) 广东金钻电子信息股份有限公司成立于2021年6月11日，经营范围包括集成电路设计与销售；电子产品的研发销售、技术转让；电子元器件和半导体材料的销售；货物或技术进出口。公司高管周洪军担任该公司董事。

(11) 深圳市海嘉盛投资咨询合伙企业（有限合伙）成立于2021年7月9日，一般经营项目是以自有资金从事投资活动。由周洪军和陈姗姗出资设立。

(12) 深圳市智科贸易有限公司成立于2020年09月24日，公司从事经营项目：服装销售；品牌策划；国内贸易；经营进出口业务；经营电子商务；由李伟雄出资设立。

(13) 瑞吉特科技（深圳）有限公司成立于2021年3月2日，公司董事、高管李伟雄的配偶邓丹持有其65%股权，公司一般经营项目是：日用品、户外用品、生活用品的销售；专业设计服务；信息技术咨询服务；国内贸易，经营电子商务；经营进出口业务。

(14) 深圳市金源中正知识产权代理有限公司成立于2019年05月17日，公司监事李宏斌的配偶李红持有其85%股权，公司经营范围为一般经营项目是：知识产权代理；专利代理；商标代理；商标转让；版权转让；著作权代理；软件技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；企业管理咨询；财务咨询。

(15) 深圳市金源咨询管理有限公司成立于2017年03月06日，公司监事李宏斌的配偶李红持有其95%股权，公司主要从事企业管理咨询；企业管理策划；知识产权代理；版权代理；商标代理；电子产品、机电设备的销售。

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安福县海能健卫技术有限公司	厂房和宿舍（含水电）	338,641.06	643,218.57

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,607,472.05	1,593,035.03

- (8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目
- (2) 应付项目

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	54,456,600.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	4,816,800.00

其他说明

2021年1月14日，公司召开第三届董事会第十四次会议与第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向2020年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》：公司2020年限制性股票激励计划规定的限制性股票授予条件已经成就，根据公司2020年第三次临时股东大会授权，确定以2021年1月14日为首次授予日，以26.76元/股的授予价格向符合首次授予条件的116名激励对象授予203.50万股限制性股票。截止2021年6月30日，上述因持有限制性股票的员工因离职或不具备资质，有18万股限制性股票已失效。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的交易收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按照实际行权时的股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,923,434.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,923,434.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	249,139,559.61	100.00%	1,867,669.56	0.75%	247,271,890.05	387,435,850.80	100.00%	1,903,005.44	0.49%	385,532,845.36
其中：										
关联方客户组合	211,786,168.39	85.01%			211,786,168.39	349,375,741.93	90.18%			349,375,741.93
信用风险组合	37,353,391.22	14.99%	1,867,669.56	5.00%	35,485,721.66	38,060,108.87	9.82%	1,903,005.44	5.00%	36,157,103.43
合计	249,139,559.61	100.00%	1,867,669.56	0.75%	247,271,890.05	387,435,850.80	100.00%	1,903,005.44	0.49%	385,532,845.36

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	249,139,559.61
合计	249,139,559.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,903,005.44		35,335.88			1,867,669.56
合计	1,903,005.44		35,335.88			1,867,669.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香港海能电子有限公司	192,819,676.91	77.39%	
深圳市玩咖科技有限公司	17,380,677.02	6.98%	869,033.85
安克创新科技股份有限公司	11,654,693.32	4.68%	582,734.67
遂川县海能电子有限公司	7,329,227.99	2.94%	
安福县海能商贸有限公司	6,024,800.23	2.42%	
合计	235,209,075.47	94.41%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	246,296,523.95	123,640,427.41
合计	246,296,523.95	123,640,427.41

(1) 应收利息**1) 应收利息分类****2) 重要逾期利息****3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类****2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利****3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	5,842,692.42	2,693,321.33
租金、押金、保证金及往来款	242,707,196.53	122,767,081.19
合计	248,549,888.95	125,460,402.52

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,819,975.11			1,819,975.11
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

本期计提	433,389.89			433,389.89
2021 年 6 月 30 日余额	2,253,365.00			2,253,365.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	241,049,888.95
1 至 2 年	7,500,000.00
合计	248,549,888.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,819,975.11	433,389.89				2,253,365.00
合计	1,819,975.11	433,389.89				2,253,365.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
遂川县海能电子有限公司	往来款	110,035,927.02	1 年以内	44.27%	
海能电子(深圳)有限公司	往来款	55,970,293.76	1 年以内	22.52%	
东莞市海能电子有限公司	往来款	52,314,869.49	1 年以内	21.05%	
叶志纬	股权转让款	22,500,000.00	1-2 年	9.05%	2,250,000.00
安福县国税局	应收出口退税	5,842,692.42	1 年以内	2.35%	

合计	--	246,663,782.69	--	99.24%	2,250,000.00
----	----	----------------	----	--------	--------------

6)涉及政府补助的应收款项

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,072,059.93		81,072,059.93	79,139,880.93		79,139,880.93
合计	81,072,059.93		81,072,059.93	79,139,880.93		79,139,880.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
遂川县海能电子有限公司	60,000,000.00				95,555.00	60,095,555.00	
香港海能电子有限公司	843,660.00				1,319,059.00	2,162,719.00	
东莞市海能电子有限公司	8,296,220.93				517,565.00	8,813,785.93	
安福县海能商贸有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	79,139,880.93				1,932,179.00	81,072,059.93	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	401,313,835.64	307,327,995.89	373,996,499.18	281,515,362.19

其他业务	21,641,506.97	19,414,272.32	9,246,209.41	8,802,368.19
合计	422,955,342.61	326,742,268.21	383,242,708.59	290,317,730.38

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		3,080,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		160,000.00
理财产品投资收益		3,020,687.70
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,528,726.00	
合计	-2,528,726.00	6,260,687.70

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,948.89	
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）	18,056,305.62	报告期取得税费返还、研发补助等政府补助
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	-4,086,005.53	报告期内公司远期结汇损益

的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	462,239.11	
减：所得税影响额	2,220,348.61	
合计	12,222,139.48	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.26%	0.3350	0.3350
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27%	0.2619	0.2619

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他