

福能东方装备科技股份有限公司
2020 年度审计报告

司农审字[2026]25006510019 号

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	1
合并利润表.....	2
合并现金流量表.....	3
合并所有者权益变动表.....	4-5
母公司资产负债表.....	6
母公司利润表.....	7
母公司现金流量表.....	8
母公司所有者权益变动表.....	9-10
财务报表附注.....	11-122

审 计 报 告

司农审字[2026]25006510019 号

福能东方装备科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福能东方装备科技股份有限公司（以下简称“福能东方”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于福能东方，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、（二十四）及附注五、41 所述，2020 年度福能东方合并营业收入为 60,920.30 万元，包括本期新收购子公司东莞市超业精密设备有限公司（以下简称“超业精密”）的营业收入 45,603.76 万元其营业收入的真实性及截止性可能存在潜在错报。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评估福能东方自销售订单审批至营业收入入账的销售流程中内部控制的设计，测试相关的关键内部控制执行的有效性；

（2）抽样检查销售合同及相关验收单据，对商品控制权转移时点进行分析，评估福能东方收入确认会计政策的合理性；

（3）对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期营业收入及毛利率变动的合理性；

（4）对主要客户进行背景了解，关注是否存在关联交易；

（5）采用抽样方式对营业收入执行以下程序：

①选取样本检查确认营业收入的原始单据，核实营业收入的真实性。同时，抽取部分原始单据与账面记录核对，以核实营业收入的完整性；

②对主要客户进行函证，就本期账上记录的交易及余额信息向客户进行函证，对未回函的样本进行替代测试；

③对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间。

（6）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款减值

1、事项描述

参见财务报表附注三、（十）及附注五、4 所述，福能东方期末应收账款较大，

应收账款坏账准备余额反映了管理层采用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》预期信用损失模型，在报表日对预期信用损失作出的最佳估计。管理层按照应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。由于应收账款金额较大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，因此我们将应收账款减值导致的重大错报风险确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解、评价并测试管理层对应收账款减值准备内部控制的设计及执行；
- (2) 复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；
- (3) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的估计等，检查应收账款期后回款情况，复核坏账准备计提是否充分、合理；
- (4) 选取样本对金额重大的应收账款实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对，对于未回函的余额执行替代程序；
- (5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估福能东方的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福能东方、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福能东方的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

六、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注，前任会计师事务所于 2021 年 4 月 13 日出具了编号为信会师报字[2021]第 ZC10187 号标准无保留意见审计报告，2026 年 1 月 26 日福能东方董事会第六届第二十二次会议决议通过了《关于聘任会计师事务所对公司相关年度财务报告进行重新审计的议案》并重新编制了 2020 年度财务报表，基于此次董事会决议涉及的内容我们重新出具了审计报告。本段内容并不影响已发表的审计意见。

广东司农会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：俞健业
(项目合伙人)

中国注册会计师：刘火旺

中国 广州

二〇二六年四月二十九日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：福能东方装备科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日	项 目	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	336,275,088.46	114,612,263.96	短期借款	22	69,887,618.06	181,247,828.73
交易性金融资产	2	32,779,292.87	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	3	166,392,964.39	143,753,544.36	应付票据	23	146,586,416.71	6,537,887.47
应收账款	4	289,141,335.30	509,739,439.54	应付账款	24	523,751,686.77	219,420,767.67
应收款项融资	5	76,308,447.01	-	预收款项	25	53,500,000.00	10,899,104.20
预付款项	6	29,615,424.00	18,267,783.01	合同负债	26	763,487,119.68	-
其他应收款	7	33,042,369.89	16,940,139.48	应付职工薪酬	27	33,039,745.51	5,191,771.36
其中：应收利息		677,355.46	-	应交税费	28	37,926,886.72	22,431,256.99
应收股利		-	-	其他应付款	29	263,977,622.16	196,651,741.96
存货	8	1,359,893,553.41	123,953,786.61	其中：应付利息		-	-
合同资产	9	80,842,821.34	-	应付股利		-	-
持有待售资产	10	141,019,066.87	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产	11	59,278,904.63	-	一年内到期的非流动负债	30	24,573,925.14	47,182,372.65
其他流动资产	12	90,808,759.54	8,124,511.30	其他流动负债	31	31,203,223.23	-
流动资产合计		2,695,398,027.71	935,391,468.26	流动负债合计		1,947,934,243.98	689,562,731.03
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款	32	-	24,535,353.58
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款	13	29,150,498.34	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	14	138,663,744.19	311,216,077.07	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	长期应付款	33	-	30,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-	长期应付职工薪酬	34	-	342,300.00
投资性房地产		-	-	预计负债	35	2,509,011.40	-
固定资产	15	36,061,934.50	10,569,419.87	递延收益	36	19,872,949.26	40,113,685.21
在建工程	16	5,014,434.97	3,717,164.90	递延所得税负债	20	10,861,710.09	1,536,419.28
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	非流动负债合计		33,243,670.75	96,527,758.07
无形资产	17	124,670,231.74	107,484,745.00	负债合计		1,981,177,914.73	786,090,489.10
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉	18	479,271,661.11	94,795,189.33	股本	37	734,725,698.00	586,180,503.00
长期待摊费用	19	9,535,498.45	3,582,686.90	其他权益工具		-	-
递延所得税资产	20	30,264,353.55	15,757,983.90	其中：优先股		-	-
其他非流动资产	21	22,845,447.21	-	永续债		-	-
非流动资产合计		875,477,804.06	547,123,266.97	资本公积	38	1,528,326,070.28	826,975,893.68
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	39	17,897,661.53	17,897,661.53
				未分配利润	40	-753,342,450.02	-734,629,812.08
				归属于母公司所有者权益合计		1,527,606,979.79	696,424,246.13
				少数股东权益		62,090,937.25	-
				所有者权益合计		1,589,697,917.04	696,424,246.13
资产总计		3,570,875,831.77	1,482,514,735.23	负债和所有者权益总计		3,570,875,831.77	1,482,514,735.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：福能东方装备科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2020年度	2019年度
一、营业总收入	41	609,202,967.50	252,952,658.34
其中：营业收入		609,202,967.50	252,952,658.34
二、营业总成本		614,922,178.80	262,367,055.93
其中：营业成本	41	404,548,856.05	173,804,295.82
税金及附加	42	4,899,967.94	2,506,967.82
销售费用	43	52,216,520.20	16,652,018.82
管理费用	44	89,490,098.43	33,947,761.70
研发费用	45	44,590,716.88	16,063,590.80
财务费用	46	19,176,019.30	19,392,420.97
其中：利息费用		24,980,541.60	20,379,170.29
利息收入		6,387,871.35	893,427.43
加：其他收益	47	49,519,538.74	32,258,072.25
投资收益（损失以“-”号填列）	48	-18,004,883.50	-1,537,007.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,531,801.58	-1,702,056.85
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）	49	23,839,038.27	17,459,790.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	50	-23,867,816.03	-135,690,371.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	51	-42,665,444.92	-41,906,371.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52	335,551.16	-372,479.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,563,227.58	-139,202,764.45
加：营业外收入	53	12,501,416.17	6,118,663.40
减：营业外支出	54	1,950,447.28	9,455,424.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,012,258.69	-142,539,525.91
减：所得税费用	55	4,606,331.98	5,858,721.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,618,590.67	-148,398,247.17
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,618,590.67	-148,398,247.17
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（净亏损以“-”号填列）		-18,838,140.44	-148,398,247.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,219,549.77	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）一揽子股权交易下的其他综合收益		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-10,618,590.67	-148,398,247.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,838,140.44	-148,398,247.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,219,549.77	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：福能东方装备科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		665,347,023.73	324,577,151.38
收到的税费返还		21,656,397.14	9,611,831.59
收到其他与经营活动有关的现金	56	107,536,647.80	114,235,006.10
经营活动现金流入小计		794,540,068.67	448,423,989.07
购买商品、接受劳务支付的现金		368,290,520.26	204,707,321.21
支付给职工以及为职工支付的现金		120,776,205.09	28,693,869.54
支付的各项税费		59,713,628.23	31,064,680.74
支付其他与经营活动有关的现金	56	267,245,662.00	141,062,646.37
经营活动现金流出小计		816,026,015.58	405,528,517.86
经营活动产生的现金流量净额		-21,485,946.91	42,895,471.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		377,900,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,948,315.38	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,500,000.00	35,419.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		628,610.37	57,165,049.27
投资活动现金流入小计		430,976,925.75	57,200,468.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,020,633.41	7,723,453.21
投资支付的现金		253,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		271,794,686.71	25,672,696.91
支付其他与投资活动有关的现金		-	57,000,000.00
投资活动现金流出小计		562,815,320.12	90,396,150.12
投资活动产生的现金流量净额		-131,838,394.37	-33,195,681.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		384,294,602.56	-
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		439,800,000.00	440,765,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		824,094,602.56	440,765,000.00
偿还债务支付的现金		537,810,353.52	513,255,745.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,686,196.38	20,899,977.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,113,861.83	-
筹资活动现金流出小计		561,610,411.73	534,155,722.33
筹资活动产生的现金流量净额		262,484,190.83	-93,390,722.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,331.59	-43,768.90
五、现金及现金等价物净增加额		109,149,517.96	-83,734,701.15
加：期初现金及现金等价物余额		97,500,700.41	181,235,401.56
六、期末现金及现金等价物余额		206,650,218.37	97,500,700.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：福能东方装备科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	586,180,503.00	-	-	-	826,975,893.68	-	-	-	17,897,661.53	-734,629,812.08	696,424,246.13	-	696,424,246.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125,502.50	125,502.50	-	125,502.50
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,171,387.48	53,171,387.48
二、本年初余额	586,180,503.00	-	-	-	826,975,893.68	-	-	-	17,897,661.53	-734,504,309.58	696,549,748.63	53,171,387.48	749,721,136.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	148,545,195.00	-	-	-	701,350,176.60	-	-	-	-	-18,838,140.44	831,057,231.16	8,919,549.77	839,976,780.93
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,838,140.44	-18,838,140.44	8,219,549.77	-10,618,590.67
(二) 所有者投入和减少资本	148,545,195.00	-	-	-	701,350,176.60	-	-	-	-	-	849,895,371.60	700,000.00	850,595,371.60
1. 所有者投入的普通股	148,545,195.00	-	-	-	701,350,176.60	-	-	-	-	-	849,895,371.60	700,000.00	850,595,371.60
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	734,725,698.00	-	-	-	1,528,326,070.28	-	-	-	17,897,661.53	-753,342,450.02	1,527,606,979.79	62,090,937.25	1,589,697,917.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：福能东方装备科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	586,180,503.00	-	-	-	826,975,893.68	-	-	-	17,897,661.53	-586,345,037.03	844,709,021.18	-	844,709,021.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113,472.12	113,472.12	-	113,472.12
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	586,180,503.00	-	-	-	826,975,893.68	-	-	-	17,897,661.53	-586,231,564.91	844,822,493.30	-	844,822,493.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-148,398,247.17	-148,398,247.17	-	-148,398,247.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-148,398,247.17	-148,398,247.17	-	-148,398,247.17
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	586,180,503.00	-	-	-	826,975,893.68	-	-	-	17,897,661.53	-734,629,812.08	696,424,246.13	-	696,424,246.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：福能东方装备科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		40,300,433.07	35,539,937.85	短期借款		69,887,618.06	165,446,555.55
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	1	112,000.00	144,000.00	应付账款		3,157,132.06	3,276,050.50
应收款项融资		-	-	预收款项		3,500,000.00	2,746,866.00
预付款项		293,923.82	442,125.00	合同负债		2,746,866.00	
其他应收款	2	10,756,877.61	112,309,428.69	应付职工薪酬		3,035,756.57	1,369,098.90
其中：应收利息		-	-	应交税费		267,575.09	198,818.30
应收股利			100,000,000.00	其他应付款		572,149,421.17	544,912,900.33
存货		1,920,396.80	1,920,396.80	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		24,573,925.14	47,182,372.65
其他流动资产		2,832,129.00	1,163,524.42	其他流动负债		-	-
流动资产合计		56,215,760.30	151,519,412.76	流动负债合计		679,318,294.09	765,132,662.23
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		-	24,535,353.58
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	3	1,801,713,870.11	1,026,480,659.32	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	长期应付款		-	30,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产		1,089,537.22	1,193,394.57	递延收益		2,100,000.00	2,100,000.00
在建工程		1,779,165.35	481,895.28	递延所得税负债		-	-
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	非流动负债合计		2,100,000.00	56,635,353.58
无形资产		55,949,169.54	57,135,540.00	负债合计		681,418,294.09	821,768,015.81
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉		-	-	股本		734,725,698.00	586,180,503.00
长期待摊费用		-	-	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		-	-	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		-	-	永续债		-	-
非流动资产合计		1,860,531,742.22	1,085,291,489.17	资本公积		1,528,326,070.28	826,975,893.68
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		17,897,661.53	17,897,661.53
				未分配利润		-1,045,620,221.38	-1,016,011,172.09
				所有者权益合计		1,235,329,208.43	415,042,886.12
资产总计		1,916,747,502.52	1,236,810,901.93	负债和所有者权益总计		1,916,747,502.52	1,236,810,901.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：福能东方装备科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十四	2020年度	2019年度
一、营业收入	4	-	2,542,339.65
减：营业成本	4	-	2,144,039.17
税金及附加		175,040.52	-114,605.49
销售费用		-	-
管理费用		25,891,380.34	19,801,005.26
研发费用		-	-
财务费用		20,358,755.00	15,206,383.61
其中：利息费用		20,344,877.22	15,229,279.44
利息收入		294,360.69	106,331.85
加：其他收益		6,010,642.80	5,726,072.03
投资收益（损失以“-”号填列）	5	2,034,695.22	2,381,211.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,034,695.22	2,381,211.32
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）		22,922,398.05	17,459,790.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-417,787.64	-124,759,336.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,001,464.43	-17,459,790.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-40,876,691.86	-151,146,535.75
加：营业外收入		12,011,017.57	3,252,120.78
减：营业外支出		743,375.00	8,654,974.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,609,049.29	-156,549,389.33
减：所得税费用		-	-314,223.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,609,049.29	-156,235,165.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,609,049.29	-156,235,165.68
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-29,609,049.29	-156,235,165.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：福能东方装备科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十四	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,500.00	
收到的税费返还			2,226,072.03
收到其他与经营活动有关的现金		321,053,834.75	252,584,363.14
经营活动现金流入小计		321,100,334.75	254,810,435.17
购买商品、接受劳务支付的现金			557,506.09
支付给职工以及为职工支付的现金		9,103,030.63	5,854,093.11
支付的各项税费		116,160.00	310,749.41
支付其他与经营活动有关的现金		302,444,409.98	223,895,292.63
经营活动现金流出小计		311,663,600.61	230,617,641.24
经营活动产生的现金流量净额		9,436,734.14	24,192,793.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		100,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		103,500,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,539,382.51	27,196.00
投资支付的现金		336,560,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		338,099,382.51	27,196.00
投资活动产生的现金流量净额		-234,599,382.51	-27,196.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		383,594,602.56	
取得借款收到的现金		389,800,000.00	424,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		803,394,602.56	424,990,000.00
偿还债务支付的现金		522,035,353.52	403,255,745.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,332,039.59	15,631,422.50
支付其他与筹资活动有关的现金		31,113,861.83	
筹资活动现金流出小计		573,481,254.94	418,887,167.54
筹资活动产生的现金流量净额		229,913,347.62	6,102,832.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,795.97	44.94
五、现金及现金等价物净增加额		4,760,495.22	30,268,475.33
加：期初现金及现金等价物余额		35,539,937.85	5,271,462.52
六、期末现金及现金等价物余额		40,300,433.07	35,539,937.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：福能东方装备科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	586,180,503.00	-	-	-	826,975,893.68	-	-	-	17,897,661.53	-1,016,011,172.09	415,042,886.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	586,180,503.00	-	-	-	826,975,893.68	-	-	-	17,897,661.53	-1,016,011,172.09	415,042,886.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	148,545,195.00	-	-	-	701,350,176.60	-	-	-	-	-29,609,049.29	820,286,322.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,609,049.29	-29,609,049.29
(二) 所有者投入和减少资本	148,545,195.00	-	-	-	701,350,176.60	-	-	-	-	-	849,895,371.60
1. 所有者投入的普通股	148,545,195.00	-	-	-	701,350,176.60	-	-	-	-	-	849,895,371.60
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	734,725,698.00	-	-	-	1,528,326,070.28	-	-	-	17,897,661.53	-1,045,620,221.38	1,235,329,208.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：福能东方装备科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	586,180,503.00	-	-	-	826,975,893.68	-	-	-	17,897,661.53	-861,767,407.01	569,286,651.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,991,400.60	1,991,400.60
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	586,180,503.00	-	-	-	826,975,893.68	-	-	-	17,897,661.53	-859,776,006.41	571,278,051.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-156,235,165.68	-156,235,165.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-156,235,165.68	-156,235,165.68
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	586,180,503.00	-	-	-	826,975,893.68	-	-	-	17,897,661.53	-1,016,011,172.09	415,042,886.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

（一）公司概况

福能东方装备科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中山市松德包装机械有限公司，成立于 1997 年 4 月 18 日。于 2007 年 9 月 20 日由中山市松德实业发展有限公司和郭景松等 38 名自然人以整体变更发起设立方式共同发起设立的股份有限公司。现持有统一社会信用代码为 91442000617979677N 的营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1874 号文核准，本公司于 2011 年 1 月 24 日在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,700 万股，首次公开发行新股后股本为 6,700 万元。本公司于 2011 年 2 月 1 日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所 A 股交易代码：300173，A 股简称：松德股份。发行后公司注册资本 6,700 万元，股份总数 6,700 万股（每股面值 1 元）。

于 2011 年 4 月 28 日，本公司 2010 年度股东大会审议并通过了《2010 年度利润分配预案》，以本公司首次公开发行后总股本 6,700 万股为基数，向全体股东以未分配利润每 10 股派发现金股利 2 元（含税），同时以资本公积金每 10 股转增 3 股，并于 2011 年 5 月 12 日实施完毕，实施后本公司总股本由 6,700 万股增至 8,710 万股。

于 2011 年 8 月 31 日，本公司 2011 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于变更公司名称及经营范围的议案》，本公司名称变更为松德机械股份有限公司。于 2011 年 10 月 31 日，本公司取得了中山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成工商变更登记手续。

于 2012 年 5 月 18 日，本公司 2011 年年度股东大会审议并通过《2011 年度利润分配预案》，以 2011 年末总股本 8,710 万股为基数，向全体股东以未分配利润每 10 股派发现金股利 2 元（含税）的现金股利，同时以资本公积金每 10 股转增 3 股，并于 2012 年 5 月 29 日实施完毕，实施后本公司后总股本增至 11,323 万股。

经本公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会《关于核准松德机械股份有限公司向雷万春等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1357 号）核准，本公司向雷万春等 10 名股东非公开发行 60,280,759 股股份购买深圳大宇精雕科技有限公司，向郭景松非公开发行 21,882,742 股股份，本次非公开发行新增 82,163,501 股股份已于 2014 年 12 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理登记手续。本次

非公开发行后本公司总股本为 195,393,501 股。

于 2015 年 3 月 6 日，本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，本公司名称变更为“松德智慧装备股份有限公司”。于 2015 年 6 月 24 日，本公司在中山市工商行政管理局完成工商变更登记，并领取变更后的企业法人营业执照。

于 2015 年 5 月 12 日，本公司 2014 年年度股东大会审议并通过《2014 年度权益分派方案》，以公司总股本 195,393,501 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，本次资本公积金转增股本方案于 2015 年 6 月 4 日实施完毕，本公司总股本增加至 586,180,503 股。

于 2018 年 11 月 5 日，本公司接到控股股东、实际控制人郭景松先生及其一致行动人（张晓玲女士、中山市松德实业发展有限公司（以下简称“松德实业”））、雷万春先生及其一致行动人（肖代英女士）、舟山向日葵成长股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“舟山向日葵”）及其一致行动人（卫伟平先生）的函告，获悉其与佛山市公用事业控股有限公司（以下简称“佛山公控”）于 2018 年 11 月 05 日签署了《郭景松、张晓玲、松德实业、雷万春、肖代英、舟山向日葵、卫伟平与佛山公控关于松德智慧装备股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），上述股东拟通过协议转让的方式将其持有的本公司股份无限售流通股合计 110,375,156 股（占公司总股本 18.83%）转让给佛山公控。其中，郭景松先生及其一致行动人（张晓玲女士、松德实业）转让其持有的本公司股份无限售流通股 58,205,456 股（占公司总股本 9.93%）；雷万春先生及其一致行动人（肖代英女士）转让其持有的本公司股份无限售流通股 14,739,467 股（占公司总股本 2.51%）；舟山向日葵及其一致行动人（卫伟平先生）转让其持有的本公司股份无限售流通股 37,430,233 股（占公司总股本 6.39%），每股转让价格 5.30 元。于 2018 年 12 月 10 日，本公司收到广东省佛山市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《市国资委关于收购松德智慧装备股份有限公司部分股权的批复》（佛国资改〔2018〕113 号），佛山市国资委批复同意本次交易。于 2018 年 12 月 28 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述协议转让股份已完成过户登记手续。

经本公司 2019 年第四次临时股东大会、2020 年第二次临时股东大会审议通过、佛山市人民政府国有资产监督管理委员会审批通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准松德智慧装备股份有限公司向超源科技（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕5511 号）核准，于 2020 年 6 月 12 日本公司向东莞市超业精密设备有限公司（以下简称超业精密）的股东超源科技、邓赤柱、绍绪投资、镒航投资、慧邦天合、昭元投资、

镓源投资和冠鸿投资非公开发行 82,971,425 股股份购买其合计持有的超业精密 88%股权，于 2020 年 8 月 18 日向佛山市电子政务科技有限公司、广发证券资产管理（广东）有限公司、广州市玄元投资管理有限公司、中国国际金融股份有限公司非公开发行 65,573,770 股股份以募资配套资金。以上两次非公开发行合计新增 148,545,195 股股份已于 2020 年 6 月 2 日及 2020 年 7 月 28 日在中证登深圳分公司办理完成登记手续。上述两次非公开发行后本公司总股本为 73,472.5698 万股。

于 2020 年 8 月 3 日，本公司 2020 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》，本公司名称变更为福能东方装备科技股份有限公司。于 2020 年 8 月 5 日，本公司取得了佛山市市场监督管理局换发的《营业执照》，完成工商变更登记手续。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 73,472.5698 万股，注册资本为 73,472.5698 万元。

（二）公司注册地址及总部办公地址

佛山市禅城区季华六路 17 号五座 3301-3310 室。

（三）公司主要经营活动

公司主要从事锂电池自动化生产设备、3C 自动化生产设备等高端智能制造装备的研发、生产、销售、服务。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2026 年 4 月 29 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳大字精雕科技有限公司（以下简称大字精雕）
重庆智慧大字科技有限公司（以下简称重庆大字）
江西大字精雕科技有限公司（以下简称江西大字）
深圳市银浩自动化设备有限公司（以下简称深圳银浩）

昆山中立德智能科技有限公司（以下简称昆山中立德）

中山松德科技投资有限公司（以下简称松德科技投资）

中山大宇智能装备有限公司（以下简称中山大宇）

中山大宇晶石达智能装备有限公司（以下简称晶石达）

中山松德智能产业合伙企业（有限合伙）（以下简称松德合伙）

广东大宇智能设备有限公司（以下简称广东大宇）

东莞市超业精密设备有限公司（以下简称超业精密）

超业精密设备(佛山)有限公司（以下简称佛山超业）

佛山福能智造科技有限公司（以下简称福能智造）

广东福能投资控股有限公司（以下简称福能投资）

广州启升商业有限公司（以下简称广州启升）

广东福能东方技术研发有限公司（以下简称福能研发）

本公司子公司的相关信息及本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”及本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事机械设备生产经营。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，详见本附注三、（二十四）“收入”描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或

债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见本附注“（十）7、相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征”。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初

始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本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。

7、相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征

(1) 应收票据

本公司对单项评估信用风险的应收票据单独确定其信用损失，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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
无信用风险银行承兑汇票	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
低信用风险商业承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，且未逾期承兑。	

(2) 应收账款、合同资产、其他应收款

本公司对单项评估信用风险的应收账款单独确定其信用损失，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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
账龄与整个存续期预期信用损失组合	除已单独计量损失准备的应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。在该组合下，本公司按照不同业务板块将应收货款细分为 2 个组合：组合 1 智能制造装备板块和组合 2 锂电池中段设备板块。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方应收账款	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

（十一）存货

1、存货的分类和成本

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、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

原材料：通用件、标准件发出时采用加权平均法计价；对于不能替代使用的机加工件、定制件以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本；库存商品：发出时按个别计价法结转成本。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

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。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”及“（十）7、相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征”。

（十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投

资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得

投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处

置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

（十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、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。

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。

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。

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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权证规定年限
软件及知识产权	3-8 年	合理预计

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂房装修	直线法	3-5 年

（二十一）合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十三）预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、质量保证金、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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。

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

（二十四）收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

在日常会计核算实务中，客户一般约定了设备的安装调试条件，因此公司一般是在取得客户提供的安装验收证明时确认销售收入，除非合同明确约定有可以取代安装验收证明的其他条款，则根据合同约定条款确认销售收入。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围

的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

（二十六）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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或用于专门借款的财政贴息，或不明确但补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：详见本财务报表附注五之（三十六）及（五十三）递延收益/营业外收入项目注释。

2、确认时点

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

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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金

额。

（二十九）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
（1）将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务相关的预收款项重分类至合同负债	预收款项	-10,899,104.20	-2,746,866.00
	合同负债	9,961,236.09	2,746,866.00
	其他流动负债	937,868.11	-

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(2) 将附带质量保证义务的应收款项重分类到合同资产	应收账款	-18,386,251.81	-
	合同资产	18,386,251.81	-
(3) 原确认为销售费用的运费作为合同履约成本资本化	合同履约成本	147,650.00	-
	递延所得税负债	22,147.50	-
	未分配利润	125,502.50	-

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-794,540,342.91	-2,746,866.00
合同负债	763,354,376.32	2,746,866.00
其他流动负债	31,185,966.59	-
应收账款	-80,842,821.34	-
合同资产	80,842,821.34	-
合同履约成本	11,130,410.06	-

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	4,167,597.53	-
销售费用	-7,212,690.62	-
信用减值损失	1,781,235.09	-
资产减值损失	-1,781,235.09	-
净利润	3,045,093.09	-

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
----	--------	------	-----

			重分类	重新计量	合计
存货	123,953,786.61	124,101,436.61	-	147,650.00	147,650.00
应收账款	509,739,439.54	491,353,187.73	-18,386,251.81	-	-18,386,251.81
合同资产	-	18,386,251.81	18,386,251.81	-	18,386,251.81
预收款项	10,899,104.20	-	-10,899,104.20	-	-10,899,104.20
合同负债	-	9,961,236.09	9,961,236.09	-	9,961,236.09
其他流动负债	-	937,868.11	937,868.11	-	937,868.11
递延所得税负债	1,536,419.28	1,558,566.78	-	22,147.50	22,147.50
未分配利润	-734,629,812.08	-734,504,309.58	-	125,502.50	125,502.50

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	2,746,866.00	-	-2,746,866.00	-	-2,746,866.00
合同负债	-	2,746,866.00	2,746,866.00	-	2,746,866.00

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
大宇精雕	15%
江西大宇	15%
深圳银浩	15%
昆山中立德	15%

纳税主体名称	所得税税率
超业精密	15%

（二）税收优惠及批文

（1）企业所得税

（1）根据《关于广东省深圳市 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]47 号）显示，大宇精雕被认定为高新技术企业，取得证书日期为 2019 年 12 月 9 日、证书编号 GR201944206092 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，大宇精雕 2019 年度、2020 年度、2021 年度企业所得税适用税率为 15%。大宇精雕享有研发费用加计扣除政策的优惠，研究开发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

（2）根据《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税[2013]4 号）的规定，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15%的税率征收企业所得税，江西大宇注册地为赣州市信丰县，江西大宇 2020 年度企业所得税适用税率为 15%。

（3）深圳银浩于 2020 年 12 月 11 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202044200408，有效期：三年；根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，深圳银浩自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15%的所得税税率的税收优惠。即深圳银浩自 2020 年度、2021 年度、2022 年度企业所得税适用税率为 15%。

（4）昆山中立德于 2020 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202032004045；根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，昆山中立德自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15%的所得税税率的税收优惠。即昆山中立德自 2020 年度、2021 年度、2022 年度企业所得税适用税率为 15%。

（5）超业精密于 2019 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201944006200；根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，超业精密自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15%的所得税税率的税收优惠。即超业精密自 2019 年度、2020 年度、2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

（2）增值税

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，增值税一般纳税人所销售产品软件部分实际税负超过3%部分享受即征即退优惠政策。大宇精雕、江西大宇、深圳银浩、昆山中立德、广东大宇、超业精密、佛山超业7家公司自产销售的产品是嵌入式软件产品，分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备等的销售额，可享受软件产品增值税优惠政策，符合享受软件增值税即征即退的相关规定。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末余额”系指2019年12月31日，“期初”系指2020年1月1日，“期末”系指2020年12月31日，“本期”系指2020年1月1日至12月31日，“上期”系指2019年1月1日至12月31日。除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,512.00	126,900.58
银行存款	206,648,706.37	97,373,799.83
其他货币资金	129,624,870.09	17,111,563.55
合 计	336,275,088.46	114,612,263.96
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	119,167,920.90	49,480.79
政府监管户	5,861,949.19	5,522,525.34
保函保证金	4,595,000.00	-
法院冻结银行存款	-	11,539,557.42
合 计	129,624,870.09	17,111,563.55

注1：受限货币资金参见本附注五、58。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,779,292.87	-
其中：理财产品	32,779,292.87	-
合 计	32,779,292.87	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	21,123,484.00	39,777,526.03
商业承兑票据	152,708,058.56	107,191,771.47
减：坏账准备	7,438,578.17	3,215,753.14
合 计	166,392,964.39	143,753,544.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	173,831,542.56	100.00	7,438,578.17	4.28	166,392,964.39
其中：银行承兑汇票	21,123,484.00	12.15	-	-	21,123,484.00
商业承兑汇票组合 1	144,844,558.56	83.32	6,494,689.71	4.48	138,349,868.85
商业承兑汇票组合 2	7,863,500.00	4.53	943,888.46	12.00	6,919,611.54
合 计	173,831,542.56	100.00	7,438,578.17	4.28	166,392,964.39
类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	146,969,297.50	100.00	3,215,753.14	2.19	143,753,544.36
其中：银行承兑汇票	39,777,526.03	27.07	-	-	39,777,526.03
商业承兑汇票组合 1	107,191,771.47	72.93	3,215,753.14	3.00	103,976,018.33
合 计	146,969,297.50	100.00	3,215,753.14	2.19	143,753,544.36

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,215,753.14	4,222,825.03	-	-	-	7,438,578.17
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	3,215,753.14	4,222,825.03	-	-	-	7,438,578.17
合 计	3,215,753.14	4,222,825.03	-	-	-	7,438,578.17

(4) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	21,123,484.00
商业承兑票据	140,816,404.53
减：坏账准备	6,140,342.62
合 计	155,799,545.91

(5) 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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	4,329,722.97
减：坏账准备	-	123,503.50
合 计	-	4,206,219.47

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	7,356,000.00
合 计	7,356,000.00

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	上年年末余额
1 年以内	184,845,823.38	180,491,593.69
1-2 年	85,781,864.90	160,167,083.78

账 龄	期末账面余额	上年年末余额
2-3 年	42,302,256.54	227,228,335.04
3-4 年	13,679,405.47	30,056,638.41
4-5 年	13,448,088.41	5,054,105.00
5 年以上	5,147,023.00	529,918.00
小计	345,204,461.70	603,527,673.92
减：坏账准备	56,063,126.40	93,788,234.38
合 计	289,141,335.30	509,739,439.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,761,250.52	6.30	21,761,250.52	100.00	-
按组合计提坏账准备	323,443,211.18	93.70	34,301,875.88	10.61	289,141,335.30
其中：					
3C 装备制造板块	275,189,588.77	79.72	30,436,320.77	11.06	244,753,268.00
锂电池装备制造板块	48,253,622.41	13.98	3,865,555.11	8.01	44,388,067.30
合计	345,204,461.70	100.00	56,063,126.40	16.24	289,141,335.30
类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	147,572,604.10	24.45	36,677,054.10	24.85	110,895,550.00
按组合计提坏账准备	455,955,069.82	75.55	57,111,180.28	12.53	398,843,889.54
其中：					
3C 装备制造板块	455,955,069.82	75.55	57,111,180.28	12.53	398,843,889.54
锂电池装备制造板块	-	-	-	-	-
合计	603,527,673.92	100.00	93,788,234.38	15.54	509,739,439.54

① 按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北海晶源光电科技有限公司	5,900,000.00	5,900,000.00	100.00	收回可能性少
安徽田升光电科技有限公司	3,473,300.00	3,473,300.00	100.00	收回可能性少
南阳华祥光电科技有限公司	2,955,000.00	2,955,000.00	100.00	收回可能性少
厦门飞越达光学有限公司	1,825,000.00	1,825,000.00	100.00	收回可能性少
江华瑶族自治县华讯电子科技有限公司	546,307.00	546,307.00	100.00	收回可能性少
中环高科(天津)股份有限公司	511,250.00	511,250.00	100.00	收回可能性少
深圳市康泰龙焊割设备有限公司	323,000.00	323,000.00	100.00	收回可能性少
厦门驭达光电有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	收回可能性少
深圳市源成隆科技有限公司	169,200.00	169,200.00	100.00	收回可能性少
东莞维迪光电器材有限公司	135,400.00	135,400.00	100.00	收回可能性少
陈松清	60,000.00	60,000.00	100.00	收回可能性少
深圳市龙岗区拱辰兴光学制品厂	55,000.00	55,000.00	100.00	收回可能性少
马步芳(唯顺)	37,000.00	37,000.00	100.00	收回可能性少
何泉锋	17,000.00	17,000.00	100.00	收回可能性少
广州市福昌连发光学科技有限公司	7,597.10	7,597.10	100.00	收回可能性少
北京国能电池科技有限公司	927,179.44	927,179.44	100.00	收回可能性少
河南国能电池有限公司	2,994,016.98	2,994,016.98	100.00	收回可能性少
肇庆遨优动力电池有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	收回可能性少
合计	21,761,250.52	21,761,250.52	100.00	/

② 按 3C 装备制造板块组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,701,642.28	4,461,049.26	3.00
1 至 2 年	76,188,641.91	7,618,864.19	10.00
2 至 3 年	38,888,529.50	11,666,558.85	30.00
3 至 4 年	9,024,820.67	4,512,410.34	50.00
4 至 5 年	1,042,581.41	834,065.13	80.00
5 年以上	1,343,373.00	1,343,373.00	100.00
合计	275,189,588.77	30,436,320.77	11.06

③ 按锂电池装备制造板块组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,693,069.98	1,784,653.50	5.00

1 至 2 年	9,593,222.99	959,322.30	10.00
2 至 3 年	1,810,427.04	543,128.11	30.00
3 至 4 年	1,156,902.40	578,451.20	50.00
合 计	48,253,622.41	3,865,555.11	8.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	期初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	转回	转销或核销	企业合并增加	
按单项计提坏账准备	36,677,054.10	36,677,054.10	1,600,000.01	437,000.00	20,000,000.00	3,921,196.41	21,761,250.52
按组合计提坏账准备	57,111,180.28	55,139,055.60	9,430,258.10	35,525,539.52	-	5,258,101.70	34,301,875.88
其中：3C 装备制造板块	57,111,180.28	55,139,055.60	9,430,258.10	34,132,992.93	-	-	30,436,320.77
锂电池装备制造板块	-	-	-	1,392,546.59	-	5,258,101.70	3,865,555.11
合计	93,788,234.38	91,816,109.70	11,030,258.11	35,962,539.52	20,000,000.00	9,179,298.11	56,063,126.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
仙游县元生智汇科技有限公司	30,600,000.00	债务重组（详见附注十、5）	银行存款及商业票据	账龄组合
重庆市中光电显示技术有限公司	3,446,705.79	收回现金以及部分债务重组（详见附注十三、2）	银行存款及银行汇票	账龄组合

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
联懋科技（莆田）有限公司（以下简称莆田联懋）	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00

说明：2019 年 12 月，大宇精雕与浙江星星科技股份有限公司（以下简称浙江星星科技）、其全资子公司星星精密科技（深圳）有限公司（以下简称星星精密）签署了《还款计划书暨债务加入协议》，进行债务重组，星星精密作为星星科技（莆田）有限公司（即莆田联懋）、深圳市锐鼎制工科技有限公司和深圳市锐鼎制工科技有限公司东莞分公司的控股母公司，代偿该 3 家公司的到期未能兑付的商业承兑汇票。大宇精雕于 2019 年 12 月 27 日收到银行承兑汇票

30,000,000.00 元，期末剩余 119,497,950.00 元转入应收账款并单项计提坏账准备。2019 年期末公司按原约定豁免的 20,000,000.00 元计提坏账准备。

2020 年 3 月，大字精雕已收回银行承兑汇票 99,497,950.00 元，因此按照债务豁免条款核销 20,000,000.00 元坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按应收对象归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 118,577,920.98 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 34.35%，坏账准备期末余额 11,824,279.48 元。

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	76,308,447.01	-
小 计	76,308,447.01	-
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	76,308,447.01	-

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，期末，本公司将部分银行承兑票据 76,308,447.01 元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，列报应收款项融资。上述银行承兑汇票公允价值与票面价值无重大差异。

(3) 应收款项融资减值准备

应收款项融资为信用等级较高的银行承兑的汇票，其信用风险和延期风险很小，逾期违约率极低，不计提坏账准备。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	29,207,593.50
合 计	29,207,593.50

(5) 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款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	202,910,413.46	-
减：坏账准备	-	-
合 计	202,910,413.46	-

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	20,665,666.48	69.78	7,472,410.28	40.90
1-2 年	7,766,934.99	26.23	10,141,778.98	55.52
2-3 年	498,711.58	1.68	653,593.75	3.58
3 年以上	684,110.95	2.31	-	-
合 计	29,615,424.00	100.00	18,267,783.01	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
深圳市昊天宸科技有限公司	3,803,200.00	项目未完成
东莞市晨浩智能科技有限公司	2,367,856.00	项目未完成

说明：深圳市昊天宸科技有限公司、东莞市晨浩智能科技有限公司提供的产品主要为机器人、控制器、工控机、软件等需要安装在孚能（镇江）项目上的零部件。企业未与孚能镇江完成设备验收，故未与供应商结算货款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 13,405,174.80 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 45.26%。

7、 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	677,355.46	-
应收股利	-	-

其他应收款	32,365,014.43	16,940,139.48
合 计	33,042,369.89	16,940,139.48

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	677,355.46	-
小计	677,355.46	-
减：坏账准备	-	-
合 计	677,355.46	-

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	上年年末余额
1 年以内	50,425,434.61	12,075,989.48
1 至 2 年	10,329,951.41	100,469,784.00
2 至 3 年	111,500,702.00	205,957,786.41
3 至 4 年	205,577,034.41	10,946.30
4 至 5 年	480,957.60	29,323.81
小计	378,314,080.03	318,543,830.00
减：坏账准备	345,949,065.60	301,603,690.52
合 计	32,365,014.43	16,940,139.48

② 坏账准备计提情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	354,405,596.24	93.68	341,916,317.37	96.48	12,489,278.87
按组合计提坏账准备	23,908,483.79	6.32	4,032,748.23	16.87	19,875,735.56
其中：					
账龄与整个存续期预期信用损失组合	23,908,483.79	6.32	4,032,748.23	16.87	19,875,735.56
合 计	378,314,080.03	100.00	345,949,065.60	91.44	32,365,014.43

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	310,004,442.94	97.32	301,232,160.14	97.17	8,772,282.80
按组合计提坏账准备	8,539,387.06	2.68	371,530.38	4.35	8,167,856.68
其中：					
账龄与整个存续期预期信用损失组合	8,539,387.06	2.68	371,530.38	4.35	8,167,856.68
合 计	318,543,830.00	100.00	301,603,690.52	94.68	16,940,139.48

③ 按单项计提坏账准备

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江之信控股集团有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	全额偿还的可能性较小
北京海斯顿环保设备有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	全额偿还的可能性较小
桑顿新能源科技有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	全额偿还的可能性较小
中山松德印刷机械有限公司	70,957,942.94	70,957,942.94	100.00	全额偿还的可能性较小
中山市松德实业发展有限公司	139,000,000.00	139,000,000.00	100.00	全额偿还的可能性较小
仙游宏源投资有限公司	100,000,000.00	91,227,717.20	91.23	全额偿还的可能性较小
退税款	3,716,996.07	-	-	即征即退税款，信用风险极低
温坚文	532,188.25	532,188.25	100.00	全额偿还的可能性较小
河源德元贸易有限公司	3,440,000.00	3,440,000.00	100.00	全额偿还的可能性较小
河源美德贸易有限公司	32,358,468.98	32,358,468.98	100.00	全额偿还的可能性较小
合 计	354,405,596.24	341,916,317.37	96.48	/

④ 按组合计提坏账准备

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,376,375.31	455,946.66	4.39
1 至 2 年	3,669,278.88	366,927.89	10.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	9,329,142.00	2,798,742.60	30.00
3 至 4 年	52,730.00	26,365.00	50.00
4 至 5 年	480,957.60	384,766.08	80.00
合 计	23,908,483.79	4,032,748.23	16.87

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏 账 准 备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	371,530.38	-	301,232,160.14	301,603,690.52
上年年末余额在本期	-	-	-	-
本期计提	3,225,625.55	-	38,730,657.23	41,956,282.78
本期转回	166,245.69	-	46,500.00	212,745.69
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
企业合并增加	601,837.99	-	2,000,000.00	2,601,837.99
期末余额	4,032,748.23	-	341,916,317.37	345,949,065.60

⑥ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	企业合并增加	
按单项计提坏账准备	301,232,160.14	38,730,657.23	46,500.00	-	2,000,000.00	341,916,317.37
按组合计提坏账准备	371,530.38	3,225,625.55	166,245.69	-	601,837.99	4,032,748.23
合 计	301,603,690.52	41,956,282.78	212,745.69	-	2,601,837.99	345,949,065.60

⑦ 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	上年年末余额
待收回股权转让款	139,000,000.00	139,000,000.00
关联方欠款	71,023,613.94	71,004,442.94
备用金及保证金款项	116,278,102.56	102,647,895.74

非关联单位往来及其他	48,295,367.46	5,891,491.32
应收退税款	3,716,996.07	-
合 计	378,314,080.03	318,543,830.00

⑧ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
中山市松德实业发展有限公司	股权转让款	139,000,000.00	3-4 年	36.74	139,000,000.00
仙游宏源投资有限公司	资产重组保证金	100,000,000.00	2-3 年	26.43	91,227,717.20
中山松德印刷机械有限公司	应收关联方欠款	70,957,942.94	3-4 年	18.76	70,957,942.94
河源美德贸易有限公司	其他往来款	32,358,468.98	1 年以内	8.55	32,358,468.98
深圳市时代智光科技有限公司	货款	9,200,000.00	2-3 年	2.43	2,760,000.00
合 计	—	351,516,411.92	—	92.91	336,304,129.12

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	100,163,932.28	2,464,507.37	97,699,424.91	19,995,371.58	1,843,930.33	18,151,441.25
在产品	220,510,524.88	-	220,510,524.88	3,789,962.65	-	3,789,962.65
库存商品	79,335,251.62	12,267,111.43	67,068,140.19	54,119,209.07	1,675,169.28	52,444,039.79
发出商品	982,796,133.43	19,311,080.06	963,485,053.37	51,305,695.86	1,737,352.94	49,568,342.92
合同履约成本	11,130,410.06	-	11,130,410.06	-	-	-
合 计	1,393,936,252.27	34,042,698.86	1,359,893,553.41	129,210,239.16	5,256,452.55	123,953,786.61

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	企业合并增加	转回或转销	其他	
原材料	1,843,930.33	1,843,930.33	1,040,079.53	424,491.89	843,994.38	-	2,464,507.37
库存商品	1,675,169.28	1,675,169.28	9,373,950.09	1,217,992.06	-	-	12,267,111.43

发出商品	1,737,352.94	1,737,352.94	6,374,687.89	17,546,220.11	6,347,180.88	-	19,311,080.06
合计	5,256,452.55	5,256,452.55	16,788,717.51	19,188,704.06	7,191,175.26	-	34,042,698.86

(3) 存货期末余额无含有借款费用资本化金额

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

本公司将设备于实现销售之前发生的运费作为合同履行成本在存货中核算，期初合同履行成本 147,650.00 元，因并购超业精密新增合同履行成本 7,937,666.97 元，本期新增货运运费 7,212,690.62 元，已随设备验收实现销售而结转到主营业务成本 4,167,597.53 元，期末合同履行成本 11,130,410.06 元。

9、合同资产

(1) 资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
销售合同相关	86,238,142.96	5,395,321.62	80,842,821.34
合计	86,238,142.96	5,395,321.62	80,842,821.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	86,238,142.96	100.00	5,395,321.62	6.26	80,842,821.34
其中：					
3C 装备制造板块	22,954,665.11	26.62	2,188,534.77	9.53	20,766,130.34
锂电池装备制造板块	63,283,477.85	73.38	3,206,786.85	5.07	60,076,691.00
合计	86,238,142.96	100.00	5,395,321.62	6.26	80,842,821.34

① 按 3C 装备制造板块组合计提坏账准备的合同资产：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,478,065.00	224,341.95	3.00
1—2 年	13,868,936.09	1,386,893.61	10.00
2—3 年	1,132,664.02	339,799.21	30.00

3—4 年	475,000.00	237,500.00	50.00
合 计	22,954,665.11	2,188,534.77	9.53

② 按锂电池装备制造板块组合计提坏账准备的合同资产：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,883,191.06	3,144,159.55	5.00
1-2 年	287,293.64	28,729.36	10.00
2-3 年	112,993.15	33,897.94	30.00
合 计	63,283,477.85	3,206,786.85	5.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	企业合并增加	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,972,124.68	2,575,257.36	856,000.00	-	1,703,939.58	5,395,321.62
其中：3C 装备制造板块	1,972,124.68	1,072,410.09	856,000.00	-	-	2,188,534.77
锂电池装备制造板块	-	1,502,847.27	-	-	1,703,939.58	3,206,786.85
合 计	1,972,124.68	2,575,257.36	856,000.00	-	1,703,939.58	5,395,321.62

注：在合同义务中，公司已履行安装调试义务，但仍存在履行完附期限的质量保证义务才能获得全部合同款项无条件收款的权利。因此将附带质量保证义务的合同款项重分类到合同资产。

10、持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因
仙游得润投资有限公司	141,019,066.87	-	141,019,066.87	150,000,000.00	-	2021 年	现金对价	经营战略需要
合计	141,019,066.87	-	141,019,066.87	150,000,000.00	-	/	/	/

注：2020 年 4 月 20 日，子公司松德科技与苏州春兴精工股份有限公司（以下简称苏州精工）签订《股权转让协议》，将其持有的仙游得润投资有限公司 15,000.00 万元投资额所对应的股权及其所包含的股东权益转让给苏州精工转让价款为 15,000.00 万元。

截止 2020 年 12 月 31 日，标的公司暂未完成股权变更登记以及修改章程，受让方苏州精工已经按照协议约定支付 5,000.00 万股权转让款。2021 年 2 月 25 日，苏州精工按照协议约定支付 1,000.00 万股权转让款。

11、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
分期收款销售商品	59,278,904.63	-
合计	59,278,904.63	-

12、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	85,621,188.66	8,124,511.30
预缴所得税	5,187,570.88	-
合 计	90,808,759.54	8,124,511.30

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	
分期收款销售商品	91,263,138.29	2,833,735.32	88,429,402.97	-	-	-	4%-4.25%
小计	91,263,138.29	2,833,735.32	88,429,402.97	-	-	-	-
减：一年内到期的长期 应收款	61,194,897.08	1,915,992.45	59,278,904.63	-	-	-	-
合计	30,068,241.21	917,742.87	29,150,498.34	-	-	-	-

注：本公司采用的折现率按照给予客户的付款期限，参照同期银行贷款利率。

(2) 长期应收款减值准备本期变动情况

类 别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核 销	转到一年内到期的 非流动资产	
分期收款 销售商品	-	2,833,735.32	-	-	1,915,992.45	917,742.87
合 计	-	2,833,735.32	-	-	1,915,992.45	917,742.87

14、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业											
广东汇赢融资租赁有限公司	5,080,957.07	-	-	-351,441.45	-	-	-	-	-	4,729,515.62	5,242,799.66
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	592,557.88
莱恩精机(深圳)有限公司	15,218,234.59	-	-	-877,271.42	-	-	-	-	-	14,340,963.17	30,293,074.20
环昱自动化(深圳)有限公司	74,248,387.02			3,263,408.09				25,001,464.43	-	52,510,330.68	42,461,254.63
仙游得润投资有限公司	216,668,498.39	-	-	-8,566,496.80	-	-	-	-	-141,019,066.87	67,082,934.72	-
小计	311,216,077.07	-	-	-6,531,801.58	-	-	-	25,001,464.43	-141,019,066.87	138,663,744.19	78,589,686.37
合计	311,216,077.07	-	-	-6,531,801.58	-	-	-	25,001,464.43	-141,019,066.87	138,663,744.19	78,589,686.37

15、固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,061,934.50	10,569,419.87
固定资产清理	-	-
合 计	36,061,934.50	10,569,419.87

(2) 固定资产

固定资产的情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备其他	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	2,439,404.33	8,533,688.70	14,027,549.69	2,292,650.07	27,293,292.79
2.本期增加金额	-	24,506,027.97	3,147,297.17	6,992,652.06	34,645,977.20
(1) 购置	-	12,924,444.26	1,649,854.19	2,914,449.10	17,488,747.55
(2) 企业合并增加	-	11,581,583.71	1,497,442.98	4,078,202.96	17,157,229.65
3.本期减少金额	-	2,512,057.78	811,920.00	5,227.57	3,329,205.35
(1) 处置或报废	-	2,512,057.78	811,920.00	5,227.57	3,329,205.35
4.期末余额	2,439,404.33	30,527,658.89	16,362,926.86	9,280,074.56	58,610,064.64
二、累计折旧					
1.上年年末余额	309,817.21	3,851,099.73	11,294,305.70	1,268,650.28	16,723,872.92
2.本期增加金额	47,282.59	5,055,205.40	1,432,335.24	3,017,636.73	9,552,459.96
(1) 计提	47,282.59	2,507,340.84	1,070,176.63	947,930.25	4,572,730.31
(2) 企业合并增加	-	2,547,864.56	362,158.61	2,069,706.48	4,979,729.65
3.本期减少金额	-	2,950,406.24	773,674.47	4,122.03	3,728,202.74
(1) 处置或报废	-	2,950,406.24	773,674.47	4,122.03	3,728,202.74
4.期末余额	357,099.80	5,955,898.89	11,952,966.47	4,282,164.98	22,548,130.14
三、减值准备					
1.上年年末余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备其他	合计
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,082,304.53	24,571,760.00	4,409,960.39	4,997,909.58	36,061,934.50
2.上年年末账面价值	2,129,587.12	4,682,588.97	2,733,243.99	1,023,999.79	10,569,419.87

公司本年无暂时闲置的固定资产。

公司本年无通过融资租赁租入的固定资产情况。

公司本年无通过经营租赁租出的固定资产情况。

公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

16、在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,014,434.97	3,717,164.90
工程物资	-	-
合计	5,014,434.97	3,717,164.90

(2) 在建工程情况

① 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大宇智能装备及机器人产业园	3,235,269.62	-	3,235,269.62	3,235,269.62	-	3,235,269.62
翠亨新区产业园	766,696.32	-	766,696.32	481,895.28	-	481,895.28
绿地中心办公楼装修	1,012,469.03	-	1,012,469.03	-	-	-
合计	5,014,434.97	-	5,014,434.97	3,717,164.90	-	3,717,164.90

② 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
大宇智能装备及机 器人产业园	54,865.45	3,235,269.62	-	-	-	3,235,269.62
翠亨新区产业园	49,089.88	481,895.28	284,801.04	-	-	766,696.32
合 计	-	3,717,164.90	284,801.04	-	-	4,001,965.94

(续上表)

项 目	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率	资金 来源
大宇智能装备及机 器人产业园	0.59	0.59	-	-	-	自筹
翠亨新区产业园	0.16	0.16	-	-	-	自筹

注：2020 年 4 月 28 日，公司与中山辉开科技有限公司（以下简称辉开公司）签订《智慧松德（中山）智慧装备产业园合作合同》，后续以合作开发的模式对翠亨新区产业园进行建设。该项目由辉开公司实施全过程垫资建设，辉开公司获得该项目后续进一步合作的优先权。

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权等知识产权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	110,466,209.21	38,034,370.13	148,500,579.34
2. 本期增加金额	-	25,156,805.44	25,156,805.44
(1) 购置	-	779,468.82	779,468.82
(2) 企业合并增加	-	24,377,336.62	24,377,336.62
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	110,466,209.21	63,191,175.57	173,657,384.78
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	3,853,424.11	37,162,410.23	41,015,834.34
2. 本期增加金额	2,209,324.20	5,761,994.50	7,971,318.70
(1) 计提	2,209,324.20	2,905,937.88	5,115,262.08
(2) 企业合并增加	-	2,856,056.62	2,856,056.62

项目	土地使用权	专利权等知识产权	合计
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	6,062,748.31	42,924,404.73	48,987,153.04
三、减值准备			
1.上年年末余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
期末账面价值	104,403,460.90	20,266,770.84	124,670,231.74
上年年末账面价值	106,612,785.10	871,959.90	107,484,745.00

(2) 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
大字精雕	729,348,082.85	-	-	-	-	729,348,082.85
深圳银浩	8,117,392.00	-	-	-	-	8,117,392.00
超业精密	-	384,476,471.78	-	-	-	384,476,471.78
合计	737,465,474.85	384,476,471.78	-	-	-	1,121,941,946.63

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
大字精雕	642,670,285.52	-	-	-	-	642,670,285.52
深圳银浩	-	-	-	-	-	-
超业精密	-	-	-	-	-	-
合计	642,670,285.52	-	-	-	-	642,670,285.52

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①大字精雕资产组：（万元）

项目	大宇精雕账面金额	大宇精雕公允价值与原账面金额差额的净值	福能东方合并报表反映的账面金额
非流动资产	1,292.60	-	1,292.60
其中：固定资产	746.63	-	746.63
无形资产	101.56	-	101.56
长期待摊费用	444.41	-	444.41
不含商誉的资产组合计	1,292.60	-	1,292.60
商誉	-	-	72,934.81
减：商誉减值准备	-	-	64,267.03
未确认的归属于少数股东权益的商誉价值	-	-	-
含商誉的资产组合计	-	-	9,960.38

②深圳银浩资产组：（万元）

项目	深圳银浩账面金额	深圳银浩公允价值与原账面金额差额的净值	福能东方合并报表反映的账面金额
非流动资产	45.03	-	45.03
其中：固定资产	30.71	-	30.71
无形资产	-	-	-
长期待摊费用	14.32	-	14.32
不含商誉的资产组合计	45.03	-	45.03
商誉	-	-	811.74
减：商誉减值准备	-	-	-
未确认的归属于少数股东权益的商誉价值	-	-	-
含商誉的资产组合计	-	-	856.77

③超业精密资产组：（万元）

项目	超业精密账面金额	超业精密公允价值与原账面金额差额的净值	福能东方合并报表反映的账面金额
非流动资产	2,983.95	1,946.98	4,930.93
其中：固定资产	2,426.29	84.70	2,510.99
无形资产	62.84	1,862.28	1,925.12
长期待摊费用	494.82	-	494.82
不含商誉的资产组合计	2,983.95	1,946.98	4,930.93
商誉	-	-	38,447.65

项目	超业精密账面金额	超业精密公允价值与原账面金额差额的净值	福能东方合并报表反映的账面金额
减：商誉减值准备	-	-	-
未确认的归属于少数股东权益的商誉价值	-	-	5,242.86
含商誉的资产组合计	-	-	48,621.44

(4) 商誉减值测试过程、关键参数、商誉减值损失的确认方法商誉减值测试的影响

商誉减值测试时，以资产组预计未来现金流量现值确定可回收价值。资产组预计未来现金流量的现值通常采用收益法，即按照资产组在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计未来现金流量的预测是在特定资产组现有管理、运营模式前提下，以资产组当前状况为基础，一般只考虑资产组内主要资产经简单维护在剩余使用寿命内可能实现的未来现金流量，不包括主要资产在将来可能发生的、尚未做出承诺的改良、重置有关的现金流量；对资产组内次要资产则应根据资产组合需要，在主要资产剩余使用寿命内根据次要资产的剩余使用寿命考虑将来可能发生的改良、重置有关的现金流量。

① 大宇精雕本期期末资产组的认定范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所评估的资产组一致。评估范围包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等（不包含非经营性资产及非经营性负债、溢余资金、付息负债）。公司评估了商誉的可收回金额，可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。减值测试中采用的关键假设包括：销售收入、毛利率、收入增长率、生产成本及其他相关费用。现金流预测所用的息税前折现率 13.89%，管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量。经测算，大宇精雕本期不需要计提商誉减值。

② 深圳银浩：深圳银浩本期期末资产组的认定范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所评估的资产组一致。评估范围包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等（不包含非经营性资产及非经营性负债、溢余资金、付息负债）。公司评估了商誉的可收回金额，可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。减值测试中采用的关键假设包括：销售收入、毛利率、收入增长率、生产成本及其他相关费用。现金流预测所用的息税前折现率 13.11%，管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量。经测算，深圳银浩本期不需要计提商誉减值。

③ 超业精密：超业精密本期期末资产组的认定范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，

该资产组与购买日所评估的资产组一致。评估范围包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等（不包含非经营性资产及非经营性负债、溢余资金、付息负债）。公司评估了商誉的可收回金额，可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。减值测试中采用的关键假设包括：销售收入、毛利率、收入增长率、生产成本及其他相关费用。现金流预测所用的息税前折现率 14.80%，管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量。经测算，超业精密本期不需要计提商誉减值。

根据 2019 年 9 月 27 日本公司与超业精密前股东超源科技（香港）有限公司等八人签订《股权转让协议》，超业精密 2019 年业绩承诺为净利润不低于 6600 万元，2020 年业绩承诺为不低于 7900 万元，超业精密 2019 年、2020 年的业绩分别为 6,790.89 万元、8,242.90 万元，均已完成业绩承诺，业绩承诺完成情况对商誉减值无影响。

19、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	企业合并增加	期末余额
装修工程	3,582,686.90	4,604,930.49	7,263,298.48	8,611,179.54	9,535,498.45
合计	3,582,686.90	4,604,930.49	7,263,298.48	8,611,179.54	9,535,498.45

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	39,438,020.48	5,990,887.27	96,973,918.42	15,706,638.90
信用减值准备	108,754,930.51	16,441,624.32	-	-
内部交易未实现利润	1,893,598.75	284,039.81	-	-
可抵扣亏损	43,188,685.28	6,478,302.79	-	-
预计负债	2,509,011.40	403,735.30	-	-
业绩考核奖励	4,438,427.09	665,764.06	342,300.00	51,345.00
合 计	200,222,673.51	30,264,353.55	97,316,218.42	15,757,983.90

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	67,600,229.17	10,140,034.38	10,242,795.20	1,536,419.28
交易性金融资产公允价值变动	1,679,292.87	251,893.93	-	-
合同履约成本	3,131,878.52	469,781.78	-	-
合 计	72,411,400.56	10,861,710.09	10,242,795.20	1,536,419.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	381,588,037.10	345,054,438.36
可抵扣亏损	123,623,096.13	119,049,208.99
合 计	505,211,133.23	464,103,647.35

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	上年年末余额
2020 年	-	14,411,463.32
2021 年	-	-
2022 年	21,045,165.43	21,262,990.55
2023 年	47,832,882.71	47,520,653.71
2024 年	34,664,205.43	35,854,101.41
2025 年	20,080,842.56	-
合 计	123,623,096.13	119,049,208.99

21、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买固定资产款项	4,145,447.21	-	4,145,447.21	-	-	-
预付土地款	18,700,000.00	-	18,700,000.00	-	-	-
合 计	22,845,447.21	-	22,845,447.21	-	-	-

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	69,800,000.00	100,775,000.00
质押及保证借款	-	80,000,000.00
短期借款应付利息	87,618.06	472,828.73
合 计	69,887,618.06	181,247,828.73

短期借款分类的说明：①公司取得中国光大银行股份有限公司佛山禅城支行 2 笔保证借款，分别为 2020 年 9 月借入 980.00 万元，借款期限至 2021 年 9 月 23 日；2020 年 8 月借入 3,000.00 万元、借款期限至 2021 年 8 月 30 日。借款的担保方式为保证，根据佛山市公用事业控股有限公司（以下简称佛山公控）与银行签订的最高额保证合同 FS 综保字 38772020017-1 保证合同，深圳大宇精雕科技有限公司（以下简称深圳大宇）与银行签订的最高额保证合同 FS 综保字 38772020017-2 保证合同，佛山公控、深圳大宇为以上借款提供保证。

②2020 年 12 月，福能东方取得招商银行股份有限公司佛山分行 3,000.00 万元借款，借款期限至 2021 年 12 月 9 日，借款的担保方式为保证，根据佛山公控与银行签订的最高额不可撤销担保书 757XY202002765201 号保证合同、深圳大宇与银行签订的最高额不可撤销担保书 757XY202002765202 号保证合同，东莞超业与银行签订的最高额不可撤销担保书 757XY202002765203 号保证合同，佛山公控、大宇精雕和东莞超业均为该笔借款提供保证担保。

(2) 本期无已到期未偿还的短期借款。

23、应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	143,419,762.88	-
银行承兑汇票	3,166,653.83	6,537,887.47
合 计	146,586,416.71	6,537,887.47

本期末无已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料、商品采购款	523,225,109.27	219,316,617.67
设备采购款	526,577.50	-
运费	-	104,150.00
合 计	523,751,686.77	219,420,767.67

(2) 公司本期账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市宝盛自动化设备有限公司	12,980,000.00	背靠背业务，需等客户付款给本公司后方可支付供应商
合 计	12,980,000.00	

25、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	-	10,899,104.20
股权款	53,500,000.00	-
合 计	53,500,000.00	10,899,104.20

26、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额
销货合同相关	763,487,119.68
合 计	763,487,119.68

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	5,129,020.08	191,167,985.50	163,268,396.03	33,028,609.55
二、离职后福利-设定提存计划	62,751.28	3,491,919.27	3,543,534.59	11,135.96

三、辞退福利	-	1,174,232.04	1,174,232.04	-
合 计	5,191,771.36	195,834,136.81	167,986,162.66	33,039,745.51

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,092,065.15	173,277,619.55	145,568,810.90	32,800,873.80
二、职工福利费	-	8,127,704.20	8,221,724.12	-94,019.92
三、社会保险费	23,665.98	1,596,394.17	1,601,562.48	18,497.67
其中：医疗保险费	19,608.54	1,298,091.15	1,300,710.66	16,989.03
工伤保险费	1,619.85	2,854.57	4,474.42	-
生育保险费	2,437.59	295,448.45	296,377.40	1,508.64
四、住房公积金	13,288.95	8,147,829.18	7,857,860.13	303,258.00
五、工会经费和职工教育经费	-	18,438.40	18,438.40	-
合 计	5,129,020.08	191,167,985.50	163,268,396.03	33,028,609.55

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、基本养老保险	60,478.56	3,401,724.96	3,452,017.20	10,186.32
2、失业保险费	2,272.72	90,194.31	91,517.39	949.64
合 计	62,751.28	3,491,919.27	3,543,534.59	11,135.96

28、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	29,083,625.13	14,566,076.56
企业所得税	5,371,757.69	5,791,082.09
个人所得税	1,292,794.46	284,715.72
城市维护建设税	1,198,879.37	988,576.92
教育费附加及地方教育附加	866,054.79	748,792.70
土地使用税	59,172.25	4,551.71
印花税	54,603.03	47,461.29
合 计	37,926,886.72	22,431,256.99

29、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	263,977,622.16	196,651,741.96
合 计	263,977,622.16	196,651,741.96

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付其他关联方款项	1,440,608.33	1,119,122.47
预提费用	8,683,393.69	6,341,317.91
应付股权转让款	-	25,390,209.80
应付其他款项	3,596,799.31	3,801,091.78
应付控股股东借款	250,256,820.83	160,000,000.00
合 计	263,977,622.16	196,651,741.96

说明：1) 2019 年 11 月，福能东方与佛山公控签订借款合同，取得 3,000.00 万元借款，借款期限至 2021 年 1 月 31 日。借款的担保方式为保证，根据福能东方、深圳大宇与佛山公控签订的保证担保合同，大宇精雕为该笔借款提供保证担保。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,000.00 万元。

2) 2020 年 3 月，深圳大宇与佛山公控签订借款协议书，取得 5,000.00 万元借款，为佛山公控将其取得的国家开发银行广东省分行 30,000.00 万元借款中的部分款项转借，借款期限至 2021 年 2 月 24 日。

3) 2020 年 12 月，福能东方取得佛山公控 8,000.00 万元借款，借款期限为 48 个月，借款的担保方式为质押及保证，其中：①保证：根据深圳大宇、东莞超业与佛山公控签订的保证担保合同，子公司深圳大宇、东莞超业均为该笔借款提供保证担保；②质押：根据福能东方与佛山公控签订的股权质押担保合同，福能东方以其持有深圳大宇 100%的股权、东莞超业 50%的股权为该笔借款提供质押担保。

4)2019年11月,福能东方与佛山公控签订编号为JKGS20191115的借款合同,取得10,000.00万元借款,借款期限至2021年11月14日。借款的担保方式为抵押、质押及保证,其中:①抵押:根据福能东方、重庆大宇与佛山公控签订编号为DYDBGCF20201103的抵押担保合同,重庆大宇以权证编号为渝(2018)渝北区不动产权第000798813号的土地使用权为该笔借款提供抵押担保;②质押:根据深圳大宇与佛山公控签订编号为YSZYGD20201103号的应收账款质押合同,深圳大宇以自质押合同签订之日起至该借款结清之日的对外销售货物及提供服务而产生的所有应收账款为该笔借款提供质押担保;③保证:根据福能东方、深圳大宇与佛山公控签订编号为DBGFD20201103的保证担保合同,深圳大宇为该笔借款提供保证担保。

②本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	24,535,353.52	47,035,353.52
分期付息到期还款的长期借款利息	38,571.62	147,019.13
合 计	24,573,925.14	47,182,372.65

说明:2015年10月,公司与中国工商银行中山分行签订并购贷款合同,合同编号2015年20110214并购字第23213401号,借款期限为2015年10月19日至2021年10月15日,公司以持有子公司大宇精雕100%股权作为质押资产,并由子公司大宇精雕提供保证。截至2020年12月31日,该笔借款余额为24,535,353.52元。

31、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	31,203,223.23	-
合 计	31,203,223.23	-

32、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押及保证借款	24,535,353.52	49,070,707.10
保证借款	-	22,500,000.00
小 计	24,535,353.52	71,570,707.10
减:一年内到期的长期借款	24,535,353.52	47,035,353.52
合 计	-	24,535,353.58

33、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付控股股东借款	-	30,000,000.00
合 计	-	30,000,000.00

34、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付职工薪酬	-	342,300.00
合 计	-	342,300.00

注：长期应付职工薪酬为大宇精雕计提的完成业绩承诺的超额奖励。

35、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	2,509,011.40	-	
合 计	2,509,011.40	-	

36、递延收益

(1) 分类

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助-与资产相关	32,463,685.21	-	15,290,735.95	17,172,949.26	
政府补助-与收益相关	7,650,000.00	-	4,950,000.00	2,700,000.00	
合 计	40,113,685.21	-	20,240,735.95	19,872,949.26	

(2) 涉及政府补助的项目

项 目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
3D 曲面玻璃真空贴合机	583,280.00	-	266,034.95	-	317,245.05	与资产相关
大宇智能装备及机器人产业园	13,778,900.00	-	-	13,778,900.00	-	与资产相关
Delta 并联机器人	206,760.58	-	130,585.56	-	76,175.02	与资产相关
多自由度机器人等柔性工业机器人研制关键环节提升	824,206.89	-	290,896.56	-	533,310.33	与资产相关
玻璃三维成型设备项目	656,199.97	-	154,400.04	-	501,799.93	与资产相关
OGS 触摸屏盖板智能化切割设备产业化	1,247,837.71	-	623,918.88	-	623,918.83	与资产相关

项 目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
C 型 2.5D 玻璃智能精雕机项目	10,050,000.00	-	-	-	10,050,000.00	与资产相关
智能精雕关键技术工程实 验室补助	2,450,000.00	-	2,450,000.00	-	-	与收益相关
智能精雕关键技术工程实验室	2,550,000.00	-	-	-	2,550,000.00	与资产相关
面向 3C 行业高效智能一体化 机器人精雕机研发与产业 化配套资金研发补助	2,700,000.00	-	-	-	2,700,000.00	与收益相关
面向 3C 行业高效智能一体化 机器人精雕机研发与产业 化配套资金	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与资产相关
3C 一体化配套扶持补助款 (龙岗科技发展专项资金)	26,500.00	-	6,000.00	-	20,500.00	与资产相关
智能精雕关键技术工程试 验配套扶持资金(龙岗科技发 展专项资金)研发补助	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-	与收益相关
玻璃三维成型设备研发	140,000.06	-	39,999.96	-	100,000.10	与资产相关
纸张凹版印刷机生产技术改造	2,100,000.00	-	-	-	2,100,000.00	与资产相关
合 计	40,113,685.21	-	6,461,835.95	13,778,900.00	19,872,949.26	——

说明：其他变动为政府补助的退回，大宇智能装备及机器人产业园项目未在约定时间内启动，退回产业扶持资金。

37、股本

项 目	上年年末余额	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	586,180,503.00	148,545,195.00	-	-	-	148,545,195.00	734,725,698.00
合 计	586,180,503.00	148,545,195.00	-	-	-	148,545,195.00	734,725,698.00

38、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	817,421,160.79	716,094,782.00	14,744,605.40	1,518,771,337.39
其他资本公积	9,554,732.89	-	-	9,554,732.89
合 计	826,975,893.68	716,094,782.00	14,744,605.40	1,528,326,070.28

说明：（1）本期增加股本溢价 716,094,782.00 元是由于以下两次股份增发引起：

经中国证券监督管理委员会 2020 年 03 月 30 日《关于核准松德智慧装备股份有限公司向超源科技（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]551 号）文核准，本公司向超业精密的原股东发行股份及支付现金购买其合计持有的超业精密 88% 的股权，同时拟向包括佛山电子政务在内的合计不超过 5 名符合中国证监会条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，用于支付本次交易现金对价、中介机构费用及补充上市公司流动资金、偿还债务。

2020 年 6 月 12 日，公司向本次交易对手发行股份 82,971,425 股，股票发行价格为 5.60 元/股。2020 年 8 月 18 日，公司向特定投资者非公开发行股份 65,573,770 股，股票发行价格为 6.10 元/股。

(2) 本期减少股本溢价 14,744,605.40 元，主要是由于发行费用从发行溢价中扣减。

39、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,897,661.53	-	-	17,897,661.53
合 计	17,897,661.53	-	-	17,897,661.53

40、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	-734,629,812.08	-586,345,037.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	125,502.50	113,472.12
调整后期初未分配利润	-734,504,309.58	-586,231,564.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,838,140.44	-148,398,247.17
期末未分配利润	-753,342,450.02	-734,629,812.08

41、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	604,929,524.43	403,796,364.35	244,932,052.09	172,039,684.46
其他业务	4,273,443.07	752,491.70	8,020,606.25	1,764,611.36
合 计	609,202,967.50	404,548,856.05	252,952,658.34	173,804,295.82

(2) 营业收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
客户合同产生的收入	604,929,524.43	244,899,129.52
售后服务物料收入	4,273,443.07	8,053,528.82
合 计	609,202,967.50	252,952,658.34

(3) 营业收入具体情况

项 目	本期金额
营业收入	609,202,967.50
减：与主营业务无关的业务收入	4,273,443.07
减：不具备商业实质的收入	2,527,626.94
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	602,401,897.49

(4) 合同产生的收入情况

① 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
3C 装备制造	149,318,086.96	99,885,165.67	244,932,052.09	172,039,684.46
锂电池装备制造	455,611,437.47	303,911,198.68	-	-
合 计	604,929,524.43	403,796,364.35	244,932,052.09	172,039,684.46

② 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
专用设备及自动化生产线	149,318,086.96	99,885,165.67	244,932,052.09	172,039,684.46
锂电池装备	455,611,437.47	303,911,198.68	-	-
合 计	604,929,524.43	403,796,364.35	244,932,052.09	172,039,684.46

③ 主营业务（地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
出口销售	-	-	10,412,215.22	8,349,253.17

国内销售	604,929,524.43	403,796,364.35	234,519,836.87	163,690,431.29
合 计	604,929,524.43	403,796,364.35	244,932,052.09	172,039,684.46

(5) 履约义务的说明

公司与客户的销售合同中一般约定了设备的安装调试条件，因此公司一般是在取得客户提供的安装验收证明时确认销售收入，除非合同明确约定有可以取代安装验收证明的其他条款，则根据合同约定条款确认销售收入。

(6) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

截至 2020 年 12 月 31 日，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交易价格金额为 1,897,291,775.05 元，预计将于 2021 年期间确认收入 658,468,168.50 元，其余将在以后年度确认。

42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,228,323.46	898,461.06
教育费附加及地方教育附加	1,610,402.82	653,920.79
土地使用税	604,393.79	792,203.20
印花税	451,897.87	156,922.77
车船税	4,950.00	5,460.00
合 计	4,899,967.94	2,506,967.82

43、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,092,072.74	4,938,723.75
业务招待费	9,231,272.03	3,453,155.13
售后服务费	7,095,570.53	3,283,384.21
差旅费	4,958,494.97	2,637,023.45
包装及运输费	1,522,052.83	1,490,597.63
汽车费	446,490.70	151,794.98
办公费	205,992.11	185,803.75
折旧与摊销	203,933.17	124,469.11
展销及广告宣传费	73,786.40	-
其他费用	386,854.72	387,066.81
合 计	52,216,520.20	16,652,018.82

44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,505,563.58	11,792,793.34
咨询费等中介费	14,550,086.87	9,575,197.76
办公费	3,444,714.15	1,709,599.37
折旧	3,082,064.98	775,539.63
无形资产摊销	2,898,989.39	2,408,228.85
业务招待费	2,267,628.03	775,028.66
差旅费	1,452,820.61	2,201,447.56
停工费	1,062,068.22	-
培训费	450,000.00	-
住宿及会务费	38,403.69	77,825.41
其他费用	11,737,758.91	4,632,101.12
合 计	89,490,098.43	33,947,761.70

45、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,530,433.74	6,557,676.14
直接材料	15,134,849.77	8,577,538.37
折旧及摊销费用	494,470.51	222,372.20
其他相关费用	1,430,962.86	706,004.09
合 计	44,590,716.88	16,063,590.80

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,980,541.60	20,379,170.29
减：利息收入	6,387,871.35	893,427.43
汇兑损失	367,784.87	74,065.95
现金折扣、手续费及其他	215,564.18	-167,387.84
合 计	19,176,019.30	19,392,420.97

47、其他收益

(1) 分类

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	26,401,976.79	22,646,240.66
代扣个人所得税手续费	21,917.68	-
增值税即征即退	22,986,240.27	9,611,831.59
债务重组利得	109,404.00	-
合 计	49,519,538.74	32,258,072.25

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
3D 曲面玻璃真空贴合机	266,034.95	150,000.00	与资产相关
Delta 并联机器人	130,585.56	130,585.56	与资产相关
OGS 触摸屏盖板智能自动化切割设备产业化	623,918.88	623,918.88	与资产相关
钢化玻璃智能 CCD 激光切割设备研发与产业化	-	125,125.00	与资产相关
高速多色纸张凹版印刷技术改造项目	-	3,500,000.00	与资产相关
面向电子制造装备行业的专用数控设备应用	-	38,084.50	与资产相关
多自由度机器人等柔性工业机器人研制关键环节提升 1	290,896.56	290,896.56	与资产相关
玻璃三维成型设备研发 1	194,400.00	155,799.97	与资产相关
3C 一体化配套扶持补助款（龙岗科技发展专项资金）1	6,000.00	3,500.00	与资产相关
2019 年省级促进经济发展专项资金项目	8,000,000.00	-	与收益相关
2020 年外资企业拓展内销市场项目	800,000.00	-	与收益相关
3C 机器人精雕机专用款项	-	6,000,000.00	与收益相关
3C 一体化配套扶持补助款（龙岗科技发展专项资金）	-	1,970,000.00	与收益相关
玻璃三维成型设备研发	-	3,093,990.00	与收益相关
扶持产业发展专项资金	208,000.00	-	与收益相关
佛山市禅城区经济和科技促进局迁址补贴	6,000,000.00	-	与收益相关
高新企业奖励	190,000.00	250,000.00	与收益相关

进口贴息	325,590.00	767,700.00	与收益相关
龙腾计划-工业高成长性企业专项扶持	-	1,367,251.51	与收益相关
深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金	-	453,000.00	与收益相关
深圳市商务局 2018 年外经贸发展专项资金（进口补贴）	-	1,442,940.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局 2020 年小型微型企业培育项目资金	360,000.00	-	与收益相关
研发投入激励扶持资金	-	2,061,200.00	与收益相关
智能精雕关键技术工程实验室补助	2,450,000.00	-	与收益相关
智能精雕关键技术工程试验配套扶持资金（龙岗科技发展专项资金）研发补助	2,500,000.00	-	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2020 年度战略性新兴产业专项资金新兴产业扶持计划第三批高端装备资助项目资金	1,670,000.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2019 年度企业研究开发资助计划第一批资助	784,000.00	-	与收益相关
深圳市龙岗区科技创新局 2019 年第五批科技企业研发投入激励扶持资金	500,000.00	-	与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2020 年第四批新兴产业资金	470,000.00	-	与收益相关
企业研发机构建设资金补贴	400,000.00	-	与收益相关
其他	232,550.84	222,248.68	与收益相关
合 计	26,401,976.79	22,646,240.66	

48、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,531,801.58	-1,702,056.85
处置交易性金融资产取得的投资收益（理财产品）	1,108,788.08	165,049.27
债务重组利得	519,130.00	-
债务重组损失	-13,101,000.00	-
合 计	-18,004,883.50	-1,537,007.58

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
业绩补偿	22,922,398.05	17,459,790.20
交易性金融资产	916,640.22	-
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	916,640.22	-
合 计	23,839,038.27	17,459,790.20

50、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-4,222,825.03	22,445,531.86
应收账款坏账损失	24,932,281.41	-33,457,829.03
其他应收款坏账损失	-41,743,537.09	-124,678,073.91
长期应收款坏账损失	-2,833,735.32	-
合 计	-23,867,816.03	-135,690,371.08

51、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,944,723.13	-63,033.58
长期股权投资减值损失	-25,001,464.43	-17,459,790.20
商誉减值损失	-	-24,383,547.58
合同资产减值损失	-1,719,257.36	-
合 计	-42,665,444.92	-41,906,371.36

52、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	335,551.16	-372,479.29
合 计	335,551.16	-372,479.29

53、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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
债务重组利得	-	2,264,401.71	-
与日常活动无关的政府补助	12,122,162.00	58,214.93	12,122,162.00
违约、质量赔偿收入	69,964.00	3,324,289.20	69,964.00
奖励收入	266,700.00	-	266,700.00
其他	42,590.17	471,757.56	42,590.17
合 计	12,501,416.17	6,118,663.40	12,501,416.17

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
福能高端装备项目合作协议补助	12,000,000.00	-	与收益相关
其他	122,162.00	58,214.93	与收益相关
合 计	12,122,162.00	58,214.93	

54、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	557,311.01	110,000.00	557,311.01
非流动资产毁损报废损失	21,682.77	-	21,682.77
诉讼及违约支出	723,375.00	9,266,119.62	723,375.00
其他	648,078.50	79,305.24	648,078.50
合 计	1,950,447.28	9,455,424.86	1,950,447.28

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,467,953.12	8,162,143.51
递延所得税费用	-12,861,621.14	-2,303,422.25
合 计	4,606,331.98	5,858,721.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-6,012,258.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,503,064.67
享受优惠税率的影响	-1,939,995.07
调整以前期间所得税的影响	-1,229,557.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,629,994.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-428,025.20
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	9,689,880.40
研发费用加计扣除	-4,709,026.83
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	96,126.37
所得税费用	4,606,331.98

56、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他往来收到的现金	57,321,471.10	70,408,350.08
银行存款利息收入	1,169,237.36	700,869.55
其他	2,013,579.08	1,279,173.35
政府补助	32,042,802.84	6,622,555.12
存出银行保证金资金减少额	3,450,000.00	18,962,600.00
法院冻结资金解冻	11,539,557.42	10,895,158.00
收回保证金及押金	-	5,366,300.00
合 计	107,536,647.80	114,235,006.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用、研发费用中支付的现金	186,464,628.77	25,993,948.19
财务费用中支付的现金	158,191.33	161,614.96
存出银行保证金资金增加额	8,376,469.65	7,912,080.79
法院冻结资金	-	17,062,082.76
其他往来支付的现金	71,037,713.74	80,880,329.14
其他	1,208,658.51	9,052,590.53
合 计	267,245,662.00	141,062,646.37

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,618,590.67	-148,398,247.17
加：资产减值准备	42,665,444.92	41,906,371.36
信用减值损失	23,867,816.03	135,690,371.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,572,730.31	2,503,377.36

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	5,115,262.08	9,223,684.68
长期待摊费用摊销	7,263,298.48	736,836.26
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）	-335,551.16	372,479.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,682.77	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,839,038.27	-
财务费用（收益以“-”号填列）	24,980,541.60	20,335,401.39
投资损失（收益以“-”号填列）	18,004,883.50	-15,922,782.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,388,710.03	-1,691,467.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,257,662.40	-611,954.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-363,130,487.42	181,381,843.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	126,009,188.50	47,781,054.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	124,067,920.05	-230,411,496.22
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-21,485,946.91	42,895,471.21
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	206,650,218.37	97,500,700.41
减：现金的期初余额	97,500,700.41	181,235,401.56
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	109,149,517.96	-83,734,701.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	309,760,000.00
其中：东莞市超业精密设备有限公司	309,760,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,965,313.29
其中：东莞市超业精密设备有限公司	7,965,313.29
减：合并前被合并方支付合并方借款	30,000,000.00

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	271,794,686.71

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	206,650,218.37	97,500,700.41
其中：库存现金	1,512.00	126,900.58
可随时用于支付的银行存款	206,648,706.37	97,373,799.83
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	206,650,218.37	97,500,700.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	129,624,870.09	17,111,563.55	保证金、政府补助专项款及法院冻结
合 计	129,624,870.09	17,111,563.55	

58、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	129,624,870.09	保证金及政府补助专项款
应收票据	155,799,545.91	借款质押及票据池业务质押
应收款项融资	29,207,593.50	借款质押及票据池业务质押
应收账款	185,346,655.07	借款质押
合同资产	9,895,271.49	借款质押
合同负债	3,001,143.44	借款质押
其他流动负债	390,148.65	借款质押
无形资产	104,403,460.90	借款抵押
长期股权投资	-	借款质押
合 计	617,668,689.05	

说明：①长期股权投资受限情况说明：公司向佛山市公用事业控股有限公司借款，将其持有子公司深圳大宇精雕科技股份有限公司 100%的股权及子公司超业精密设备(佛山)有限公司

50%的股权作为质押。

②应收票据及应收款项融资说明：其中 164,055,246.92 元承兑汇票为本公司与佛山公控签订编号为 JKGS20191115 的借款合同，取得 10,000.00 万元借款提供质押担保。

③货币资金受限情况说明：本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 129,731,672.01 元，本期末货币资金余额无被法院冻结情况。期初受限资金中冻结资金为广东香山衡器集团股份有限公司债权转让合同纠纷案件（（2020）粤 0307 民初 1005 号），法院执行诉前财产保全所冻结资金，与该冻结资金相关的账户于 2020 年 1 月 16 日通过置换被冻结账户申请已解冻。

59、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	5,794,342.73
其中：美元	887,853.41	6.5249	5,793,154.71
港币	1,411.62	0.8416	1,188.02
应收账款	-	-	965,486.45
其中：美元	147,969.54	6.5249	965,486.45

60、政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			本期金额	上期金额	
3D 曲面玻璃真空贴合机	-	递延收益	266,034.95	150,000.00	其他收益
Delta 并联机器人	-	递延收益	130,585.56	130,585.56	其他收益
多自由度机器人等柔性工业机器人研制关键环节提升	-	递延收益	290,896.56	290,896.56	其他收益
玻璃三维成型设备项目	-	递延收益	194,400.00	155,799.97	其他收益
OGS 触摸屏盖板智能自动化切割设备产业化	-	递延收益	623,918.88	623,918.88	其他收益
3C 一体化配套扶持补助款（龙岗科技发展专项资金）	-	递延收益	6,000.00	3,500.00	其他收益
钢化玻璃智能 CCD 激光切割设备研发与产业化	-	递延收益	-	125,125.00	其他收益
高速多色纸张凹版印刷技术改造项目	-	递延收益	-	3,500,000.00	其他收益
面向电子制造装备行业的专用数控设备应用	-	递延收益	-	38,084.50	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		本期金额	上期金额	
福能高端装备项目合作协议补助	12,000,000.00	12,000,000.00	-	营业外收入
其他	122,162.00	122,162.00	58,214.93	营业外收入
2019 年省级促进经济发展专项资金项目	8,000,000.00	8,000,000.00	-	其他收益
佛山市禅城区经济和科技促进局迁址补贴	6,000,000.00	6,000,000.00	-	其他收益
智能精雕关键技术工程试验配套扶持资金（龙岗科技发展专项资金）研发补助	2,500,000.00	2,500,000.00	-	其他收益
智能精雕关键技术工程实验室补助	2,450,000.00	2,450,000.00	-	其他收益
深圳市工业和信息化局 2020 年度战略性新兴产业专项资金新兴产业扶持计划第三批高端装备资助项目资金	1,670,000.00	1,670,000.00	-	其他收益
2020 年外资企业拓展内销市场项目	800,000.00	800,000.00	-	其他收益
深圳市科技创新委员会 2019 年度企业研究开发资助计划第一批资助	784,000.00	784,000.00	-	其他收益
深圳市龙岗区科技创新局 2019 年第五批科技企业研发投入激励扶持资金	500,000.00	500,000.00	-	其他收益
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2020 年第四批新兴产业资金	470,000.00	470,000.00	-	其他收益
企业研发机构建设资金补贴	400,000.00	400,000.00	-	其他收益
深圳市中小企业服务局 2020 年小型微型企业培育项目资金	360,000.00	360,000.00	-	其他收益
进口贴息	325,590.00	325,590.00	767,700.00	其他收益
扶持产业发展专项资金	208,000.00	208,000.00	-	其他收益
高新企业奖励	190,000.00	190,000.00	250,000.00	其他收益
3C 机器人精雕机专用款项	-	-	6,000,000.00	其他收益
3C 一体化配套扶持补助款（龙岗科技发展专项资金）	-	-	1,970,000.00	其他收益
玻璃三维成型设备研发	-	-	3,093,990.00	其他收益
龙腾计划-工业高成长性企业专项扶持	-	-	1,367,251.51	其他收益

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		本期金额	上期金额	
深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金	-	-	453,000.00	其他收益
深圳市商务局 2018 年外经贸发展专项资金（进口补贴）	-	-	1,442,940.00	其他收益
研发投入激励扶持资金	-	-	2,061,200.00	其他收益
其他	232,550.84	232,550.84	222,248.68	其他收益

(3) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	原 因
大宇智能装备及机器人产业园	13,778,900.00	项目未在约定时间内启动，被政府要求退回产业扶持资金
合计	13,778,900.00	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
东莞市超业精密有限公司	2020-4-30	774,399,980.00	88.00	发行股权及支付现金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东莞市超业精密有限公司	2020-4-30	取得控制权	456,037,658.12	68,498,158.46

①购买日的确定依据说明：1) 2019 年 9 月 27 日，福能东方与超源科技（香港）有限公司等签订《发行股份及现金购买资产协议》；

2) 2019 年 12 月 5 日，本公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过《关于<公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定>的议案》。

3) 2019 年 12 月 3 日，佛山市人民政府国有资产监督管理委员会审批通过《关于<公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定>的议案》。

4) 2020 年 3 月 30 日，中国证券监督管理委员会以《关于核准松德智慧装备股份有限公司

向超源科技(香港)有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2020]5511号)，核准本公司向超源科技(香港)有限公司等发行 82,971,425 股股份购买相关资产。虽然未达到 50%，但相应的发行股份核准已经获得通过，所以合并方是完全有能力，且极大可能支付剩余对价。

5) 2020 年 4 月 30 日，东莞市市场监督管理局出具了核准变更登记通知书粤莞核变通外字[2020]第 2000235428 号公司准予变更登记通知书，变更后，本公司持有东莞市超业精密有限公司 88%股权。

综上，本公司从 2020 年 4 月 30 日起，实际上已经控制了东莞市超业精密有限公司的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	超业精密
—现金	309,760,000.00
—发行的权益性证券的公允价值	464,639,980.00
—或有对价的公允价值	-
合并成本合计	774,399,980.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	389,923,508.22
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	384,476,471.78

①合并或有对价公允价值的确定方法说明：

根据本公司与东莞市超业精密有限公司原股东超源科技(香港)有限公司、厦门绍绪智能设备投资合伙企业(有限合伙)、邓赤柱、厦门镒航投资合伙企业(有限合伙)、宁德冠鸿投资有限公司、厦门镒源投资合伙企业(有限合伙)、厦门昭元投资合伙企业(有限合伙)、厦门慧邦天合股权投资基金合伙企业(有限合伙)于 2019 年 9 月 27 日签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，交易对方承诺，在 2019 年度、2020 年度和 2021 年度超业精密可实现的归属于母公司所有者的净利润为：2019 年度不低于 6,600 万元，2020 年度不低于 7,900 万元，2021 年度不低于 9,500 万元。如本次交易未能于 2019 年 12 月 31 日前获得中国证监会并购重组委员会审核通过(包括有条件通过及无条件通过)的，则业绩承诺期顺延为 2019 年、2020 年、2021 年、2022 年，其中 2019 年度、2020 年度和 2021 年度的承诺利润与《发行股份及支付现金购买资产协议》约定一致，2022 年度承诺利润不低于 10,700 万元。如在业绩承诺期内未实现业绩承诺，原股东同意向公司进行补偿东莞市超业精密有限公司以 2019 年 7 月 31 日为评

估基准日的评估报告中收益法预测表，预测 2020 年至 2022 年的净利润分别为 7,910.41 万元、9,436.19 万元、10,741.87 万元，评估报告预测的净利润较为公允，与东莞市超业精密有限公司原股东承诺 2020 年至 2022 年实现净利润较为接近。东莞市超业精密有限公司 2020 年实现净利润 8,242.90 万元，与收益法预测表 2020 年净利润 7,910.41 万元较接近。本公司预计东莞市超业精密有限公司 2020 年至 2022 年的净利润与承诺的净利润较接近，补偿可能性小，故将合并或有对价的公允价值确认为零。

②可辨认净资产公允价值的确定方法说明：

中瑞世联资产评估集团有限公司对东莞市超业精密有限公司净资产价值进行评估，于 2021 年 1 月 2 日出具基准日为 2020 年 4 月 30 日编号为中瑞评报字（2021）第 000022 号评估报告。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	东莞市超业精密设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,389,582,024.26	1,303,401,570.05
货币资金	7,965,329.73	7,965,329.73
交易性金融资产	160,602,179.95	160,213,508.72
应收款项	161,482,570.93	161,482,570.93
存货	936,788,352.72	872,809,279.38
其他流动资产	75,112,566.70	75,112,566.70
固定资产	12,177,500.00	11,203,800.45
无形资产	21,521,280.00	682,269.91
长期待摊费用	7,346,490.86	7,346,490.86
递延所得税资产	5,117,659.62	5,117,659.62
其他非流动资产	1,468,093.75	1,468,093.75
负债：	946,487,128.56	933,778,702.55
应付款项	915,609,431.56	915,609,431.56
应付职工薪酬	8,589,373.42	8,589,373.42
应交税费	9,512,269.16	9,512,269.16
递延所得税负债	12,776,054.42	67,628.41
净资产	443,094,895.70	369,622,867.50
取得的净资产	389,923,508.22	325,268,123.40

①购买日资产公允价值是在中瑞评报字（2021）第 000022 号评估报告中评估价值基础上做出以下调整：

调增存货公允价值 7,937,666.97 元，原因：为保持集团会计政策统一性，超业精密因执行新收入准则调整合并日净资产余额，将未实现销售的发出商品对应的运费成本 7,937,666.97 元调整到存货项目中的合同履约成本，中瑞评报字（2021）第 000022 号评估报告中未包括该部分合同履约成本价值。

可辨认资产负债的评估增值影响递延所得税负债 12,708,426.00 元。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无同一控制下的企业合并。

3、反向购买

报告期内，本公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

报告期内，本公司无处置子公司。

5、其他原因导致的合并范围变化

本期新设子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	设立时间	持股比例(%)	
				直接	间接
广东大宇智能设备有限公司	广东佛山	广东佛山	2020-7-29	-	100.00
超业精密设备(佛山)有限公司	广东佛山	广东佛山	2020-8-17	-	88.00
佛山福能智造科技有限公司	广东佛山	广东佛山	2020-11-13	65.00	-
广东福能投资控股有限公司	广东广州	广东广州	2020-11-27	100.00	-
广州启升商业有限公司	广东广州	广东广州	2020-12-15	-	100.00
广东福能东方技术研发有限公司	广东佛山	广东佛山	2020-12-18	100.00	-

注：其中广东大宇智能设备有限公司为大宇精雕的子公司；超业精密设备(佛山)有限公司为超业精密的子公司；广州启升商业有限公司为广东福能投资控股有限公司的子公司。

七、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	
深圳大宇精雕科技有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
重庆智慧大宇科技有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00	-	投资设立
江西大宇精雕科技有限公司	江西信丰	江西信丰	制造业	100.00	-	投资设立
深圳市银浩自动化设备有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	-	100.00	非同一控制下企业合并
昆山中立德智能科技有限公司	江苏昆山	江苏昆山	制造业	-	100.00	非同一控制下企业合并
中山松德科技投资有限公司(注1)	广东中山	广东中山	制造业	100.00	-	投资设立
中山大宇智能装备有限公司	广东中山	广东中山	制造业	15.00	59.61	投资设立
中山大宇晶石达智能装备有限公司	广东中山	广东中山	制造业	-	44.77	投资设立
中山松德智能产业合伙企业(有限合伙)(注2)	广东中山	广东中山	制造业	不适用	不适用	投资设立
广东大宇智能设备有限公司	广东佛山	广东佛山	制造业	-	100.00	投资设立
东莞市超业精密设备有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	88.00	-	非同一控制下企业合并
超业精密设备(佛山)有限公司	广东佛山	广东佛山	制造业	-	88.00	投资设立
佛山福能智造科技有限公司	广东佛山	广东佛山	-	65.00	-	投资设立
广东福能投资控股有限公司	广东广州	广东广州	-	100.00	-	投资设立
广州启升商业有限公司	广东广州	广东广州	-	-	100.00	投资设立
广东福能东方技术研发有限公司	广东佛山	广东佛山	-	100.00	-	投资设立

注1：截至2019年12月27日，公司已按照与中山中盈产业投资有限公司（以下简称“中山中盈”）签署的《关于设立中山松德投资管理有限公司之投资协议》相关约定，向中山中盈支

付了股权转让款用于回购其持有的中山松德科技投资有限公司(以下简称“松德科技”)29.8665%股权。2020年3月31日,松德科技已完成股权变更事项的工商变更登记手续,并取得了中山市市场监督管理局颁发的《营业执照》。

注 2: 本公司持有中山松德智能产业合伙企业(有限合伙)(以下简称“松德产业基金”)26.0179%的财产份额,广东高维投资管理有限公司持有 0.3348%的财产份额,广州证券股份有限公司持有 73.6473%的财产份额。松德产业基金投决会由 3 名委员构成,其中本公司委派 1 名委员(且投决会主任由本公司委派),高维投资委派 1 名,广州证券股份有限公司委派 1 名。投决会所议事项,由有表决权的成员一人一票,并由参与会议的有表决权成员三分之二(含)以上同意方可通过。同时,依据本公司与高维投资签署的《一致行动协议》,高维投资与本公司在松德产业基金合伙人会议/投决会中采取一致行动,同时协议约定,若双方内部无法达成一致意见,双方应按照本公司的意志进行表决,一致行动期限与松德产业基金的存续期限一致。本公司与一致行动人高维投资所委派的委员占松德产业基金投决会的三分之二,且投决会主任由本公司委派委员担任。据此,本公司能够控制松德产业基金投决会委员的提名及任免、投决会会议。故将其纳入上市公司合并报表。2021年03月10日,该子公司已经注销,详见十二、1、重要的非调整事项。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东的权益余额
东莞市超业精密设备有限公司	12.00	8,219,779.02	-	61,391,166.50
合计		8,219,779.02	-	61,391,166.50

福能东方装备科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

货币单位：人民币元

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市超业精密设备有限公司	1,768,828,278.11	56,682,214.24	1,825,510,492.35	1,301,353,325.31	12,564,112.88	1,313,917,438.19

(续上表)

子公司名称	2020年5-12月金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市超业精密设备有限公司	456,037,658.12	68,498,158.46	68,498,158.46	-81,546,624.96

2、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

①重要的合营企业或联营企业信息

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
仙游得润投资有限公司	福建	福建	投资业务	18.8349	-	权益法
仙游县元生智汇科技有限公司	福建	福建	制造业	-	11.50	权益法
环昱自动化(深圳)有限公司	深圳	深圳	制造业	49.00	-	权益法
莱恩精机(深圳)有限公司	深圳	深圳	制造业	24.80	-	权益法
深圳市丽得富新能源材料科技 有限公司	深圳	深圳	制造业	30.00	-	权益法
广东汇赢融资租赁有限公司	佛山	佛山	融资租赁 业务	18.00	-	权益法

②持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据。

广东汇赢融资租赁有限公司董事会由 3 名董事组成，本公司派驻 1 名董事，对广东汇赢能够产生重大影响。

公司全资子公司松德科技对仙游得润投资有限公司（以下简称“仙游得润”）的实际出资 22,500.00 万，原有股权比例 30.61%，于 2020 年 4 月 20 日，松德科技与苏州春兴精工股份有限公司（以下简称“苏州精工”）签订《股权转让协议》，向苏州精工转让 15,000.00 万元投资额所对应的股权。2020 年 12 月，松德科技、邹仁君、苏州精工、仙游得润签订《股权调整协议》。根据上述《股权转让协议》及《股权调整协议》，各方明确：仙游得润 2020 年 12 月 31 日之前的亏损，由松德科技和邹仁君按原有股权比例承担，则松德科技按 30.61%承担亏损。2020 年 12 月 31 日起，各方新的出资比例如下：松德科技实际出资 7500.00 万元，占实际出资总额 18.8349%；邹仁君实际出资 17,319.80 万元，占实际出资总额 43.4954%；苏州精工实际出资 15,000.00 万元，占实际出资总额 37.6697%。

期末，仙游得润直接持有仙游县元生智汇科技有限公司（以下简称：“元生智汇”）39.20%的股权，本公司子公司中山松德科技投资有限公司持有仙游得润 18.8349%的股权且其在仙游得润董事会中占有董事席位；同时，海峡元生基金（福建省福能兴业股权投资管理有限公司为基

金管理人，代表海峡元生基金持有元生智汇股权）持有元生智汇 20%的股权，而仙游得润为海峡元生基金的劣后级基金持有人。综合考虑，本公司认定元生智汇为联营企业。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	仙游得润	环昱自动化	仙游得润	环昱自动化
流动资产	300,611,243.09	123,383,736.70	370,297,157.43	105,988,585.86
非流动资产	1,076,448,722.09	1,563,291.74	1,207,409,406.71	1,760,099.34
资产合计	1,377,059,965.18	124,947,028.44	1,577,706,564.14	107,748,685.20
流动负债	420,129,633.63	65,692,625.53	553,654,972.55	57,261,171.13
非流动负债	29,612,506.85	-	11,648,050.00	-
负债合计	449,742,140.4800	65,692,625.53	565,303,022.55	57,261,171.13
少数股东权益	557,953,544.59	-	592,668,350.75	-
归属于母公司股东权益	369,364,280.11	59,254,402.91	419,735,190.84	50,487,514.07
按持股比例计算的净资产 份额	67,082,934.72	94,971,585.31	216,668,498.39	91,708,177.22
调整事项	-	-	-	-
——商誉	-	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-	-
——其他	-	-1,048,170.00	-	-1,048,170.00
对联营企业权益投资的账 面价值	67,082,934.72	52,510,330.68	216,668,498.39	74,248,387.02
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	79,235,346.31	71,382,382.33	135,080,180.10	51,418,597.86
净利润	-50,370,910.54	7,708,186.51	-14,186,830.96	7,843,162.78
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-50,370,910.54	7,708,186.51	-14,186,830.96	7,843,162.78
本期收到的来自联营企业 的股利	-	-	-	-

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、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。

(1) 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。

（2）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。公司管理层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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（3）市场风险

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

①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来降低利率风险。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 0.00 元，详见附注五（三十二）。如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，而其他因素保持不变，将不会对本公司的利润总额和股东权益发生重大影响。

②汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务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；为此，本公司必要时会按市场汇率买卖外币方式来达到规避汇率风险的目的。

③价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	32,779,292.87	76,308,447.01	-	109,087,739.88
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）其他（注1）	32,779,292.87	-	-	32,779,292.87
（二）应收款项融资	-	76,308,447.01	-	76,308,447.01
持续以公允价值计量的资产总额	32,779,292.87	76,308,447.01	-	109,087,739.88

注 1：交易性金融资产为银行理财产品，其市价的确定可以通过银行公布的期末净值价格确定。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
佛山市公用事业控股有限公司	广东佛山	商务服务业	2,637,224,317.03	20.96	20.96

本公司最终控制方是佛山市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“佛山国资委”)。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见本附注五、14、长期股权投资及附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
仙游得润投资有限公司	联营企业
仙游县元生智汇科技有限公司	联营企业
环昱自动化(深圳)有限公司	联营企业
莱恩精机(深圳)有限公司	联营企业
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	联营企业
广东汇赢融资租赁有限公司	联营企业
深圳市前海首润松德并购一号基金合伙企业	联营企业 21% (未实际出资)

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山电建集团有限公司	佛山市公用事业控股有限公司控制的企业
广东福能大数据产业园建设有限公司	佛山市公用事业控股有限公司控制的企业
广东耀达融资租赁有限公司	佛山市公用事业控股有限公司控制的企业
王贵银	董事长、法定代表人
陈刚	董事、副总经理、财务负责人
游龙、陈亮、张雯、钮旭春	董事
曹丽梅、葛磊、殷占武	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄奕扬	监事会主席
余小兰	监事
赵洪涛	职工监事
陈武	总经理
朱红强	副总经理、董事会秘书
王洪文、梁江湧、莫伟红	副总经理
中山市金正厨卫设备有限公司	董事钮旭春担任副总经理的公司
北京天域航通科技有限公司	独立董事殷占武担任董事、高级副总裁的公司
郭景松	持股福能东方 5%以上股东
中山市松德实业发展有限公司	持股福能东方股东（持有福能东方的股权 4.31%）
张晓玲	股东、郭景松之配偶、一致行动人
中山松德新材料装备有限公司	主要股东郭景松、张晓玲控制的公司
中山松德印刷机械有限公司	主要股东郭景松、张晓玲控制的公司
佛山市电子政务科技有限公司	佛山市公用事业控股有限公司控制的企业
深圳市盛大林科技有限公司	主要股东雷万春之弟雷波曾持股
江西智汇雨装备科技有限公司	主要股东雷万春之女婿刘和鑫持股

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为承租方

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
中山松德印刷机械有限公司	办公室	43,333.33	120,000.00
佛山电建集团有限公司	办公室	40,014.00	-

（2）代收代付款项

于 2017 年 3 月本公司将印刷机械相关的业务和资产转让给中山松德印刷机械有限公司（当时系本公司之全资子公司），同时本公司同意协助中山松德印刷机械有限公司继续向相关债务人催收相关款项（包括通过法院诉讼方式）。报告期本公司协助中山松德印刷机械有限公司收取的货款情况如下：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山松德印刷机械有限公司	代收代付货款	59,182.00	4,722,994.53

(3) 关联担保

① 本公司作为被担保方

1) 2020 年 1 月，大宇精雕与佛山公控签订保证担保合同，为本公司与佛山公控签订的 30,000,000.00 元借款合同提供保证担保，担保期限为该借款履行期限届满之日起三年。

2) 2020 年 8 月，大宇精雕与中国光大银行股份有限公司佛山禅城支行签订编号为 FS 综保字 38772020017-2 号最高额保证合同，为本公司与中国光大银行股份有限公司佛山禅城支行签订的编号为 FS 综字 38772020017 号的综合授信合同，以及授信合同下订立的全部具体业务合同提供担保，最高额为 39,800,000.00 元。担保期限为具体授信业务合同履行债务期限届满之日起两年。

3) 2020 年 8 月，佛山公控与中国光大银行股份有限公司佛山禅城支行签订编号为 FS 综保字 38772020017-1 号最高额保证合同，为本公司与中国光大银行股份有限公司佛山禅城支行签订的编号为 FS 综字 38772020017 号的综合授信合同，以及授信合同下订立的具体业务合同项下部分债权提供担保，最高额 9,096,000.00 元提供担保。担保期限为具体授信业务合同履行债务期限届满之日起两年。

4) 2020 年 11 月，大宇精雕与佛山公控签订编号为 DBGFD20201103 号的保证担保合同，为本公司与佛山公控签订编号为 JKGF20201103 号借款合同提供保证担保，担保期限为该借款履行期限届满之日起三年。

5) 2020 年 11 月，重庆智慧大宇科技有限公司与佛山公控签订编号为 DYDBGCF20201103 号抵押担保合同，以权证编号为渝（2018）渝北区不动产权第 000798813 号的土地使用权为本公司与佛山公控签订编号为 JKGF20201103 号借款合同提供抵押担保。

6) 2020 年 11 月，大宇精雕与佛山公控签订编号为 YSZYGD20201103 号的应收账款质押合同，以大宇精雕在编号为 YSZYGD20201103 号的应收账款质押合同签订之日起至担保的主债务结清之日期间因对外销售货物及提供服务而产生的所有应收账款为本公司与佛山公控签订编号为 JKGF20201103 号借款合同提供质押担保。

7) 2020 年 12 月，大宇精雕、超业精密与佛山公控签订保证担保合同，为本公司与佛山公控签订的 200,000,000.00 元借款合同提供保证担保，担保期间为自保证担保合同生效之日起至主债务履行期限届满后另加三年。

8) 2020 年 12 月, 佛山公控与招商银行股份有限公司佛山分行签订编号为 757XY202002765201 号最高额不可撤销担保书, 为本公司与招商银行股份有限公司佛山分行签订的编号为 757XY2020027652 号的授信协议提供保证担保, 最高额为 9,099,600.00 元, 担保期间为自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款的到期日另加三年。

9) 2020 年 12 月, 大宇精雕与招商银行股份有限公司佛山分行签订编号为 757XY202002765202 号最高额不可撤销担保书, 为本公司与招商银行股份有限公司佛山分行签订的编号为 757XY2020027652 号的授信协议提供保证担保, 最高额为 40,000,000.00 元, 担保期间为自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款的到期日另加三年。

10) 2020 年 12 月, 超业精密与招商银行股份有限公司佛山分行签订编号为 757XY202002765203 号最高额不可撤销担保书, 为本公司与招商银行股份有限公司佛山分行签订的编号为 757XY2020027652 号的授信协议提供保证担保, 最高额为 40,000,000.00 元, 担保期间为自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款的到期日另加三年。

(4) 关联方资金拆借

① 资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
佛山市公用事业控股有限公司	100,000,000.00	2019-11-15	2021-11-14	2020 年 11 月 15 日起续借一年
佛山市公用事业控股有限公司	10,000,000.00	2019-11-1	2020-8-2	
佛山市公用事业控股有限公司	20,000,000.00	2019-11-1	2021-1-31	2020 年 2 月 1 日起续借一年
佛山市公用事业控股有限公司	200,000,000.00	2020-4-28	2020-7-27	
佛山市公用事业控股有限公司	80,000,000.00	2020-12-24	2024-12-23	用于投资建设佛山福能智造科技产业园项目
佛山市公用事业控股有限公司	50,000,000.00	2020-2-24	2021-2-23	
广东耀达融资租赁有限公司	80,000,000.00	2019-12-23	2020-12-21	
佛山市公用事业控股有限公司	60,000,000.00	2019-6-26	2020-6-25	

(5) 关联方资产重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市电子政务科技有限公司	非公开发行股份发行对象	79,999,999.40	-

注：公司 2020 年 8 月向佛山市电子政务科技有限公司、广发证券资产管理（广东）有限公司、广州市玄元投资管理有限公司、中国国际金融股份有限公司共 4 名特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）股票 65,573,770 股，发行价格为每股人民币 6.10 元，募集资金总额 399,999,997.00 元。

（6）关联方债务重组情况

①本公司作为债权人

债务人	债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失
仙游县元生智汇科技有限公司	以资产清偿债务、重订条款	102,000,000.00	12,600,000.00

2017 年，元生智汇与大宇精雕公司签订的《设备购销合同》及《设备购销合同补充协议》（以下简称合同一），出售 1400 台设备，截止 2019 年 12 月 31 日，元生智汇尚欠 400 台设备对应的货款 1.02 亿元未支付。

2020 年 12 月，元生智汇、惠州春兴、大宇精雕公司签订《设备购销合同》（以下简称合同二），惠州春兴向元生智汇购买 131 台设备并直接向大宇精雕公司支付设备款，以抵消元生智汇所欠的债务。大宇精雕对合同一设备价款与合同二设备价款存在价差部分 412.65 万元予以债务豁免。

同年，元生智汇、东莞嘉泰、襄阳奥利斯智能装备科技有限公司（以下简称襄阳奥利斯）、大宇精雕公司签订《设备购销合同》（以下简称合同三），东莞嘉泰向元生智汇购买 269 台设备并直接向大宇精雕公司支付设备款，以抵消元生智汇所欠的债务，襄阳奥利斯对东莞嘉泰合同项下的付款义务承担不可撤销的连带责任保证，保证期限为 2 年。同时，元生智汇、大宇精雕、莆田联懋签订《协议书》，约定合同一设备价款与合同三设备价款部分 1,694.70 万元，其中 847.35 万元由莆田联懋支付，另外的 847.35 万元，大宇精雕予以债务豁免。

（7）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	577.49 万元	332.09 万元

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	仙游县元生智汇科技有限公司（注1）	-	-	102,000,000.00	91,227,717.20
其他应收款	中山市松德实业发展有限公司（注2）	139,000,000.00	139,000,000.00	139,000,000.00	139,000,000.00
其他应收款	中山松德印刷机械有限公司（注2）	70,957,942.94	70,957,942.94	71,004,442.94	71,004,442.94
其他应收款	张雯	65,671.00	1,970.13	-	-

注1：交易内容详见附注十、5、（6）关联方债务重组情况

惠州春兴及东莞嘉泰以银行存款及商业承兑票据的方式支付了 1.02 亿元的货款。

截止到 2020 年 12 月 31 日，大宇精雕对惠州春兴的应收票据为 23,278,500.00 元，对东莞嘉泰的应收票据为 50,688,000.00 元。

注2：鉴于松德实业和松德印机无法按期偿还相关欠款，2019 年 6 月 11 日，公司与松德实业、松德印机签署了《展期协议》，《展期协议》约定由松德实业、松德印机以现金或等价值的资产分期偿还上述人民币 208,200,042.81 元欠款，对《股权转让协议》原约定到期未偿还部分欠款，按照 4.75%/年的利率计提利息（其中 139,000,000.00 元股权转让价款自 2019 年 7 月 1 日起计息；应收账款 69,200,042.81 元自 2020 年 7 月 1 日起计息），同时郭景松、张晓玲承担无限连带责任。

2020 年 1 月，公司就松德实业、松德印机、郭景松、张晓玲未按时向公司支付股权转让款、应收账款事项，向佛山中院提起诉讼

2020 年 10 月 12 日，广东省佛山市中级人民法院作出判决：松德实业、松德印机共同向公司支付款项 208,200,042.81 元及利息（以 13,900 万元为本金，2019 年 7 月 1 日起按年利率 4.75% 计算至实际清偿之日止；以 69,200,042.81 元为本金，自 2020 年 7 月 1 日起按年利率 4.75% 计算至实际清偿之日止）；被告郭景松、张晓玲承担连带清偿责任。（案件号：（2020）粤 06 民初 13 号）

被告未履行生效判决，公司已申请强制执行。

(2) 应付项目

项目名称	关 联 方	期末账面余额	上年年末余额
预收账款	深圳市盛大林科技有限公司	702.00	4,702.00
其他应付款	中山松德印刷机械有限公司	117,712.27	74,378.94
其他应付款	雷万春	-	9,671.52
其他应付款	江西智汇雨装备科技有限公司	1,452,434.00	826,310.00
其他应付款	佛山市公用事业控股有限公司	250,000,000.00	160,000,000.00
其他应付款	佛山市公用事业控股有限公司（应付利息）	256,820.83	-
短期借款	广东耀达融资租赁有限公司	-	80,000,000.00
长期应付款	佛山市公用事业控股有限公司	-	30,000,000.00

7、关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	发生额
股权转让		
—转入	佛山电建集团有限公司	47,966,800.00

公司与广东福能大数据产业园建设有限公司（以下简称福能大数据）的股东佛山电建集团有限公司（以下简称佛山电建）、广州烽云信息科技有限公司（以下简称广州烽云）于 2020 年 12 月 30 日签署了《股权转让协议》，将以现金支付的方式，以 68,524,000.00 元人民币的价格收购广州烽云、佛山电建持有的福能大数据 100% 的股权，其中支付给佛山电建集团有限公司的对价是 47,966,800.00 元。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

①资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容。

2、或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响：

①截至本财务报告核准日，本公司起诉其他公司涉及的重要诉讼（仲裁）情况如下：

案由	原告 (申请人)	被告 (被申请人)	判决书号	判决（调解）结果	结案 时间	诉讼项目 情况说明
股权转让 纠纷	福能东方	沈道付	(2021)粤 0307 民初 781 号	未判决	未结案	案件已受理，未收到 开庭通知
合同纠纷	福能东方	中山市松德实业发展有 限公司、中山松德印刷机械有 限公司、郭景松、张晓玲	(2020)粤 06 民 初 13 号	1、松德实业、松德印机共同向福能东方支付款项 208200042.81 元及 利息； 2、郭景松、张晓玲对上述债务承担连带清偿责任； 3、案件受理费 1088006.10 元、财产保全费 5000 元，合计 1093006.10 元，由松德实业、松德印机、郭景松、张晓玲共同负担。	未结案	被告未履行生效判 决，公司已申请强制 执行。
买卖合同 纠纷	大宇精雕	浙江昱鑫光电科技有 限公司	(2021)粤 0307 民初 48 号	未判决	未结案	案件已受理，暂未收 到开庭通知。

②截至本财务报告核准日，其他公司起诉本公司涉及的重要诉讼（仲裁）情况如下：

案由	原告 (申请人)	被告 (被申请人)	判决书号	判决（调解）结果	结案 时间	诉讼项目 情况说明
买卖合同 纠纷	丹阳市红光彩印有限公司	福能东方	(2018)苏 11 民终 1905 号	二审裁定事实不清发 回重审	未结案	已开庭，暂未收到法院判 决书。
合同纠纷	广东香山衡器集团股份有限公司	大宇精雕	(2020)粤 03 民终 27382 号	二审裁定事实不清发 回重审	未结案	待发回至一审法院开庭， 未收到开庭通知。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 重要的对外投资：

公司拟以现金收购方式，受让广州烽云、佛山电建持有的福能大数据 100%的股权。详见十（七）关联方承诺。

2021 年 1 月 20 日，公司已向交易对手佛山电建、广州烽云支付 68,524,000.00 元股权转让款。2021 年 1 月 26 日，福能大数据的股东变更已经完成。

(2) 债务重组事项

公司与仙游宏源投资有限公司（以下简称仙游宏源）、北京华懋伟业精密电子有限公司（以下简称北京华懋）签订《协议书》，约定仙游宏源将其持有北京华懋 50%股权转让给本公司，该转让价款自仙游宏源所欠本公司 1 亿元债务中予以抵扣。2021 年 1 月 28 日，北京华懋股东已经变更为福能东方。

(3) 其他事项

2021 年 3 月 10 日，公司对子公司中山松德智能产业合伙企业（有限合伙）予以注销，注销登记手续已办理完毕，实缴资本已全部收回。

2、利润分配情况

本期无利润分配事项。

3、销售退回

本期公司在资产负债表日后未发生重要销售退回。

4、划分为持有待售的资产和处置组

①划分为持有待售的资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
仙游得润投资有限公司	141,019,066.87	-	141,019,066.87	150,000,000.00	-	2021 年	现金对价	经营战略需要	松德科技
合计	141,019,066.87	-	141,019,066.87	150,000,000.00	-	/	/	/	

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正的情形。

2、债务重组

①本公司作为债权人

债务人	债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失
仙游县元生智汇科技有限公司	以资产清偿债务、重订条款	102,000,000.00	12,600,000.00
东莞市大幕光学科技有限公司	修改条款	437,000.00	437,000.00
惠州德瑞佳光学科技有限公司	以资产清偿债务	320,000.00	64,000.00
重庆市中光电显示技术有限公司	注 1	2,960,384.61	-
重庆市中光电显示技术有限公司	注 2	1,752,136.76	-
合 计		102,757,000.00	13,101,000.00

②本公司作为债务人

债权人	债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得
东莞市宏加州机械有限公司	以资产清偿债务	150,000.00	109,404.00
深圳市丰宾腾达科技有限公司	修改条款	35,000.00	35,000.00
深圳市旭东华机电有限公司	修改条款	31,500.00	31,500.00
深圳市友信鑫五金制品有限公司	修改条款	356,000.00	356,000.00
深圳大路智能装备科技有限公司	修改条款	52,000.00	52,000.00
深圳市宇瀚智慧装备科技有限公司	修改条款	44,630.00	44,630.00
合 计		669,130.00	628,534.00

注 1：本公司与客户方重庆市中光电显示技术有限公司（以下简称重庆中光电）及供应商方广东长天精密设备科技有限公司（以下简称长天精密）存在背靠背的代采业务关系，三方达成协议约定：本公司以其对重庆中光电的债权偿还其对长天精密的债务，该笔债务重组未产生债务重组利得或损失。

注 2：本公司与客户方重庆中光电及供应商方东莞菱工实业有限公司（以下简称东莞菱工）存在背靠背的代采业务关系，三方达成协议约定：本公司以其对重庆中光电的债权偿还其对东莞菱工的债务，该笔债务重组未产生债务重组利得或损失。

3、其他事项

2020 年 10 月 20 日，公司董事会审议通过了解除与温坚文于 2018 年 4 月签订的关于环昱自动化(深圳)有限公司《股权转让协议》的事项，该事项股权变更手续尚在办理中。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	上年年末余额
1 至 2 年	-	160,000.00
2 至 3 年	160,000.00	-
小 计	160,000.00	160,000.00
减：坏账准备	48,000.00	16,000.00
合 计	112,000.00	144,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	160,000.00	100.00	48,000.00	30.00	112,000.00
合 计	160,000.00	100.00	48,000.00	30.00	112,000.00
类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	160,000.00	100.00	16,000.00	10.00	144,000.00
合 计	160,000.00	100.00	16,000.00	10.00	144,000.00

① 按组合计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
中丰田光电科技(珠海)有限公司	160,000.00	48,000.00	30.00
合 计	160,000.00	48,000.00	30.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	上年年末 余额	期初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	转 回	转销或 核销	其 他	
按组合计提坏账准备	16,000.00	16,000.00	32,000.00	-	-	-	48,000.00
其中：账龄与整个存续 期预期信用损失组合	16,000.00	16,000.00	32,000.00	-	-	-	48,000.00
合 计	16,000.00	16,000.00	32,000.00	-	-	-	48,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按应收对象归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 160,000.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，坏账准备期末余额 48,000.00 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	100,000,000.00
其他应收款	10,756,877.61	12,309,428.69
合 计	10,756,877.61	112,309,428.69

(1) 应收股利

①应收股利分类

项 目	期末余额	上年年末余额
应收大字精雕股利	-	100,000,000.00
合 计	-	100,000,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末账面余额	上年年末余额
1 年以内	2,556,645.21	7,731,116.88
1 至 2 年	4,249,396.53	100,171,560.00
2 至 3 年	100,171,560.00	205,755,046.41
3 至 4 年	205,524,304.41	10,946.30

账 龄	期末账面余额	上年年末余额
小计	312,501,906.15	313,668,669.59
减：坏账准备	301,745,028.54	301,359,240.90
合 计	10,756,877.61	12,309,428.69

②坏账准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	311,595,901.19	99.71	301,717,848.39	96.83	9,878,052.80
其中：合并范围内关联方	1,105,770.00	0.35	-	-	1,105,770.00
其他	310,490,131.19	99.36	301,717,848.39	97.17	8,772,282.80
按组合计提坏账准备	906,004.96	0.29	27,180.15	3.00	878,824.81
其中：账龄与整个存续期 预期信用损失组合	906,004.96	0.29	27,180.15	3.00	878,824.81
合 计	312,501,906.15	100.00	301,745,028.54	96.56	10,756,877.61
类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	310,004,442.94	98.83	301,232,160.14	97.17	8,772,282.80
其中：合并范围内关联方	-	-	-	-	-
其他	310,004,442.94	98.83	301,232,160.14	97.17	8,772,282.80
按组合计提坏账准备	3,664,226.65	1.17	127,080.76	3.47	3,537,145.89
其中：账龄与整个存续期 预期信用损失组合	3,664,226.65	1.17	127,080.76	3.47	3,537,145.89
合 计	313,668,669.59	100.00	301,359,240.90	96.08	12,309,428.69

③按单项计提坏账准备

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山松德印刷机械有限公司	70,957,942.94	70,957,942.94	100.00	全额偿还的可能性较小
中山市松德实业发展有限公司	139,000,000.00	139,000,000.00	100.00	全额偿还的可能性较小
仙游宏源投资有限公司	100,000,000.00	91,227,717.20	91.23	全额偿还的可能性较小

广东福能投资控股有限公司	1,105,770.00	-	-	合并范围内关联方不计提坏账
温坚文	532,188.25	532,188.25	100.00	全额偿还的可能性较小
合 计	311,595,901.19	301,717,848.39	96.83	/

④ 按组合计提坏账准备:

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	906,004.96	27,180.15	3.00
合 计	906,004.96	27,180.15	3.00

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

坏 账 准 备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	127,080.76	-	301,232,160.14	301,359,240.90
上年年末余额在本期	-	-	-	-
本期计提	-	-	532,188.25	532,188.25
本期转回	99,900.61	-	46,500.00	146,400.61
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	27,180.15	-	301,717,848.39	301,745,028.54

⑥ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	301,232,160.14	532,188.25	46,500.00	-	-	301,717,848.39
按组合计提坏账准备	127,080.76	-	99,900.61	-	-	27,180.15
其中: 账龄与整个存续期预期信用损失组合	127,080.76	-	99,900.61	-	-	27,180.15
合 计	301,359,240.90	532,188.25	146,400.61	-	-	301,745,028.54

⑦ 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	上年年末余额
待收回股权转让款	139,000,000.00	139,000,000.00
关联方往来	72,063,712.94	71,004,442.94
备用金及保证金款项	100,800,813.30	100,865,734.12
非关联单位往来及其他	637,379.91	2,798,492.53
合 计	312,501,906.15	313,668,669.59

⑧按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项的性 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
中山市松德实业发展有限公司	应收股权转让款	139,000,000.00	3-4 年	44.48	139,000,000.00
仙游宏源投资有限公司	资产重组保证金	100,000,000.00	2-3 年	32.00	91,227,717.20
中山松德印刷机械有限公司	前关联方欠款	70,957,942.94	1-4 年	22.71	70,957,942.94
广东福能投资控股有限公司	关联方欠款	1,105,770.00	1 年以内	0.35	-
绿地集团佛山禅城置业有限公司	办公地租赁押金	553,962.00	1 年以内	0.18	16,618.86
合 计		311,617,674.94		99.72	301,202,279.00

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,348,419,798.58	618,286,737.94	1,730,133,060.64	1,550,219,818.58	618,286,737.94	931,933,080.64
对联营、合营企业投资	150,170,495.84	78,589,686.37	71,580,809.47	148,135,800.62	53,588,221.94	94,547,578.68
合 计	2,498,590,294.42	696,876,424.31	1,801,713,870.11	1,698,355,619.20	671,874,959.88	1,026,480,659.32

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	其他			
深圳大宇精雕科技有限公司	980,000,000.00	-	-	-	980,000,000.00	-	618,286,737.94
中山松德科技投资有限公司	535,219,818.58	-	-	-	535,219,818.58	-	-
中山大宇智能装备有限公司	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-	-
中山松德智能产业合伙企业 (有限合伙)	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-
东莞市超业精密设备有限公司	-	774,399,980.00	-	-	774,399,980.00	-	-
佛山福能智造科技有限公司	-	20,300,000.00	-	-	20,300,000.00	-	-
广东福能投资控股有限公司	-	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
合计	1,550,219,818.58	798,199,980.00	-	-	2,348,419,798.58	-	618,286,737.94

(2) 对联营、合营企业的投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期 末余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提减值准 备			其他 转出
1. 合营企业												
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业												
广东汇赢融资租 赁有限公司	5,080,957.07	-	-	-	-351,441.45	-	-	-	-	-	4,729,515.62	5,242,799.66
深圳市丽得富新 能源材料科技有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	592,557.88
莱恩精机（深 圳）有限公司	15,218,234.59	-	-	-	-877,271.42	-	-	-	-	-	14,340,963.17	30,293,074.20
环昱自动化（深 圳）有限公司	74,248,387.02	-	-	-	3,263,408.09	-	-	-	25,001,464.43	-	52,510,330.68	42,461,254.63
小 计	94,547,578.68	-	-	-	2,034,695.22	-	-	-	25,001,464.43	-	71,580,809.47	78,589,686.37
合 计	94,547,578.68	-	-	-	2,034,695.22	-	-	-	25,001,464.43	-	71,580,809.47	78,589,686.37

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	2,542,339.65	2,144,039.17
其他业务	-	-	-	-
合 计	-	-	2,542,339.65	2,144,039.17

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,034,695.22	2,381,211.32
合 计	2,034,695.22	2,381,211.32

十五、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	313,868.39	
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)	38,524,138.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,640,552.93	
债务重组损益	-12,472,466.00	
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	2,025,428.30	理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	483,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,527,592.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,922,398.05	
小计	54,909,827.80	
减: 所得税影响额	2,626,846.09	
少数股东权益影响额(税后)	1,216,501.83	
合 计	51,066,479.88	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.81%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.71%	-0.11	-0.11

福能东方装备科技股份有限公司

二〇二六年四月二十九日