



Grant Thornton  
致同

永悦科技股份有限公司  
二〇二〇年度  
审计报告

致同会计师  
骑

致同会计师  
骑

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-75

## 审计报告

致同审字（2021）第 351A010562 号

永悦科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了永悦科技股份有限公司（以下简称永悦科技公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永悦科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### （一）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三之 10 及附注五之 4。

## 1、事项描述

截至 2020 年末，永悦科技公司应收账款的期末余额为 212,813,417.24 元，计提的坏账准备余额为 30,625,422.35 元。永悦科技公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，永悦科技公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，永悦科技公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。

由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

1) 了解、评估并测试了永悦科技公司管理层（以下简称管理层）与识别应收账款已发生信用减值的相关考虑及客观证据、应收账款可回收性评估相关的内部控制设计和运行的有效性。

2) 对于按照单项金额评估的应收账款，选取样本复核了管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据；我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等。

3) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核了管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估。

4) 选取样本测试了应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性。

5) 选取样本检查了期后回款情况。





## （二）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三之 22 及附注五之 30。

### 1、事项描述

永悦科技公司主要从事合成树脂的研发、生产和销售。2020 年度，永悦科技公司销售合成树脂确认的主营业务收入为 399,512,232.50 元，主要为国内销售取得的收入。永悦科技公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。对于国内销售的合成树脂产生的收入是根据销售合同约定，在合成树脂运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得该商品的控制权，作为销售收入的确认时点。

由于收入是永悦科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

1) 了解、评估了管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；

2) 通过选取样本检查销售合同及与管理层的访谈，进行五步法分析，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价了永悦科技公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

3) 结合产品类型、客户分布对收入以及毛利情况执行分析，判断本年收入是否出现异常波动的情况；

4) 选取样本对收入金额及应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与账面记录进行了核对；

5) 对收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、运费单据及客户签收单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合永悦科技公司收入确认的会计政策；

6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。



#### 四、其他信息

永悦科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永悦科技公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

永悦科技公司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，管理层负责评估永悦科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永悦科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永悦科技公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对永悦科技公司的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永悦科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二一年四月十九日



# 合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：永悦科技股份有限公司

单位：人民币元

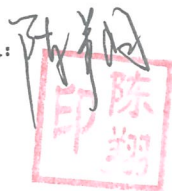
项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	78,146,075.60	75,220,609.59	67,323,804.90	64,310,011.38
交易性金融资产	五、2	152,645,296.35	133,547,433.33	165,758,309.59	146,632,441.10
衍生金融资产					
应收票据	五、3	30,648,811.00	30,648,811.00	19,545,796.19	19,545,796.19
应收账款	五、4	182,187,994.89	182,183,968.41	184,763,172.73	184,763,172.73
应收款项融资					
预付款项	五、5	5,571,716.49	5,076,348.06	8,635,420.12	6,824,055.21
其他应收款	五、6	3,854,130.49	3,302,458.95	3,642,238.50	5,828,920.14
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	32,333,806.95	26,915,294.39	26,555,367.55	22,357,521.83
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	639,361.64		247,402.74	
<b>流动资产合计</b>		<b>486,027,193.41</b>	<b>456,894,923.73</b>	<b>476,471,512.32</b>	<b>450,261,918.58</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
设定受益计划净资产					
长期股权投资			60,534,024.00		56,098,024.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	68,573,457.48	49,578,556.45	53,789,812.87	53,355,335.06
在建工程	五、10			15,084,149.04	348,417.70
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	22,965,492.21	14,042,609.39	24,415,324.53	14,488,889.63
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、12	7,568,452.01	4,909,583.80	4,248,288.58	3,311,139.41
其他非流动资产	五、13	169,574.40	36,000.00	7,357,444.42	50,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,276,976.10</b>	<b>129,100,773.64</b>	<b>104,895,019.44</b>	<b>127,651,805.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>585,304,169.51</b>	<b>585,995,697.37</b>	<b>581,366,531.76</b>	<b>577,913,724.38</b>

## 合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、14	10,000,000.00	10,000,000.00	14,244,481.54	14,244,481.54
交易性金融负债					
应付票据	五、15	30,321,183.46	30,321,183.46	18,118,620.30	18,118,620.30
应付账款	五、16	1,970,571.80	1,960,695.87	3,128,180.05	2,301,829.11
预收款项	五、17			822,952.87	822,952.87
合同负债	五、18	1,522,156.89	1,522,156.89		
应付职工薪酬	五、19	3,051,791.52	2,787,477.49	2,654,301.55	2,548,719.93
应交税费	五、20	2,333,474.76	2,325,590.72	4,322,687.68	4,261,915.82
其他应付款	五、21	1,927,573.61	1,924,233.61	1,145,970.84	5,450,800.38
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、22	39,791.72	39,791.72		
<b>流动负债合计</b>		<b>51,166,543.76</b>	<b>50,881,129.76</b>	<b>44,437,194.83</b>	<b>47,749,319.95</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、23	63,560.00	63,560.00	79,450.00	79,450.00
递延所得税负债	五、12	256,580.76	232,115.00	276,333.29	244,866.17
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>320,140.76</b>	<b>295,675.00</b>	<b>355,783.29</b>	<b>324,316.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,486,684.52</b>	<b>51,176,804.76</b>	<b>44,792,978.12</b>	<b>48,073,636.12</b>
<b>股本</b>					
股本	五、24	279,388,800.00	279,388,800.00	200,412,000.00	200,412,000.00
资本公积	五、25	107,185,790.10	107,185,790.10	186,162,590.10	186,162,590.10
减：库存股	五、26	30,396,555.27	30,396,555.27	30,396,555.27	30,396,555.27
其他综合收益	五、27	157,673.49		227,522.24	
专项储备	五、28	22,696,857.44	22,696,857.44	20,854,557.89	20,854,557.89
盈余公积	五、29	22,387,597.24	22,387,597.24	21,086,736.76	21,086,736.76
未分配利润	五、30	123,008,486.61	133,556,403.10	127,930,044.05	131,720,758.78
归属于母公司股东权益合计		524,428,649.61	534,818,892.61	526,276,895.77	529,840,088.26
少数股东权益		9,388,835.38		10,296,657.87	
<b>股东（或所有者）权益合计</b>		<b>533,817,484.99</b>	<b>534,818,892.61</b>	<b>536,573,553.64</b>	<b>529,840,088.26</b>
<b>负债和股东（或所有者）权益总计</b>		<b>585,304,169.51</b>	<b>585,995,697.37</b>	<b>581,366,531.76</b>	<b>577,913,724.38</b>

公司法定代表人：

  
陈翔印

主管会计工作的公司负责人：

  
朱宝印

公司会计机构负责人：

  
刘嘉琳印



## 合并及公司利润表

2020年度

编制单位：永悦科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、31	406,386,873.21	399,542,610.01	428,725,782.24	426,192,525.97
减：营业成本	五、31	359,376,126.68	351,094,694.41	355,396,647.26	354,130,115.09
税金及附加	五、32	1,817,343.45	1,802,174.71	1,778,085.26	1,845,254.64
销售费用	五、33	12,561,790.70	10,889,060.17	21,411,766.93	21,148,171.93
管理费用	五、34	17,005,787.10	13,740,903.64	13,846,168.04	12,669,885.78
研发费用	五、35	13,922,697.74	13,620,106.30	13,434,155.87	13,411,512.61
财务费用	五、36	1,404,702.85	829,492.31	-125,957.22	-27,108.93
其中：利息费用		1,013,624.08	1,013,624.08	408,423.09	408,423.09
利息收入		413,799.50	378,992.45	891,810.97	756,640.03
加：其他收益	五、37	1,681,608.00	1,681,104.00	4,359,890.00	4,309,890.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	14,834,154.91	14,412,774.54	4,407,051.75	4,234,436.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	1,645,296.35	1,547,433.33	771,021.91	645,153.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-10,693,180.42	-10,692,621.08	-4,760,223.31	-4,759,727.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-1,986.61	-1,986.61	-96,335.53	-96,335.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,764,316.92	14,512,882.65	27,666,320.92	27,348,111.57
加：营业外收入	五、42	4,645.65		155,555.34	155,555.34
减：营业外支出	五、43	3,089,941.26	406,343.05	123,818.96	120,931.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,679,021.31	14,106,539.60	27,698,057.30	27,382,735.91
减：所得税费用	五、44	-674,843.00	1,097,934.80	3,415,843.23	3,191,025.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,353,864.31	13,008,604.80	24,282,214.07	24,191,710.87
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,353,864.31	13,008,604.80	24,282,214.07	24,191,710.87
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,251,403.04	13,008,604.80	24,390,446.63	24,191,710.87
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-897,538.73		-108,232.56	
五、其他综合收益的税后净额		-80,132.51	-	243,604.34	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-69,848.75	-	237,926.39	-
（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		-69,848.75	-	237,926.39	-
1、外币财务报表折算差额		-69,848.75	-	237,926.39	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-10,283.76	-	5,677.95	-
六、综合收益总额		5,273,731.80	13,008,604.80	24,525,818.41	24,191,710.87
归属于母公司股东的综合收益总额		6,181,554.29	13,008,604.80	24,628,373.02	24,191,710.87
归属于少数股东的综合收益总额		-907,822.49	-	-102,554.61	-
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.02		0.12	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





## 合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：永悦科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		451,035,852.16	419,890,548.98	473,562,415.73	469,942,284.43
收到的税费返还		66,199.09	66,199.09	92,001.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	2,914,895.01	2,859,583.96	5,247,845.95	29,061,395.01
经营活动现金流入小计		454,016,946.26	422,816,332.03	478,902,262.68	499,003,679.44
购买商品、接受劳务支付的现金		390,198,351.73	325,634,263.14	389,456,167.25	361,388,524.14
支付给职工以及为职工支付的现金		17,692,474.18	16,169,673.97	17,132,881.78	16,262,643.55
支付的各项税费		13,749,650.82	13,661,940.69	16,167,955.50	16,066,034.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	29,499,121.47	59,730,656.42	39,201,361.74	86,939,460.49
经营活动现金流出小计		451,139,598.20	415,196,534.22	461,958,366.27	480,656,662.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,877,348.06</b>	<b>7,619,797.81</b>	<b>16,943,896.41</b>	<b>18,347,016.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		555,527,329.00	498,517,329.00	539,000,000.00	520,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,866,212.65	16,286,128.85	4,680,780.82	4,497,808.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,212.39	2,212.39	1,650,263.00	1,650,263.00
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		572,395,754.04	514,805,670.24	545,331,043.82	526,148,071.22
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,103,344.25	2,745,433.21	27,721,516.48	7,719,736.73
投资支付的现金		542,545,669.00	489,971,669.00	553,000,000.00	537,961,700.00
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		545,649,013.25	492,717,102.21	580,721,516.48	545,681,436.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,746,740.79</b>	<b>22,088,568.03</b>	<b>-35,390,472.66</b>	<b>-19,533,365.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		69,700,000.00	69,700,000.00	64,437,231.54	63,937,231.54
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		69,700,000.00	69,700,000.00	64,437,231.54	63,937,231.54
偿还债务支付的现金		79,700,000.00	79,700,000.00	50,200,000.00	49,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,155,997.98	11,155,997.98	10,469,506.90	10,469,506.90
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金				25,396,555.27	25,396,555.27
筹资活动现金流出小计		90,855,997.98	90,855,997.98	86,066,062.17	85,566,062.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,155,997.98</b>	<b>-21,155,997.98</b>	<b>-21,628,830.63</b>	<b>-21,628,830.63</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,711.39	-81,660.87	72,780.85	-8,670.17
五、现金及现金等价物净增加额		8,382,379.48	8,470,706.99	-40,002,626.03	-22,823,849.45
加：期初现金及现金等价物余额		63,697,196.37	60,683,402.85	103,699,822.40	83,507,252.30
六、期末现金及现金等价物余额		72,079,575.85	69,154,109.84	63,697,196.37	60,683,402.85

公司法定代表人：

陈翔  
印

主管会计工作的公司负责人：

朱宝水  
印

公司会计机构负责人：

刘展霞  
印

# 合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	200,412,000.00	186,162,590.10	30,396,555.27	227,522.24	20,854,557.89	21,086,736.76	127,930,044.05	10,296,657.87	536,573,553.64
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	200,412,000.00	186,162,590.10	30,396,555.27	227,522.24	20,854,557.89	21,086,736.76	127,930,044.05	10,296,657.87	536,573,553.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,976,800.00	-78,976,800.00	-	-69,848.75	1,842,299.55	1,300,860.48	-4,921,557.44	-907,822.49	-2,756,068.65
（一）综合收益总额				-69,848.75	1,842,299.55		6,251,403.04	-907,822.49	5,273,731.80
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						1,300,860.48	-11,172,960.48		-9,872,100.00
2. 对股东的分配						1,300,860.48	-1,300,860.48		
3. 其他							-9,872,100.00		-9,872,100.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	78,976,800.00	-78,976,800.00							
2. 盈余公积转增股本	78,976,800.00	-78,976,800.00							
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取					1,842,299.55				1,842,299.55
2. 本期使用（以负号填列）					3,830,962.68				3,830,962.68
（六）其他					-1,988,663.13				-1,988,663.13
四、本年年末余额	279,388,800.00	107,185,790.10	30,396,555.27	157,673.49	22,696,857.44	22,387,597.24	123,008,486.61	9,388,835.38	533,817,484.99

公司法定代表人：





主管会计工作的公司负责人：





公司会计机构负责人：







# 合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	144,000,000.00	242,574,590.10	2,131,168.40	-10,404.15	18,107,145.12	18,667,565.67	115,418,640.52	333,196.05	536,959,564.91
加：会计政策变更							412,227.99		412,227.99
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	144,000,000.00	242,574,590.10	2,131,168.40	-10,404.15	18,107,145.12	18,667,565.67	115,830,868.51	333,196.05	537,371,792.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,412,000.00	-56,412,000.00	28,265,386.87	237,926.39	2,747,412.77	2,419,171.09	12,099,175.54	9,963,461.82	-798,239.26
（一）综合收益总额				237,926.39			24,390,446.63	-102,554.61	24,525,818.41
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额			28,265,386.87						-18,199,370.44
3. 其他									10,066,016.43
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						2,419,171.09	-12,291,271.09		-28,265,386.87
2. 对股东的分配						2,419,171.09	-2,419,171.09		-9,872,100.00
3. 其他							-9,872,100.00		-9,872,100.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	56,412,000.00	-56,412,000.00							
2. 盈余公积转增股本	56,412,000.00	-56,412,000.00							
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取					2,747,412.77				2,747,412.77
2. 本期使用（以负号填列）					4,740,227.88				4,740,227.88
（六）其他					-1,992,815.11				-1,992,815.11
四、本年年末余额	200,412,000.00	186,162,590.10	30,396,555.27	227,522.24	20,854,557.89	21,086,736.76	127,930,044.05	10,296,657.87	536,573,553.64

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：永悦科技股份有限公司

项目	本期金额						未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	200,412,000.00	186,162,590.10	30,396,555.27	-	20,854,557.89	21,086,736.76	131,720,758.78	529,840,088.26
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	200,412,000.00	186,162,590.10	30,396,555.27	-	20,854,557.89	21,086,736.76	131,720,758.78	529,840,088.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,976,800.00	-78,976,800.00	-	-	1,842,299.55	1,300,860.48	1,835,644.32	4,978,804.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	13,008,604.80	13,008,604.80
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-11,172,960.48	-9,872,100.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-1,300,860.48	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-9,872,100.00	-9,872,100.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	78,976,800.00	-78,976,800.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	78,976,800.00	-78,976,800.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	1,842,299.55	-	-	1,842,299.55
1. 本期提取	-	-	-	-	3,830,962.68	-	-	3,830,962.68
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-1,988,663.13	-	-	-1,988,663.13
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	279,388,800.00	107,185,790.10	30,396,555.27	-	22,696,857.44	22,387,597.24	133,556,403.10	534,818,892.61

公司法定代表人：

 朱翔

主管会计工作的公司负责人：

 朱宝印

公司会计机构负责人：

 朱展

# 公司股东权益变动表

2020年度


单位：人民币元

项目	上期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	144,000,000.00	242,574,590.10	2,131,168.40	-	18,107,145.12	18,667,565.67	540,626,223.50
加：会计政策变更							412,227.99
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	144,000,000.00	242,574,590.10	2,131,168.40	-	18,107,145.12	18,667,565.67	541,038,451.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,412,000.00	-56,412,000.00	28,265,386.87	-	2,747,412.77	2,419,171.09	-11,198,363.23
（一）综合收益总额							24,191,710.87
（二）股东投入和减少资本							-28,265,386.87
1. 股东投入的普通股							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（三）利润分配							-28,265,386.87
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配							-9,872,100.00
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本	56,412,000.00	-56,412,000.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	56,412,000.00	-56,412,000.00	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（五）专项储备							-
1. 本期提取							2,747,412.77
2. 本期使用（以负号填列）							4,740,227.88
（六）其他							-1,992,815.11
四、本年年末余额	200,412,000.00	186,162,590.10	30,396,555.27	-	20,854,557.89	21,086,736.76	529,840,088.26

公司法定代表人：

 陈翔印

主管会计工作的公司负责人：

 朱宝印

公司会计机构负责人：

 刘彦展印



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

永悦科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福建永悦科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，2017 年 5 月经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）755 号文“关于核准永悦科技股份有限公司首次公开发行股票”核准，本公司向社会公开发行 3,600 万股人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，实际发行价格每股 6.75 元，本次发行后公司总股本变更为 14,400 万股，每股面值 1 元，公司注册资本变更为人民币 14,400 万元。

2019 年 4 月 19 日公司召开 2018 年年度股东大会，决定以 2018 年 12 月 31 日总股本 14,400 万股扣除已回购股份 297 万股后的股本 14,103 万股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 5,641.20 万股，本次转增后公司注册资本变更为 20,041.20 万元。

2020 年 5 月 21 日公司召开 2019 年年度股东大会，决定以 2019 年 12 月 31 日总股本 20,041.20 万股扣除已回购股份 297 万股后的股本 19,744.20 万股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 7,897.68 万股，本次转增后公司注册资本变更为 27,938.88 万元。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 27,938.88 万元，股本总数 27,938.88 万股，公司股票面值为每股人民币 1 元。

本公司已获取福建省泉州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91350500583130113U 的《营业执照》，法定代表人为傅文昌。目前住所为：福建省泉州市惠安县泉惠石化园区。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、财务部、证券法务部、安全环保部、生产管理部、综合管理部、PU 车间、动力部、UPR 车间、PET 车间、研发中心、战略投资部、质检部、采供部、内部审计部等部门。拥有两家全资子公司福建省永悦化工贸易有限公司（以下简称“永悦化工”）、泉州市泉港永悦新材料有限公司（以下简称“永悦新材料”）和两家控股子公司 YONGYUE SCIENCE & TECHNOLOGY CO.BD.LTD（以下简称“永悦孟加拉”）、诚联新材料（福建）有限责任公司（以下简称“诚联新材料”）。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动属化工行业，主要产品为不饱和聚酯树脂，经营范围：合成树脂的研制与开发；生产、销售：不饱和聚酯树脂、聚氨酯树脂、水性聚氨酯树脂、顺丁烯二酸酐、可发性聚苯乙烯等。本公司采取直销为主的销售模式，客户主要为玻璃钢复合材料、人造石材、工艺品和涂料等行业，合成树脂行业属于市场化竞争性行业，政府职能部门按照产业政策进行宏观调控，本公司主要产品属于危险化学品，生产过程中涉及高温、常压等工艺环节，同时还涉及腐蚀性物质，生产操作要求较高。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二次会议于2021年4月19日批准。

## 2、合并财务报表范围

本报告期的合并财务报表范围包括本公司及子公司，详见本“附注六、合并范围的变动”以及本“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18和附注三、22。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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日的合并及公司财务状况以及2020年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定塔卡为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计

政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份

额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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



- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的

金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：风险组合

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：员工备用金及其他
- 其他应收款组合 3：应收政府及其组成部门款项
- 其他应收款组合 4：应收代垫款
- 其他应收款组合 5：应收关联方往来款

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期

信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过90日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

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

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

### 预期信用损失准备的列报

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

在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。



本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本集团存货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

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成

本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20年	5.00	4.75
机器设备	10年	5.00	9.50
电子设备	5年	5.00	19.00
运输设备	5年	5.00	19.00
科研设备	5年	5.00	19.00
家具/器具	5年	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

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

(6) 闲置固定资产

企业管理层根据资产的使用情况，把确定超过六个月未进行使用并且预期以后的会计年度将对其进行使用的资产认定为闲置资产，企业对闲置资产采用总的使用年限进行折旧的计提，与企业日常使用资产采取同样的方法计提折旧。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

本集团发生的借款费用，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。

## 17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地权证规定的使用年限	直线法
非专利技术	5-10年	直线法
专利权	20年	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 22、收入

##### （1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## （2）具体方法

本集团销售商品收入确认的具体方法如下：

- A.国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本集团在商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得该商品的控制权，本集团确认收入。
- B.国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本集团根据合同约定将产品出口报关、离港，客户取得该商品的控制权时，本集团确认收入。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。



与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 25、经营租赁

本公司均为经营租赁，且本公司作为承租人。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 26、安全生产费用

本公司根据有关规定，按财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 27、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 28、套期会计

在初始指定套期关系时，本集团正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

## 29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团经第二届董事会第二十一次决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本集团将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-822,952.87
	合同负债	728,276.88
	其他流动负债	94,675.99

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：

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年12月31日
预收款项	-1,561,948.61
合同负债	1,522,156.89
其他流动负债	39,791.72

②企业会计准则解释第13号

财政部于2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号）（以下简称“解释第13号”）。

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

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

解释13号自2020年1月1日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第13号未对本集团财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本年度，本集团重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	15、25、0
房产税	从价计征，按房产原值一次性减除30%后余值	1.20
土地使用税	应税土地的实际占用面积	4元/平方米
印花税	购销合同，按购销金额的0.3‰贴花	0.03

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：各纳税主体的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
永悦科技股份有限公司	15.00
福建省永悦化工贸易有限公司	25.00
泉州市泉港永悦新材料有限公司	25.00
YONGYUE SCIENCE & TECHNOLOGY CO.BD.LTD	0.00
诚联新材料（福建）有限责任公司	25.00

## 2、税收优惠及批文

### （1）所得税优惠

根据国科火字【2020】10号文之通知，本公司于2019年12月2日取得高新技术企业证书，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日，高新技术企业证书编号为GR201935000307。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]第203号）之规定，本公司2019年至2021年适用15%的企业所得税优惠税率。

根据企业所得税法，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计75%扣除。

### （2）出口退税

根据《国家税务总局关于印发〈出口货物退（免）税管理办法（试行）〉的通知》，我国出口不饱和聚酯树脂享受出口退税政策税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>库存现金：</b>			<b>114,676.25</b>			<b>20,939.51</b>
人民币	--	--	4,628.82	--	--	6,703.75
塔卡	1,427,381.16	0.0771	110,047.43	173,391.56	0.0821	14,235.76
<b>银行存款：</b>			<b>71,951,081.43</b>			<b>61,202,990.86</b>
人民币	--	--	71,947,884.77	--	--	60,958,199.08
美元	365.76	6.5249	2,386.54	4,612.60	6.9762	32,178.48
塔卡	10,507.74	0.0771	810.12	2,589,630.00	0.0821	212,613.30
<b>其他货币资金：</b>			<b>6,080,317.92</b>			<b>6,099,874.53</b>

## 永悦科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

人民币	--	--	6,080,317.92	--	--	6,099,874.53
合 计			<b>78,146,075.60</b>			<b>67,323,804.90</b>

说明：期末，除其他货币资金外，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其他货币资金按类别列示如下：

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在途货币资金		2,454,340.00
支付宝	13,818.17	18,926.00
银行承兑汇票保证金	6,066,499.75	3,626,608.53
合 计	<b>6,080,317.92</b>	<b>6,099,874.53</b>

银行承兑汇票保证金因其使用权受到限制，不作为现金流量表中的现金或现金等价物。

## 2、交易性金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	152,645,296.35	165,758,309.59
其中：债务工具投资	152,645,296.35	165,758,309.59
合 计	<b>152,645,296.35</b>	<b>165,758,309.59</b>

说明：交易性金融资产全部系购买的银行理财产品，年末原值 151,000,000.00 元，公允价值变动 1,645,296.35 元。

## 3、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,906,004.95	--	10,906,004.95	1,724,073.20	--	1,724,073.20
商业承兑汇票	20,353,408.30	610,602.25	19,742,806.05	18,372,910.30	551,187.31	17,821,722.99
合 计	<b>31,259,413.25</b>	<b>610,602.25</b>	<b>30,648,811.00</b>	<b>20,096,983.50</b>	<b>551,187.31</b>	<b>19,545,796.19</b>

说明：本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(1) 年末本集团无已质押的应收票据

(2) 年末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	15,158,360.82	--

## 商业承兑票据

--

--

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。本年对于商业承兑汇票在票据背书或者贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

## (3) 按坏账计提方法分类

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
<b>按单项计提坏账准备</b>					
按组合计提坏账准备	31,259,413.25	100.00	610,602.25	1.95	30,648,811.00
其中:					
银行承兑汇票	10,906,004.95	34.89	--	--	10,906,004.95
商业承兑汇票	20,353,408.30	65.11	610,602.25	3.00	19,742,806.05
<b>合计</b>	<b>31,259,413.25</b>	<b>100.00</b>	<b>610,602.25</b>	<b>1.95</b>	<b>30,648,811.00</b>

(续)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
<b>按单项计提坏账准备</b>					
按组合计提坏账准备	20,096,983.50	100.00	551,187.31	2.74	19,545,796.19
其中:					
银行承兑汇票	1,724,073.20	8.58	--	--	1,724,073.20
商业承兑汇票	18,372,910.30	91.42	551,187.31	3.00	17,821,722.99
<b>合计</b>	<b>20,096,983.50</b>	<b>100.00</b>	<b>551,187.31</b>	<b>2.74</b>	<b>19,545,796.19</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	20,353,408.30	610,602.25	3.00

说明: 本集团按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备, 相关金额为610,602.25元。



永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	551,187.31
本期计提	59,414.94
2020.12.31	610,602.25

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	134,022,718.25	125,945,837.66
1至2年	35,398,531.89	67,790,984.61
2至3年	36,830,162.70	8,477,277.70
3至4年	3,984,483.80	647,876.14
4至5年	2,577,520.60	1,929,644.46
小 计	212,813,417.24	204,791,620.57
减：坏账准备	30,625,422.35	20,028,447.84
合 计	182,187,994.89	184,763,172.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,997,559.96	3.29	5,825,553.09	83.25	1,172,006.87
按组合计提坏账准备	205,815,857.28	96.71	24,799,869.26	12.05	181,015,988.02
其中：					
应收国内客户	205,815,857.28	96.71	24,799,869.26	12.05	181,015,988.02
合 计	212,813,417.24	100.00	30,625,422.35	14.39	182,187,994.89

(续)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,972,504.96	2.43	3,812,654.96	76.67	1,159,850.00
按组合计提坏账准备	199,819,115.61	97.57	16,215,792.88	8.12	183,603,322.73

## 永悦科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：

应收国内客户	199,819,115.61	97.57	16,215,792.88	8.12	183,603,322.73
<b>合计</b>	<b>204,791,620.57</b>	<b>100.00</b>	<b>20,028,447.84</b>	<b>9.78</b>	<b>184,763,172.73</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
福建省聚鑫源复合材料有限公司	193,800.00	193,800.00	100.00	预计无法收回
泉州市丰祥电子科技有限公司	27,654.00	27,654.00	100.00	预计无法收回
湖南九五石业有限公司	2,230,690.46	2,230,690.46	100.00	预计无法收回
佛山市星河新型石材有限公司	1,070,548.00	1,070,548.00	100.00	预计无法收回
清远市贝克新材料有限公司	1,449,812.50	1,290,333.13	89.00	预计大部分无法收回
本益新材料股份公司	2,025,055.00	1,012,527.50	50.00	预计部分无法收回
<b>合计</b>	<b>6,997,559.96</b>	<b>5,825,553.09</b>	<b>83.25</b>	

(续)

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
福建省聚鑫源复合材料有限公司	193,800.00	193,800.00	100.00	预计无法收回
泉州市丰祥电子科技有限公司	27,654.00	27,654.00	100.00	预计无法收回
湖南九五石业有限公司	2,230,690.46	2,230,690.46	100.00	预计无法收回
佛山市星河新型石材有限公司	1,070,548.00	1,070,548.00	100.00	预计无法收回
清远市贝克新材料有限公司	1,449,812.50	289,962.50	20.00	预计部分无法收回
<b>合计</b>	<b>4,972,504.96</b>	<b>3,812,654.96</b>	<b>76.67</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	134,022,718.25	3,043,841.59	2.27

## 永悦科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	31,923,664.39	3,401,220.01	10.65
2至3年	35,759,614.70	14,244,947.72	39.84
3至4年	3,984,483.80	3,984,483.80	100.00
4至5年	125,376.14	125,376.14	100.00
<b>合计</b>	<b>205,815,857.28</b>	<b>24,799,869.26</b>	<b>12.05</b>

(续)

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	124,496,025.16	2,662,387.76	2.14
1至2年	66,720,436.61	8,826,712.55	13.23
2至3年	8,477,277.70	4,601,316.43	54.28
3至4年	125,376.14	125,376.14	100.00
<b>合计</b>	<b>199,819,115.61</b>	<b>16,215,792.88</b>	<b>8.12</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	20,028,447.84
首次执行新收入准则的调整金额	--
2020.01.01	20,028,447.84
本期计提	10,596,974.51
<b>2020.12.31</b>	<b>30,625,422.35</b>

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 65,441,199.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,634,644.83 元。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,875,197.57	87.50	8,338,724.00	96.56
1至2年	549,144.92	9.85	296,696.12	3.44
2至3年	147,374.00	2.65		
<b>合计</b>	<b>5,571,716.49</b>	<b>100.00</b>	<b>8,635,420.12</b>	<b>100.00</b>

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,785,550.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.94%。

6、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	3,854,130.49	3,642,238.50
<b>合 计</b>	<b>3,854,130.49</b>	<b>3,642,238.50</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,070,826.99	344,172.15
1 至 2 年	79,086.55	3,298,562.40
2 至 3 年	2,705,148.62	
<b>小 计</b>	<b>3,855,062.16</b>	<b>3,642,734.55</b>
减：坏账准备	931.67	496.05
<b>合 计</b>	<b>3,854,130.49</b>	<b>3,642,238.50</b>

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	3,423,746.23		3,423,746.23	2,753,954.43	--	2,753,954.43
应收政府及其组成部门款项				536,672.50	--	536,672.50
代扣代缴	256,999.27		256,999.27	188,084.87	--	188,084.87
备用金	35,000.00		35,000.00	154,101.81	--	154,101.81
其他	139,316.66	931.67	138,384.99	9,920.94	496.05	9,424.89
<b>合 计</b>	<b>3,855,062.16</b>	<b>931.67</b>	<b>3,854,130.49</b>	<b>3,642,734.55</b>	<b>496.05</b>	<b>3,642,238.50</b>

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,855,062.16	0.02	931.67	3,854,130.49	
应收押金和保证金	3,423,746.23	--	--	3,423,746.23	
员工备用金及其他	291,999.27	--	--	291,999.27	
应收代垫款	139,316.66	0.67	931.67	138,384.99	
<b>合计</b>	<b>3,855,062.16</b>	<b>0.02</b>	<b>931.67</b>	<b>3,854,130.49</b>	

期末，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，本集团不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,642,734.55	0.01	496.05	3,642,238.50	
应收押金和保证金	2,753,954.43	--	--	2,753,954.43	
员工备用金及其他	342,186.68	--	--	342,186.68	
应收政府及其组成部门 款项	536,672.50	--	--	536,672.50	
应收代垫款	9,920.94	5.00	496.05	9,424.89	
<b>合计</b>	<b>3,642,734.55</b>	<b>0.01</b>	<b>496.05</b>	<b>3,642,238.50</b>	

截至2019年12月31日，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，本集团不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④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)	
2019年12月31日余额	496.05	--	--	496.05
2019年12月31日余额在本期	496.05	--	--	496.05
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	435.62	--	--	435.62
2020年12月31日余额	931.67	--	--	931.67

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
泉州市泉港石化工业区建设发展有限公司	保证金	2,688,000.00	2至3年	69.73	
BANGLADESH EXPORT PROCESSING ZONES AUTHORITY	保证金	616,613.33	1年以内 565,658.90, 1至2年50,954.43	15.99	
代扣代缴	代扣代缴	256,999.27	1年以内	6.67	
陈晓彬	个人借款	100,000.00	1年以内	2.59	
龚诗富	保证金	72,132.90	1年以内	1.87	
<b>合计</b>	--	<b>3,733,745.50</b>	--	<b>96.85</b>	

7、存货

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,945,137.45	--	21,945,137.45	17,141,615.98	--	17,141,615.98
在产品	374,720.38	--	374,720.38	--	--	--
库存商品	8,932,196.24	--	8,932,196.24	8,753,972.73	--	8,753,972.73
发出商品	1,081,752.88	--	1,081,752.88	659,778.84	--	659,778.84
<b>合计</b>	<b>32,333,806.95</b>	--	<b>32,333,806.95</b>	<b>26,555,367.55</b>	--	<b>26,555,367.55</b>



永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
进项税额	633,907.07	247,402.74
预缴所得税	5,454.57	--
<b>合 计</b>	<b>639,361.64</b>	<b>247,402.74</b>

9、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	68,573,457.48	53,789,812.87
固定资产清理	--	--
<b>合 计</b>	<b>68,573,457.48</b>	<b>53,789,812.87</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	科研设备	家具/器具	合计
<b>一、账面原值:</b>							
1.2019.12.31	58,179,193.36	39,556,332.35	2,897,126.47	1,480,331.03	2,034,305.06	3,396,266.59	107,543,554.86
2.本年增加金额	8,510,474.28	11,300,460.31	759,598.23	132,152.08	90,052.22	397,627.20	21,190,364.32
(1) 购置	4,908,057.51	181,428.45	759,598.23	132,152.08	90,052.22	397,627.20	6,468,915.69
(2) 在建工程转入	3,602,416.77	11,119,031.86	--	--	--	--	14,721,448.63
3.本年减少金额	--	110,042.74	83,980.00	--	--	--	194,022.74
(1) 处置或报废	--	110,042.74	83,980.00	--	--	--	194,022.74
4.2020.12.31	66,689,667.64	50,746,749.92	3,572,744.70	1,612,483.11	2,124,357.28	3,793,893.79	128,539,896.44
<b>二、累计折旧</b>							
1.2019.12.31	18,311,569.45	25,675,693.01	2,672,316.28	1,188,770.62	1,266,752.11	3,144,012.94	52,259,114.41
2.本年增加金额	3,140,440.06	2,788,404.97	129,889.66	103,430.66	95,091.27	145,264.09	6,402,520.71
(1) 计提	3,140,440.06	2,788,404.97	129,889.66	103,430.66	95,091.27	145,264.09	6,402,520.71
3.本年减少金额	--	110,042.74	79,781.00	--	--	--	189,823.74
(1) 处置或报废	--	110,042.74	79,781.00	--	--	--	189,823.74
4.2020.12.31	21,452,009.51	28,354,055.24	2,722,424.94	1,292,201.28	1,361,843.38	3,289,277.03	58,471,811.38
<b>三、减值准备</b>							
1.2019.12.31	--	973,711.00	--	--	520,916.58	--	1,494,627.58
2.本年增加金	--	--	--	--	--	--	--

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	-	973,711.00	-	-	520,916.58	-	1,494,627.58
四、账面价值							
1.2020.12.31 账面价值	45,237,658.13	21,418,983.68	850,319.76	320,281.83	241,597.32	504,616.76	68,573,457.48
2.2019.12.31 账面价值	39,867,623.91	12,906,928.34	224,810.19	291,560.41	246,636.37	252,253.65	53,789,812.87

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,610,039.67	634,463.55	973,711.00	1,865.12	
科研设备	700,000.00	144,083.42	520,916.58	35,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,310,039.67</b>	<b>778,546.97</b>	<b>1,494,627.58</b>	<b>36,865.12</b>	

10、在建工程

项目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	--	15,084,149.04
工程物资	--	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>15,084,149.04</b>

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
诚联-安装中生产设备	--	--	--	2,309,734.51	--	2,309,734.51
孟加拉-安装中生产设备	--	--	--	8,809,297.35	--	8,809,297.35
三层办公楼及附属工程	--	--	--	3,352,958.87	--	3,352,958.87
实验室装修	--	--	--	348,417.70	--	348,417.70
15万吨/年废矿物油综合利用项目	--	--	--	263,740.61	--	263,740.61
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>15,084,149.04</b>	<b>--</b>	<b>15,084,149.04</b>

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2020.12.31
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
诚联-安装中生产设备	2,309,734.51		2,309,734.51					--
孟加拉-安装中生产设备	8,809,297.35		8,809,297.35					--
三层办公楼及附属工程土建部分	3,352,958.87	215,412.80	3,568,371.67					--
实验室装修	348,417.70	34,045.10	34,045.10	348,417.70				--
15万吨/年废矿物油综合利用项目	263,740.61	1,590,000.00		1,853,740.61				--
<b>合计</b>	<b>15,084,149.04</b>	<b>1,839,457.90</b>	<b>14,721,448.63</b>	<b>2,202,158.31</b>				<b>--</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
诚联-安装中生产设备	2,309,734.51	100.00	已完工	自筹
孟加拉-安装中生产设备	18,801,986.84	100.00	已完工	自筹
三层办公楼及附属工程土建部分	4,784,736.83	100.00	已完工	自筹
实验室装修	382,451.32	100.00	已完工	募集资金
15万吨/年废矿物油综合利用项目	388,105,500.00	0.5	项目终止	自筹、募集资金
<b>合计</b>	<b>414,384,409.50</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2019.12.31	16,972,581.61	140,000.00	10,410,427.86	27,523,009.47
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.12.31	16,972,581.61	140,000.00	10,410,427.86	27,523,009.47
二、累计摊销				
1.2019.12.31	2,680,660.08	68,923.18	358,101.68	3,107,684.94
2.本期增加金额	365,607.84	8,615.40	1,075,609.08	1,449,832.32
(1) 计提	365,607.84	8,615.40	1,075,609.08	1,449,832.32
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.12.31	3,046,267.92	77,538.58	1,433,710.76	4,557,517.26

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、减值准备

四、账面价值

1.2020.12.31 账面价值	13,926,313.69	62,461.42	8,976,717.10	22,965,492.21
2.2019.12.31 账面价值	14,291,921.53	71,076.82	10,052,326.18	24,415,324.53

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
减值准备	32,730,558.66	4,909,583.80	22,074,262.73	3,311,139.41
可抵扣亏损	10,635,472.83	2,658,868.21	3,748,596.68	937,149.17
<b>小 计</b>	<b>43,366,031.49</b>	<b>7,568,452.01</b>	<b>25,822,859.41</b>	<b>4,248,288.58</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
交易性金融资产的公允价值变动	1,645,296.35	256,580.76	1,758,309.59	276,333.29
<b>小 计</b>	<b>1,645,296.35</b>	<b>256,580.76</b>	<b>1,758,309.59</b>	<b>276,333.29</b>

13、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预付工程款	36,000.00	2,020,000.00
预付设备款	133,574.40	5,337,444.42
<b>合 计</b>	<b>169,574.40</b>	<b>7,357,444.42</b>

14、短期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	10,000,000.00	10,007,250.00
不能终止确认的商业承兑汇票贴现	--	4,237,231.54
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>14,244,481.54</b>

15、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	30,321,183.46	18,118,620.30

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	1,454,053.87	1,132,754.79
设备款	323,403.13	324,417.90
运费	193,114.80	122,633.43
工程款	--	1,548,373.93
<b>合 计</b>	<b>1,970,571.80</b>	<b>3,128,180.05</b>

说明：本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

17、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	--	822,952.87

18、合同负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收商品款	1,522,156.89	--

19、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	2,654,301.55	18,290,716.68	17,893,226.71	3,051,791.52
离职后福利-设定提存计划	--	46,894.10	46,894.10	--
<b>合 计</b>	<b>2,654,301.55</b>	<b>18,337,610.78</b>	<b>17,940,120.81</b>	<b>3,051,791.52</b>

(1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,646,076.25	15,969,785.64	15,573,900.96	3,041,960.93
职工福利费	--	1,348,303.63	1,348,303.63	--
社会保险费	--	335,122.82	335,122.82	--
其中：1. 医疗保险费	--	311,477.16	311,477.16	--
2. 工伤保险费	--	1,928.80	1,928.80	--
3. 生育保险费	--	21,716.86	21,716.86	--
住房公积金	--	527,892.00	527,892.00	--
工会经费和职工教育经费	8,225.30	109,612.59	108,007.30	9,830.59
<b>合 计</b>	<b>2,654,301.55</b>	<b>18,290,716.68</b>	<b>17,893,226.71</b>	<b>3,051,791.52</b>



永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	--	46,894.10	46,894.10	--
其中：1. 基本养老保险费	--	45,521.60	45,521.60	--
2. 失业保险费	--	1,372.50	1,372.50	--
<b>合 计</b>	--	<b>46,894.10</b>	<b>46,894.10</b>	--

20、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	316,005.00	2,038,928.15
企业所得税	1,829,677.76	1,588,795.82
个人所得税	53,951.60	399,601.45
城市维护建设税	15,800.25	101,951.65
教育费附加	9,480.15	61,170.99
地方教育费附加	6,320.10	40,780.66
房产税	41,424.55	35,098.38
土地使用税	29,486.20	29,486.20
印花税	24,220.01	18,795.31
环境保护税	7,109.14	8,079.07
<b>合 计</b>	<b>2,333,474.76</b>	<b>4,322,687.68</b>

21、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,927,573.61	1,145,970.84
<b>合 计</b>	<b>1,927,573.61</b>	<b>1,145,970.84</b>

(1) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预提费用	1,907,974.20	927,642.72
其他	19,599.41	218,328.12
<b>合 计</b>	<b>1,927,573.61</b>	<b>1,145,970.84</b>

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	39,791.72	

23、递延收益

项 目	2019.12.31	本年增加	本年减少	2020.12.31	形成原因
2014年度企业技 改、节能与循环经 济项目补助资金	79,450.00	--	15,890.00	63,560.00	收到与资产相 关政府补助

24、股本（单位：万股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,041.20			7,897.68		7,897.68	27,938.88

说明：2020年5月21日公司召开2019年年度股东大会，决定以2019年12月31日总股本20,041.20万股扣除已回购股份297万股后的股本19,744.20万股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增4股，共计转增7,897.68万股，本次转增后公司注册资本变更为27,938.88万元。

25、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	186,162,590.10		78,976,800.00	107,185,790.10

说明：本期股本溢价变动系2020年资本公积转增股本，详见本附注五、24。

26、库存股

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
库存股	30,396,555.27			30,396,555.27

说明：库存股系根据公司2018年11月20日第二届董事会第十次会议、2018年第二次临时股东大会决议，公司回购社会公众股份合计297万股用于员工股权激励计划。

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、其他综合收益

项 目	2019.12.31 (1)	本期发生额					2020.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归 属 于母公 司 (2)	税后归 属于 少数股 东	
一、将重分类 进损益的其他 综合收益	227,522.24	-80,132.51	--	--	-69,848.75	-10,283.76	157,673.49
1.外币财务报 表折算差额	227,522.24	-80,132.51	--	--	-69,848.75	-10,283.76	157,673.49

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-80,132.51元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-69,848.75元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-10,283.76元。

28、专项储备

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	20,854,557.89	3,830,962.68	1,988,663.13	22,696,857.44

说明：本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）第八条之规定，以上一年度营业收入为基数，按适用比例逐月计提安全生产费。

29、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	21,086,736.76	1,300,860.48	--	22,387,597.24

说明：本期法定盈余公积增加额系按母公司期间净利润的10%计提。

30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	127,930,044.05	115,418,640.52	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		412,227.99	--
调整后 期初未分配利润	127,930,044.05	115,830,868.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,251,403.04	24,390,446.63	--
减：提取法定盈余公积	1,300,860.48	2,419,171.09	
应付普通股股利	9,872,100.00	9,872,100.00	
期末未分配利润	123,008,486.61	127,930,044.05	

说明：根据2019年度股东大会决议，本公司以利润分配方案实施时股权登记日的应分配股数19,744.20万股（比2019年报告年末总股本减少297.00万股，即已回购股份）为基数，向全体股东每10股分配现金股利0.50元，实际共派发现金股利9,872,100.00元（含税）。

## 31、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,512,232.50	352,715,190.70	425,479,084.69	352,633,150.91
其他业务	6,874,640.71	6,660,935.98	3,246,697.55	2,763,496.35
合 计	<b>406,386,873.21</b>	<b>359,376,126.68</b>	<b>428,725,782.24</b>	<b>355,396,647.26</b>

## (1) 营业收入、营业成本按行业划分

行业(或：业务) 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学制品制造业	399,512,232.50	352,715,190.70	425,479,084.69	352,633,150.91

## (2) 营业收入、营业成本按产品划分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
不饱和树脂	399,512,232.50	352,715,190.70	425,115,134.25	352,364,680.00
聚氨酯			363,950.44	268,470.91
合 计	<b>399,512,232.50</b>	<b>352,715,190.70</b>	<b>425,479,084.69</b>	<b>352,633,150.91</b>

## (3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
福建省	76,896,906.55	71,327,854.72	129,751,777.14	109,034,618.79
广东省	187,573,143.61	163,703,682.41	230,560,858.43	188,923,938.49
其他	121,948,866.01	107,601,670.20	62,120,300.28	52,504,941.64
外销	13,093,316.33	10,081,983.37	3,046,148.84	2,169,651.99
合 计	<b>399,512,232.50</b>	<b>352,715,190.70</b>	<b>425,479,084.69</b>	<b>352,633,150.91</b>

## 32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	364,697.29	420,028.46

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

房产税	520,447.66	419,947.92
土地使用税	353,834.40	277,076.18
教育费附加	218,721.16	251,911.77
印花税	192,869.70	200,176.32
地方教育附加	145,814.14	167,941.19
环境保护税	20,959.10	41,003.42
<b>合 计</b>	<b>1,817,343.45</b>	<b>1,778,085.26</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费		11,119,335.70
包装费	5,521,138.62	3,393,985.68
职工薪酬	3,259,234.18	2,238,593.27
业务招待费	928,413.22	2,006,985.53
租赁费	1,448,848.82	1,361,578.35
差旅费	563,893.10	537,889.82
折旧费	305,280.87	445,349.10
车辆使用费	239,479.81	233,579.14
办公费	274,752.99	56,252.96
其他	20,749.09	18,217.38
<b>合 计</b>	<b>12,561,790.70</b>	<b>21,411,766.93</b>

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,234,599.06	7,509,976.37
折旧摊销	3,336,908.52	1,687,346.07
办公差旅费	1,475,770.00	1,151,033.83
咨询服务费	1,418,823.80	1,057,054.51
业务招待费	1,591,129.74	828,040.82
车辆使用费	474,267.87	613,315.05
环保费用	491,444.88	207,486.56
保险费	196,459.85	205,762.58
残保金	164,712.92	197,548.30
水电费	148,641.31	153,266.98

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	132,553.40	142,106.57
租赁费	340,475.75	93,230.40
<b>合 计</b>	<b>17,005,787.10</b>	<b>13,846,168.04</b>

35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	9,343,435.13	9,717,548.38
人工费	2,723,129.32	2,503,624.69
折旧费	860,513.57	741,699.66
其他	995,619.72	471,283.14
<b>合 计</b>	<b>13,922,697.74</b>	<b>13,434,155.87</b>

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,013,624.08	408,423.09
减：利息收入	793,065.89	891,810.97
承兑汇票贴息	940,984.72	196,233.81
汇兑损益	117,563.01	104,557.34
手续费及其他	125,596.93	56,639.51
<b>合 计</b>	<b>1,404,702.85</b>	<b>-125,957.22</b>

37、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	1,665,718.00	4,344,000.00	与收益相关
政府补助	15,890.00	15,890.00	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>1,681,608.00</b>	<b>4,359,890.00</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,821,020.11	4,407,051.75
成本法核算的长期股权投资收益	521,516.67	
处置衍生金融资产取得的投资收益	11,491,618.13	
<b>合 计</b>	<b>14,834,154.91</b>	<b>4,407,051.75</b>



永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,645,296.35	771,021.91
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,645,296.35	771,021.91
<b>合 计</b>	<b>1,645,296.35</b>	<b>771,021.91</b>

40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-59,414.94	-48,873.73
应收账款坏账损失	-10,633,299.66	-4,712,709.53
其他应收款坏账损失	-465.82	1,359.95
<b>合 计</b>	<b>-10,693,180.42</b>	<b>-4,760,223.31</b>

41、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,986.61	-96,335.53

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得	4,645.65		4,645.65
长账龄应付账款核销		155,555.34	
<b>合 计</b>	<b>4,645.65</b>	<b>155,555.34</b>	<b>4,645.65</b>

43、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
赞助捐赠支出	77,185.10	83,900.00	77,185.10
15万吨/年废矿物油综合利用项目终止损失	2,680,413.11		2,680,413.11
滞纳金	332,277.18		332,277.18
其他	65.87	39,918.96	65.87
<b>合 计</b>	<b>3,089,941.26</b>	<b>123,818.96</b>	<b>3,089,941.26</b>

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,665,072.96	3,847,908.85
递延所得税费用	-3,339,915.96	-432,065.62
<b>合 计</b>	<b>-674,843.00</b>	<b>3,415,843.23</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,679,021.31	27,698,057.30
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	701,853.20	4,154,708.60
某些子公司适用不同税率的影响	-802,930.76	174,157.20
对以前期间当期所得税的调整	-44,057.40	
不可抵扣的成本、费用和损失	999,529.27	595,772.60
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-” 填列）	-1,529,237.31	-1,508,795.17
所得税费用	-674,843.00	3,415,843.23

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,698,218.00	4,344,000.00
利息收入	786,206.64	891,810.97
其他	430,470.37	12,034.98
<b>合 计</b>	<b>2,914,895.01</b>	<b>5,247,845.95</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	29,089,549.34	39,118,853.49
其他	409,572.13	82,508.25
<b>合 计</b>	<b>29,499,121.47</b>	<b>39,201,361.74</b>

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,353,864.31	24,282,214.07
加：资产减值损失		--
信用减值损失	10,693,180.42	4,760,223.31
固定资产折旧	6,402,520.71	6,188,940.22
无形资产摊销	1,449,832.32	528,322.20
长期待摊费用摊销		--
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）	1,986.61	96,335.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,680,413.11	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,645,296.35	-771,021.91
财务费用（收益以“-”号填列）	2,072,171.81	709,214.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,834,154.91	-4,407,051.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,320,163.43	-560,305.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,752.53	128,240.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,778,439.40	7,468,495.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,657,558.29	14,920,006.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,647,781.00	-41,139,943.44
其他	3,830,962.68	4,740,227.88
经营活动产生的现金流量净额	<b>2,877,348.06</b>	16,943,896.41
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	72,079,575.85	63,697,196.37
减：现金的期初余额	63,697,196.37	103,699,822.40
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	8,382,379.48	-40,002,626.03

说明：①其他为本集团本期提取的专项储备金额。

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②本集团销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额：

项 目	本期发生额	上期发生额
销售商品收到的银行承兑汇票 背书转让的金额	8,303,115.64	1,252,141.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	72,079,575.85	63,697,196.37
其中：库存现金	114,676.25	20,939.51
可随时用于支付的银行存款	71,951,081.43	61,202,990.86
可随时用于支付的其他货币资金	13,818.17	2,473,266.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	72,079,575.85	63,697,196.37

47、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	6,066,499.75	保证金流动性受限

48、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	365.76	6.5249	2,386.54
塔卡	1,437,888.90	0.0771	110,857.55

六、合并范围的变动

本年本集团的合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

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	
福建省永悦化工贸易有限公司	福建	福建惠安	贸易	100.00		直接设立
泉州市泉港永悦新材料有限公司	福建	福建泉港	生产	100.00		直接设立
YONGYUE SCIENCE	孟加拉国	孟加拉国	生产	98.11		直接设立

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

&TECHNOLOGY  
 CO.BD.LTD

诚联新材料（福建） 有限责任公司	福建	福建惠安	生产	66.67	直接设立
---------------------	----	------	----	-------	------

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例%	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
YONGYUE SCIENCE& TECHNOLOGY CO.BD.LTD	1.89	-36,709.94		355,572.44
诚联新材料（福建） 有限责任公司	33.33	-871,112.55		9,033,262.94

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.12.31					
	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
YONGYUE SCIENCE& TECHNOLOGY CO.BD.LTD	2,312,696.01	16,565,495.71	18,878,191.72	8,481.11		8,481.11
诚联新材料（福 建）有限责任公司	1,898,206.26	12,394,505.37	14,292,711.63	193,212.85		193,212.85

续（1）:

子公司名称	2019.12.31					
	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
YONGYUE SCIENCE& TECHNOLOGY CO.BD.LTD	579,223.10	17,332,830.70	17,912,053.80			
诚联新材料（福建） 有限责任公司	1,842,487.62	12,932,583.87	14,775,071.49	61,973.69		61,973.69

续（2）:

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业 收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业 收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
YONGYUE SCIENCE& TECHNOLOGY CO.BD.LTD		-1,398,210.68	-1,398,210.68	-2,383,372.36		-570,500.24	-570,500.24	-880,861.08
诚联新材料 （福建）有限 责任公司	26,668.11	-2,613,599.02	-2,613,599.02	-2,232,897.23		-286,902.20	-286,902.20	-362,835.72

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

本集团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集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。



本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 30.75%（2019 年：37.70%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 96.85%（2019 年：95.32%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 14,562.94 万元（2019 年 12 月 31 日：23,826.79 万元）。

期末，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
<b>金融负债：</b>				
短期借款	1,000.00			1,000.00
应付票据	3,032.12			3,032.12
应付账款	197.06			197.06
其他应付款	192.76			192.76
<b>金融负债合计</b>	<b>4,421.94</b>			<b>4,421.94</b>

期初，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
<b>金融负债：</b>				
短期借款	1,424.45			1,424.45
应付票据	1,811.86			1,811.86

永悦科技股份有限公司  
财务报表附注  
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	312.82	312.82
其他应付款	114.60	114.60
<b>金融负债合计</b>	<b>3,663.73</b>	<b>3,663.73</b>

### (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，包括利率风险、汇率风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在孟加拉设立的子公司持有以塔卡为结算货币的资产外，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

## 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 8.80%（2019 年 12 月 31 日：7.70%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		152,645,296.35		152,645,296.35
1. 债务工具投资		152,645,296.35		152,645,296.35
持续以公允价值计量的资产总额		<b>152,645,296.35</b>		<b>152,645,296.35</b>

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
银行理财产品	152,645,296.35	现金流量折现法	预期利率 合同利率 反映发行人信用风险的折现率

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司的实际控制人为股东傅文昌、付水法、付文英、付秀珍等四人，占本公司 36.67% 股权。

2020 年 11 月 30 日，公司实际控制人傅文昌、付水法、付文英和持股 5% 以上非第一大股东陈志山先生与江苏华英企业管理股份有限公司（以下简称“江苏华英”）签订了《关于永悦科技股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“转让协议”），将其分别持有的 14,700,000 股、20,580,000 股、3,135,000 股、9,400,000 股无限售流通股份以协议转让方式转让给江苏华英。

公司于 2021 年 1 月 21 日收到转让双方的通知，双方已取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，过户日期为 2021 年 1 月 20 日，本次股份协议转让过户登记手续已办理完毕。原公司的实际控制人傅文昌先生及其一致行动人愿意不可撤销地放弃其所持上市公司的表决权，受让方江苏华英持有公司 47,815,000 股股份，占公司总股本的 17.1141%。因此，江苏华英成为公司的控股股东，陈翔先生成为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
福建川流新能源汽车运营服务有限公司	该公司实际控制人陈志江与股东陈志山系兄弟关系

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

泉州睿联投资有限公司	公司董事、副总经理陈泳絮兼任该公司的法定代表人、总经理
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
福建川流新能源汽车运营服务有限公司	电动汽车		18,493.30

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
傅文昌	50,000,000.00	2020-5-21	2023-5-20	否，详见注1

注1：傅文昌于2020年5月21日与招商银行股份有限公司泉州分行签订担保合同，为公司向招商银行股份有限公司泉州分行申请5,000.00万综合授信的提供担保，截至2020年12月31日该合同项下已使用额度1,772.928万元，其中银行承兑汇票使用额度1,772.928万元。

(3) 关联方资产转让情况

根据公司第二届董事会第三十一次会议决议，公司向泉州睿联投资有限公司转让与其共同投资的上海斐昱歆琰投资管理合伙企业（有限合伙）的基金份额，交易金额为29,521,516.67元。

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员11人，上年关键管理人员11人，支付薪酬情况见下表：

项目	本年发生额（单位：万元）	上年发生额（单位：万元）
关键管理人员薪酬	243.89	241.60

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	福建川流新能源汽车运营服务有限公司			10,000.00	

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	徐伟达		12,000.00
其他应付款	朱水宝		12,000.00

## 6、关联方承诺

傅文昌、付水法、付秀珍及付文英承诺：（1）对于公司首次公开发行股票前所持的公司股票，在股票锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次发行价格。自公司上市至减持期间，公司如有派息、送股、公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持股票的价格下限将相应进行调整；（2）自公司上市三年股份锁定期满后的两年内，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%。本次协议转让完成后，受让方江苏华英承诺继续履行上述承诺。若上述协议转让未能完成，傅文昌、付水法、付秀珍及付文英愿意继续履行上述承诺；（3）在标的股份交割前，维持公司的上市地位，且公司截至协议签署日的现有业务在 2020 年度、2021 年度经审计后的归属母公司股东的税后净利润为正数。否则，傅文昌、付水法、付秀珍及付文英应当在公司 2020 年度、2021 年度的年度报告公告之日起的 30 日内将亏损的金额全部一次性向本公司进行补偿。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

据《公司法》、《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等法律法规规定，公司通过回购专户持有本公司的股份不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、认购新股和配股、质押等权利，故董事会提议 2020 年利润分配预案：拟以公司 2020 年

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12 月 31 日总股本 279,388,800 股扣除目前回购专用账户上已回购的股份数量 2,970,000 股后的 276,418,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.079 元（含税），合计派发现金红利 2,183,708.52 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配，同时以资本公积金向全体股东按每 10 股转增股本 3 股，共计转增 82,925,640 股，转增后公司总股本由 279,388,800 股增加为 362,314,440 股。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

公司的控股股东于 2021 年 1 月 20 日变更为江苏华英企业管理股份有限公司，详见本附注十、6。

截至本报告日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部报告

除销售合成树脂业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团收入主要来自中国境内，主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

### 2、政府补助

#### (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2014 年度企业技改、节能与循环经济项目补助资金	财政拨款	79,450.00	--	15,890.00	--	63,560.00	其他收益	与资产相关

说明：2014 年度企业技改、节能与循环经济项目系根据《关于 2014 年度企业技改、节能与循环经济项目补助资金安排方案的请示》（惠经信[2015]45 号），本公司于 2015 年 7 月 22 日收到惠安县经信局补助资金 158,900.00 元。

#### (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
园区防控补助	财政拨款	1,000.00	其他收益	与收益相关
鼓励创新扶持资金	财政拨款	170,000.00	其他收益	与收益相关
专家工作站补助金	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年第一季度惠安县第三批困难企业稳岗返还	财政拨款	844,164.00	其他收益	与收益相关
2020 年职业技能培训补贴	财政拨款	26,000.00	其他收益	与收益相关

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吸纳省外贫困劳动力奖励	财政拨款	4,214.00	其他收益	与收益相关
循环化改造项目第一笔补助资金	财政拨款	470,340.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>1,665,718.00</b>		

说明：采用总额法计入当期损益的政府补助中单项金额 10 万及以上项目占其他收益总额的 98.13%，明细列示如下：

补助项目	本年发生额	发放主体	批文
鼓励创新扶持资金	170,000.00	惠安县财政局	泉州市科技局关于下达 2019 年度惠安县股利科技创新扶持资金通知（惠科【2020】10 号）
专家工作站补助金	150,000.00	惠安县财政局	中共泉州市委人才工作领导小组关于认定泉州市第五批专家工作站的通知（泉委人才【2019】10 号）
2020 年第一季度惠安县第三批困难企业稳岗返还	844,164.00	惠安县财政局	惠安县 2020 年困难企业申请稳岗返还须知及名单
循环化改造项目第一笔补助资金	470,340.00	惠安县财政局	关于下达泉惠石化工业园区循环化改造项目补助资金的通知
<b>合计</b>	<b>1,634,504.00</b>		

### 3、其他

报告期内无应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,906,004.95	--	10,906,004.95	1,724,073.20	--	1,724,073.20
商业承兑汇票	20,353,408.30	610,602.25	19,742,806.05	18,372,910.30	551,187.31	17,821,722.99
<b>合计</b>	<b>31,259,413.25</b>	<b>610,602.25</b>	<b>30,648,811.00</b>	<b>20,096,983.50</b>	<b>551,187.31</b>	<b>19,545,796.19</b>

说明：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(1) 年末本公司无已质押的应收票据

(2) 年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据



永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	15,158,360.82	--
商业承兑票据	--	--

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。本年对于商业承兑汇票在票据背书或者贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
<b>按单项计提坏账准备</b>					
按组合计提坏账准备	31,259,413.25	100.00	610,602.25	1.95	30,648,811.00
其中:					
银行承兑汇票	10,906,004.95	34.89	--	--	10,906,004.95
商业承兑汇票	20,353,408.30	65.11	610,602.25	3.00	19,742,806.05
<b>合 计</b>	<b>31,259,413.25</b>	<b>100.00</b>	<b>610,602.25</b>	<b>1.95</b>	<b>30,648,811.00</b>

(续)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
<b>按单项计提坏账准备</b>					
按组合计提坏账准备	20,096,983.50	100.00	551,187.31	2.74	19,545,796.19
其中:					
银行承兑汇票	1,724,073.20	8.58	--	--	1,724,073.20
商业承兑汇票	18,372,910.30	91.42	551,187.31	3.00	17,821,722.99
<b>合 计</b>	<b>20,096,983.50</b>	<b>100.00</b>	<b>551,187.31</b>	<b>2.74</b>	<b>19,545,796.19</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名 称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	20,353,408.30	610,602.25	3.00

## 永悦科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，相关金额为610,602.25元。

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
<b>2019.12.31</b>	551,187.31
本期计提	59,414.94
<b>2020.12.31</b>	<b>610,602.25</b>

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	134,018,598.25	125,945,837.66
1至2年	35,398,531.89	67,790,984.61
2至3年	36,830,162.70	8,477,277.70
3至4年	3,984,483.80	647,876.14
4至5年	2,577,520.60	1,929,644.46
小 计	<b>212,809,297.24</b>	<b>204,791,620.57</b>
减：坏账准备	30,625,328.83	20,028,447.84
合 计	<b>182,183,968.41</b>	<b>184,763,172.73</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,997,559.96	3.29	5,825,553.09	83.25	1,172,006.87
按组合计提坏账准备	205,811,737.28	96.71	24,799,775.74	12.05	181,011,961.54
其中：					
应收国内客户	205,811,737.28	96.71	24,799,775.74	12.05	181,011,961.54
合 计	<b>212,809,297.24</b>	<b>100.00</b>	<b>30,625,328.83</b>	<b>14.39</b>	<b>182,183,968.41</b>

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,972,504.96	2.43	3,812,654.96	76.67	1,159,850.00
按组合计提坏账准备	199,819,115.61	97.57	16,215,792.88	8.12	183,603,322.73
其中:					
应收国内客户	199,819,115.61	97.57	16,215,792.88	8.12	183,603,322.73
<b>合计</b>	<b>204,791,620.57</b>	<b>100.00</b>	<b>20,028,447.84</b>	<b>9.78</b>	<b>184,763,172.73</b>

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	计提理由
福建省聚鑫源复合材料 有限公司	193,800.00	193,800.00	100.00	预计无法收回
泉州市丰祥电子科技有 限公司	27,654.00	27,654.00	100.00	预计无法收回
湖南九五石业有限公司	2,230,690.46	2,230,690.46	100.00	预计无法收回
佛山市星河新型石材有 限公司	1,070,548.00	1,070,548.00	100.00	预计无法收回
清远市贝克新材料有限 公司	1,449,812.50	1,290,333.13	89.00	预计大部分无法收 回
本益新材料股份公司	2,025,055.00	1,012,527.50	50.00	预计部分无法收回
<b>合计</b>	<b>6,997,559.96</b>	<b>5,825,553.09</b>	<b>83.25</b>	

(续)

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	计提理由
福建省聚鑫源复合材料 有限公司	193,800.00	193,800.00	100.00	预计无法收回
泉州市丰祥电子科技有 限公司	27,654.00	27,654.00	100.00	预计无法收回
湖南九五石业有限公司	2,230,690.46	2,230,690.46	100.00	预计无法收回
佛山市星河新型石材有 限公司	1,070,548.00	1,070,548.00	100.00	预计无法收回

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

清远市贝克新材料有限公司	1,449,812.50	289,962.50	20.00	预计部分无法收回
<b>合计</b>	<b>4,972,504.96</b>	<b>3,812,654.96</b>	<b>76.67</b>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收国内客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	134,018,598.25	3,043,748.07	2.27
1 至 2 年	31,923,664.39	3,401,220.01	10.65
2 至 3 年	35,759,614.70	14,244,947.72	39.84
3 至 4 年	3,984,483.80	3,984,483.80	100.00
4 至 5 年	125,376.14	125,376.14	100.00
<b>合计</b>	<b>205,811,737.28</b>	<b>24,799,775.74</b>	<b>12.05</b>

(续)

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	124,496,025.16	2,662,387.76	2.14
1 至 2 年	66,720,436.61	8,826,712.55	13.23
2 至 3 年	8,477,277.70	4,601,316.43	54.28
3 至 4 年	125,376.14	125,376.14	100.00
<b>合计</b>	<b>199,819,115.61</b>	<b>16,215,792.88</b>	<b>8.12</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	20,028,447.84
首次执行新收入准则的调整金额	--
2020.01.01	20,028,447.84
本期计提	10,596,880.99
<b>2020.12.31</b>	<b>30,625,328.83</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 65,441,199.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,634,644.83 元。

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	3,302,458.95	5,828,920.14
<b>合 计</b>	<b>3,302,458.95</b>	<b>5,828,920.14</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	455,087.32	411,447.64
1至2年	205,000.00	5,417,472.50
2至3年	2,642,371.63	
<b>小 计</b>	<b>3,302,458.95</b>	<b>5,828,920.14</b>
减：坏账准备	--	--
<b>合 计</b>	<b>3,302,458.95</b>	<b>5,828,920.14</b>

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	116,132.90	--	116,132.90	15,000.00	--	15,000.00
往来款	2,827,371.63	--	2,827,371.63	5,597,472.50	--	5,597,472.50
代扣代缴	223,954.42	--	223,954.42	164,447.64	--	164,447.64
备用金	35,000.00	--	35,000.00	52,000.00	--	52,000.00
其他	100,000.00	--	100,000.00	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>3,302,458.95</b>	<b>--</b>	<b>3,302,458.95</b>	<b>5,828,920.14</b>	<b>--</b>	<b>5,828,920.14</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,302,458.95	--	--	3,302,458.95	
应收关联方往来款	2,827,371.63	--	--	2,827,371.63	

## 永悦科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收押金和保证金	116,132.90	--	--	116,132.90
员工备用金及其他	358,954.42	--	--	358,954.42
<b>合计</b>	<b>3,302,458.95</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,302,458.95</b>

期末，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，本集团不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,828,920.14	--	--	5,828,920.14	
应收关联方往来款	5,597,472.50	--	--	5,597,472.50	
应收押金和保证金	15,000.00	--	--	15,000.00	
员工备用金及其他	216,447.64	--	--	216,447.64	
<b>合计</b>	<b>5,828,920.14</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>5,828,920.14</b>	

截至2019年12月31日，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，本集团不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
泉港永悦新材料有限公司	往来款	2,827,371.63	1至2年200,000.00, 2至3年2,627,371.63	85.61	
代扣代缴住房公积金	代扣代缴	105,641.76	1年以内	3.20	
陈晓彬	个人借款	100,000.00	1年以内	3.03	
代扣代缴社会统筹	代扣代缴	75,992.17	1年以内	2.30	
龚诗富	保证金	72,132.90	1年以内	2.18	
<b>合计</b>		<b>3,181,138.46</b>		<b>96.33</b>	

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	60,534,024.00	--	60,534,024.00	56,098,024.00	--	56,098,024.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本年增加	本年减少	2020.12.31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
福建省永悦化工贸易有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
泉州市泉港永悦新材料有限公司	23,000,000.00	--	--	23,000,000.00	--	--
YONGYUE SCIENCE & TECHNOLOGY CO.BD.LTD	18,098,024.00	2,436,000.00	--	20,534,024.00	--	--
诚联新材料（福建）有限责任公司	5,000,000.00	2,000,000.00	--	7,000,000.00	--	--
上海斐昱歆琰投资管理合伙企业（有限合伙）		29,000,000.00	29,000,000.00			
<b>合 计</b>	<b>56,098,024.00</b>	<b>33,436,000.00</b>	<b>29,000,000.00</b>	<b>60,534,024.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
上海斐昱歆琰投资管理合伙企业（有限合伙）		29,000,000.00	29,000,000.00			



永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续上表：

被投资单位	本期增减变动（续）			2020.12.31	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
上海斐昱歆琰投资管理 合伙企业（有限合伙）					

说明：2020年5月，上海斐昱歆琰投资管理合伙企业（有限合伙）设立，本公司出资2,900万元，持股13.3327%。2020年11月，根据公司第二届董事会第三十一次会议决议，本公司将持有的上海斐昱歆琰投资管理合伙企业（有限合伙）股份转让给泉州睿联投资有限公司，转让价29,521,516.67元。

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,512,232.50	351,070,498.16	425,479,084.69	353,344,535.88
其他业务	30,377.51	24,196.25	713,441.28	785,579.21
合 计	<b>399,542,610.01</b>	<b>351,094,694.41</b>	<b>426,192,525.97</b>	<b>354,130,115.09</b>

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,399,639.74	4,234,436.09
成本法核算的长期股权投资收益	521,516.67	
处置衍生金融资产取得的投资收益	11,491,618.13	
合 计	<b>14,412,774.54</b>	<b>4,234,436.09</b>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-2,680,413.11	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,681,608.00	
委托他人投资或管理资产的损益	521,516.67	
持有交易性金融资产、衍生金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产取得的投资收益	15,957,934.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-406,869.11	

永悦科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非经常性损益总额	15,073,777.04
减：非经常性损益的所得税影响数	2,045,942.31
非经常性损益净额	13,027,834.73
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,101.10
归属于公司普通股股东的非经常性损益	13,026,733.63

2、净资产收益率和每股收益

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	1.19	0.02	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.29	-0.02	





# 营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本) (20-1)



名称 政同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

出具审计报告；验资企业资本、出具  
清算报告；清算事务中的审计、出  
具审计报告；办理企业设立、分  
立、合并、建设年度财务决算审  
计、基本咨询、管理咨询、法律  
咨询、税务咨询、会计培训、代  
理记帐；其他经营活动；依法须经  
批准的项目，经相关部门批准后方可  
开展经营活动；不得从事国家产  
业政策和本市产业政策禁止和限  
制类项目的经营活动。



登记机关

2021年03月18日



证书序号：0014469

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

# 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



## 授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、殷雪芳等六人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2021年1月1日至2021年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

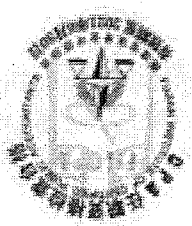
致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

李惠琦

2021年1月1日

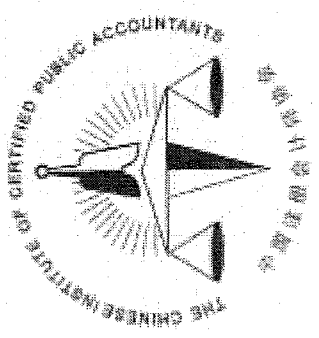
2020年7月1日



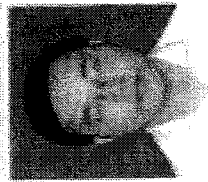
本法古程合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

注册编号: 350100320630  
Name: 林其瑞  
发证日期: 1999年12月31日  
Date of Issuance: 2011年03月21日  
福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs



姓名: 林其瑞  
Full name: 林其瑞  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1973年09月04日  
Date of birth: 1973年09月04日  
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司福州分公司  
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司福州分公司  
身份证号码: 350302197309040010  
Identity card No: 350302197309040010



2020年 7月 1日



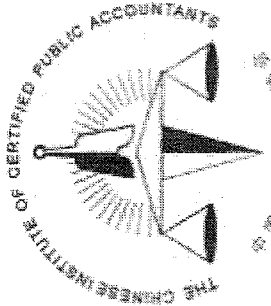
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

证书编号: 350200011545  
发证日期: 2006年 09月 11日  
Date of Issuance: 2006年 09月 11日  
授权注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

换证日期: 2011年 03月 21日

7



姓名: 邓伟  
性别: 女  
出生日期: 1981年 01月 13日  
Date of Birth: 1981年 01月 13日  
工作单位: 福建正信会计师事务所有限公司福州分公司  
Working unit: 福建正信会计师事务所有限公司福州分公司  
身份证号码: 350402198101130025  
Identity card No.: 350402198101130025

