

福建实达集团股份有限公司

中兴财光华审会字（2021）第 211085 号



目录

审计报告	
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	9-128

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第211085号

福建实达集团股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们审计了福建实达集团股份有限公司(以下简称福建实达集团)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财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,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,公允反映了福建实达集团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、形成保留意见的基础

福建实达集团于2019年度将存放于香港、印度的存货共计13.77亿元(其中存放于香港的存货金额为10.43亿元,存放于印度的存货为3.34亿元)计提了存货跌价准备12.15亿元,计提减值之后存货账面价值为1.62亿元,立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)在2020年出具了立信中联审字【2020】D-0572号的审计报告,对存货提出了保留意见:“由于受新冠疫情的影响,我们无法对存放在香港及印度的存货实施监盘程序,我们也无法实施满意的替代审计程序,以获取充分、适当的审计证据核实上述存货的真实性和准确性”。

2020年4月福建实达集团将该存货全部分别出售给香港的诗悦网络科技有限公司、赛维网络科技有限公司、迅连网络科技有限公司,确认销售收入0.23亿美元(折合人民币1.57亿元)。针对上述事项我们执行了函证、检查、访谈等审计程序。我们取得了销售合同、销售审批单、销售出库单、提货委托单据、

银行回单等审计证据。2021 年审计期间我们向三家客户分别发出询证函进行函证并取得客户确认的回函。

由于上述三家客户都没有按进度回款，截至审计报告出具日共计销售回款 0.05 亿美元（折合人民币 0.34 亿元），占销售收入的 21.74%，尚未回款 0.18 亿美元（汇率变动后折合人民币 1.15 亿元），占销售收入的 78.26%，因此我们认为尚未收回的款项能否安全收回存在不确定性。

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，我们独立于福建实达集团，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，2021 年 2 月 9 日债权人向福州市中级人民法院（以下简称“法院”）提出对福建实达集团进行重整的申请，法院已在 2021 年 3 月 31 日同意福建实达集团先行启动为期 3 个月预重整工作。截至本报告出具日，预重整事项仍在进行，未来结果存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项

2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2020 年 6 月 12 日发表了保留意见。

五、其他信息

福建实达集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福建实达集团 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2020 年 12 月 31 日福建实达集团尚未收回的存货销售款项能否安全收回获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

六、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，福建实达集团资产负债表中应收账款余额为人民币 728,266,238.32 元，坏账准备为人民币 249,882,502.96 元，应收账款账面价值为人民币 478,383,735.36 元。管理层基于单项和业务特征，将应收账款区分为若干组合，并在考虑了有关过去事项、当前状态以及未来经营情况预测的基础上评估应收账款信用损失。预期信用损失的判断涉及到管理层的判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。因此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与计提应收账款坏账准备相关的福建实达集团关键的内部控制制度，评价这些控制的设计的合理性，并确定其是否得到有效的执行，并通过穿行测试等审计程序确定其在执行阶段的有效性。

(2) 针对管理层计量预期信用损失的方法，我们执行了如下程序：

①评估管理层对计量预期信用损失的方法的合理性；

②检查了管理层对于应收账款预期信用损失的计算；

③运用抽样的方式复核了部分单项计提信用损失金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场情况等信息对信用风险作出的评价。

(3) 我们获取了与应收账款坏账准备确认金额的相关资料并复核了明细表及销售价格计算依据，结合产品的市场行情，确定应收账款金额确认的合理性。

(4) 我们选取了样本较大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与福建实达集团记录的金额进行了核对，以识别是否存在影响福建实达集团应收账款坏账准备评估结果的情形。

(5) 选取部分客户根据其在资产负债表日的期后回款情况，评价管理层前期对预期信用损失计量方法的判断。

(6) 复核了与应收账款坏账准备相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

七、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，管理层负责评估福建实达集团的持续经营能力，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建实达集团、终止运营或别无其他现实的选择。

福建实达集团治理层（以下简称治理层）负责监督福建实达集团的财务报告过程。

八、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，就可能对福建实达集团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建实达集团不能持续经营。

(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) 就福建实达集团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。



中国注册会计师
张磊
中国注册会计师:
110000680006
(项目合伙人)

中国注册会计师
张轶
中国注册会计师:
110102050250

2021年4月29日

资产负债表

编制单位：福建实达集团股份有限公司

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
流动资产：					
货币资金	五、1	64,367,002.05	184,597.55	215,664,686.74	2,833,584.44
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	185,778,911.80		134,829,429.77	
应收账款	五、3	478,383,735.36		498,302,580.38	
应收款项融资					
预付款项	五、4	73,173,946.41		158,550,734.24	
其他应收款	五、5	113,051,023.99	1,246,125,204.39	17,422,335.73	1,151,869,845.09
存货	五、6	207,920,868.57		469,909,848.27	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、7	57,959,514.00		54,993,075.82	
其他流动资产	五、8	59,182,421.42	1,611,525.02	42,251,868.71	957,268.72
流动资产合计		1,239,817,423.60	1,247,921,326.96	1,591,924,559.66	1,155,660,698.25
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、9	244,316,845.57		267,914,083.23	
长期股权投资	五、10	53,190,785.54	282,750,689.86	53,656,748.66	2,173,239,306.30
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、11	15,532,489.99	11,132,616.10	16,113,352.41	10,881,580.21
投资性房地产	五、12	228,346,188.80		240,336,881.59	
固定资产	五、13	222,311,198.01	41,451,413.37	251,545,437.48	44,650,583.39
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	36,898,319.04	249,220.89	46,582,499.86	269,374.93
开发支出					
商誉	五、15				
长期待摊费用	五、16	7,369,020.51	25,362.82	22,288,879.28	490,429.60
递延所得税资产	五、17	114,597,688.33		65,132,502.82	
其他非流动资产	五、18	36,294,881.88	31,188,128.60	62,678,881.88	31,188,128.60
非流动资产合计		958,857,417.67	366,797,431.64	1,026,249,267.21	2,260,719,403.03
资产总计		2,198,674,841.27	1,614,718,758.60	2,618,173,826.87	3,416,380,101.28

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：

资产负债表（续）

编制单位：福建实达集团股份有限公司

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
流动负债：					
短期借款	五、19	1,696,295,015.70	782,595,326.28	1,709,073,009.52	817,716,905.95
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、20	66,291,824.48		96,304,716.09	
应付账款	五、21	570,511,938.50	898,110.01	601,836,796.69	900,110.01
预收款项	五、22	123,505,945.76	42,543,228.00	202,883,386.56	42,543,228.00
合同负债	五、23	39,018,591.71			
应付职工薪酬	五、24	47,662,689.12	577,624.21	35,745,466.63	313,254.22
应交税费	五、25	29,876,275.70	535,966.69	32,404,706.45	388,342.79
其他应付款	五、26	578,984,123.93	219,417,450.39	261,293,127.62	71,483,327.17
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27			29,432,656.32	
其他流动负债	五、28	43,638,287.39		40,097,314.84	
流动负债合计		3,195,784,692.29	1,046,567,705.58	3,009,071,180.72	933,345,168.14
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、29	11,847,170.45	145,751.00	8,363,282.12	145,751.00
递延收益	五、30	61,983,360.37		67,628,600.29	
递延所得税负债	五、17	675,251.82		1,455,288.83	
其他非流动负债					
非流动负债合计		74,505,782.64	145,751.00	77,447,171.24	145,751.00
负债合计		3,270,290,474.93	1,046,713,456.58	3,086,518,351.96	933,490,919.14
股东权益：					
股本	五、31	622,372,316.00	622,372,316.00	622,372,316.00	622,372,316.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	2,078,156,372.68	2,215,426,149.32	2,078,156,372.68	2,215,426,149.32
减：库存股					
其他综合收益	五、33	-27,970,650.15		-15,751,238.83	
专项储备					
盈余公积	五、34	19,062,040.02	18,456,481.76	19,062,040.02	18,456,481.76
未分配利润	五、35	-3,763,233,660.88	-2,288,249,645.06	-3,172,094,908.65	-373,365,764.94
归属于母公司股东权益合计		-1,071,613,582.33	568,005,302.02	-468,255,418.78	2,482,889,182.14
少数股东权益		-2,051.33		-89,106.31	
股东权益合计		-1,071,615,633.66	568,005,302.02	-468,344,525.09	2,482,889,182.14
负债和股东权益总计		2,198,674,841.27	1,614,718,758.60	2,618,173,826.87	3,416,380,101.28

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：

利 润 表

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	1,151,473,160.46	5,913,327.21	1,556,985,105.98	33,413,134.04
减：营业成本	五、36	1,045,790,946.49	1,747,559.44	1,550,744,992.34	1,747,559.44
税金及附加	五、37	9,960,832.37	923,904.34	11,267,529.22	1,129,563.18
销售费用	五、38	40,310,923.15		50,291,080.62	
管理费用	五、39	134,242,980.73	25,316,736.62	160,653,154.13	30,136,418.37
研发费用	五、40	105,471,070.03		133,058,192.36	
财务费用	五、41	206,800,535.82	56,690,211.64	136,987,503.04	50,412,423.25
其中：利息费用	五、41	233,283,113.09	94,960,539.86	148,310,424.04	70,472,847.01
利息收入	五、41	17,187,551.75	38,529,774.09	14,889,300.00	20,314,867.38
加：其他收益	五、42	13,105,882.70	88,401.75	31,947,302.16	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43	551,988.74	51,204,269.41	834,590.36	834,590.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		551,988.74	551,988.74	834,590.36	834,590.36
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、44	-580,862.42	251,035.89	-7,564,379.49	1,546,845.93
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-56,321,449.54	-306,596.73	-209,517,117.20	23,011.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-151,560,665.33	-1,887,022,653.32	-2,403,205,485.59	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	452,364.93		-43,943.58	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-585,456,869.05	-1,914,550,627.83	-3,073,566,379.07	-47,608,382.30
加：营业外收入	五、48	3,477,345.95	100.00	14,306,304.34	14,156,467.17
减：营业外支出	五、49	60,684,803.57	333,352.29	23,968,132.08	232.95
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-642,664,326.67	-1,914,883,880.12	-3,083,228,206.81	-33,452,148.08
减：所得税费用	五、50	-51,612,629.42		-36,110,729.74	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-591,051,697.25	-1,914,883,880.12	-3,047,117,477.07	-33,452,148.08
(一) 按经营持续性分类					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-591,012,620.55	-1,914,883,880.12	-3,047,092,689.23	-33,452,148.08
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-39,076.70		-24,787.84	
(二) 按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-591,138,752.23	-1,914,883,880.12	-3,047,028,370.76	-33,452,148.08
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		87,054.98		-89,106.31	
五、其他综合收益的税后净额		-12,219,411.32	-	-17,259,655.75	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-12,219,411.32	-	-17,259,655.75	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额					
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3) 其他权益工具投资公允价值变动					
(4) 企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-12,219,411.32	-	-17,259,655.75	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
(2) 其他债权投资公允价值变动					
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4) 其他债权投资信用减值准备					
(5) 现金流量套期储备					
(6) 外币财务报表折算差额		-12,219,411.32		-17,259,655.75	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-603,271,108.57	-1,914,883,880.12	-3,064,377,132.82	-33,452,148.08
归属于母公司股东的综合收益总额		-603,358,163.55	-1,914,883,880.12	-3,064,288,026.51	-33,452,148.08
归属于少数股东的综合收益总额		87,054.98		-89,106.31	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-0.95		-4.89	
(二) 稀释每股收益		-0.95		-4.89	

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：

现金流量表

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
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		932,023,227.86		3,311,617,381.94	
收到的税费返还		8,474,937.45		8,074,525.77	
收到其他与经营活动有关的现金	五、57（1）	179,166,003.67	22,462,884.54	371,366,083.33	60,796,640.96
经营活动现金流入小计		1,119,664,168.98	22,462,884.54	3,691,057,991.04	60,796,640.96
购买商品、接受劳务支付的现金		687,645,630.24		3,196,995,066.69	
支付给职工以及为职工支付的现金		190,060,093.38	9,873,332.81	226,220,231.29	11,930,406.79
支付的各项税费		38,830,338.48	1,041,138.45	71,535,734.23	1,485,280.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、57（2）	270,531,433.92	13,334,587.13	393,829,742.21	57,540,896.93
经营活动现金流出小计		1,187,067,496.02	24,249,058.39	3,888,580,774.42	70,956,584.43
经营活动产生的现金流量净额		-67,403,327.04	-1,786,173.85	-197,522,783.38	-10,159,943.47
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		1,017,951.86	1,017,951.86	744,135.11	744,135.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		577,139.00	950.00	18,720.40	
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		1,595,090.86	1,018,901.86	762,855.51	744,135.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,128,868.44	57,005.00	10,361,347.03	49,257.84
投资支付的现金					
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		10,128,868.44	57,005.00	10,361,347.03	49,257.84
投资活动产生的现金流量净额		-8,533,777.58	961,896.86	-9,598,491.52	694,877.27
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-		75,000,000.00	
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		9,290,000.00	1,300,000.00	1,440,318,033.33	659,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57（3）	-	4,099,934.84	115,430,000.00	272,160,705.00
筹资活动现金流入小计		9,290,000.00	5,399,934.84	1,630,748,033.33	931,160,705.00
偿还债务支付的现金		27,395,495.23	1,756,986.72	1,172,534,832.58	845,147,687.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,820,351.10	2,600,405.32	109,174,485.80	68,438,246.04
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	五、57（4）	18,413,575.82	3,009,844.21	56,859,281.93	12,852,533.94
筹资活动现金流出小计		60,629,422.15	7,367,236.25	1,338,568,600.31	926,438,466.98
筹资活动产生的现金流量净额		-51,339,422.15	-1,967,301.41	292,179,433.02	4,722,238.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,988,795.94		78,000.45	
五、现金及现金等价物净增加额		-129,265,322.71	-2,791,578.40	85,136,158.57	-4,742,828.18
加：期初现金及现金等价物余额		180,101,363.58	2,819,057.42	94,965,205.01	7,561,885.60
六、期末现金及现金等价物余额		50,836,040.87	27,479.02	180,101,363.58	2,819,057.42

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

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	622,372,316.00				2,078,156,372.68		-15,751,238.83		19,062,040.02	-3,172,094,908.65	-468,255,418.78	-89,106.31	-468,344,525.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	622,372,316.00				2,078,156,372.68		-15,751,238.83		19,062,040.02	-3,172,094,908.65	-468,255,418.78	-89,106.31	-468,344,525.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-12,219,411.32			-591,138,752.23	-603,358,163.55	87,054.98	-603,271,108.57
（一）综合收益总额							-12,219,411.32			-591,138,752.23	-603,358,163.55	87,054.98	-603,271,108.57
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	622,372,316.00				2,078,156,372.68		-27,970,650.15		19,062,040.02	-3,763,233,660.88	-1,071,613,582.33	-2,051.33	-1,071,615,633.66

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：福建实达集团股份有限公司

项 目	2019年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	623,515,807.00		2,091,171,752.89		1,508,416.92		19,062,040.02	-125,066,537.89	2,610,191,478.94		2,610,191,478.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并 其他											
二、本年期初余额	623,515,807.00		2,091,171,752.89		1,508,416.92		19,062,040.02	-125,066,537.89	2,610,191,478.94		2,610,191,478.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,143,491.00		-13,015,380.21		-17,259,655.75			-3,047,028,370.76	-3,078,446,897.72	-89,106.31	-3,078,536,004.03
（一）综合收益总额					-17,259,655.75			-3,047,028,370.76	-3,064,288,026.51	-89,106.31	-3,064,377,132.82
（二）股东投入和减少资本	-1,143,491.00		-13,015,380.21						-14,158,871.21		-14,158,871.21
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-1,143,491.00		-13,015,380.21						-14,158,871.21		-14,158,871.21
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	622,372,316.00		2,078,156,372.68		-15,751,238.83		19,062,040.02	-3,172,094,908.65	-468,255,418.78	-89,106.31	-468,344,525.09

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：

股东权益变动表

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度							未分配利润	股东权益合计		
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	622,372,316.00				2,215,426,149.32				18,456,481.76	-373,365,764.94	2,482,889,182.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	622,372,316.00				2,215,426,149.32				18,456,481.76	-373,365,764.94	2,482,889,182.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	622,372,316.00				2,215,426,149.32				18,456,481.76	-2,288,249,645.06	588,005,302.02

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：

股东权益变动表

项 目	2019年度						股东权益 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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	623,515,807.00				2,228,441,529.53				18,456,481.76	-339,913,616.86	2,530,500,201.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	623,515,807.00				2,228,441,529.53				18,456,481.76	-339,913,616.86	2,530,500,201.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,143,491.00				-13,015,380.21					-33,452,148.08	-47,611,019.29
（一）综合收益总额										-33,452,148.08	-33,452,148.08
（二）股东投入和减少资本	-1,143,491.00				-13,015,380.21						-14,158,871.21
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-1,143,491.00				-13,015,380.21						-14,158,871.21
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	622,372,316.00				2,215,426,149.32				18,456,481.76	-373,365,764.94	2,482,889,182.14

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：人民币元

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：

关于对福建实达集团股份有限公司 2020 年度财务报表
出具保留意见审计报告的专项说明

中兴财光华审专字（2021）第 211029 号

福建实达集团股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

福建实达集团股份有限公司（以下简称实达集团或公司），成立于1988年5月，1994年3月15日经福建省体改委闽体改（1994）第019号文确认为规范化股份制企业，总股本为5,000万股；营业执照统一社会信用代码：913500001581425518。1995年5月公司经福建省国资局和福建省体改委批准，以增资扩股方式吸收福建省外部设备厂经营性净资产入股，总股本增至10,000万股；1996年7月经中国证监会证监发字（1996）111号、112号文批准，上海证券交易所审核同意，公司股票（A股）于1996年8月8日在上海证券交易所挂牌交易，向社会公开发行新股（A股）3,000万股，发行价每股7.35元，实募资金2.0486亿元人民币，总股本增至13,000万股；经股东大会批准，于1996年11月以资本公积转增股本，转增比例为10:5，公司总股本增至19,500万股；1997年3月10日以资本公积转增股本，转增比例为10:5，公司总股本增至29,250万股；1997年7月经福建省证券管理办公室闽证委办（1997）61号批文批准，以10配1.333股，向全体股东进行配售，配股总额为3,900万股，每股配售价为6元，实际配售总股数32,629,440股，实募资金1.8975亿元，公司总股本增至325,129,440股；1999年4月经中国证监会福州特派员办事处“闽证监（1999）84号”文同意及中国证监会证监公司字（1999）82号文批准，按10:3的比例向全体股东配售股份，配股总额为97,538,832股，每股配售价为8元，实际配售总股数26,428,954股，实募资金2.0527亿元。

2008年10月10日公司2008年第六次临时股东大会暨股权分置改革相关股东大会决议审议通过了《公司股权改革方案》。根据方案股改完成后，公司的总股本并不发生变化，股份结构发生相应变化。

2015年12月30日，中国证券监督管理委员会（证监许可【2015】3173号）《关于核准福建实达集团股份有限公司向深圳市腾兴旺达有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向深圳市腾兴旺达有限公司发行62,416,313股股份、向陈峰发行9,424,984股股份、向中兴通讯股份有限公司发行9,482,218股股份、向深圳市

隆兴茂达投资管理有限合伙企业（有限合伙）发行 5,654,990 股股份购买相关资产；核准公司非公开发行不超过 151,706,699 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2016 年 5 月公司发行新股共计 238,685,204 股，总股本增至 590,243,598 股。

2016 年 12 月 19 日，中国证券监督管理委员会（证监许可【2016】3121 号）《关于核准福建实达集团股份有限公司向王江等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向王江发行 8,834,161 股股份，向王嵌发行 6,941,127 股股份，向孙福林发行 631,011 股股份，向上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）发行 1,114,701 股股份购买相关资产；核准公司非公开发行不超过 15,751,209 股新股募集本次发行股份购买资产的相关资金。2016 年 12 月公司发行新股共计 17,521,000 股，总股本增至 607,764,598 股。

2017 年 1 月公司发行新股共计 15,751,209 股，总股本增至 623,515,807 股。

2019 年 7 月 18 日，公司完成对王江、王嵌、孙福林三位业绩补偿义务人合计 1,143,491 股业绩补偿股份的回购注销，公司总股本由 623,515,807 股变更为 622,372,316 股。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司股本总数为 622,372,316 股，其中：有限售条件股份为 87,428,505 股，占股份总数的 14.05%，无限售条件股份为 534,943,811 股，占股份总数的 85.95%，公司注册资本为 62,237.2316 万元。

经营范围为：电子计算机及其外部设备、仪器仪表及电传、办公设备、电子计算机及配件，通信设备，家用电器及视频产品、音响设备的制造、批发、零售；电子计算机技术咨询、技术服务，信息服务；从事本公司生产、经营产品及配套设备的租赁业务；房地产信息咨询服务；房地产开发及商品房销售；物业管理；房屋租赁。（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）

公司注册地：福建省福州市经济技术开发区科技工业区 A 小区 C 号标准厂房。

总部办公地：福建省福州市鼓楼区洪山园路 67 号实达大厦 12、13 楼。

本公司的实际控制人为：郑州航空港经济综合实验区管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司已连续亏损三个会计年度，且本年度亏损严重，导致期末报表所有者权益为负数，财务状况恶化。公司 2020、2019、2018 年度归属于母公司所有者的净利润分别为-59,113.88 万元、-304,702.84 万元、-26,715.57 万元；截至 2020 年 12 月 31 日累计归属于母公司所有者的未分配利润为-376,323.37 万元，归属于母公司净资产为-107,161.36 万元，资产负债率为 148.74%；截至 2020 年 12 月 31 日，流动资产为 123,981.74 万元，流动负债为 319,578.47 万元，营运资本为-195,596.73 万元。

公司本部 2020、2019、2018 年度净利润分别为- 191,488.39 万元、-3,345.21 万元、-6,663.76 万元，截至 2020 年 12 月 31 日未分配利润-228,824.96 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，流动资产为 124,792.13 万元，流动负债为 104,656.77 万元，营运资本为 20,135.36 万元，资产负债率 52.32%。

郑州航空港经济综合实验区管理委员会（以下简称“郑州兴港”）自 2019 年 6 月开始为实达集团提供纾困资金，一定程度上缓解了公司的流动性困难。为缓解当前公司资金压力，降低流动性风险，公司将继续向郑州兴港申请包括但不限于委托贷款、租赁、保理、供应链融资及担保等形式对公司负债进行展期或替换，妥善解决公司债务问题，

减轻公司债务负担。同时，公司将继续抓好以下四方面工作：

（1）完善财务管理制度，加强资金风险管理。节约开支，严格控制费用预算，最大限度降低各项费用开支。

（2）优化现有业务结构，全面降低生产性成本，最大限度保证现有项目及订单利润最大化。整合资源优势，充分挖掘存量资产对外创收能力，努力创收增效。

（3）深化管理体制变革，强化约束激励机制，继续推进“三项制度”改革，进一步精简机构和人员。

（4）创新融资方式，拓宽融资渠道，扩大融资品种，优化负债结构，千方百计融资的同时，降低企业融资成本。

经 2021 年公司第一次临时股东大会审议通过：公司全资子公司中科融通物联科技无锡有限公司及其子公司和深圳市睿德电子实业有限公司及其子公司根据业务经营需要，为改善当前资金紧张状况，降低流动性风险，拟向郑州航空港兴港投资集团有限公司（以下简称“兴港投资”）及其关联方申请不超过人民币 3 亿元的新增授信及增信额度；2021 年公司及并表子公司拟向金融机构及保理公司等类金融机构（不含兴港投资及其关联方）申请综合授信额度合计不超过 21 亿元；同时，公司 2021 年度将对并表子公司向金融机构及类金融机构（不含兴港投资及其关联方）申请的综合授信提供合计不超过 12 亿元担保。

2021 年 2 月 9 日，北京空港富视国际房地产投资有限公司以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向福州市中级人民法院（以下简称“法院”）提出对公司进行重整的申请，法院于 2 月 9 日受理登记（案号【2021】闽 01 破申 6 号）。2021 年 3 月 31 日，公司收到法院《通知书》（【2021】闽 01 破申 6 号），法院同意公司先行启动为期 3 个月预重整工作，并由公司与主要债权人协商确定的上海市方达律师事务所作为预重整阶段临时管理人，组织开展预重整指导工作。在预重整期间，临时管理人、债权人、债务人、出资人等利害关系人就重整事项进行沟通谈判，临时管理人亦可在预重整工作基础上开展后续工作，截至报告出具日上海市方达律师事务所已根据有关规定开展预重整相关工作并向公司债权人发出债权申报通知。

重整申请能否被法院受理，公司是否进入重整程序尚具有重大不确定性。如果法院正式受理对公司的重整申请且公司顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于优化公司资产负债结构，从根本上摆脱债务和经营困境，化解终止上市和破产清算风险，推动公司回归健康、可持续发展轨道。同时，公司存在若法院正式受理对公司的重整申请后因重整失败而被宣告破产的风险。为最大限度地降低此类风险，截至目前，公司已与法院、监管机构、政府各相关部门、债权人等相关方进行了积极沟通，各相关事项正在紧密推进中。公司将继续积极主动配合法院的相关工作，全力推动尽快进入重整程序。

基于以上措施、事项，公司认为未来12个月可以持续经营。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并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。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。若存在境外子公司，则境外子公司以美元或当地货币做为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

6、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。

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负

债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

② 处置子公司或业务

一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对

价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

分步处置子公司

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

- 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。

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

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

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、17 长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务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。

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

①分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：1)以摊余成本计量的金融资产；2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为

对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

②减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

于每个资产负债表日，本公司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，本公司按照未来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，本公司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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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。于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产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；

本公司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。

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司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。

本公司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，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、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：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收账款组合 1 合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 移动智能终端及配件业务组合

应收账款组合 3 物联网周界安防业务组合

应收账款组合 4 电脑外设业务组合

应收账款组合 5 保理业务组合

对于划分为风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 2 出口退税等信用风险较低的应收款项组合

其他应收款组合 3 除以上组合以外的应收其他款项

长期应收款组合 PPP 项目款

对于划分为风险组合的其他应收款、长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

终止确认

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

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

(2) 金融负债

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

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

14、存货

(1) 存货分类为：存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

①日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以存货的公允价值为基础确定其入账价值。

③在非货币性交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性交易换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表

日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（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。

15、持有待售资产

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。

16、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。详见五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

17、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，

长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号--企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

以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投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

公司根据是否对被投资单位具有共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，投资企业按应享有的部分确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价

值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

公司关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额的情况，出现该情况时，公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

18、投资性房地产

（1）投资性房地产范围：本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产计量模式：本公司的投资性房地产采用成本模式计量，对投资性房地产成本减累计减值及净残值（5%）后按直线法，按20年计算折旧，计入当期损益。

（3）投资性房地产的减值：本公司在资产负债表日按投资性房地产的账面成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按两者的差额计提减值准备。

（4）投资性房地产的转换：如有确凿证据表明房地产用途发生改变的，应将投资性房地产转换为其他资产或将其他资产转换为投资性房地产，并将转换前的账面价值作为转换日的入账价值。

19、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧，折旧年限、残值率等具体如下：

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

（4）大修理费用

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

20、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。资产负债表日，公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借

款而发生的汇兑差额。

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

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。

（2）借款费用资本化金额的确定方法

资本化期间，专门借款可资本化的利息，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；而占用的一般借款的可资本化利息支出，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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本公司在取得时判定其使用寿命并将无形资产在使用寿命内系统合理摊销。摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。

无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但年末应对无形资产使用寿命进行复核。

使用寿命的确定：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，应综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

（2）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。

（3）开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（4）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段支出的划分标准：

- ①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；
- ②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

（5）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当

期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、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。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

依据合同约定或预计受益期间确定。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债的确认方法

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作为合同负债列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

（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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

27、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

28、股份支付

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

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的

服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

29、收入

本公司按以下原则确认收入：

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。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：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的

履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③ 本公司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 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤ 客户已接受该商品。

（2）具体方法

① 商品销售合同

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

② 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，则本公司按照履约进度确认收入。

（3）PPP 业务

本公司提供实际建造服务，在建造期，对所提供的建造服务按履约进度确认相关的建造合同的收入、成本。公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。在回购期内采用实

际利率法计算利息收入。

在特许运营期内，当提供服务时，公司确认与后续经营服务相关的收入；因项目运营维护发生的成本，确认为当期费用。

30、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

（1）本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

①确认时点

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②会计处理

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）

（2）本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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。

31、递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

32、租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

33、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。

34、其他重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的

变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债	202,883,386.56	202,883,386.56
合同负债		71,798,171.05
预收款项	202,883,386.56	123,329,692.79
其他流动负债		7,755,522.72

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：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债	43,332,933.67	43,332,933.67
合同负债	39,018,591.71	
预收款项	1,934,343.50	43,332,933.67
其他流动负债	2,379,998.46	

对合并利润表的影响：

报表项目	新准则下 本期发生额	原准则下 本期发生额	新准则对本期发生额 的影响
营业成本	985,325,076.53	978,126,538.19	+7,198,538.34

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

销售费用	38,485,522.05	45,684,060.39	-7,198,538.34
------	---------------	---------------	---------------

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、10、13
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5、15
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

不同企业所得税税率的纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
兴飞（香港）有限公司	16.5%
香港东方拓宇科技有限公司	16.5%
香港实达科技发展有限公司	16.5%
LIFTINGRISELIMITED（昇昂有限公司）	16.5%

2、优惠税负及批文

(1) 2020 年孙公司深圳市东方拓宇科技有限公司获得《高新技术企业证书》（证书号 GR202044204206），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定三年内即 2020 年至 2022 年企业所得税按 15% 计缴。

(2) 2020 年子公司中科融通物联科技无锡有限公司获得《高新技术企业证书》（证书号 GR202032008803），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业

所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定后三年内即 2020 年至 2022 年企业所得税按 15% 计缴。

（3）2019 年孙公司深圳市睿德电子实业有限公司获得《高新技术企业证书》（证书号 GR201944202001），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定三年内即 2019 年至 2021 年企业所得税按 15% 税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020 年 1 月 1 日】，期末指【2020 年 12 月 31 日】，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	233,288.19	194,073.09
银行存款	50,602,752.68	179,907,290.49
其他货币资金	13,530,961.18	35,563,323.16
合计	64,367,002.05	215,664,686.74
其中：存放在境外的款项总额	33,261,238.93	4,339,306.73

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	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	7,501,644.37	23,096,012.73
冻结	5,626,627.92	11,621,586.23
其他保证金及久悬户	402,688.89	845,724.20
合计	13,530,961.18	35,563,323.16

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	62,585,875.55		62,585,875.55
商业承兑汇票	123,242,333.18	49,296.93	123,193,036.25
合计	185,828,208.73	49,296.93	185,778,911.80

(续)

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	60,151,018.73		60,151,018.73
商业承兑汇票	74,708,294.36	29,883.32	74,678,411.04
合计	134,859,313.09	29,883.32	134,829,429.77

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

银行承兑汇票

2020年12月31日，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，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

商业承兑汇票

2020年12月31日，组合计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	123,242,333.18	0.04	49,296.93
合计	123,242,333.18	0.04	49,296.93

坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	29,883.32	33,953.79	14,540.18		49,296.93

(3) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	24,670,706.50
商业承兑汇票	

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	24,670,706.50
----	---------------

注：期末应收票据中 24,670,706.50 元的银行承兑汇票用于与银行签订《银行承兑协议》进行质押担保。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	101,432,673.55	
商业承兑汇票		112,277,750.13
合计	101,432,673.55	112,277,750.13

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	9,729,838.11
合计	9,729,838.11

(6) 其他说明

无

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

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
应收账款	728,266,238.32	249,882,502.96	478,383,735.36	715,643,066.16	217,340,485.78	498,302,580.38
合计	728,266,238.32	249,882,502.96	478,383,735.36	715,643,066.16	217,340,485.78	498,302,580.38

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020年12月31日，单项计提坏账准备：

对方公司名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	计提理由

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南昌与德通讯技术有限公司	39,965,522.00	100.00%	39,965,522.00	破产风险
东莞宇龙通信科技有限公司	19,331,861.75	100.00%	19,331,861.75	确定不能收款
深圳市中兴康讯电子有限公司	18,990,759.98	100.00%	18,990,759.98	款项无法收回
江西红派科技有限公司	12,947,694.81	100.00%	12,947,694.81	确定不能收款
北京锤子数码科技有限公司	12,831,076.56	100.00%	12,831,076.56	破产风险
上海竑瑞贸易有限公司	9,489,511.21	100.00%	9,489,511.21	确定不能收款
柳州银行股份有限公司	4,737,404.00	100.00%	4,737,404.00	年限较长、预计无法收回
深圳中天信电子有限公司	3,304,788.80	100.00%	3,304,788.80	破产风险
惠州 TCL 移动通信有限公司	2,943,211.41	100.00%	2,943,211.41	确定不能收款
深圳新石器照明有限公司	2,932,171.30	100.00%	2,932,171.30	破产风险
深圳市渴望通信有限公司	2,701,340.00	100.00%	2,701,340.00	破产风险
帕诺迪电器（深圳）有限公司	2,486,116.25	100.00%	2,486,116.25	破产风险
南昌振华通信设备有限公司	2,470,418.36	100.00%	2,470,418.36	破产风险
深圳市神州牛歌立体显示技术有限公司	2,049,728.08	100.00%	2,049,728.08	确定不能收款
河南省酷美智能科技有限公司	1,891,124.80	100.00%	1,891,124.80	破产风险
斐翔供应链管理（上海）有限公司	1,753,745.60	100.00%	1,753,745.60	破产风险
ASIANEXPRESSHOLDINGSLTD	1,074,129.44	100.00%	1,074,129.44	确定不能收款
深圳市双赢伟业科技股份有限公司	909,835.81	100.00%	909,835.81	破产风险
智慧海派科技有限公司	806,272.67	100.00%	806,272.67	已破产，无法收回
成都广达新网科技股份有限公司	399,997.71	100.00%	399,997.71	破产风险
深圳市双翼科技股份有限公司	15,377.00	100.00%	15,377.00	单笔订单丢失，款项无法收回
东莞市索诺实业投资有限公司	3,394.36	100.00%	3,394.36	确定不能收款
上海与德科技有限公司	16.45	100.00%	16.45	破产风险
合计	144,035,498.35		144,035,498.35	

②2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合一移动智能终端及配件业务组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
0-6个月	308,326,850.55	0.00	
6-12个月	117,384,193.49	15.00	17,607,629.04
12-18个月	15,275,806.99	50.00	7,637,903.55
18-24个月	3,635,483.78	75.00	2,726,612.85
2年以上	36,942,110.97	100.00	36,942,110.97
合计	481,564,445.78		64,914,256.41

组合一物联网周界安防业务组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	7,404,965.82	5.00	370,248.30
1至2年	8,631,990.46	10.00	863,199.05
2至3年	44,630,073.07	20.00	8,926,014.62
3至4年	18,574,911.67	50.00	9,287,455.85
4至5年	9,692,613.98	80.00	7,754,091.19
5年以上	731,367.59	100.00	731,367.59
合计	89,665,922.59		27,932,376.60

组合一电脑外设业务组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5年以上	13,000,371.60	100.00	13,000,371.60
合计	13,000,371.60		13,000,371.60

③坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少			2020.12.31
			转回	转销或核销	外币折算	
应收账款坏账准备	217,340,485.78	77,616,372.95	34,282,931.93	9,760,026.30	1,031,397.54	249,882,502.96

A、本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,760,026.30

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易而产生
四川绿泰威科技有限公司	2,000,000.00	确认不能收回	执行董事决定	否
上海兹瑞贸易有限公司	1,425,645.19	确认不能收回	执行董事决定	否
湖南中芯供应链有限公司	1,116,340.16	确认不能收回	执行董事决定	否
合计	4,541,985.35			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 207,487,381.68 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 28.49%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 82,876,430.34 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	27,923,887.97	0-6 个月	3.83	
	18,990,759.98	2 年以上	2.61	18,990,759.98
第二名	43,229,418.60	7-12 个月	5.94	6,484,412.79
第三名	39,965,522.00	2 年以上	5.49	39,965,522.00
第四名	25,798,038.00	2-3 年	3.54	5,159,607.60

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	12,969,042.00	3-4年	1.78	6,484,521.00
第五名	38,610,713.13	7-12个月	5.30	5,791,606.97
合计	207,487,381.68		28.49	82,876,430.34

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

(6) 其他说明

无

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	17,854,397.01	24.40	130,927,129.55	82.58
1至2年	48,583,952.48	66.40	27,163,732.46	17.13
2至3年	6,308,624.13	8.62	290,875.00	0.18
3年以上	426,972.79	0.58	168,997.23	0.11
合计	73,173,946.41	100.00	158,550,734.24	100.00

账龄超过1年且金额重大的预付账款

单位名称	款项内容	期末余额	账龄	未结算原因
第一名	货款	27,720,235.24	1-2年	待交货
第二名	货款	7,015,973.24	1-2年	待交货
合计		34,736,208.48		

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
------	--------	----	-------------	----	-------

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

第一名	非关联方	27,720,235.24	37.88	1-2年	待交货
第二名	非关联方	13,000,000.00	17.77	1年以内	待交货
第三名	非关联方	7,015,973.24	9.59	1-2年	待交货
第四名	非关联方	3,377,761.44	4.66	1年以内	待交货
		30,000.00		2-3年	待交货
第五名	非关联方	2,588,252.27	3.54	1年以内	待交货
合计		53,732,222.19	73.44		

5、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	113,051,023.99	17,422,335.73
合计	113,051,023.99	17,422,335.73

(1) 其他应收款情况

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
其他应收款	257,974,466.37	144,923,442.38	113,051,023.99	152,014,830.27	134,592,494.54	17,422,335.73
合计	257,974,466.37	144,923,442.38	113,051,023.99	152,014,830.27	134,592,494.54	17,422,335.73

① 坏账准备

A. 2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
按预期信用损失的其他应收款	144,331,141.65	21.67	31,280,117.66	回收可能性
合计	144,331,141.65		31,280,117.66	

B. 2020年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	108,933,490.49	100.00	108,933,490.49	回收可能性
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,709,834.23	100.00	4,709,834.23	回收可能性
合计	113,643,324.72	100.00	113,643,324.72	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	21,785,870.52		112,806,624.02	134,592,494.54
初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	10,861,071.82		2,291,172.61	13,152,244.43
本期转回	1,189,652.10			1,189,652.10
本期核销	177,172.58		1,454,471.91	1,631,644.49
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	31,280,117.66		113,643,324.72	144,923,442.38

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	方式
云南省边防总队后勤部瑞丽片区	191,421.19	银行转账
TCL 国际 E 城办公点租赁押金	164,782.01	押金转回
芜湖市经济技术开发区财政局	146,931.31	正常收回
云南边境可视化勐腊片区	97,877.50	银行转账

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	72,158.11	银行转账
------------------	-----------	------

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,631,644.49

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
智慧海派科技有限公司	应收债权款	1,454,471.91	确认不能收回	执行董事决定	否
深圳市中兴供应链有限公司	往来款	177,172.58	确认不能收回	执行董事决定	否
合计		1,631,644.49			

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
其他关联方往来	41,678,307.63	41,678,307.63
其他单位往来	143,727,715.15	36,936,278.35
押金及保证金	7,271,870.51	9,367,082.31
代收代付款	2,987,690.63	2,066,373.24
应收债权款	54,985,135.29	54,148,434.59
员工备用金及其他	7,323,747.16	7,818,354.15
合计	257,974,466.37	152,014,830.27

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
第一名	否	往来款	50,000,000.00	1年以内	19.38	2,500,000.00
第二名	是	往来款	32,292,246.65	5年以上	12.52	32,292,246.65
第三名	否	其他往来	25,760,000.00	2至3年	9.99	5,152,000.00
第四名	否	往来款	23,000,000.00	1年以内	8.92	1,150,000.00

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
第五名	否	应收债权款	21,823,925.44	1-2年	8.46	21,823,925.44
合计			152,876,172.09		59.27	62,918,172.09

(4) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

6、存货

(1) 存货分类

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,815,910.59	125,895,547.36	24,920,363.23
在产品	10,939,369.48	5,859.52	10,933,509.96
库存商品	79,652,549.50	29,219,345.85	50,433,203.65
委托加工物资	13,298,693.25	708,929.21	12,589,764.04
低值易耗品	945,030.13	339,402.76	605,627.37
自制半成品	323,917.33	136,979.29	186,938.04
工程施工	110,622,439.21	2,370,976.93	108,251,462.28
合计	366,597,909.49	158,677,040.92	207,920,868.57

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,348,988,860.07	1,095,518,035.64	253,470,824.43

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	9,021,440.29	5,859.52	9,015,580.77
库存商品	436,296,121.29	321,842,654.76	114,453,466.53
委托加工物资	14,609,131.24	1,125,577.40	13,483,553.84
低值易耗品	1,051,983.29	339,401.50	712,581.79
自制半成品	781,224.18	536,983.21	244,240.97
工程施工	80,900,576.87	2,370,976.93	78,529,599.94
合计	1,891,649,337.23	1,421,739,488.96	469,909,848.27

(2) 存货跌价准备

项目	2020.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销 (注)	其他(注)	
原材料	1,095,518,035.64	149,763,718.23		1,110,773,115.66	8,613,090.85	125,895,547.36
在产品	5,859.52					5,859.52
库存商品	321,842,654.76	6,793,652.23		297,003,192.59	2,413,768.55	29,219,345.85
委托加工物资	1,125,577.40	38,715.05		455,363.24		708,929.21
低值易耗品	339,401.50	1.26				339,402.76
自制半成品	536,983.21	32,804.39		432,808.31		136,979.29
工程施工	2,370,976.93					2,370,976.93
合计	1,421,739,488.96	156,628,891.16		1,408,664,479.80	11,026,859.40	158,677,040.92

注：公司本年度将位于香港、印度的已计提 1,215,253,977.05 元存货跌价准备的商品分别出售给香港的诗悦网络科技有限公司、赛维网络科技有限公司、迅连网络科技有限公司，在确认收入的同时将计提的存货跌价准备予以转销。

注：存货本期减少中其他项主要为公司当年度因汇率变动产生的外币报表折算差异。

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	根据公司政策计提	销售	销售
在产品			
库存商品	根据公司政策计提	销售	销售
委托加工物资	根据公司政策计提	销售	
低值易耗品	根据公司政策计提		
自制半成品	根据公司政策计提		销售
工程施工			

公司本年度原材料转回金额为 278,202.83 元，占该项存货期末余额的 1.12%；库存商品转回金额为 7,504,280.48 元，占该项存货期末余额的 14.88%；委托加工物资转回金额为 455,363.24 元，占该项存货期末余额的 3.62%。

7、一年内到期的非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
克州 PPP 项目	36,888,894.89	41,679,979.07
巧家县教育局 PPP 项目	21,070,619.11	13,313,096.75
合计	57,959,514.00	54,993,075.82

8、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
预缴税金	180,534.06	1,799,547.83
增值税留抵税额	59,001,887.36	40,452,320.88
合计	59,182,421.42	42,251,868.71

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31			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	

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

克州 PPP 项目	206,628,607.56	551,001.49	206,077,606.07	232,138,506.16	262,575.00	231,875,931.16
巧家县教育局 PPP 项目	96,916,329.59	717,576.09	96,198,753.50	91,031,227.89		91,031,227.89
减：一年内到期的非流动资产（附注五、7）	57,959,514.00		57,959,514.00	54,993,075.82		54,993,075.82
合计	245,585,423.15	1,268,577.58	244,316,845.57	268,176,658.23	262,575.00	267,914,083.23

(2) 减值准备

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2020年1月1日余额	262,575.00			262,575.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,006,002.58			1,006,002.58
本期转回				
本期转销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,268,577.58			1,268,577.58

福建实达集团股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	2020 年度增减变动				其他权益变动
		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	
二、联营企业						
深圳永晟实达投资发展有限公 司	3,322,134.04			320,773.85		
深圳南山金融科技双创股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	50,334,614.62			231,214.89		
福建实达房地产开发有限公司						
合计	53,656,748.66			551,988.74		

（续）

被投资单位	2020 年度增减变动			减值准备 期末余额
	发放的现金股利或利润	计提减值准备	其他	
二、联营企业				
深圳永晟实达投资发展有限公司				3,642,907.89
深圳南山金融科技双创股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	1,017,951.86			49,547,877.65
福建实达房地产开发有限公司				
合计	1,017,951.86			53,190,785.54

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注 1：因公司联营公司福建实达房地产开发有限公司在 2012 年被吊销，公司对该联营公司的投资已经减记至零。

注 2：公司于 2018 年 11 月 20 日召开的第九届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向西部信托有限公司申请授信额度的议案》，同意公司向西部信托有限公司申请自 2018 年 11 月 1 日到 2020 年 11 月 1 日期间最高敞口余额不超过人民币 20,000 万元的授信额度，授信期限最长不超过 1 年，其中由公司提供持有的深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）49.703%的份额（对应实际缴付出资 4,970.30 万元）进行质押担保，同时以子公司深圳兴飞 30%的股权提供质押担保。

11、其他非流动金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,532,489.99	16,113,352.41
其中：债务工具投资		
权益工具投资	15,532,489.99	16,113,352.41
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		
其中：债务工具投资		
减：列示于一年内到期的非流动资产部分		
合计	15,532,489.99	16,113,352.41

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	217,007,667.75	86,026,058.51	303,033,726.26
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货/固定资产/在建工程转入			

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	217,007,667.75	86,026,058.51	303,033,726.26
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	49,746,556.87	12,950,287.80	62,696,844.67
2、本年增加金额	10,236,874.29	1,753,818.50	11,990,692.79
(1) 计提或摊销	10,236,874.29	1,753,818.50	11,990,692.79
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	59,983,431.16	14,704,106.30	74,687,537.46
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	157,024,236.59	71,321,952.21	228,346,188.80
2、年初账面价值	167,261,110.88	73,075,770.71	240,336,881.59

(1) 资产抵押情况详见附注五、59所有权或使用权收到限制的资产所述。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因：无

13、固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	222,311,198.01	251,545,437.48
固定资产清理		
合计	222,311,198.01	251,545,437.48

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	190,716,413.53	137,460,397.87	9,176,732.13	58,301,779.85	395,655,323.38
2、本年增加金额		3,003,346.22		4,192,811.43	7,196,157.65
(1) 购置		3,003,346.22		2,967,501.38	5,970,847.60
(2) 存货/在建工程转入				1,216,573.02	1,216,573.02
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				8,737.03	8,737.03
3、本年减少金额		77,036.59	8,400.00	5,193,312.34	5,278,748.93
(1) 处置或报废		68,299.56	8,400.00	5,193,312.34	5,270,011.90
(2) 合并范围减少					
(3) 其他		8,737.03			8,737.03
4、年末余额	190,716,413.53	140,386,707.50	9,168,332.13	57,301,278.94	397,572,732.10
二、累计折旧					
1、年初余额	45,981,589.76	52,839,891.32	6,387,344.62	38,901,060.20	144,109,885.90
2、本年增加金额	8,828,795.06	15,456,601.82	939,504.76	7,243,466.21	32,468,367.85

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 计提	8,828,795.06	15,456,601.82	939,504.76	7,243,466.21	32,468,367.85
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额		58,165.24	7,980.00	4,420,195.14	4,486,340.38
(1) 处置或报废		58,165.24	7,980.00	4,420,195.14	4,486,340.38
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	54,810,384.82	68,238,327.90	7,318,869.38	41,724,331.27	172,091,913.37
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额		3,080,999.21		88,621.51	3,169,620.72
(1) 计提		3,080,999.21		88,621.51	3,169,620.72
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额		3,080,999.21		88,621.51	3,169,620.72
四、账面价值					
1、年末账面价值	135,906,028.71	69,067,380.39	1,849,462.75	15,488,326.16	222,311,198.01
2、年初账面价值	144,734,823.77	84,620,506.55	2,789,387.51	19,400,719.65	251,545,437.48

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

⑥资产抵押情况详见附注五、59 所有权或使用权收到限制的资产所述。

14、无形资产

福建实达集团股份有限公司
 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）无形资产情况

项目	专利权	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	68,666,790.37	31,244,471.00	9,208,187.03	109,119,448.40
2、本年增加金额			159,292.04	159,292.04
(1) 购置			159,292.04	159,292.04
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额			735,000.00	735,000.00
(1) 处置			735,000.00	735,000.00
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	68,666,790.37	31,244,471.00	8,632,479.07	108,543,740.44
二、累计摊销				
1、年初余额	55,943,214.46	943,372.67	5,338,413.41	62,225,000.54
2、本年增加金额	8,168,606.32	622,642.92	1,052,223.62	9,843,472.86
(1) 摊销	8,168,606.32	622,642.92	1,052,223.62	9,843,472.86
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额			735,000.00	735,000.00
(1) 处置			735,000.00	735,000.00
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	64,111,820.78	1,566,015.59	5,655,637.03	71,333,473.40
三、减值准备				
1、年初余额		311,948.00		311,948.00
2、本年增加金额				
(1) 计提				

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	专利权	土地使用权	其他	合计
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额		311,948.00		311,948.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,554,969.59	29,366,507.41	2,976,842.04	36,898,319.04
2、年初账面价值	12,723,575.91	29,989,150.33	3,869,773.62	46,582,499.86

注：①子公司深圳兴飞与北京银行深圳分行签订“0546112-004”号和“0546112-005”号最高额抵押合同，用实达产业园100%股权出质、以及不动产所有权抵押，作为北京银行深圳分行签订的“0546112”号《综合授信合同》的贷款的担保；

②实达大厦不动产（含土地）抵押给兴港保理和兴港租赁。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市东方拓宇科技有限公司	223,989,792.06					223,989,792.06
深圳市兴飞科技有限公司	945,708,282.85					945,708,282.85
中科融通物联科技无锡有限公司	330,787,976.52					330,787,976.52
合计	1,500,486,051.43					1,500,486,051.43

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	处置	
深圳市东方拓宇科技有限公司	223,989,792.06					223,989,792.06

福建实达集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市兴飞科技有限公司	945,708,282.85					945,708,282.85
中科融通物联科技无锡有限公司	330,787,976.52					330,787,976.52
合计	1,500,486,051.43					1,500,486,051.43

16、长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少的原因
装修费	22,056,547.24	1,745,783.81	16,604,643.37		7,197,687.68	
其他	232,332.04		60,999.21		171,332.83	
合计	22,288,879.28	1,745,783.81	16,665,642.58		7,369,020.51	

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	11,210,724.95	47,029,351.23	15,167,781.85	69,968,176.23
信用减值准备	14,230,570.11	77,850,877.12	13,754,280.99	62,279,759.59
内部交易未实现利润	1,922,496.80	8,202,841.66	2,726,052.69	12,091,454.30
可抵扣亏损	86,661,722.12	459,078,863.53	33,276,384.73	178,323,456.87
预计负债	364,334.07	2,428,893.80		
非同一控制企业合并资产评估减值			162.28	1,081.86
未支付奖励金	207,840.28	1,385,601.83	207,840.28	1,385,601.83
合计	114,597,688.33	595,976,429.17	65,132,502.82	324,049,530.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	675,251.82	4,501,678.79	1,455,288.83	9,286,254.39

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	675,251.82	4,501,678.79	1,455,288.83	9,286,254.39
----	------------	--------------	--------------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	448,130,355.50	1,656,317,243.35
可抵扣亏损	2,226,847,506.67	509,471,108.70
公允价值变动	11,241,549.99	10,218,953.50
合计	2,686,219,412.16	2,176,007,305.55

注：本表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损及公允价值变动。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020年		10,654,233.88	
2021年	14,021,462.92	581,535.55	
2022年	35,022,960.00	29,106,809.62	
2023年	74,056,575.48	70,726,455.50	
2024年	394,882,924.39	398,402,074.15	
2025年	1,708,863,583.88		
合计	2,226,847,506.67	509,471,108.70	

18、其他非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
预付设备款	2,106,753.28	2,730,753.28
预付土地赔偿款	3,000,000.00	3,000,000.00
南京滨江奥城房产	31,188,128.60	31,188,128.60
预付工程款		25,760,000.00
减：减值准备		

小计	36,294,881.88	62,678,881.88
减：一年内到期的其他非流动资产		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
合计	36,294,881.88	62,678,881.88

注：南京滨江奥城房产是 2007 年 7 月原控股股东北京昂展科技发展有限公司（以下简称“北京昂展”）为完成清欠而过户给公司的抵债资产。2009 年 3 月、5 月，公司陆续转让其持有的部分南京滨江奥城房产，但出售价格均低于房产的账面净值，为维护公司利益，北京昂展来函承诺，由北京昂展负责寻找第三方购买公司剩余奥城房产 2174.47 平方米，当该等房产转让价格低于承诺的最低价格时，将以现金或等值资产补足差额。详见公司公告第 2010-002 号。至 2010 年 2 月，北京昂展没有能够协助公司找到合适的第三方购买上述房产。经公司和北京昂展协商，北京昂展愿意以现金购买上述房产。2010 年公司第二次临时股东大会会议审议通过了《关于出让公司南京滨江奥城剩余商业房产的议案》：同意公司将南京滨江奥城剩余 2174.47 平方米的商业房产转让给公司原控股股东北京昂展，转让价格 4500 万元人民币。详见公司公告第 2010-015 号。2011 年 3 月北京昂展履行回购承诺汇给公司 4500 万元，房产产权转移手续未办理。2013 年 1 月北京昂展承诺：上述房产未来价值的变动以及与房产相关的所有税费全部由北京昂展承担，与公司无关。2013 年 7 月，北京昂展为盘活资产，将上述房产抵押给银行同时承诺有关抵押房产所产生的全部风险和所有费用都由北京昂展承担，和公司无关。截至 2020 年 12 月 31 日，南京滨江奥城房产尚余 2054.04 平方米，对应的预收房款为 42,543,228.00 元。2021 年 1 月，浙江省杭州市中级人民法院根据（2020）浙 01 执 589 号执行裁定书，将公司其他非流动资产中的 2054.04 平方米南京滨江奥城房产的产权进行公开拍卖，产权已转移至各买受人。

19、短期借款

福建实达集团股份有限公司
 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) 短期借款分类:

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	307,665,222.81	383,441,458.78
信用借款	31,392,841.67	5,010,500.00
质押借款	200,000,000.00	523,265,763.88
质押及抵押借款	320,000,000.00	
质押及保证借款	200,000,000.00	200,422,222.22
抵押、质押及保证借款	200,757,013.89	195,914,438.66
附追索权的应收票据贴现借款	93,589,689.85	58,128,378.50
附追索权的应收账款保理借款	342,890,247.48	342,890,247.48
合计	1,696,295,015.70	1,709,073,009.52

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,445,680,200.25 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
兴港(天津)商业保理有限公司	320,591,613.55	7.00	2019/8/27-2020/5/31	25.25
郑州航空港区兴创电子科技有限公司	320,000,000.00	8.00	2020/11/13-2020/11/28	12.00
西部信托-中原银行	200,000,000.00	9.50	2020/6/24	14.25
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	200,000,000.00	6.90	2020/8/8-2020/8/12	10.35
光大银行福田支行	109,645,000.00	5.66-6.70	2020/1/10-2020/5/1	7.35-18.00
中国东方资产管理股份有限公司深圳市分公司(注)	91,112,013.89	5.22	2020/4/29	7.83
渤海银行上海分行	60,000,000.00	7.40	2020/7/8-2020/7/9	11.1
深圳宝安桂银村镇银行股份有限公司	29,390,000.00	4.7500	2019/12/25	7.1250
福建华通银行	28,750,000.00	9.80	2020/11/14	14.7
兴业银行西乡支行	26,000,000.00	5.50	2020/7/17	8.25

福建实达集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

光大银行铜盘支行	23,845,326.28	7.20	2020/3/18	10.8
厦门国际银行珠海分行	17,423,738.13	8.00	2019/10/8	12.00
交通银行	11,932,585.70	5.22	2020/3/20-2020/5/13	7.83
中国光大银行股份有限公司芜湖银 湖北路支行	3,990,000.00	5.94	2020/1/24	8.91
中国邮政储蓄银行股份有限公司芜 湖市天门山路支行	2,999,922.70	5.00	2019/12/13	7.50
合计	1,445,680,200.25			

注：公司原债权人北京银行深圳分行于2020年9月22日同中国东方资产管理股份有限公司深圳市分公司签订《债权转让协议》，中国东方资产管理股份有限公司深圳市分公司作为受让方受让北京银行深圳分行持有的对深圳市兴飞科技有限公司91,112,013.89元债权。

20、应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	29,313,539.27	59,325,163.38
商业承兑汇票	36,978,285.21	36,979,552.71
合计	66,291,824.48	96,304,716.09

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为36,978,285.21元（上期末：36,979,552.71元）。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付及预提工程相关款项	530,855.00	532,855.00
应付货款	569,854,797.50	601,178,233.69
其他	126,286.00	125,708.00
合计	570,511,938.50	601,836,796.69

(2) 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
深圳市旗开电子有限公司	34,819,820.31	资金紧张

福建实达集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市思米电子有限公司	13,775,066.94	资金紧张
浙江德景电子科技有限公司	11,594,516.40	资金紧张
深圳市晶泰液晶显示技术有限公司	10,769,036.49	资金紧张
创维液晶器件(深圳)有限公司	8,642,676.85	资金紧张
合计	79,601,116.99	

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
预收南京滨江房产转让款	42,543,228.00	42,543,228.00
预收货款	80,962,717.76	160,340,158.56
其他		
合计	123,505,945.76	202,883,386.56

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京昂展科技发展有限公司	42,543,228.00	见附注 18、其他非流动资产
华通科技有限公司	30,000,000.00	未结算
深圳市联合利丰供应链管理有 限公司	22,264,306.70	未结算
深圳市户户通供应链管理有 限公司	5,249,280.00	未结算
PanasonicIndiaPvt.ltd	4,593,941.67	未结算
合计	104,650,756.37	

23、合同负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	39,018,591.71	
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	39,018,591.71	

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,655,535.46	200,483,522.10	188,482,175.32	47,656,882.24
二、离职后福利-设定提存计划	89,931.17	3,370,263.04	3,454,387.33	5,806.88
三、辞退福利		314,126.50	314,126.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	35,745,466.63	204,167,911.64	192,250,689.15	47,662,689.12

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,463,707.84	192,330,924.90	180,300,161.97	47,494,470.77
2、职工福利费	500.00	2,246,212.51	2,229,375.92	17,336.59
3、社会保险费	89,172.17	2,689,689.55	2,705,904.81	72,956.91
其中：医疗保险费	80,269.46	2,457,984.11	2,467,827.97	70,425.60
工伤保险费	2,367.35	21,777.87	24,145.22	-
生育保险费	6,535.36	209,927.57	213,931.62	2,531.31
4、住房公积金	30,410.00	2,905,304.22	2,896,860.54	38,853.68
5、工会经费和职工教育经费	65,924.35	311,390.92	349,872.08	27,443.19
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	5,821.10			5,821.10
合计	35,655,535.46	200,483,522.10	188,482,175.32	47,656,882.24

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

福建实达集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	82,258.33	3,272,875.50	3,355,133.83	-
2、失业保险费	7,672.84	71,954.26	73,820.22	5,806.88
3、企业年金缴费		25,433.28	25,433.28	-
合计	89,931.17	3,370,263.04	3,454,387.33	5,806.88

25、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	23,686,609.26	28,358,847.74
个人所得税	1,891,214.47	1,106,062.19
城市维护建设税	1,002,836.65	1,062,563.55
教育费附加	739,256.62	933,294.56
印花税	298,236.64	269,304.06
房产税	393,305.88	260,159.38
增值税	1,035,124.28	248,852.21
土地使用税	820,199.90	165,368.62
水利建设基金（防洪费）		254.14
其他	9,492.00	
合计	29,876,275.70	32,404,706.45

26、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	250,047,059.79	34,053,494.63
应付股利	240,900.00	240,900.00
其他应付款	328,696,164.14	226,998,732.99
合计	578,984,123.93	261,293,127.62

(1) 应付利息情况

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2019.12.31
长期借款利息		115,694.40
售后回租利息	9,354,567.98	
短期借款应付利息	240,692,491.81	33,937,800.23
合计	250,047,059.79	34,053,494.63

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
兴港（天津）商业保理有限公司	116,245,740.43	当前资金不充足
中原银行	35,043,399.86	资金紧张未支付
郑州航空港区兴创电子科技有限公司	34,184,909.59	资金紧张未支付
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	22,372,978.51	资金紧张未支付
合计	207,847,028.39	

(2) 应付股利情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	240,900.00	240,900.00
合计	240,900.00	240,900.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
往来款	249,026,816.85	203,555,314.85
工程质保金及其他保证金	3,780,384.95	4,024,910.31
代收代缴款	1,106,364.40	802,081.42
其他	74,782,597.94	18,616,426.41
合计	328,696,164.14	226,998,732.99

福建实达集团股份有限公司
 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账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川港荣投资发展集团有限公司	50,000,000.00	投资款,但由于目前尚未确定各方持股比例,暂挂往来款
中兴发展有限公司	30,000,000.00	资金紧张
宜宾哈工科技产业发展有限公司	25,000,000.00	投资款,但由于目前尚未确定各方持股比例,暂挂往来款
合计	105,000,000.00	

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类:

项目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款		29,432,656.32
合计		29,432,656.32

(2) 一年内到期的长期借款构成如下:

项目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款		29,432,656.32
质押借款		
合计		29,432,656.32

28、其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	41,258,288.93	41,257,988.93
减: 未确认融资费用		1,160,674.09
代转销项税额	2,379,998.46	
合计	43,638,287.39	40,097,314.84

29、预计负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
----	------------	------------	------

福建实达集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对外提供担保	145,751.00	145,751.00	
预计材料赔款	88,251.42	88,251.42	
未决诉讼	11,613,168.03	8,129,279.70	
合计	11,847,170.45	8,363,282.12	

注 1: 安徽实达电脑科技有限公司系本公司控股子公司福建实达电脑科技有限公司的子公司，严重资不抵债，2005 年停业至今，公司对其部分供货商贷款承担连带担保责任，对外提供担保 145,751.00 元。

注 2: 公司 2020 年与供应商、银行共发生买卖合同纠纷、短期借款合同纠纷等 11 起，经公司测算，截止 2020 年 12 月 31 日计提未决诉讼预计负债 11,613,168.03 元。

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	67,628,600.29		5,645,239.92	61,983,360.37	
合计	67,628,600.29		5,645,239.92	61,983,360.37	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与装修费有关的补助	1,550,000.11			1,239,999.96			310,000.15	与资产相关
手机项目专项扶持资金	66,078,600.18			4,405,239.96			61,673,360.22	与资产相关
合计	67,628,600.29			5,645,239.92			61,983,360.37	

31、股本

项目	2020.01.01	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	622,372,316.00						622,372,316.00

32、资本公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股本溢价	2,066,999,454.51			2,066,999,454.51
其他资本公积	11,156,918.17			11,156,918.17
合计	2,078,156,372.68			2,078,156,372.68

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-15,751,238.83	-12,219,411.32			-12,219,411.32		-27,970,650.15
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-15,751,238.83	-12,219,411.32			-12,219,411.32		-27,970,650.15
其他综合收益合计	-15,751,238.83	-12,219,411.32			-12,219,411.32		-27,970,650.15

34、盈余公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	19,062,040.02			19,062,040.02

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
合计	19,062,040.02		19,062,040.02

35、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,172,094,908.65	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,172,094,908.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-591,138,752.23	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,763,233,660.88	

36、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,087,967,019.37	999,814,655.46	1,482,561,670.34	1,475,716,190.24
其他业务	63,506,141.09	45,976,291.03	74,423,435.64	75,028,802.10
合计	1,151,473,160.46	1,045,790,946.49	1,556,985,105.98	1,550,744,992.34

（2）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	852,229,991.76	768,416,774.96	1,373,518,835.03	1,367,591,818.31
国外及香港地区	235,737,027.61	231,397,880.50	109,042,835.31	108,124,371.93
合计	1,087,967,019.37	999,814,655.46	1,482,561,670.34	1,475,716,190.24

(3) 2020 年度主营业务收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	项目运维服务	其它	合计
在某一时段内确认收入		14,743,823.46		14,743,823.46
在某一时点确认收入	1,073,223,195.91			1,073,223,195.91
合计	1,073,223,195.91	14,743,823.46		1,087,967,019.37

(4) 履约义务相关的信息

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司于将客户签收货物时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权，本公司确认销售收入。对于部分客户，通常需要预收货款。

37、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
房产税	3,105,851.69	4,108,890.02
城市维护建设税	2,032,404.85	1,719,691.31
教育费附加	1,563,151.62	1,664,469.63
印花税	1,579,121.35	1,643,506.72
土地使用税	1,210,621.28	1,413,180.06
防洪费（水利建设基金）	122.60	4,473.88
其他	469,558.98	713,317.60
合计	9,960,832.37	11,267,529.22

38、销售费用

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	17,051,752.96	19,927,072.84
运输费		8,271,667.37
招待费	7,070,389.01	4,478,597.87
差旅费	1,162,263.81	2,457,910.02
修理费（维修费）	580,679.50	1,267,051.55
售后服务费	157,834.66	1,059,991.57
广告费和业务宣传费	728,755.53	753,797.47
租赁费	578,379.55	648,332.47
汽车费用	160,485.25	470,402.26
办公费	93,867.27	393,121.56
邮电通讯费	358,662.54	315,877.44
物料消耗（低值易耗品）	680,995.51	93,030.90
会务费	60,000.00	70,660.38
其他费用	11,626,857.56	10,083,566.92
合计	40,310,923.15	50,291,080.62

注：新收入准则下与产品相关的运输费计入营业成本。

39、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	58,579,163.60	64,014,029.84
折旧与摊销	27,790,856.63	30,651,679.43
咨询/评估费	6,707,259.14	15,435,324.32
租赁费	9,447,869.18	14,737,414.78
招待费	4,238,943.03	8,998,940.86
差旅费	2,828,560.70	5,593,976.04

福建实达集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

物料消耗（低耗品）	8,200,285.92	4,338,970.21
办公费	1,781,172.26	3,376,202.11
审计验资费	8,757,065.97	3,116,509.25
水电物业费	1,604,919.51	2,278,783.53
汽车费	1,112,218.75	2,083,864.18
修理费	626,647.41	1,601,872.62
邮电通讯费	777,861.06	1,553,954.40
董事会费用	699,000.00	984,062.34
运输费	139,389.42	855,683.95
会务费	144,837.75	354,768.09
广告费和业务宣传费	8,590.38	36,245.29
其他费用	798,340.02	640,872.89
合计	134,242,980.73	160,653,154.13

40、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
人员费用	47,174,691.36	61,617,180.73
材料费用	24,025,417.03	33,920,976.47
折旧及摊销	14,143,801.00	13,047,449.51
其他	20,127,160.64	24,472,585.65
合计	105,471,070.03	133,058,192.36

41、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	233,283,113.09	148,310,424.04
减：利息收入	17,187,551.75	14,889,300.00

福建实达集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

汇兑损失	7,764,404.53	6,562,231.48
减：汇兑收益	9,434,584.22	853,114.71
银行手续费	401,922.11	697,648.84
融资手续费	269,669.99	4,782,578.84
其他	-8,296,437.93	-7,622,965.45
合计	206,800,535.82	136,987,503.04

42、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	13,105,882.70	31,947,302.16
合计	13,105,882.70	31,947,302.16

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与资产相关：		
手机项目专项扶持资金	4,405,239.96	4,405,239.96
与装修费有关的补助	1,239,999.96	1,239,999.96
与收益相关：		
深圳市工业和信息化局扩产增效资助款		9,714,000.00
无锡维纳产业发展产业有限公司(产业基金)		5,493,800.00
基于 R155G 终端关键技术研发资助资金		1,800,000.00
深圳市科技创新委员会研发补助		1,679,000.00
2018 年第一批企业研发资助补助款		1,566,000.00
深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批企业研究开发拟资助计划	887,000.00	1,460,000.00
增值税即征即退	11,884.16	1,176,455.82
2018 年南山区企业研发投入支持计划		969,400.00

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

个税返还手续费	253,119.59	624,299.41
《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》	514,960.00	456,000.00
宝安区科创局研发资助款		335,800.00
2018 年省级促进经济发展专项资金（企业技术改造）		100,000.00
无锡国家高新技术产业开发区管理委员会补贴	1,300,000.00	
深圳市科技创新委员会 2019 年第一批科技计划项目技术攻关补助款	1,800,000.00	
2019 年企业研发资助第一批第 1 次拨款	736,000.00	
无锡国家高新技术产业开发区管理委员会（飞凤人才基金第三批资金）	300,000.00	
深圳市工业和信息化局 2020 年度工业互联网发展扶持计划资助项目补助	260,000.00	
南山区工业和信息化局参展补贴	102,600.00	
无锡国家高新技术产业开发区管理委员会（2020 年度科技创新基金（新一代信息技术专项（第二批）））	101,700.00	
其他政府补助	1,193,379.03	927,307.01
合计	13,105,882.70	31,947,302.16

43、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	551,988.74	834,590.36
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计	551,988.74	834,590.36

44、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2020年度	2019年度
其他非流动金融资产	-580,862.42	-7,564,379.49
合计	-580,862.42	-7,564,379.49

45、信用减值损失

项目	2020年度	2019年度
应收票据信用减值损失	-19,413.61	-29,883.32
应收账款信用减值损失	-43,333,441.02	-156,952,272.73
其他应收款信用减值损失	-11,962,592.33	-52,272,386.15
长期应收款信用减值损失	-1,006,002.58	-262,575.00
合计	-56,321,449.54	-209,517,117.20

46、资产减值损失

项目	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-148,391,044.61	-1,374,943,922.27
固定资产减值损失	-3,169,620.72	
商誉减值损失		-1,028,261,563.32
合计	-151,560,665.33	-2,403,205,485.59

47、资产处置收益

项目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	452,364.93	-43,943.58	452,364.93
其中：固定资产	-64,544.50	-43,943.58	-64,544.50

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在建工程			
生产性生物资产			
无形资产	516,909.43		516,909.43
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合计	452,364.93	-43,943.58	452,364.93

48、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
销售废旧物资收入	345,294.86	29,684.31	345,294.86
定向回购业绩补偿款		14,156,467.17	
其他	3,132,051.09	120,152.86	3,132,051.09
合计	3,477,345.95	14,306,304.34	3,477,345.95

49、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
计提诉讼赔偿损失	11,603,307.99	8,129,279.70	11,603,307.99
待支付诉讼款	39,559,410.96	6,367,796.20	39,559,410.96
罚款及滞纳金	151,056.61	3,382,370.42	151,056.61
非流动资产报废损失	686,551.58	2,707,093.62	686,551.58
解除劳动合同补偿费	7,254,765.03	2,675,313.10	7,254,765.03
其他	1,429,711.4	706,279.04	1,429,711.4
合计	60,684,803.57	23,968,132.08	60,684,803.57

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	-1,367,082.74	3,353,829.72

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税费用	-50,245,546.68	-39,464,559.46
合计	-51,612,629.42	-36,110,729.74

(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	-642,664,326.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-160,666,081.67
子公司适用不同税率的影响	-22,085,827.77
调整以前期间所得税的影响	-1,373,971.04
非应税收入的影响	-137,997.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,229,547.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-192,776.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-216,785,544.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	355,954,157.70
其他	-7,554,135.50
所得税费用	-51,612,629.42

56、其他综合收益

详见附注五、33

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
收到单位往来及代收款	127,991,398.61	162,431,440.92
收到租金收入、利息收入	16,213,354.79	17,393,061.74
收到退回的押金、保证金及其他	4,198,876.81	1,379,400.32
其他收益以及营业外收入	8,730,016.82	25,948,279.69
受限货币资金净流入	22,032,356.64	164,213,900.66

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	179,166,003.67	371,366,083.33
----	----------------	----------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
支付期间费用	58,314,926.40	73,652,819.44
支付押金保证金及其他	6,448,504.99	15,380,254.16
支付往来款及代垫款	204,118,112.74	304,051,470.66
支付营业外支出	1,649,889.79	745,197.95
合计	270,531,433.92	393,829,742.21

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
收到兴港租赁售后回租		39,000,000.00
公司资金拆借		76,430,000.00
合计		115,430,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
支付筹资、融资费用	52,395.82	4,841,670.82
支付贷款保证金		1,500,000.00
支付售后回租租金		517,611.11
公司资金拆借	18,361,180.00	50,000,000.00
合计	18,413,575.82	56,859,281.93

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-591,051,697.25	-3,047,117,477.07

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

加：信用减值损失	56,321,449.54	209,517,117.20
资产减值损失	151,560,665.33	2,403,205,485.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,705,242.14	43,546,492.63
无形资产摊销	11,597,291.36	19,566,985.86
长期待摊费用摊销	16,665,642.58	10,264,649.90
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-452,364.93	43,943.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	686,551.58	2,707,093.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	580,862.42	7,564,379.49
财务费用（收益以“-”号填列）	230,144,627.87	146,693,294.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-551,988.74	-834,590.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,465,185.51	-35,740,587.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-780,037.01	-3,725,131.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	115,176,987.08	-1,085,065,472.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,413,493.19	3,013,531,000.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,304,301.50	-1,862,824,877.89
其他	86,176,421.19	-18,855,088.10
经营活动产生的现金流量净额	-67,403,327.04	-197,522,783.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,836,040.87	180,101,363.58
减：现金的期初余额	180,101,363.58	94,965,205.01
加：现金等价物的期末余额		

福建实达集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-129,265,322.71	85,136,158.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年度	2019年度
一、现金	50,836,040.87	180,101,363.58
其中：库存现金	233,288.19	194,073.09
可随时用于支付的银行存款	50,602,752.68	179,907,290.49
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	50,836,040.87	180,101,363.58
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		

福建实达集团股份有限公司
财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

59、所有权或使用权受到限制的资产		受限原因（详细说明）
项目	期末账面价值	
货币资金	13,530,961.18	账户冻结及保证金
应收票据	118,260,396.35	1、睿德电子质押大额票据并开具若干小额银票； 2、附追索权的应收票据贴现借款
投资性房地产	228,346,188.80	1、孙公司惠州长飞与光大银行股份有限公司深圳分行签订了“GD38971806001”号《抵押合同》，以其位于惠州市博罗县石湾镇铁场村委会科技大道北侧合计 261,287 平方米的土地使用权（博府国用（2011）第 170167 号、博府国用（2011）第 170171 号国有土地使用权）及位于其上的合计 181,543.40 平方米建筑面积的房屋建筑物为抵押物，为子公司深圳兴飞与光大银行有限公司深圳分行签订的“ZH3897106001”号综合授信授信合同提供抵押； 2、孙公司惠州长飞与兴港（天津）商业保理签订抵押合同，用上述不动产为子公司深圳兴飞与兴港（天津）保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供抵押； 3、深圳兴飞、芜湖兴飞、惠州兴飞、和深圳睿德与郑州航空港区兴港租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，以转移固定资产投资所有权为上述借款提供质押，另由母公司福建实达进行保证担保以及做抵押担保，以福州不动产权第 0000012 号，实达工业研发大楼房产及土地，面积 4,100.18 平方，房屋面积 13,777.82 平方抵押给兴港保理； 4、孙公司惠州长飞以投资性房地产为子公司深圳兴飞同郑州市宝聚丰实业有限公司之间的供应链融资债务提供抵押，截至 2020 年 12 月 31 日该投资性房地产已被查封。
固定资产	168,168,016.82	
无形资产	29,366,507.41	1、子公司深圳兴飞与北京银行深圳分行签订“0546112-004”号和“0546112-005”号最高额抵押合同，用实达产业园 100%股权出质、以及不动产所有权抵押，作为北京银行深圳分行签订的“0546112”号《综合授信合同》的贷款的担保； 2、实达大厦不动产（含土地）抵押给兴港保理和兴港租赁。
其他非流动资产	31,188,128.60	2020 年 12 月南京滨江奥体城房产依据已经发生法律效力（2019）浙 01 民初 4127 号民事调解书被公开拍卖；2021 年 1 月，浙江省杭州市中级人民法院裁定上述房产产权根据拍卖结果转移至各买受人。见附注 18、其他非流动资产
长期股权投资	49,547,877.65	公司以其持有的深圳南山基金金融科技双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）49.703%的股权作为质押，向西部信托有限公司借款。

福建实达集团股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	440,080,864.62	<p>1、与兴港（天津）商业保理有限公司签订“XGBL-FJSD-20190501”、“XGBL-SZXF-20190401”号《国内有追索权保理业务合同》等综合授信协议并提供应收账款质押的保理业务。</p> <p>2、与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追索权保理业务合同》（合同编号为 XGBL-SZXF-20190401），深圳市兴飞科技有限公司对华通科技有限公司、中兴软件技术（南昌）有限公司享有的应收账款债权转让给兴港（天津）商业保理有限公司，为深圳市兴飞科技与兴港（天津）商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。</p> <p>3、与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追索权保理业务合同》（合同编号为 XGBL-SZXF-20190401），深圳市睿德电子实业有限公司对深圳市双翼科技有限公司等享有的应收账款债权转让给兴港（天津）商业保理有限公司，为深圳市睿德电子实业有限公司与兴港（天津）商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。</p> <p>4、与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追索权保理业务合同》（合同编号为 XGBL-SZXF-20190401），深圳市东方拓宇科技有限公司对华通科技有限公司享有的应收账款债权转让给兴港（天津）商业保理有限公司，为深圳市东方拓宇科技有限公司与兴港（天津）商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。</p> <p>5、与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追索权保理业务合同》（合同编号为 XGBL-FJSD-20190501），博乐市中科融通物联信息科技有限公司对博乐市公安局享有的应收账款债权转让给兴港（天津）商业保理有限公司，为中科融通物联科技有限公司与兴港（天津）商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。</p> <p>6、与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追索权保理业务合同》（合同编号为 XGBL-FJSD-20190501），克州中科融通信息系统集成服务有限公司将克孜勒苏柯尔克孜自治州公安局的应收账款债权转让给兴港（天津）商业保理有限公司，为克州中科融通信息系统集成服务有限公司与兴港（天津）商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。</p> <p>7、与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追索权保理业务合同》（合同编号为 XGBL-FJSD-20190501），博乐市中科融通物联信息科技有限公司对博乐市公安局享有的应收账款债权转让给兴港（天津）商业保理有限公司，为博乐市中科融通物联信息科技有限公司与兴港（天津）商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。</p>
合计	1,078,488,941.43	

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

60、外币货币性项目

(1) 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	77,403.74	6.5249	505,051.65
港元	39,433,719.35	0.8416	33,187,418.20
应收账款			
其中：美元	19,503,970.89	6.5249	127,261,459.77
预付账款			
其中：美元	135,191.50	6.5249	882,114.37
其他应收款			
其中：美元	5,865.30	6.5249	38,270.49
应付账款			
其中：美元	804,716.66	6.5249	5,250,708.52
预收账款			
其中：美元	59,751.26	6.5249	389,870.98
其他应付款			
其中：美元	8,115.66	6.5249	52,953.87

福建实达集团股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

62、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
深圳市科技创新委员会 2019 年第一批科技计划项目攻关补助款	1,800,000.00				1,800,000.00			是
无锡国家高新技术产业开发区管理委员会补贴	1,300,000.00				1,300,000.00			是
深圳宝安区工业和信息化局贷款贴息	1,000,000.00						1,000,000.00	是
深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批企业研究开发拟资助计划	887,000.00				887,000.00			是
2019 年企业研发资助补助	736,000.00				736,000.00			是
《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》	514,960.00				514,960.00			是
无锡国家高新技术产业开发区管理委员会（“飞凤”人才基金第三批资金）	300,000.00				300,000.00			是
无锡国家高新技术产业开发区管理委员会（2020 年度科技创新基金（新一代信息技术专项（第二批）））	101,700.00				101,700.00			是
深圳市工业和信息化局 2020 年度工业互联网发展扶持计划资助项目补助	260,000.00				260,000.00			是
个税返还手续费	253,119.59				253,119.59			是
南山区工业和信息化局参展补贴	102,600.00				102,600.00			是

福建实达集团股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	11,884.16				11,884.16			是
其他政府补助	1,193,379.03				1,193,379.03			是
合计	8,460,642.78				7,460,642.78		1,000,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
手机项目专项扶持资金	资产	4,405,239.96		
与装修有关的补助	资产	1,239,999.96		
深圳市科技创新委员会 2019 年第一批科技计划项目技术攻关补助款	收益	1,800,000.00		
无锡国家高新技术产业开发区管理委员会补贴	收益	1,300,000.00		
深圳宝安区工业和信息化局贷款贴息	收益			1,000,000.00
深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批企业研究开发拟资助计划	收益	887,000.00		
2019 年企业研发资助补助	收益	736,000.00		
《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》	收益	514,960.00		
无锡国家高新技术产业开发区管理委员会（飞凤人才基金第三批资金）	收益	300,000.00		

福建实达集团股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益 相关	计入其他收益	计入营业外 收入	冲减成本费用
深圳市工业和信息化局 2020 年度工业互联网发展扶持计划资助项目补助	收益	260,000.00		
个税返还手续费	收益	253,119.59		
无锡国家高新技术产业开发区管理委员会（2020 年度科技创新基金（新一代信息技术专项（第二批）））	收益	101,700.00		
南山区工业和信息化局参展补贴	收益	102,600.00		
增值税即征即退	收益	11,884.16		
其他政府补助	收益	1,193,379.03		
合计		13,105,882.70		1,000,000.00

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本期合并范围较上期增加 5 户，减少 2 户。。本期投资设立增加 5 户分别为郑州中科融通物联科技信息有限公司、郑州航空港区中科兴港科技有限公司、深圳市实诚贸易有限责任公司、北京铸凰科技有限公司和北京泓铸技术有限公司。本期注销 2 户为芜湖市实达电子科技有限公司和深圳市盈华智联技术有限公司。

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

福建实达集团股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	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	
1	深圳市兴飞科技有限公司	深圳	深圳	电子产品、通讯产品及零配件的研发及销售	100.00		非同一控制下企业合并
2	深圳市睿德电子实业有限公司	深圳	深圳	手机配件生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
3	惠州市睿兴元技术有限公司	惠州	惠州	手机配件生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
4	芜湖市睿德电子有限公司	芜湖	芜湖	手机配件生产销售		100.00	设立或投资
5	深圳市东方拓宇科技有限公司	深圳	深圳	手机组装生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
6	香港东方拓宇科技有限公司	香港	香港	国际贸易		100.00	非同一控制下企业合并
7	漳州市东方拓宇信息科技有限公司	漳州	漳州	移动终端设备的设计、研发、生产、销售等		100.00	设立或投资
8	中能汇智（深圳）科技有限公司	深圳	深圳	电子、电力设备的研发销售		60.00	设立或投资
9	宜宾东方拓宇科技有限公司	宜宾	宜宾	移动智能终端的研发、生产、销售		100.00	设立或投资
10	惠州市兴飞技术有限公司	惠州	惠州	手机组装生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
11	郑州兴飞科技有限公司	郑州	郑州	手机组装生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
12	兴飞（香港）有限公司	香港	香港	电子产品贸易		100.00	非同一控制下企业合并
13	深圳市瑞恒邦德技术有限公司	深圳	深圳	电子产品、通讯产品及零配件的研发及销售		100.00	非同一控制下企业合并

福建实达集团股份有限公司
财务报表附注
2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14	惠州市长飞投资有限公司	惠州	惠州	房产租赁		100.00	非同一控制下企业合并
15	芜湖市兴飞通讯技术有限公司	芜湖	芜湖	通讯设备的研发及服务		100.00	非同一控制下企业合并
16	深圳市兴飞颐和物业管理有限公司	惠州	惠州	物业管理		100.00	非同一控制下企业合并
17	芜湖市实达兴飞电子产业园有限公司	芜湖	芜湖	电子产业园开发、建设、运营和管理		100.00	设立或投资
18	中科融通物联科技无锡有限公司	无锡	无锡	通讯产品、安防设备、电子产品的研发和销售	100.00		非同一控制下企业合并
19	巧家县融达信息服务有限公司	巧家县	巧家县	通讯产品、安防设备、电子产品的销售、安装以及维护		90.00	设立或投资
20	北京中科融和科技有限公司	北京	北京	电子产品、机械设备、通讯设备的研发和销售		100.00	非同一控制下企业合并
21	博乐市中科融通物联信息科技有限公司	博乐	博乐	电子产品设计、制造、销售		100.00	设立或投资
22	克州中科融通信息系统集成服务有限公司	克州	克州	通信设备、安防设备的销售、安装、服务		100.00	设立或投资
23	郑州中科融通物联科技信息有限公司	郑州	郑州	软件和信息技术服务业		100.00	设立或投资
24	郑州航空港区中科兴港科技有限公司	郑州	郑州	软件和信息技术服务业		100.00	设立或投资
25	上海实沃网络科技有限公司	上海	上海	计算机系统集成服务	100.00		设立或投资
26	香港实达科技发展有限公司	香港	香港	移动互联网智能终端及配件，物联网安防	100.00		设立或投资
27	深圳前海实沃商业保理有限公司	深圳	深圳	保付代理（非银行融资类）	100.00		设立或投资
28	深圳市实诚贸易有限责任公司	深圳	深圳	批发业		100.00	设立或投资

福建实达集团股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29	南京实达通讯科技有限公司	南京	南京	通讯技术、电子产品技术研发及技术服务等	100.00	100.00	设立或投资
30	XingFei Science & Technology Privatelimited Company	Territory of Delhi	Territory of Delhi	Mobile Trade		100.00	设立或投资
31	LIFTINGRISELIMITED(昇昂有限公司)	BRITISHVIRGINISLANDS	BRITISHVIRGINISLANDS	BUSINESS		100.00	设立或投资
32	北京铸凰科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		设立或投资
33	北京宏铸技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		设立或投资
34	上海实达计算机有限公司	上海	上海	销售电子计算机及配件等	90.00		设立或投资, 已停业
35	福州全维电脑有限公司	福州	福州	软件开发	70.00		设立或投资, 已停业
36	福建实达电脑科技有限公司	福州	福州	制造业	56.25		设立或投资, 已停业
37	安徽实达电脑科技有限公司	芜湖	芜湖	制造业	51.00		设立或投资, 已停业

注 1: 序号 34 至 37 户公司属于母公司拥有半数以上表决权, 但未能对其形成控制的公司。福建实达电脑科技有限公司 2005 年 4 月开始内部停业整顿; 安徽实达电脑科技有限公司、上海实达计算机有限公司、福州全维电脑有限公司已停止营业, 其营业执照均已注销或被吊销, 基于上述原因, 公司实际未能对其实现控制。公司已按企业会计准则计提减值准备, 未将上述公司纳入合并报表范围。

注 2: 截至 2020 年 12 月 31 日, 公司全资子公司中科融通物联科技无锡有限公司 100% 的股权、全资孙公司博乐市中科融通物联信息科技有限公司 100% 的股权、全资孙公司克州中科融通信息系统集成服务有限公司 100% 的股权、全资孙公司深圳市睿德电子实业有限公司 100% 的股权和全资孙公司深圳市东方拓宇科技有限公司 100% 的股权已于向郑州航空港兴港投资集团有限公司

福建实达集团股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

提供质押担保。

注 3：截至 2020 年 12 月 31 日，公司全资子公司深圳市兴飞科技有限公司 30%的股权已于向西部信托有限公司质押担保。

注 4：截至 2020 年 12 月 31 日，公司全资子公司深圳市兴飞科技有限公司 70%的股权就提前赎回债券事项提供质押担保。

注 5：截至 2020 年 12 月 31 日，公司全资孙公司惠州市兴飞投资有限公司 100%的股权已于银行借款质押担保。

注 6：截至 2020 年 12 月 31 日，公司全资孙公司芜湖市实达兴飞电子产业园有限公司 100%的股权已于银行借款质押担保。

注 7：截至 2020 年 12 月 31 日，公司全资子公司深圳市兴飞科技有限公司 100%股权、中科融通物联科技无锡有限公司 100%股权、深圳前海实沃商业保理有限公司 100%股权、全资孙公司惠州市兴飞技术有限公司 100%股权、惠州市市长飞投资有限公司 100%股权、郑州兴飞科技有限公司 100%股权、芜湖市实达兴飞电子产业园有限公司 100%股权、芜湖市兴飞通讯技术有限公司 100%股权、深圳市睿德电子实业有限公司 100%股权、深圳市东方拓宇科技有限公司 100%股权、深圳市瑞恒邦德技术有限公司 100%股权均已被冻结。

注 8：截至 2020 年 12 月 31 日，公司全资孙公司宜宾东方拓宇科技有限公司 100%股权质押给四川港荣投资发展集团有限公司，作为投资担保。

(2) 重要的非全资子公司

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

福建实达集团股份有限公司
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) 重要的合营企业或联营企业

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	
福建实达房地产开发有限公司	福州	福州	房地产开发	35.000		权益法
深圳永晟实达投资发展有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业	45.000		权益法
深圳南山金融科技双创股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资管理	49.703		权益法

注：福建实达房地产开发有限公司已经停业并被吊销营业执照，公司账面长期股权投资已经减记至零。

(2) 联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳永晟实达投资发展有限公司	深圳南山金融科技双创股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳永晟实达投资发展有限公司	深圳南山金融科技双创股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	10,953,021.19	90,465,193.04	11,053,333.61	91,270,777.66
非流动资产	1,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00
资产合计	11,953,021.19	100,465,193.04	12,053,333.61	101,270,777.66
流动负债	348,505.71		227,815.76	
非流动负债				
负债合计	348,505.71		227,815.76	

福建实达集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳永晟实达投资发展有限公司	深圳南山金融合伙企业（有限合伙）	深圳永晟实达投资发展有限公司	深圳南山金融科技双创股权投资合伙企业（有限合伙）
净资产	11,604,515.48	100,465,193.04	11,825,517.85	101,270,777.66
少数股东权益	3,945,670.07		4,442,997.79	
归属于母公司股东权益	7,658,845.41	100,465,193.04	7,382,520.06	101,270,777.66
按持股比例计算的净资产份额	3,446,480.43	49,934,214.90	3,322,134.03	50,334,614.62
调整事项				
— 商誉				
— 内部交易未实现利润				
— 其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,642,907.88	49,547,877.66	3,322,134.03	50,334,614.62
营业收入	1,980,198.11		1,941,747.67	
净利润	1,080,250.86	465,193.04	1,160,726.67	1,270,777.66
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,080,250.86	465,193.04	1,160,726.67	1,270,777.66

福建实达集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳永晟实达投资发展有限公司	深圳南山金融科技双创股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳永晟实达投资发展有限公司	深圳南山金融科技双创股权投资合伙企业（有限合伙）
本年度收到来自联营公司的股利		1,017,951.86		744,135.11

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、港元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，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）依然存在外汇风险。本公司总部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外汇风险。

2020年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、60外币货币项目。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。截止2020年12月31日，公司的带息债务金额为160,270.53万元。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司面临的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产。公司通过制定和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用风险敞口，将信用风险控制在限定的范围之内。

公司的货币资金，主要存放在信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行。

应收账款方面，公司定期对采用信用交易的客户进行评估。根据信用评估结果，公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收账款余额进行监控，以确

保公司不会面临重大坏账风险。

应收第三方的其他应收款主要包括押金、保证金以及代垫款等项目，公司根据相关业务的发展需要对该类款项实施管理。

3、流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的业务时发生资金短缺的风险。

公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持足够的流动资金储备。公司严格监控借款的使用情况，并确保遵守借款协议。公司与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

九、关联方及其交易

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(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
北京昂展科技发展有限公司	北京	技术开发、技术咨询以及技术服务	40,000	36.71	6.00

公司原控股股东北京昂展科技发展有限公司（以下简称“北京昂展”）及其一致行动人北京百善仁和科技有限责任公司（以下简称“百善仁和”）、景百孚先生于2019年11月12日与郑州航空港区兴创电子科技有限公司（以下简称“兴创电子”）签署了《不可撤销的表决权放弃协议》。北京昂展及其一致行动人不可撤销地放弃持有的204,855,894股上市公司股份（占上市公司股份总数的32.92%）对应的表决权；公司股东大连市腾兴旺达企业管理有限公司（以下简称“腾兴旺达”）、陈峰于2019年11月12日与兴创电子签署了《不可撤销的表决权委托协议》。腾兴旺达、陈峰将其所持有的公司的股票71,841,297股股份（占上市公司股份总数的11.54%）表决权委托给兴创电子行使。综上，北京昂展及其一致行动人签署《不可撤销的表决权放弃协议》，腾兴旺达、陈峰签署《不可撤销的表决权委托协议》后，兴创电子拥有表决权的股份数量为71,841,297股，占公司总股本的11.54%，为公司的控股股东，郑州航空港经济综合实验区管理委员会

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

间接持有兴创电子 100%股权，郑州航空港经济综合实验区管理委员会为上市公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他主要关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京空港富视国际房地产投资有限公司	本公司大股东控制
福建实达电脑设备有限公司	本公司大股东控制
北京百顺达房地产开发有限公司	本公司大股东控制
江苏实达迪美数据处理有限公司	本公司大股东控制
深圳市中光远科技有限公司	本公司大股东控制
大连市腾兴旺达企业管理有限公司	持股 5%以上股东
景百孚	本公司董事长
陈峰	本公司董事
郑州航空港兴港租赁有限公司	本公司具有潜在表决权的股东及其关联公司
郑州航空港区兴创电子科技有限公司	本公司具有潜在表决权的股东及其关联公司
兴港（天津）商业保理有限公司	本公司具有潜在表决权的股东及其关联公司
郑州航空港兴港租赁产业发展有限公司	本公司具有潜在表决权的股东及其关联公司
郑州市宝聚丰实业有限公司	本公司具有潜在表决权的股东及其关联公司
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	本公司具有潜在表决权的股东及其关联公司
郑州航空港兴港投资集团有限公司	本公司具有潜在表决权的股东及其关联公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

福建实达集团股份有限公司
 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采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市中光远科技有限公司	整机、散料		31,034.48
福建实达电脑设备有限公司	电源电池	525,334.81	1,741,443.83
郑州市宝聚丰实业有限公司	呆滞物料	5,309,676.85	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
福建实达电脑设备有限公司	房屋租赁	2,742,762.11	2,799,882.36
江苏实达迪美数据处理有限公司	房屋租赁	756,288.00	768,892.80
合计		3,499,050.11	3,568,775.16

②本公司作为承租方：无

(4) 关联担保情况

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
北京昂展科技发展有限公司、景百孚提供连带责任保证担保	200,000,000.00	2019年12月24日	2020年6月20日	否
北京昂展科技发展有限公司、景百孚提供连带责任保证担保	28,750,000.00	2019年11月15日	2020年11月14日	否
昂展投资咨询有限公司提供连带责任保证担保	60,000,000.00	2019年7月8日	2020年7月8日	否
景百孚提供连带责任保证担保	23,845,326.28	2019年3月19日	2020年3月19日	否
合计	312,595,326.28			

(5) 关联方资金拆借

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	750.31	804.03

(8) 其他关联交易

① 关联方借款

项目	关联方	拆借金额	起始日	到期日
委托贷款	郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	200,000,000.00	2019年8月	2020年8月
委托贷款	郑州航空港区兴创电子科技有限公司	320,000,000.00	2019年11月	2020年11月
短期借款	郑州航空港区兴创电子科技有限公司	30,818,671.00	2020年4月	2021年4月
合计		550,818,671.00		

说明：

注 1：2019 年 8 月郑州兴晟信资本管理有限公司与交行河南省分行及本公司、本公司下属子公司签署委托贷款合同，向本公司及下属子公司发放 20,000 万元的委托贷款（委托贷款编号分别为：Z19070R15683086；Z19080R15688135；Z19080R15688141；Z19080R15687371），用于经营周转及归还到期借款，借款期限 1 年，借款年利率 6.9%，借款手续费 0.5%，目前该笔借款已逾期。

注 2：2019 年 11 月 13 日郑州航空港区兴创电子科技有限公司与平安银行郑州分行及本公司签署委托贷款合同，向本公司发放 31,000 万元的委托贷款（委托贷款编号：平银郑州委贷字 20191113 第 001 号），用于经营周转及归还到期借款，借款期限 1 年，借款年利率 8%，借款手续费 0.5%，目前该笔借款已逾期。

注 3：2019 年 11 月 28 日郑州航空港区兴创电子科技有限公司与平安银行郑州分行及本公司签署委托贷款合同，向本公司发放 1,000 万元的委托贷款（委托贷款编号：平银

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

郑州委贷字 20191127 第 001 号），用于补充流动资金，借款期限 1 年，借款年利率 8%，借款手续费一次性支付 5,000.00 元，目前该笔借款已逾期。

注 4：2020 年 1 月 20 日，郑州航空港区兴创电子科技有限公司与本公司签订借款合同，于 2020 年 4 月 28 日向本公司发放借款 30,818,671.00（借款编号：XC202001-06），用于偿还本公司欠恒丰银行福州分行债务本息、诉讼费和保全费用等相关费用。借款期限不超过一年，借款年利率 8%。

②其他关联交易

项目	关联方	借款金额
应收账款保理借款	兴港（天津）商业保理有限公司	342,890,247.48
售后回租借款	郑州航空港兴港租赁有限公司	39,000,000.00
合计		381,890,247.48

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
应收账款	福建实达电脑设备有限公司	152,087.51		98,697.50	
应收账款合计		152,087.51		98,697.50	
其他应收款	福建实达房地产开发有限公司	32,292,246.65	32,292,246.65	32,292,246.65	32,292,246.65
其他应收款	福建实达电脑科技有限公司	3,843,661.50	3,843,661.50	3,843,661.50	3,843,661.50
其他应收款	上海实达计算机有限公司	4,172,514.39	4,172,514.39	4,172,514.39	4,172,514.39
其他应收款	安徽实达电脑科技有限公司	1,369,885.09	1,369,885.09	1,369,885.09	1,369,885.09
其他应收款合计		41,678,307.63	41,678,307.63	41,678,307.63	41,678,307.63

福建实达集团股份有限公司
 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) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	郑州市宝聚丰实业有限公司	13,695,997.29	9,968,826.39
应付账款合计		13,695,997.29	9,968,826.39
预收账款	北京昂展科技发展有限公司	42,543,228.00	42,543,228.00
预收账款合计		42,543,228.00	42,543,228.00
其他应付款	北京昂展科技发展有限公司	1,828,871.52	3,828,871.52
其他应付款	北京百顺达房地产开发有限公司	2,685,785.68	835,785.68
其他应付款	北京空港富视国际房地产投资有限公司	2,078,986.85	2,078,986.85
其他应付款	大连市腾兴旺达企业管理有限公司		48,000,000.00
其他应付款	陈峰	1,300,000.00	1,300,000.00
其他应付款	郑州市宝聚丰实业有限公司	2,709,632.82	
其他应付款	郑州航空港区兴创电子科技有限公司	30,973,671.00	
其他应付款	郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	62,364.58	
其他应付款	郑州航空港兴港租赁有限公司		16,814.68
其他应付款合计		41,639,312.45	56,060,458.73
应付利息	郑州航空港兴港租赁有限公司	9,354,567.98	
应付利息	郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	22,372,978.51	
应付利息	郑州航空港区兴创电子科技有限公司	34,184,909.59	
应付利息	兴港（天津）商业保理有限公司	116,245,740.43	29,928,948.74
应付利息合计		182,158,196.51	29,928,948.74
其他流动负债	郑州航空港兴港租赁有限公司	41,258,288.93	40,097,314.84
其他流动负债		41,258,288.93	40,097,314.84

7、关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

- (1) 资本承诺：无
- (2) 经营租赁承诺：无
- (3) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无
- (4) 其他承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 重要的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①公司全资子公司深圳市兴飞科技有限公司（以下简称“深圳兴飞”、“被告”）收到深圳市中级人民法院传票，中国光大银行股份有限公司深圳分行（原告）就金融借款合同纠纷起诉深圳兴飞。2018年7月11日，原告与深圳兴飞签订《综合授信协议》，约定原告为深圳兴飞提供23,000.00万元的综合授信额度，最高额度的有效使用期限自2018年7月11日至2019年7月11日止。基于被告提供的担保，双方在2018年10月至2019年2月之间陆续签订6笔借款协议，共计11,970.00万元。借款合同到期后，深圳兴飞未按期支付本金，向原告申请展期至2020年5月1日，并约定还款方式及金额，后深圳兴飞未按照合同履行还款义务。2020年10月22日法院开庭，截至本报告披露日，本案没有新的进展。

②公司全资子公司深圳兴飞向上海银行股份有限公司深圳分行（以下简称“上海银行深圳分行”）申请3,000.00万元流动资金贷款，由公司提供全额连带责任保证担保，后由于深圳兴飞到期无力偿还借款，上海银行深圳分行提起诉讼，将公司、深圳兴飞作为被告，要求偿还本金及利息等。

③公司全资子公司中科融通物联科技无锡有限公司（以下简称“中科融通”）与北京中科联教科技有限公司（简称“中科联教”）发生买卖合同纠纷。2019年8月17日双方签订《设备采购合同》，2019年10月15日签订补充协议。合同约定由中科联教向

中科融通公司就“巧家县教育信息化建设政府和社会资本合作（PPP）项目”提供设备采购服务。中科融通未按照合同约定期限付款，截止2020年12月31日尚未最终结案。

④重庆新科佳都科技有限公司（简称“新科佳都”）与博乐市中科融通物联信息科技有限公司发生分期付款买卖合同纠纷。2021年1月8日，北京市海淀区人民法院出具民事判决书，要求博乐市中科融通物联信息科技有限公司支付货款440万元及逾期付款违约金。

综上所述，公司2020年与供应商、银行共发生买卖合同纠纷、短期借款合同纠纷等11起，经公司测算，截止2020年12月31日计提未决诉讼预计负债11,613,168.03元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司为安徽实达电脑科技有限公司提供5,800万元人民币供应商赊货担保，截止2020年12月31日尚有133,341.00元（不含利息）未清偿，其中涉及诉讼金额133,341.00元（不含利息）。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(4) 其他或有负债及其财务影响

无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 2021 年 1 月 29 日公司召开第九届董事会第五十五次会议审议通过了《关于公司 2021 年度预计担保事项的议案》：根据经营需要，同意将对 2021 年度公司并表子公司向金融机构及类金融机构（不含郑州航空港兴港投资集团有限公司及其子公司）申请综合授信提供合计不超过 12 亿元担保，具体如下：

①公司拟对深圳市兴飞科技有限公司（以下简称“深圳兴飞”）及其并表子公司（不包括深圳市东方拓宇科技有限公司（以下简称“东方拓宇”）及其并表子公司、深圳市睿德电子实业有限公司（以下简称“睿德电子”）及其并表子公司）合计不超过 3 亿元的综合授信提供担保，担保方式为公司或公司并表子公司承担连带责任保证担保或以自有（含各子公司）资产及持有的子公司股权提供抵押/质押担保，担保期限自担保协议生效之日起不超过借款到期之日后 2 年，上述担保额度自本议案经股东大会审议通过之日起一年内有效。在以上预计担保额度内，深圳兴飞及其并表子公司（不包括东方拓宇及其并表子公司、睿德电子及其并表子公司）之间可相互调剂使用。

②公司拟对东方拓宇及其并表子公司合计不超过 5 亿元的综合授信提供担保，担保方式为公司或公司并表子公司承担连带责任保证担保或以自有（含各子公司）资产及持有的子公司股权提供抵押/质押担保，担保期限自担保协议生效之日起不超过借款到期之日后 2 年，上述担保额度自本议案经股东大会审议通过之日起一年内有效。在以上预计担保额度内，东方拓宇及其并表子公司之间可相互调剂使用。

③公司拟对睿德电子及其并表子公司合计不超过 2 亿元的综合授信提供担保，担保方式为公司或公司并表子公司承担连带责任保证担保或以自有（含各子公司）资产及持有的子公司股权提供抵押/质押担保，担保期限自担保协议生效之日起不超过借款到期之日后 2 年，上述担保额度自本议案经股东大会审议通过之日起一年内有效。在以上预计担保额度内，睿德电子及其并表子公司之间可相互调剂使用。

④公司拟对中科融通物联科技无锡有限公司（以下简称“中科融通”）及其并表子公司合计不超过 2 亿元的综合授信提供担保，担保方式为公司或公司并表子公司承担连带责任保证担保或以自有（含各子公司）资产及持有的子公司股权提供抵押/质押担保，担保期限自担保协议生效之日起不超过借款到期之日后 2 年，上述担保额度自本议案经

股东大会审议通过之日起一年内有效。在以上预计担保额度内，中科融通及其并表子公司之间可相互调剂使用。

（2）期后筹资事项（综合授信额度）

①公司第九届董事会第五十五次会议决议公告、2021年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2021年度预计综合授信额度的议案》：根据经营需要，同意2021年公司及并表子公司向金融机构及保理公司等类金融机构（不含郑州航空港兴港投资集团有限公司及其关联方）申请综合授信额度合计不超过21亿元。具体情况如下：

1）同意实达集团本部申请综合授信额度不超过9亿元。授权公司可以用自身拥有的各类资产、子公司股权为自身的借款提供质押或抵押担保。

2）同意公司全资子公司深圳兴飞及其并表子公司（不包括深圳市东方拓宇科技有限公司（以下简称“东方拓宇”）及其并表子公司、深圳市睿德电子实业有限公司（以下简称“睿德电子”）及其并表子公司）申请综合授信额度合计不超过3亿元。在以上预计综合授信额度内，深圳兴飞及其并表子公司（不包括东方拓宇及其并表子公司、睿德电子及其并表子公司）之间可相互调剂使用。授权各借款主体公司可以用自身拥有的各类资产、子公司股权为自身的借款提供质押或抵押担保。

3）同意公司全资孙公司东方拓宇及其并表子公司申请综合授信额度合计不超过5亿元。在以上预计综合授信额度内，东方拓宇及其并表子公司之间可相互调剂使用。授权各借款主体公司可以用自身拥有的各类资产、子公司股权为自身的借款提供质押或抵押担保。

4）同意公司全资孙公司睿德电子及其并表子公司申请综合授信额度合计不超过2亿元。在以上预计综合授信额度内，睿德电子及其并表子公司之间可相互调剂使用。授权各借款主体公司可以用自身拥有的各类资产、子公司股权为自身的借款提供质押或抵押担保。

5）同意公司全资子公司中科融通物联科技无锡有限公司（以下简称“中科融通”）及其并表子公司申请综合授信额度合计不超过2亿元。在以上预计综合授信额度内，中科融通及其并表子公司之间可相互调剂使用。授权各借款主体公司可以用自身拥有的各

类资产、子公司股权为自身的借款提供质押或抵押担保。

上述综合授信种类包括各类贷款、保函、信用证、银行承兑汇票、票据贴现、应收账款保理及进出口押汇等融资业务；向金融机构融资的年综合资金成本不高于 10%，向保理公司等类金融机构融资的年综合资金成本不高于 12%；单笔融资的期限不超过 3 年；上述授信额度自本事项经股东大会审议通过之日起一年内有效。上述综合授信额度不等于实际授信金额，具体以与相关金融机构及保理公司等类金融机构商议后确定的授信额度、授信种类、融资成本及授信期限为准。要求公司及公司各子公司每笔授信、借款事项均应报公司管理层进行审批。同意提请公司股东大会授权公司董事长或总裁代表公司、授权相关子公司法定代表人代表相关子公司签署与办理授信、借款有关的文件。

②为改善当前公司资金紧张的状况，降低流动性风险，中科融通及其子公司和睿德电子及其子公司拟向兴港投资及其关联方申请新增融资及增信的授信额度，额度不超过 3 亿元人民币，新增融资及增信方式包括但不限于借款、委托贷款、租赁、保理、供应链融资及担保，融资利率由交易双方按照市场化原则和行业通行惯例协商确定，综合融资成本不超过 10%/年（不含担保），若兴港投资及其关联方提供担保时，担保费不超过 3%/年。中科融通及其子公司和睿德电子及其子公司可根据实际情况以自有资产为本次融资或增信提供质押担保、抵押担保、保证担保或反担保等担保措施，并严格按照与兴港投资及其关联方约定好的借款用途使用融资资金。融资及增信的授信额度有效期自本议案经股东大会审议通过之日起至 2021 年年度股东大会召开之日止，同时提请股东大会授权公司及相应子公司管理层在关联方融资及增信限额内办理具体审批及签约手续。

（3）关联交易

公司第九届董事会五十五次会议审议通过了《关于公司 2021 年度日常关联交易的议案》：同意公司下属子公司在 2021 年度向仁天科技及其下属子公司提供物联网应用及人机互动商业终端务相关的产品（包括但不限于移动通讯设备方面的产品、智能终端设备，如 POS 机、二维码显示终端等机、二维码显示终端等）及配件的研发及设计服务，并进行相关产品销售，预计服务费用及销售额年度上限将不超过人民币 300.00 万元（含税）。

（4）期后新增（解除）受限资产情况

①2021年1月，浙江省杭州市中级人民法院根据（2020）浙01执589号执行裁定书，将公司其他非流动资产中的2054.04平方米南京滨江奥城房产的产权进行公开拍卖，产权已转移至各买受人。

②光大银行福州分行与公司全资子公司中科融通物联科技无锡有限公司因金融借款纠纷，导致公司孙公司郑州中科融通物联科技信息有限公司100%股权及郑州航空港区中科兴港科技有限公司100%股权被冻结（【执行通知书文号（2020）闽01执338号】），冻结日期自2021年3月16日至2024年3月15日。

③截至报告出具日公司持有的南京实达通讯科技有限公司100%股权已被安徽省芜湖市鸠江区人民法院冻结（【（2020）皖0207执1983号之三】），冻结日期自2021年1月15日至2024年1月14日。

（5）期后重整事项

2021年2月9日，北京空港富视国际房地产投资有限公司以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向福州市中级人民法院（以下简称“法院”）提出对公司进行重整的申请，法院于2月9日受理登记（案号【2021】闽01破申6号）。2021年3月31日，公司收到法院《通知书》（【2021】闽01破申6号），法院同意公司先行启动为期3个月预重整工作，并由公司与主要债权人协商确定的上海市方达律师事务所作为预重整阶段临时管理人，组织开展预重整指导工作。在预重整期间，临时管理人、债权人、债务人、出资人等利害关系人就重整事项进行沟通谈判，临时管理人亦可在预重整工作基础上开展后续工作，截至报告出具日上海市方达律师事务所已根据有关规定开展预重整相关工作并向公司债权人发出债权申报通知。

十二、其他重要事项

- 1、前期差错更正：无
- 2、债务重组：无
- 3、资产置换：无
- 4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

2015 年 12 月 31 日，中国证监会下发证监许可【2015】3173 号《关于核准福建实达集团股份有限公司向深圳市腾兴旺达有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，2016 年 12 月 19 日，中国证监会下发证监许可【2016】3121 号《关于核准福建实达集团股份有限公司向王江等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司完成重大资产出售、发行股份及支付现金购买资产之后，2016 年起将不再经营房地产业务，主营业务将变更为移动通讯智能终端及相关核心部件的研发、设计、生产和销售；计算机及网络设备、安防设备、通信设备的技术开发、技术转让、技术咨询、安装、销售等，为了管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩，本公司以行业特点为基础划分为电脑外设、移动互联网智能终端及配件、物联网周界安防以及其他四个分部。

福建实达集团股份有限公司
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) 报告分部的财务信息

项目	本期金额							
	电脑外设	移动互联网智能终端及配件	物联网周界安防	其他	分部间抵消	合计		
一、对外交易收入	5,913,327.21	1,051,251,637.11	94,235,030.52	73,165.62		1,151,473,160.46		
一、分部间交易收入			4,075,015.13		-4,075,015.13	-		
二、对联营和合营企业的投资收益	551,988.74					551,988.74		
三、信用减值损失	-306,946.38	-42,804,249.01	-9,324,835.52	-3,885,418.63		-56,321,449.54		
四、资产减值损失	-1,887,022,653.32	-151,560,665.33			1,887,022,653.32	-151,560,665.33		
五、折旧费和摊销费						-		
六、利润总额	-1,915,489,636.39	-488,887,498.30	-67,343,300.67	-6,928,375.38	1,835,984,484.07	-642,664,326.67		
七、所得税费用	-135,427.41	-36,272,192.83	-13,473,128.63	-1,731,880.55		-51,612,629.42		
八、净利润	-1,915,354,208.98	-452,615,305.47	-53,870,172.04	-5,196,494.83	1,835,984,484.07	-591,051,697.25		
九、资产总额	1,616,164,256.89	1,418,027,769.00	933,812,579.31	152,621,387.52	-1,921,951,151.45	2,198,674,841.27		
十、负债总额	1,048,629,636.93	3,035,470,820.43	825,319,869.43	52,875,506.69	-1,692,005,358.55	3,270,290,474.93		

(续)

福建实达集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	上期金额							合计
	电脑外设	移动互联网智能终端及配件	物联网周界安防	其他	分部间抵消			
一、 对外交易收入	6,819,689.57	1,338,668,314.01	202,474,838.60	9,022,263.80			1,556,985,105.98	
二、 分部间交易收入	26,593,444.47		1,086,145.87		-27,679,590.34			
三、 对联营和合营企业的投资收益	834,590.36						834,590.36	
四、 信用减值损失	23,011.61	-205,344,388.86	-5,654,117.02	1,458,377.07			-209,517,117.20	
五、 资产减值损失		-1,596,562,737.40	-2,370,976.93		-804,271,771.26		-2,403,205,485.59	
六、 折旧费和摊销费								
七、 利润总额	-33,452,148.08	-2,217,773,182.47	-35,620,178.23	7,889,073.23	-804,271,771.26		-3,083,228,206.81	
八、 所得税费用		-31,219,994.67	-6,863,900.73	1,973,165.66			-36,110,729.74	
九、 净利润	-33,452,148.08	-2,186,553,187.80	-28,756,277.50	5,915,907.57	-804,271,771.26		-3,047,117,477.07	
十、 资产总额	3,416,380,101.28	1,802,073,088.66	997,796,966.15	160,045,951.53	-3,758,122,280.75		2,618,173,826.87	
十一、 负债总额	933,490,919.14	2,901,029,495.83	835,434,084.23	55,103,575.87	-1,638,539,723.11		3,086,518,351.96	

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 大股东股份质押情况

主要股东名称	质押股份数	占股份总数的比例 (%)	备注
大连市隆兴茂达企业管理合伙企业（有限合伙）	5,654,990.00	0.91	为一致行动人
大连市腾兴旺达企业管理有限公司	62,416,313.00	10.03	
陈峰	9,424,984.00	1.51	
北京昂展科技发展有限公司	228,466,407.00	36.71	
合计	305,962,694.00	49.16	

注：北京市西城区人民法院于2020年12月在“淘宝网”（www.taobao.com）上公开拍卖公司原控股股东之一（暨原一致行动人）北京百善仁和科技有限责任公司持有的公司无限售条件流通股13,731,825股，占其持有公司股份数量的100%，占公司股份总数的2.21%，民生证券股份有限公司（以下简称“民生证券”）以人民币20,676,009元的最高价竞得本拍卖标的。

(2) 其他事项

①2007年7月本公司控股子公司安徽实达电脑科技有限公司向安徽省芜湖市中级人民法院提交了申请破产还债的申请书，安徽省芜湖市中级人民法院已裁定驳回其破产还债的申请。

②2019年8月15日公司第九届董事会第三十六次会议审议通过了《关于内部受让公司全资孙公司深圳市东方拓宇科技有限公司股权的议案》：为更好地推进战略发展和资源整合，公司同意受让全资子公司深圳兴飞其全资持有的东方拓宇100%的股权。受让完成后，公司全资孙公司东方拓宇将变更为公司全资子公司。本次股权转让事宜属于公司与全资子公司之间的内部转让，不会变更公司的合并报表范围，无需公司股东大会审议。前述事项不构成关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。截止2020年12月31日，上述股权变更手续尚未办理完成。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

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
应收账款	17,737,775.60	17,737,775.60		17,737,775.60	17,737,775.60	
合计	17,737,775.60	17,737,775.60		17,737,775.60	17,737,775.60	

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
柳州银行股份有限公司	4,737,404.00	100.00	4,737,404.00	年限较长，预计无法收回
合计	4,737,404.00	100.00	4,737,404.00	

② 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——电脑外设业务组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	13,000,371.60	100.00	13,000,371.60
合计	13,000,371.60	100.00	13,000,371.60

③ 坏账准备的变动

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	17,737,775.60				17,737,775.60

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,241,654.00 元，占应收账款期末余额合计数比例 35.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,241,654.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	4,737,404.00	5 年以上	26.71	4,737,404.00
第二名	504,200.00	5 年以上	2.84	504,200.00
第三名	387,500.00	5 年以上	2.18	387,500.00
第四名	380,000.00	5 年以上	2.14	380,000.00
第五名	232,550.00	5 年以上	1.31	232,550.00
合计	6,241,654.00		35.18	6,241,654.00

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、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	1,246,125,204.39	1,151,869,845.09

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	1,246,125,204.39	1,151,869,845.09
----	------------------	------------------

其他应收款情况

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
其他应收款	1,324,282,028.48	78,156,824.09	1,246,125,204.39	1,229,720,072.45	77,850,227.36	1,151,869,845.09
合计	1,324,282,028.48	78,156,824.09	1,246,125,204.39	1,229,720,072.45	77,850,227.36	1,151,869,845.09

①坏账准备

A.2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：	1,265,623,839.05	1.54	19,498,634.66	回收可能性
组合1	1,240,308,129.65	0.00		回收可能性
组合2	25,315,709.40	77.02	19,498,634.66	回收可能性
合计	1,265,623,839.05	5.90	19,498,634.66	

B. 2020年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
福建实达房地产开发有限公司	32,292,246.65	100.00	32,292,246.65	该公司已停业，预计无法收回
陕西伟达集团有限公司	18,000,000.00	100.00	18,000,000.00	该公司已被吊销营业执照，预计无法收回
安徽实达电脑科技有限公司	1,369,885.09	100.00	1,369,885.09	已被吊销营业执照，预计无法收回
福建实达计算机设备有限公司	1,186,403.58	100.00	1,186,403.58	已被吊销营业执照，预计无法收回
福建实达电脑科技有限公司	3,843,661.50	100.00	3,843,661.50	控股子公司，已停业，预计无法收回
上海实达计算机有限公司	915,921.47	100.00	915,921.47	子公司，已停业，预计无法收回
查补个税待收回	598,847.35	100.00	598,847.35	相关人员离职，预计无法收回
职工欠款	451,223.79	100.00	451,223.79	相关人员离职，预计无法收回
合计	58,658,189.43	100.00	58,658,189.43	

福建实达集团股份有限公司
 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坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2020年1月1日余额	19,192,037.93		58,658,189.43	77,850,227.36
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	307,724.31			307,724.31
本期转回	1,127.58			1,127.58
本期转销				
其他变动				
2020年12月31日余额	19,498,634.66		58,658,189.43	78,156,824.09

A、其中本期坏账准备转回或转销情况

单位名称	转回或转销金额	方式
国网福建省电力有限公司福州供电公司	937.44	转回
福州市自来水有限公司	188.81	转回
离职暂挂人员公积金	1.33	转回
合计	1,127.58	

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
合并范围内往来	1,240,308,129.65	1,149,839,107.92

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方往来	41,678,307.63	41,678,307.63
其他单位往来	40,320,253.17	36,341,268.20
押金及保证金	13,291.30	13,291.30
代收代付款	1,142,814.35	1,132,636.11
员工备用金及其他	819,232.38	715,461.29
合计	1,324,282,028.48	1,229,720,072.45

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
深圳市兴飞科技有限公司	是	往来款	525,039,857.65	1年以内: 69,647,646.18; 其余1年以上	39.65	
上海实沃网络科技发展有限公司	是	往来款	347,029,071.15	1年以内: 186,262.54; 其余1年以上	26.21	
中科融通物联科技无锡有限公司	是	往来款	106,617,662.62	1年以内: 4,970,665.37; 其余1年以上	8.05	
芜湖市兴飞通讯技术有限公司	是	往来款	84,091,184.49	1年以内: 52,699,536.55; 其余1年以上	6.35	
芜湖市兴飞实达电子产业园有限公司	是	往来款	62,119,521.47	1年以内: 6,064,002.06; 其余1年以上	4.69	
合计			1,124,897,297.38		84.95	

⑤涉及政府补助的其他应收款: 无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

⑦转移其他应收款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,116,582,557.64	1,887,022,653.32	229,559,904.32	2,119,582,557.64		2,119,582,557.64
对联营、合营企业投资	53,190,785.54		53,190,785.54	53,656,748.66		53,656,748.66
合计	2,169,773,343.18	1,887,022,653.32	282,750,689.86	2,173,239,306.30		2,173,239,306.30

福建实达集团股份有限公司
 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) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市兴飞科技有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
中科融通物联科技无锡有限公司	506,582,557.64			506,582,557.64
上海实沃网络科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
芜湖市实达电子科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
深圳前海实沃商业保理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
减：长期股权投资减值准备		1,887,022,653.32		1,887,022,653.32
合计	2,119,582,557.64	1,887,022,653.32	3,000,000.00	229,559,904.32

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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
二、联营企业						
深圳永晟实达投资发展有限公司	3,322,134.04			320,773.85		
深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,334,614.62			231,214.89		
福建实达房地产开发有限公司						
合计	53,656,748.66			551,988.74		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
深圳永晟实达投资发展有限公司				3,642,907.89	
深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,017,951.86			49,547,877.65	

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
福建实达房地产开发有限公司					
合计	1,017,951.86			53,190,785.54	

注 1: 因公司联营公司福建实达房地产开发有限公司在 2012 年被吊销, 公司对该联营公司的投资已经减记至零。

注 2: 公司于 2018 年 11 月 20 日召开的第九届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向西部信托有限公司申请授信额度的议案》, 同意公司向西部信托有限公司申请自 2018 年 11 月 1 日到 2020 年 11 月 1 日期间最高敞口余额不超过人民币 20,000 万元的授信额度, 授信期限最长不超过 1 年, 其中由公司提供持有的深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业 (有限合伙) 49.703% 的份额 (对应实际缴付出资 4,970.30 万元) 进行质押担保, 同时以子公司深圳兴飞 30% 的股权提供质押担保。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
深圳市兴飞科技有限公司		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
中科融通物联科技无锡有限公司		387,022,653.32		387,022,653.32
合计		1,887,022,653.32		1,887,022,653.32

4、营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	5,913,327.21	1,747,559.44	33,413,134.04	1,747,559.44
合计	5,913,327.21	1,747,559.44	33,413,134.04	1,747,559.44

5、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	551,988.74	834,590.36
处置长期股权投资产生的投资收益	50,652,280.67	
合计	51,204,269.41	834,590.36

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-234,186.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	14,093,998.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-580,862.42	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,697,798.55	

福建实达集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,520,906.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-34,544,158.02	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,308,672.72	
非经常性损益净额	-36,852,830.74	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-36,852,830.74	

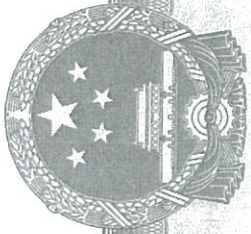
2、净资产收益率及每股收益

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	不适用	-0.95	-0.95
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-0.89	-0.89

注：截至 2020 年 12 月 31 日，公司归属于普通股股东权益合计为-1,071,613,582.33 元，归属于普通股股东的净利润为-591,138,752.23 元，归属于公司普通股股东的非经常性损益为-36,852,830.74 元。

福建实达集团股份有限公司

2021 年 4 月 29 日



统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(副本) (5-1)



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

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

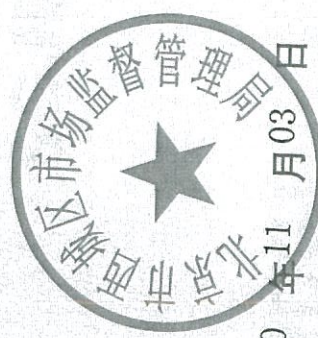
批事务务合伙人 姚庚春

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月13日
合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致



登记机关

2020年11月03日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

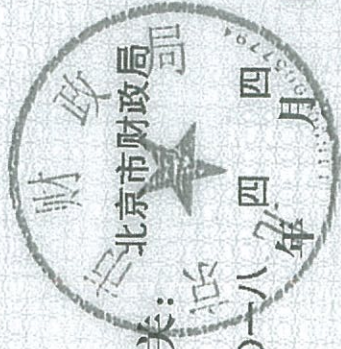
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000187

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》。

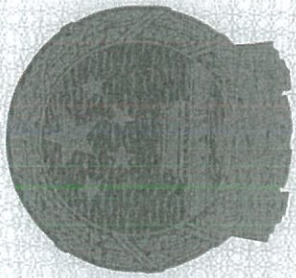


发证机关:

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

与原件一致



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

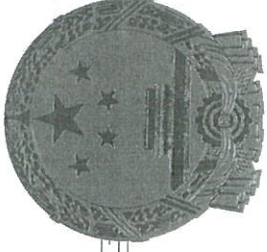
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日





证书序号: 000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

证书号: 30

发证时间: 一九九九年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日




原件一致



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 张蕊
Full name: 张蕊

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1988-01-05
Date of birth: 1988-01-05

工作单位: 中兴财光华会计师事务所(普通合伙)北京分所
Working unit: 中兴财光华会计师事务所(普通合伙)北京分所

身份证号码: 220322198801050575
Identity card No: 220322198801050575

与原件一致



姓名: 张蕊
证书编号: 110004880006



2017 合格 继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.




证书编号: 110004880006
No. of Certificate: 110004880006

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2011 年 12 月 12 日
Date of Issuance: 2011 年 12 月 12 日


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016 年 12 月 2 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016 年 12 月 2 日

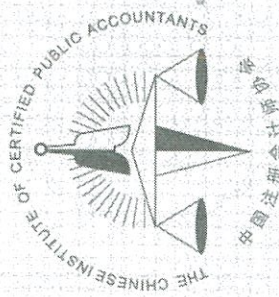
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名	王敏
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-03-11
Date of birth	
工作单位	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	140103198203115716
Identity card No.	



与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110102050250
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CP

发证日期: 2019 年 08 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d