

长园科技集团股份有限公司

审计报告

上会师报字(2021)第 4325 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

财务报表审计报告



防伪编码: 31000008202151014K

被审计单位名称: 长园科技集团股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 上会师报字(2021)第4325号

签字注册会计师: 张力

注师编号: 110001610290

签字注册会计师: 谢金香

注师编号: 110101560032

事务所名称: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-52920000

事务所地址: 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具,业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2021)第 4325 号

长园科技集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了长园科技集团股份有限公司(以下简称“长园集团”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于长园集团,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,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、商誉的减值

(1) 关键审计事项描述

关于商誉详见附注四、24 及附注六、20 商誉所述。截至 2020 年 12 月 31 日，长园集团合并财务报表中商誉账面价值为 1,790,157,054.54 元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估过程复杂，需要管理层做出重大判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值列为关键审计事项。

(2) 在审计中的应对程序

- ① 了解商誉减值测试流程及其内部控制制度，并执行相关的内控测试；
- ② 评估商誉资产组划分的准确性及合理性；
- ③ 评估商誉减值测试模型的恰当性，分析商誉减值测试相关假设及预测数据的合理性；
- ④ 与评估师沟通评估目的、评估基准日、评估假设、评估对象、评估范围、价值类型，评估过程中商誉如何分摊到资产组。
- ⑤ 检查商誉减值的具体计算，可回收金额具体计算。

2、递延所得税资产的确认

(1) 关键审计事项描述

关于递延所得税资产详见附注四、34 及附注六、22 所述，截至 2020 年 12 月 31 日，长园集团合并财务报表中递延所得税资产 150,164,896.72 元，其中 88,391,193.33 元与可抵扣亏损相关。在确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产时，长园集团管理层在很有可能有足够的应纳税所得额抵扣亏损的限度内，就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要长园集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

(2) 在审计中的应对程序

① 我们获取了与可抵扣亏损相关的所得税汇算清缴资料;

② 我们获取了经管理层批准的相关母子公司未来期间的财务预测，评估其编制是否符合行业总体趋势及母子公司自身情况，是否考虑了特殊情况的影响，并对其可实现性进行了评估;

③ 我们复核了递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限。

四、其他信息

长园集团管理层对其他信息负责。其他信息包括长园集团 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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

长园集团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。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

在编制财务报表时，管理层负责评估长园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长园集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长园集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长园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长园集团不能持续经营。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

6、就长园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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

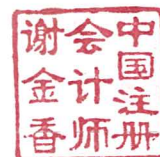
(项目合伙人)

张力



中国注册会计师

谢金香



二〇二一年四月二十二日

合并资产负债表

2020年12月31日

货币单位：人民币元

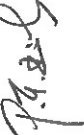
项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金	六、1	1,247,883,772.98	1,323,104,930.80	短期借款	六、24	2,856,699,554.05	1,964,652,344.41
交易性金融资产	六、2		50,000,000.00	交易性金融负债	六、25		340,400.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	六、3	3,004,361,192.61	2,792,837,577.97	应付票据	六、26	157,693,828.95	114,487,122.65
应收账款	六、4	223,914,766.61	193,503,663.36	应付账款	六、27	1,486,812,543.56	1,248,094,950.60
应收款项融资	六、5	182,513,457.97	219,605,022.83	预收款项	六、28		306,860,542.93
其他应收款	六、6	456,829,430.78	561,699,087.36	合同负债	六、29	229,122,984.41	204,599,726.23
其中：应收利息				应付职工薪酬	六、30	90,484,076.71	139,613,980.52
应收股利		1,142,500.00	58,154,541.92	应交税费	六、31	873,084,991.81	400,299,523.61
存货	六、7	1,433,894,391.65	1,032,734,800.83	其他应付款		20,068,553.01	31,026,146.35
合同资产	六、8	40,494,005.74		其中：应付利息		696,988.26	241,988.26
持有待售资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产	六、9	19,036,157.55	39,115,722.86	持有待售负债			
其他流动资产	六、10	117,290,203.91	64,222,089.84	一年内到期的非流动负债	六、32	261,000,000.00	1,708,328,120.32
流动资产合计		6,726,217,379.80	6,276,822,895.85	其他流动负债	六、33	33,695,906.50	
非流动资产：				流动负债合计		6,277,248,750.91	6,087,276,711.27
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				长期借款	六、34	203,013,319.15	424,577,074.09
长期应收款	六、11	49,029.71		应付债券	六、35	600,000,000.00	
长期股权投资	六、12	1,338,165,897.08	3,342,797.03	其中：优先股			
其他权益工具投资	六、13	281,716,244.06	1,374,273,354.99	永续债			
其他非流动金融资产	六、14	45,899,999.90	359,687,717.98	长期应付款	六、36	200,000,000.00	200,000,000.00
投资性房地产	六、15	206,283,229.56	45,000,000.00	长期应付职工薪酬	六、37	1,418,578.94	6,298,580.85
固定资产	六、16	799,739,848.80	238,537,242.07	预计负债	六、38	9,734,139.88	17,215,728.04
在建工程	六、17	5,520,693.17	370,113,668.52	递延收益	六、22	86,255,857.02	96,192,491.77
生产性生物资产			196,312,056.02	递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	六、18	264,365,295.47	249,946,761.86	非流动负债合计		1,100,421,894.99	744,273,874.75
开发支出	六、19	22,842,959.34	39,059,936.90	负债合计		7,377,670,645.90	6,831,550,586.02
商誉	六、20	1,790,157,054.54	1,762,312,580.51	所有者权益：			
长期待摊费用	六、21	28,669,242.16	20,853,659.20	股本	六、39	1,305,775,132.00	1,305,775,152.00
递延所得税资产	六、22	150,164,896.72	64,378,419.93	其他权益工具			
其他非流动资产	六、23	31,952,266.87	50,971,378.93	其中：优先股			
非流动资产合计		4,965,526,657.38	4,774,790,473.94	永续债			
				资本公积	六、40	1,735,012,527.98	1,734,784,152.46
				减：库存股			
				其他综合收益	六、41	52,387,287.78	104,518,440.82
				专项储备			
				盈余公积	六、42	122,513,859.01	122,513,859.01
				未分配利润	六、43	1,135,986,565.26	1,002,280,065.51
				归属于母公司所有者权益合计		4,351,075,392.03	4,269,871,669.80
				少数股东权益		-37,602,000.75	-49,808,886.03
				所有者权益合计		4,314,073,391.28	4,220,062,783.77
资产总计		11,691,744,037.18	11,051,613,369.79	负债和所有者权益总计		11,691,744,037.18	11,051,613,369.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并利润表

2020年度

会企02表

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,187,689,673.13	6,415,001,809.36	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	六、44	6,187,689,673.13	6,415,001,809.36	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		130,838,123.69	-876,508,671.90
二、营业总成本		6,068,217,664.87	6,470,658,231.36	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,861,237.80	-80,688,578.41
其中：营业成本	六、44	3,624,308,354.61	3,807,464,293.08	六、其他综合收益的税后净额			
税金及附加	六、45	51,334,872.13	98,195,468.10	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-52,131,153.04	-263,492,330.69
销售费用	六、46	754,652,724.26	715,591,498.64	1、不能重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	六、47	792,946,268.35	922,149,243.95	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	六、48	545,639,670.23	555,354,537.07	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	六、49	299,335,775.29	371,903,190.52	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用		246,424,532.11	368,409,375.89	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		9,103,427.24	21,129,306.04	(5) 其他			
加：其他收益	六、50	160,007,775.22	244,962,357.20	2、将重分类进损益的其他综合收益		3,455,358.50	-613,880.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	-37,578,821.81	-463,969,160.70	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		66,486.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-38,777,565.29	51,490,161.06	(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、52	899,999.90	-513,107.72	(5) 现金流量套期准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-59,599,889.75	-60,866,009.72	(6) 外币财务报表折算差额		3,349,850.18	-817,606.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-60,329,283.99	-516,217,920.40	(7) 其他		239,021.58	203,725.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、55	-11,239,413.37	-965,349.07	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		91,578.40	-86,484.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,632,374.46	-853,225,612.41	七、综合收益总额		71,937,311.25	-1,220,776,065.98
加：营业外收入	六、56	4,713,284.86	8,720,676.87	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		78,706,970.65	-1,140,001,002.59
减：营业外支出	六、57	12,748,153.76	16,447,155.23	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-6,769,659.40	-80,775,063.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,597,505.56	-860,952,090.77	八、每股收益：			
减：所得税费用	六、58	-20,379,380.33	96,245,159.54	(一) 基本每股收益（元/股）		0.1002	-0.6713
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,976,885.89	-957,197,250.31	(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1002	-0.6713
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		121,993,602.20	-977,240,294.85				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,983,283.69	20,043,044.54				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

会企03表

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
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		6,090,360,118.68	6,712,917,649.03	吸收投资收到的现金		5,480,000.00	6,480,000.00
收到的税费返还		200,415,665.43	133,579,907.47	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,480,000.00	6,480,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、59	66,264,101.63	230,974,932.01	取得借款收到的现金		4,159,879,926.66	2,761,615,709.12
经营现金流量流入小计		6,357,039,885.74	7,077,472,488.51	收到其他与筹资活动有关的现金	六、59	991,538,771.33	1,286,199,313.84
购买商品、接受劳务支付的现金		3,514,525,094.03	3,666,526,614.73	筹资活动现金流量流入小计		5,156,698,697.99	4,034,295,022.96
支付给职工以及为职工支付的现金		1,178,489,590.05	1,364,483,325.80	偿还债务支付的现金		4,391,724,592.28	5,940,560,273.85
支付的各项税费		432,713,219.94	455,188,501.53	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		265,019,482.63	379,506,194.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、59	1,024,478,256.24	1,154,301,486.55	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,637,357.18	5,287,448.76
经营现金流量流出小计		6,150,206,160.26	6,640,499,928.61	支付其他与筹资活动有关的现金	六、59	609,956,249.51	371,089,495.26
经营活动产生的现金流量净额		206,833,725.48	436,972,559.90	筹资活动现金流量流出小计		5,266,700,294.42	6,691,155,963.82
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		73,589,426.83	215,611,974.61	筹资活动产生的现金流量净额		-110,001,596.43	-2,636,860,940.86
取得投资收益收到的现金		63,030,963.84	118,242,308.29	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50,557,411.92	-7,397,171.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,598,330.50	589,913,163.19	五、现金及现金等价物净增加额		149,240,905.46	-583,557,776.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		65,895,036.58	1,139,186,599.41	加：期初现金及现金等价物余额		1,023,870,649.04	1,607,428,425.36
收到其他与投资活动有关的现金	六、59	222,000,000.00		六、期末现金及现金等价物余额		1,173,111,554.50	1,023,870,649.04
投资现金流量流入小计		463,113,757.75	2,062,954,045.50				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,217,326.78	294,404,445.67				
投资支付的现金		21,340,400.00	117,645,494.20				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		113,073,804.91					
支付其他与投资活动有关的现金	六、59	1,516,037.73	27,176,329.25				
投资现金流量流出小计		360,147,569.42	439,226,269.12				
投资活动产生的现金流量净额		102,966,188.33	1,623,727,776.38				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

合并所有者权益变动表

2020年度

会企04表

货币单位：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 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			其他	小计
一、上年年末余额	1,305,775,152.00				1,734,784,152.46		104,518,440.82		122,513,859.01	1,002,280,065.51		4,269,871,669.80	-49,808,886.03	4,220,062,783.77
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、本年年初余额	1,305,775,152.00				1,734,784,152.46		104,518,440.82		122,513,859.01	1,002,280,065.51		4,269,871,669.80	-49,808,886.03	4,220,062,783.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					228,375.52		-52,131,153.04			133,706,499.75		81,803,722.23	12,206,885.28	94,010,607.51
（一）综合收益总额							-52,131,153.04			130,838,123.69		78,706,970.65	-6,769,659.40	71,937,311.25
（二）所有者投入和减少资本													5,480,000.00	5,480,000.00
1、所有者投入的普通股													5,480,000.00	5,480,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配													-8,092,357.18	-8,092,357.18
1、提取盈余公积														
2、对所有者分配														
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
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					228,375.52					2,868,376.06		3,096,751.58	21,568,901.86	24,665,653.44
四、本年年末余额	1,305,775,152.00				1,735,012,527.98		52,387,287.78		122,513,859.01	1,135,986,565.26		4,351,675,392.03	-37,602,000.75	4,314,073,391.28

会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



合并所有者权益变动表(续)

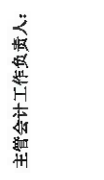
2020年度

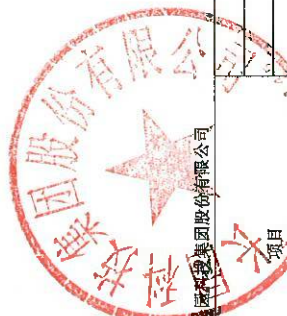
会企04表
货币单位: 人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	其他权益工具 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	其他	小计	少数股东 权益	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,324,677,152.00				1,860,280,551.61	135,261,860.00	373,199,283.53	7,159,795.17	122,513,859.01	1,790,247,734.98	4,694,074.41	5,341,816,516.30	222,019,949.17	5,563,836,465.47
加: 会计政策变更							-4,188,512.02					905,569.39		905,569.39
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年年初余额	1,324,677,152.00				1,860,280,551.61	135,261,860.00	368,010,771.51	7,159,795.17	122,513,859.01	1,794,941,809.39		5,342,322,078.69	222,019,949.17	5,564,342,027.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-18,902,000.00				-125,496,399.15	-135,261,860.00	-263,492,330.69	-7,159,795.17		-792,661,743.88		-1,072,450,408.89	-271,828,835.20	-1,344,279,244.09
(一) 综合收益总额							-263,492,330.69			-876,508,671.90		-1,140,001,002.59	-80,775,063.39	-1,220,776,065.98
(二) 所有者投入和减少资本	-18,902,000.00				-125,496,399.15	-135,261,860.00						-9,136,539.15	6,480,000.00	-2,656,539.15
1、所有者投入的普通股	-18,902,000.00				-113,870,395.60	-135,261,860.00						2,489,464.40	6,480,000.00	8,969,464.40
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					-11,625,003.55							-11,626,003.55		-11,626,003.55
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对所有者分配														
3、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
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								-110,379.71				-110,379.71		-129,447.42
2、本期使用								1,321,542.69				1,321,542.69		1,529,338.26
(六) 其他								1,431,922.40				1,431,922.40		1,658,755.68
四、本年年末余额	1,305,775,152.00				1,734,784,152.46		104,518,440.82	-7,049,415.46	122,513,859.01	83,846,928.02	1,002,280,065.51	4,269,871,669.80	-49,808,886.03	4,220,062,783.77

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中国石化集团股份有限公司
货币单位：人民币元

项目	期末余额	上年年末余额	项目	期末余额	上年年末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	109,954,234.19	443,949,861.32	短期借款		1,490,000,000.00
交易性金融资产		50,000,000.00	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	5,045,239.15	697,623.31	应付账款	38,789.00	38,789.00
应收款项融资		4,945,267.71	预收款项		651,725.26
预付款项	7,798,005.15	904,150.94	合同负债	1,231,440.70	
其他应收款	877,303,542.27	969,326,647.52	应付职工薪酬	12,717,940.25	15,733,342.24
其中：应收利息			应交税费	376,289.95	422,007.81
应收股利	314,305,000.00	360,204,041.92	其他应付款	1,882,956,348.33	1,293,671,579.62
存货			其中：应付利息	19,224,871.62	31,026,146.35
合同资产			应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	9,320,000.00	9,320,000.00	一年内到期的非流动负债	249,000,000.00	1,708,000,000.00
其他流动资产	3,564,596.65	1,146,198.24	其他流动负债	61,572.04	
流动资产合计	1,012,985,617.41	1,480,289,749.04	流动负债合计	3,840,382,380.27	4,508,517,443.93
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款	159,000,000.00	408,000,000.00
其他债权投资			应付债券	600,000,000.00	
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	4,909,213,101.71	4,803,014,995.20	永续债		
其他权益工具投资	281,716,244.06	359,687,717.98	长期应付款		
其他非流动金融资产	45,899,999.90	45,000,000.00	长期应付职工薪酬		
投资性房地产	72,498,513.23	81,912,703.56	预计负债		
固定资产	6,612,980.31	7,872,886.12	递延收益	2,589,666.67	2,814,333.34
在建工程			递延所得税负债	41,479,245.43	60,254,488.25
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	803,068,912.10	471,068,821.59
无形资产	2,341,092.80	2,183,924.37	负债合计	4,643,451,292.37	4,979,586,265.52
开发支出			所有者权益（或股东权益）：		
商誉			股本		1,305,775,152.00
长期待摊费用	187,394.28	1,194,680.48	其他权益工具		
递延所得税资产	62,850,989.29	1,194,680.48	其中：优先股		
其他非流动资产	25,090,238.59	23,169,302.48	永续债		
非流动资产合计	5,406,410,554.17	5,324,036,212.19	资本公积	2,197,902,669.18	2,197,902,669.18
			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	122,513,859.01	122,513,859.01
			未分配利润	-1,902,123,611.49	-1,908,855,119.79
			所有者权益合计	1,775,944,879.21	1,824,739,695.71
资产总计	6,419,396,171.58	6,804,325,961.23	负债和所有者权益总计	6,419,396,171.58	6,804,325,961.23

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



母公司利润表

2020年度

会企02表

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	63,804,735.36	89,951,263.71	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,863,132.24	-1,374,931,489.38
减：营业成本	十六、4	13,031,221.68	16,047,961.88	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,863,132.24	-1,374,931,489.38
税金及附加		2,718,107.99	4,589,950.07	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		486,055.09		五、其他综合收益的税后净额		-55,526,324.80	-262,878,149.79
管理费用		61,707,377.22	71,819,058.12	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-55,586,511.54	-262,878,149.79
研发费用		7,455,620.60	1,811,236.05	1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		220,981,342.84	289,023,124.49	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		221,372,079.40	315,466,954.78	3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		2,223,298.28	39,228,341.10	4、企业自身信用风险公允价值变动			
其他收益		1,574,474.34	1,183,066.28	5、其他			
加：其他收益	十六、5	277,810,095.48	116,795,243.95	（二）将重分类进损益的其他综合收益		60,186.74	6,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-45,550,756.43	28,505,994.90	1、权益法下可转损益的其他综合收益		66,486.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				2、其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				4、其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		899,999.90	4,302,946.29	5、现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-92,022,440.41	-501,234,540.49	6、外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,138,455.80	-673,068,215.91	7、其他		-6,300.00	6,300.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-109,579.02	-527,525.72	六、综合收益总额		-51,663,192.56	-1,637,803,639.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-56,560,895.57	-1,345,889,092.50	七、每股收益：			
加：营业外收入		34,645.66	33,658.37	（一）基本每股收益（元/股）			
减：营业外支出		2,708,012.77	894,625.30	（二）稀释每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-59,234,262.68	-1,346,750,059.43				
减：所得税费用		-63,097,394.92	28,181,429.95				

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：陈永红



母公司现金流量表

2020年度

会企03表

货币单位：人民币元



项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,842,053.08	71,328,180.84	吸收投资收到的现金		2,609,000,000.00	1,935,000,000.00
收到的税费返还				取得借款收到的现金		3,709,443,737.49	18,339,779.25
收到其他与经营活动有关的现金		3,607,751.61	3,015,153,294.43	收到其他与筹资活动有关的现金		6,318,443,737.49	1,953,339,779.25
经营活动现金流入小计		71,449,804.69	3,086,481,475.27	筹资活动现金流入小计		3,513,000,000.00	4,524,092,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		855,684.03	10,790,235.08	偿还债务支付的现金		233,173,354.13	351,757,019.37
支付给职工以及为职工支付的现金		37,349,789.64	55,972,143.46	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,209,150,459.94	364,159,652.95
支付的各项税费		5,593,369.84	10,612,453.71	支付其他与筹资活动有关的现金		6,955,323,814.07	5,219,988,672.32
支付其他与经营活动有关的现金		44,204,220.36	2,784,512,099.23	筹资活动现金流出小计		-636,880,076.58	-3,266,648,893.07
经营活动现金流出小计		88,003,063.87	2,861,886,931.48	筹资活动产生的现金流量净额		-4,415.99	1,672.04
经营活动产生的现金流量净额		-16,553,259.18	224,594,543.79	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		-153,833,436.45	-91,779,860.01
收回投资收到的现金		155,257,780.28	193,754,931.88	加：期初现金及现金等价物余额		263,787,670.64	355,567,530.65
取得投资收益收到的现金		336,236,263.84	716,659,936.68	六、期末现金及现金等价物余额		109,954,234.19	263,787,670.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
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		222,000,000.00	829,571,700.27				
投资活动现金流入小计		713,699,583.95	3,081,900,704.55				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,779,230.92	202,485.71				
投资支付的现金		211,000,000.00	108,249,072.36				
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		316,037.73	23,176,329.25				
投资活动现金流出小计		214,095,268.65	131,627,887.32				
投资活动产生的现金流量净额		499,604,315.30	2,950,272,817.23				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表

货币单位：人民币元



编制单位：长源科技集团股份有限公司

项目	股本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	本年金额			所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,305,775,152.00				2,197,902,669.18				107,403,135.31		122,513,859.01	-1,908,855,119.79	1,824,739,695.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,305,775,152.00				2,197,902,669.18				107,403,135.31		122,513,859.01	-1,908,855,119.79	1,824,739,695.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-55,526,324.80			6,731,508.30	-48,794,816.50
（一）综合收益总额									-55,526,324.80			3,863,132.24	-51,663,192.56
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对所有者的分配													
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
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、本年年末余额	1,305,775,152.00				2,197,902,669.18				51,876,810.51		122,513,859.01	-1,902,123,611.49	1,775,944,879.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

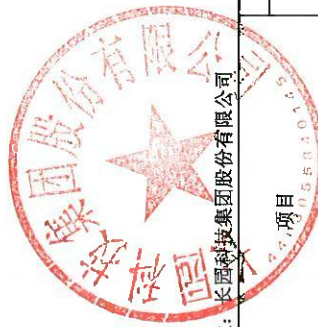
会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

会企04表

货币单位:人民币元



编制单位:长西科技集团股份有限公司

项目	上年金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,324,677,152.00				2,323,399,068.33	135,261,860.00	370,275,285.10	-547,960,595.89		3,457,642,908.55
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,324,677,152.00				2,323,399,068.33	135,261,860.00	370,275,285.10	-617,770,558.43		3,387,832,946.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-18,902,000.00				-125,496,399.15	-135,261,860.00	-262,872,149.79	-1,291,084,561.36		-1,563,093,250.30
(一) 综合收益总额							-262,872,149.79	-1,374,931,489.38		-1,637,803,639.17
(二) 所有者投入和减少资本	-18,902,000.00				-125,496,399.15	-135,261,860.00				-9,136,539.15
1、所有者投入的普通股	-18,902,000.00				-113,870,395.60	-135,261,860.00				2,489,464.40
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额					-11,626,003.55					-11,626,003.55
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者的分配										
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
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、本年年末余额	1,305,775,152.00				2,197,902,669.18	107,403,135.31	107,403,135.31	-1,908,855,119.79	83,846,928.02	1,824,739,695.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

长园科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由深圳市长园集团股份有限公司变更名称后的法人主体,于 2000 年 5 月经深圳市人民政府深府办[2000]45 号文批准,由长和投资有限公司、深圳国际信托投资公司及许晓文、鲁尔兵、陈红、倪昭华共同发起设立的股份有限公司。公司于 2002 年 12 月 2 日在上海证券交易所上市。现持有统一社会信用代码为 91440300192176077R 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至 2020 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 1,305,775,152 股,注册资本为 1,305,775,152.00 元。注册地址:深圳市南山区高新区科苑中路长园新材料港 1 号高科技厂房,总部地址:广东省深圳市南山区科技工业园科苑中路长园新材料港 F 栋 5 楼。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业,主要产品或服务为消费类电子智能设备、智能电网设备与能源互联网技术服务产品的研发及销售。

3、财务报表的批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 22 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 70 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
长园电力技术有限公司(简称“长园电力”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
长园创新技术(深圳)有限公司(简称“长园创新”)	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
长园迈德(深圳)科技有限公司(简称“长园迈德”)	控股子公司	二级	55.00%	55.00%
长园泽晖新能源材料研究院(珠海)有限公司(简称“泽晖研究院”)	控股子公司	二级	51.00%	51.00%
北京国电科源电气有限公司(简称“北京国电科源”)	控股子公司	二级	51.00%	51.00%
江苏国电科源电力新材料有限公司(简称“科源新材料”)	控股子公司	三级	59.00%	59.00%
江苏国电科源电力工程有限公司(简称“江苏科源工程”)	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
长园新材(香港)有限公司(简称“长园香港公司”)	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
亚洲电力科技投资有限公司(简称“APC 公司”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
罗宝投资有限公司(简称“罗宝投资”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
OptoFidelity Oy(简称“芬兰欧普菲”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
OF ASIA PACIFIC LIMITED(简称“香港欧普菲”)	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
OptoFidelity Inc.(简称“美国欧普菲”)	全资子公司	三级	100.00%	100.00%

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
欧拓飞科技(深圳)有限公司(简称“深圳欧拓飞”)	全资子公司	四级	100.00%	100.00%
长园深瑞继保自动化有限公司(简称“长园深瑞”)	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
深圳市鹏瑞软件有限公司(简称“鹏瑞软件”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
长园深瑞监测技术有限公司(简称“深瑞监测”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
四川长园工程勘察设计有限公司(简称“四川长园工程”)	控股子公司	二级	80.00%	80.00%
东莞长园深瑞综合能源有限公司(简称“东莞深瑞”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
深圳市华控软件技术有限公司(简称“华控软件”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
成都深瑞同华软件技术有限公司(简称“成都深瑞”)	控股子公司	二级	55.00%	55.00%
CYG SUNRI (INDIA) PRIVATE LIMITED(简称“印度深瑞”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
拉萨市长园盈佳投资有限公司(简称“拉萨长园盈佳”)	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
上海国电投资有限公司(简称“上海国电”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
长园高能电气股份有限公司(简称“长园高能”)	控股子公司	二级	50.02%	50.02%
长园共创电力安全技术股份有限公司(简称“长园共创”)	控股子公司	一级	99.30%	99.30%
珠海长园共创软件技术有限公司(简称“长园共创软件”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
东莞市康业投资有限公司(简称“东莞康业投资”)	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
长园(南京)智能电网设备有限公司(简称“长园南京电网”)	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
珠海市运泰利自动化设备有限公司(简称“珠海运泰利”)	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
长园半导体设备(珠海)有限公司(简称“长园半导体”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
珠海赫立斯电子有限公司(简称“珠海赫立斯”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
深圳市运泰利自动化设备有限公司(简称“深圳运泰利”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
苏州市运泰利自动化设备有限公司(简称“苏州运泰利”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
运泰利自动化(香港)有限公司(简称“香港运泰利”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
Intelligent Automation Technology Inc.(简称“美国运泰利”)	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
珠海长园达明智能科技有限公司(简称“达明智能”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
珠海市运泰利软件科技有限公司(简称“运泰利软件”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
长园运泰利视觉科技(珠海)有限公司(简称“运泰利视觉”)	控股子公司	二级	65.00%	65.00%
运泰利自动化(越南)有限公司(简称“越南运泰利”)	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
珠海市宏广电子有限公司(简称“珠海宏广”)	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
珠海达明科技有限公司(简称“达明科技”)	控股子公司	二级	70.00%	70.00%
长园(珠海)控股发展有限公司(简称“长园控股”)	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
长园和鹰智能科技有限公司(简称“长园和鹰”)	控股子公司	一级	80.00%	80.00%
上海和鹰机电设备有限公司(简称“上海设备”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
长园和鹰科技(河南)有限公司(简称“河南和鹰”)	全资子公司	四级	100.00%	100.00%
上海特晟机电科技有限公司(简称“上海特晟”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
上海欧泰科智能科技股份有限公司(简称“上海欧泰科”)	控股子公司	二级	79.60%	79.60%
上海和鹰融资租赁有限公司(简称“融资租赁”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
江苏和鹰机电科技有限公司(简称“江苏和鹰机电科技”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
YIN EURO. INC(简称“YIN EURO”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
轩尼博格(上海)智能科技有限公司(简称“轩尼博格”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
上海金勺实业有限公司(简称“上海金勺”)	控股子公司	二级	70.00%	70.00%
上海和昆软件科技有限公司(简称“上海和昆”)	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
长园和鹰智能设备有限公司(简称“长园和鹰智能设备”)	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
AGMS株式会社(简称“日本和鹰”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
和鹰国际有限公司(简称“和鹰国际”)	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
YIN USA. INC(简称“YIN USA”)	控股子公司	三级	70.00%	70.00%
爱吉迈思(上海)机电科技有限公司(简称“爱吉迈思”)	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
成都启橙电力有限公司(简称“成都启橙”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
启翊创智能科技(苏州)有限公司(简称“苏州启翊创”)	控股子公司	二级	55.00%	55.00%
欧拓飞科技(珠海)有限公司(简称“珠海欧拓飞”)	全资子公司	五级	100.00%	100.00%
长园和鹰智能科技(苏州)有限公司(简称“苏州和鹰”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
江苏深瑞汇阳能源科技有限公司(简称“江苏深瑞”)	控股子公司	二级	51.00%	51.00%
醴陵华鑫高能电气有限公司(简称“醴陵高能”)	控股子公司	三级	45.00%	45.00%
珠海市深瑞智联科技有限公司(简称“深瑞智联”)	控股子公司	二级	55.00%	55.00%
珠海市深瑞智能科技有限公司(简称“深瑞智能”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
长园装备制造有限公司(简称“长园装备”)	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
长园天弓智能停车系统(湖北)有限公司(简称“长园天弓”)	控股子公司	一级	51.00%	51.00%
上海园维科技发展合伙企业(有限合伙)(简称“园维科技”)	全资子公司	一级	100.00%	100.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加12户,减少5户,其中:

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
长园迈德	新设
泽晖研究院	收购
华控软件	新设
成都深瑞	新设
达明智能	新设
运泰利软件	新设
运泰利视觉	新设
越南运泰利	新设
珠海宏广	收购
河南和鹰	新设
长园天弓	收购
园维科技	新设

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
长园长通新材料股份有限公司(简称“长园长通”)	处置
四川中昊长园高铁材料有限公司(简称“四川中昊”)	处置
广州意达数控科技有限公司(简称“广州意达”)	处置
长园长通科技有限公司(简称“长通科技”)	处置
湖南长园深瑞继保自动化有限公司(简称“湖南深瑞”)	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

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

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
 - ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的, 已获得批准。
 - ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
 - ④ 本公司已支付了合并价款的大部分, 并且有能力、有计划支付剩余款项。
 - ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的利益、承担相应的风险。
- 本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股

东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

① 增加子公司或业务

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

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

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

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

② 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与

商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

<1> 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

<2> 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

<3> 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

<4> 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

- ① 合营安排的法律形式表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时, 将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自其他综合收益项目转入处置当期损益; 在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时, 与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益, 不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时, 与该境外经营相关的外币报表折算差额, 按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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 分类和初始计量

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:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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, 公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

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:

<1> 以摊余成本计量:

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。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、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。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;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

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;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

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,公司为了消除或显著减少会计错配,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。

2) 权益工具

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,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。该指定一经做出,不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

② 减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款, 主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外, 对合同资产及部分财务担保合同, 也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础, 对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失计量的一般方法是指, 公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外, 公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

对于在单项层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加充分证据的, 公司在组合的基础上评估信用风险。按组合方式实施信用风险评估时, 根据金融资产组合结构及类似信用风险特征, 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 以预计存续期基础计量其预期信用损失, 确认金融资产的损失准备。

项目

确定组合的依据

账龄组合

按账龄划分的具有类似信用风险特征的组合

按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款

业绩补偿款及合并范围内关联方往来

按组合方式实施信用风险评估时, 根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 以预计存续期计量其预期信用损失, 确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备
按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算组合预期信用损失

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

③ 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。

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(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。

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

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、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, 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。

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

(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, 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。

(4) 后续计量

初始确认后, 公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收账款

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、9—金融工具。

11、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附注四、9—金融工具。

12、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9—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附注四、9—金融工具。

14、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、发出商品、委托加工物资和其他（包括包装物和低值易耗品）、合同履约成本等（其中“合同履约成本”详见 16、“合同成本”）。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料（包装物和低值易耗品）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

15、合同资产

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 指已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产, 如果合同付款逾期未超过 30 日的, 判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异, 不确认合同资产减值准备; 如果合同付款逾期超过(含) 30 日的, 按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备, 具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

16、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即为履行合同发生的成本, 不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

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

合同取得成本, 即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本, 是指不取得合同就不会发生的成本(例如: 销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的, 可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如: 无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等), 应当在发生时计入当期损益, 除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、持有待售

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- ② 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议, 并已获得监管部门批准(如适用), 且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺, 是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。

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

18、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

- ① 企业合并形成的长期股权投资, 具体会计政策详见本附注四、4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

① 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

② 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时, 按照以下顺序进行处理: 首先, 冲减长期股权投资的账面价值。其次, 长期股权投资的账面价值不足以冲减的, 以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失, 冲减长期应收项目等的账面价值。最后, 经过上述处理, 按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的, 按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的, 公司在扣除未确认的亏损分担额后, 按与上述相反的顺序处理, 减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后, 恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资, 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资, 或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资, 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③ 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④ 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤ 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权,

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

<1> 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

<2> 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- ① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易；
- ④ 向被投资单位派出管理人员；
- ⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

19、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
土地使用权	50 年	0.00%	2.00%
房屋建筑物	20 年	5.00%-10.00%	4.50%-4.75%

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

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

20、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) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- ① 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- ② 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③ 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- ④ 购买固定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, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量及处置

① 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额; 已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧, 该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-30 年	5.00%-10.00%	3.00%-4.75%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00%-10.00%	9.00%-19.00%
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%-10.00%	18.00%-19.00%
电子设备及其他设备	年限平均法	3 年-5 年	5.00%-10.00%	19.00%-31.67%

② 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合固定资产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

③ 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产:

- ① 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给本公司。
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

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

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

21、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

22、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- ① 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

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

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

23、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权、商标权、著作权、计算机软件、专利权/专有技术等。

(1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

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

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

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

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

① 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

<u>项目</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>依据</u>
土地使用权	25 年-50 年	权利证书
著作权	50 年	预计经济利益影响期限
商标权	20 年	预计经济利益影响期限
专利权\专有技术	5 年-10 年	预计经济利益影响期限
计算机软件	10 年	预计经济利益影响期限

每期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

② 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核, 该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

24、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销, 以成本减累计减值准备后的金额计量, 在合并资产负债表上单独列示。

25、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明, 长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 将长期资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

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

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

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

26、长期待摊费用

长期待摊费用, 是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

27、合同负债

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、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各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

(4) 其他长期职工福利

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

29、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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) 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。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- ① 期权的行权价格；
- ② 期权的有效期；
- ③ 标的股份的现行价格；
- ④ 股价预计波动率；
- ⑤ 股份的预计股利；
- ⑥ 期权有效期内的无风险利率。

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

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

31、收入

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行, 并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 根据上述原则，本公司针对不同商品收入确认标准的具体方法如下：

对于热缩材料等商品是以实物已经发出，控制权转移给购买方，确认商品销售收入实现。

对于电力电缆附件、合成绝缘子、自动化设备等产品是以项目安装完成后，购买方验收确认作为控制权转移，确认商品销售收入实现。

向客户提供建造服务，客户能够控制企业履约过程中在建的商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的建造成本占预计总成本的比例确定。

(本公司 2019 年度收入的确认原则和计量方法如下：)

(3) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司针对不同商品收入确认标准的具体方法如下：

对于热缩材料、高分子 PTC 和合成绝缘子等商品是以实物已经发出，主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

对于电力电缆附件、自动化设备等产品是以项目安装完成后，购买方开具验收报告后作为主要风险和报酬已经转移给购买方；此时既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已发出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认商品销售收入实现。

(4) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(6) 建造合同收入的确认依据和方法

① 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- <1> 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- <2> 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

32、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

33、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

① 经营租入资产

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 经营租出资产

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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四/20、固定资产。

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。

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。

34、递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

- ① 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ② 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- ③ 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

35、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。形成固定资产的, 通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

36、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入 (2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司第七届董事会第三十三次会议、第七届监事会第十五次会议于 2020 年 4 月 29 日决议通过, 于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期首次执行新收入准则除下述需要调整首次执行当年年初财务报表的相关项目外, 其他财务报表相关项目无需调整, 调整情况如下:

① 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	306,860,542.93	-306,860,542.93	-
合同负债	-	277,055,836.28	277,055,836.28
其他流动负债	-	29,804,706.65	29,804,706.65
存货	1,032,734,800.83	-34,022,255.55	998,712,545.28
合同资产	-	34,022,255.55	34,022,255.55

② 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	651,725.26	-651,725.26	-
合同负债	-	620,690.72	620,690.72
其他流动负债	-	31,034.54	31,034.54

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%/10%/9%/6%/5%/3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%/5%/7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%/12.5%/15%/ 16.5%/20%/25%

2、税收优惠政策及依据

(1) 本公司之子公司长园深瑞继保自动化有限公司 2018 年度被认定为高新技术企业, 取得了编号为 GR201844202236 的高新技术企业证书, 资格有效期三年, 企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司长园深瑞监测技术有限公司 2020 年度被认定为高新技术企业, 取得了编号为 GR202032007327 的高新技术企业证书, 资格有效期三年, 企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司之子公司四川长园工程勘察设计有限公司 2018 年度被认定为高新技术企业, 取得了编号为 GR201851000719 的高新技术企业证书, 资格有效期三年, 企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司之子公司长园高能电气股份有限公司 2020 年度被认定为高新技术企业, 取得了编号为 GR 202044001747 的高新技术企业证书, 资格有效期三年, 企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司之子公司长园电力技术有限公司原认定的高新技术企业资质已到期, 据此, 本公司之子公司 2020 年正在申请重新认定为高新技术企业, 已于 2020 年 12 月 9 日公示, 暂未取得高新技术企业证书, 本公司管理层认为很可能获得相关税收优惠批复, 企业所得税暂按 15% 税率缴纳。

(6) 本公司之子公司珠海市运泰利自动化设备有限公司原认定的高新技术企业资质已到期, 据此, 本公司之子公司 2020 年正在申请重新认定为高新技术企业, 已于 2020 年 12 月 1 日公示, 暂未取得高新技术企业证书, 本公司管理层认为很可能获得相关税收优惠批复, 企业所得税暂按 15% 税率缴纳。

(7) 本公司之子公司深圳市运泰利自动化设备有限公司 2020 年度被认定为高新技术企业, 取得了编号为 GR202044202715 的高新技术企业证书, 资格有效期三年, 企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(8) 本公司之子公司苏州市运泰利自动化设备有限公司 2019 年度被认定为高新技术企业, 取得了编号为 GR201932002604 的高新技术企业证书, 资格有效期三年, 企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(9) 本公司之子公司长园和鹰智能科技有限公司 2018 年度被认定为高新技术企业, 取得了编号为 GR201831002158 的高新技术企业证书, 资格有效期三年, 企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(10) 本公司之子公司长园共创电力安全技术股份有限公司 2020 年度被认定为高新技术企业, 取得了编号为 GR202044000291 的高新技术企业证书, 资格有效期三年, 企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(11) 根据国务院 《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发〔2011〕4 号及国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税〔2012〕027 号的规定, 我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业, 经认定后, 在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司之子公司珠海达明科技有限公司 2020 年减按 12.5% 的税率缴纳企业所得税。

(12) 本公司之子公司拉萨市长园盈佳投资有限公司作为符合 《创业投资企业管理暂行办法》规定条件的创业投资企业, 按照国税发〔2009〕87 号《关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》, 采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业 2 年 (24 个月) 以上, 可以按照其对中小高新技术企业投资额的 70%, 在股权持有满 2 年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额; 当年不足抵扣的, 可以在以后纳税年度结转抵扣。拉萨市长园盈佳投资有限公司根据藏政发〔2014〕103 号《关于引发西藏自治区招商引资若干规定的通知》, 在 2011 年至 2020 年期间, 享受 15% 企业所得税优惠税率。自 2015 年至 2018 年期间, 暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分 (地方 6%)。本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(13) 本公司之子公司长园天弓智能停车系统 (湖北) 有限公司 2019 年度被认定为高新技术企业, 取得了编号为 GR201942002920 的高新技术企业证书, 资格有效期三年, 企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(14) 本公司之子公司成都启橙电力有限公司 2020 年度被认定为高新技术企业, 取得了编号为 GR202051000005 的高新技术企业证书, 资格有效期三年, 企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(15) 本公司之子公司珠海长园共创软件技术有限公司 2019 年度被认定为高新技术企业, 取得了编号为 GR201944002519 的高新技术企业证书, 资格有效期三年, 企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税

(16) 根据国务院 《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发〔2011〕4 号及国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]027 号的规定, 我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业, 经认定后, 在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司之子公司珠海市深瑞智联科技有限公司 2020 年免征企业所得税。

(17) 根据国务院 《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发〔2011〕4 号及国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]027 号的规定, 我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业, 经认定后, 在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司之子公司深圳市华控软件技术有限公司 2020 年免征企业所得税。

(18) 根据财税【2019】13 号文, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司深圳市鹏瑞软件有限公司、东莞长园深瑞综合能源有限公司、北京国电科源电气有限公司、江苏国电科源电力新材料有限公司、江苏国电科源电力工程有限公司、醴陵华鑫高能电气有限公司、江苏深瑞汇阳能源科技有限公司、长园装备制造有限公司本年度适用该税收优惠政策。

(19) 根据香港特别行政区政府税务局《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》(《修订条例》), 自 2018 年 4 月 1 日及之后开始的课税年度将适用利得税两级制, 法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%, 其后的利润则继续按 16.5% 征税。

本公司之子公司运泰利自动化(香港)有限公司本年度适用 8.25% 税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

注:本财务报表的报告期为2020年度,附注中期末余额指2020年12月31日余额、期初余额指2020年1月1日余额,本期金额指2020年度发生额,上期金额指2019年度发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	353,749.69	374,133.66
银行存款	1,180,339,918.16	1,029,901,288.63
其他货币资金	<u>67,190,105.13</u>	<u>292,829,508.51</u>
合计	<u>1,247,883,772.98</u>	<u>1,323,104,930.80</u>
其中:存放在境外的款项总额	124,224,818.30	48,755,862.62

说明:期末受限制的货币资金情况详见本附注六、61。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行结构性存款	-	50,000,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,502,446,453.29	2,290,021,643.87
1至2年	445,859,100.65	405,323,954.05
2至3年	170,394,982.60	256,796,975.95
3至4年	145,553,128.65	72,946,887.96
4至5年	50,980,528.59	25,686,742.37
5年以上	85,557,288.57	87,771,091.90
小计	<u>3,400,791,482.35</u>	<u>3,138,547,296.10</u>
减:坏账准备	396,430,289.74	345,709,718.13
合计	<u>3,004,361,192.61</u>	<u>2,792,837,577.97</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	165,198,059.16	4.86%	165,198,059.16	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>3,235,593,423.19</u>	<u>95.14%</u>	231,232,230.58	7.15%	<u>3,004,361,192.61</u>
其中:账龄组合	3,235,593,423.19	95.14%	231,232,230.58	7.15%	3,004,361,192.61
合计	<u>3,400,791,482.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>396,430,289.74</u>		<u>3,004,361,192.61</u>

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	113,501,057.17	3.62%	108,850,085.92	95.90%	4,650,971.25
按组合计提坏账准备	<u>3,025,046,238.93</u>	<u>96.38%</u>	<u>236,859,632.21</u>	7.83%	<u>2,788,186,606.72</u>
其中: 账龄组合	3,025,046,238.93	96.38%	236,859,632.21	7.83%	2,788,186,606.72
合计	<u>3,138,547,296.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>345,709,718.13</u>		<u>2,792,837,577.97</u>

① 应收账款坏账计提方法分类说明

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款明细如下:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
ZHEN SONG CO.,LTD	5,026,782.96	5,026,782.96	100.00%	预计无法收回
江苏明德广济电气有限公司	4,859,000.00	4,859,000.00	100.00%	预计无法收回
EXPORTACIONES TEXTILES MEXICANAS S.A.DE.CV	4,020,382.38	4,020,382.38	100.00%	预计无法收回
南京涛电电力科技有限公司	4,097,156.45	4,097,156.45	100.00%	预计无法收回
浙江昱辉阳光能源有限公司	3,326,187.00	3,326,187.00	100.00%	预计无法收回
STRENGTH SHARP CORPORATION	3,311,943.00	3,311,943.00	100.00%	预计无法收回
Badhan Corporation	3,287,400.61	3,287,400.61	100.00%	预计无法收回
国缆集团有限公司	2,813,500.00	2,813,500.00	100.00%	预计无法收回
深圳前海益高科技有限公司	2,479,300.00	2,479,300.00	100.00%	预计无法收回
河南三和电力工程有限公司	2,436,388.21	2,436,388.21	100.00%	预计无法收回
SKYLINE APPAREL Co.,Ltd.	2,241,498.90	2,241,498.90	100.00%	预计无法收回
上海星群能源工程有限公司	2,150,000.00	2,150,000.00	100.00%	预计无法收回
分宜尚林服饰有限公司	2,140,556.00	2,140,556.00	100.00%	预计无法收回
国建新能源科技有限公司	2,130,565.00	2,130,565.00	100.00%	预计无法收回
HMK INTERNATIONAL TRADING COMPANY LIMITED	2,080,085.92	2,080,085.92	100.00%	预计无法收回
MHK SEWING MACHINE SDN BHD 马来西亚	2,038,311.43	2,038,311.43	100.00%	预计无法收回
广西华汇新材料有限公司	1,998,400.00	1,998,400.00	100.00%	预计无法收回
辽宁宏盛兴达科技集团有限公司	1,874,137.50	1,874,137.50	100.00%	预计无法收回
宁夏江南集成科技有限公司	1,720,177.16	1,720,177.16	100.00%	预计无法收回
TEKBES TEKSTIL MAKINE BURO	1,684,566.06	1,684,566.06	100.00%	预计无法收回
EKIPMANLARI SAN.VE DIS TIC A.S. (土耳其)				
深圳中能投科技有限公司	1,644,740.00	1,644,740.00	100.00%	预计无法收回
珠海裕珑石化有限公司	1,580,675.21	1,580,675.21	100.00%	预计无法收回
江阴市德业自动化服装设备有限公司	1,529,746.46	1,529,746.46	100.00%	预计无法收回

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖州织里豪迈缝纫设备商行	1,488,443.00	1,488,443.00	100.00%	预计无法收回
国网山西送变电工程公司	1,432,002.58	1,432,002.58	100.00%	预计无法收回
PHA RAN INTERNATIONAL CO., LTD. (越南代理)	1,429,792.59	1,429,792.59	100.00%	预计无法收回
深圳市民富沃能新能源汽车有限公司	1,403,173.20	1,403,173.20	100.00%	预计无法收回
中国核工业二三建设有限公司	1,400,177.00	1,400,177.00	100.00%	预计无法收回
河北兴弘嘉纺织服装有限公司	1,346,012.93	1,346,012.93	100.00%	预计无法收回
天祝藏族自治县电力局物资经销公司	1,322,000.00	1,322,000.00	100.00%	预计无法收回
南京胜佰利国际贸易有限公司	1,308,100.00	1,308,100.00	100.00%	预计无法收回
许昌柏特电气设备有限公司	1,285,800.00	1,285,800.00	100.00%	预计无法收回
中菱高新科技股份有限公司	1,261,000.00	1,261,000.00	100.00%	预计无法收回
涉县洁神新能源公交有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计无法收回
漳泽电力公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计无法收回
安徽依饰杰服饰有限公司	1,198,000.00	1,198,000.00	100.00%	预计无法收回
浙江丰蝶针织品有限公司	1,182,900.00	1,182,900.00	100.00%	预计无法收回
上海峰龙科技有限公司	1,170,000.00	1,170,000.00	100.00%	预计无法收回
山西国宏新能源有限公司	1,098,800.00	1,098,800.00	100.00%	预计无法收回
江苏振发新能源科技发展有限公司	1,087,000.00	1,087,000.00	100.00%	预计无法收回
宁夏琰钰纺织科技有限公司	935,480.00	935,480.00	100.00%	预计无法收回
中山市宏旭日用制品有限公司	929,000.00	929,000.00	100.00%	预计无法收回
广州市衣研服装机械设备有限公司	917,806.25	917,806.25	100.00%	预计无法收回
New Dacca Industries Ltd. (孟加拉)	913,486.00	913,486.00	100.00%	预计无法收回
山东兴驰高压开关有限公司	876,000.00	876,000.00	100.00%	预计无法收回
南京佳盛金属表面处理有限公司	871,186.85	871,186.85	100.00%	预计无法收回
浙江酷典纺织品发展有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00%	预计无法收回
贵州渝能矿业有限责任公司	843,864.00	843,864.00	100.00%	预计无法收回
JSD TEXTILE (CAMBODIA) CO., LTD. 吉翔	834,613.01	834,613.01	100.00%	预计无法收回
盐边网源水务有限责任公司	772,450.00	772,450.00	100.00%	预计无法收回
STX(大连)海洋重工有限公司	770,347.50	770,347.50	100.00%	预计无法收回
内蒙古送变电有限责任公司	752,700.00	752,700.00	100.00%	预计无法收回
浙江红高杉服饰有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00%	预计无法收回
STX(大连)金属有限公司	733,496.40	733,496.40	100.00%	预计无法收回
苏州中球新能源科技有限公司	727,600.00	727,600.00	100.00%	预计无法收回
瑞能工程有限公司	670,412.96	670,412.96	100.00%	预计无法收回
中海外新能源电力开发(广州)有限公司	654,500.00	654,500.00	100.00%	预计无法收回
扬州天昶建筑工程有限公司	646,200.00	646,200.00	100.00%	预计无法收回

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市风度制衣有限公司	644,471.22	644,471.22	100.00%	预计无法收回
黑龙江电力开发建设集团公司	620,000.00	620,000.00	100.00%	预计无法收回
蔚县首奥新能源科技有限公司	619,500.00	619,500.00	100.00%	预计无法收回
盐城市依美利时装有限公司	605,928.00	605,928.00	100.00%	预计无法收回
EVER-SYNERGY (CAMBODIA) GARMENT	605,641.22	605,641.22	100.00%	预计无法收回
北京中润天能新能源投资管理有限公司	592,550.00	592,550.00	100.00%	预计无法收回
新维太阳能电力工程(苏州)有限公司	591,520.00	591,520.00	100.00%	预计无法收回
中海阳能源集团股份有限公司	588,500.00	588,500.00	100.00%	预计无法收回
中国能源建设集团天津电力建设公司	586,799.60	586,799.60	100.00%	预计无法收回
PUNCTUALITY GARMENT FACTORY CO., LTD.	581,486.04	581,486.04	100.00%	预计无法收回
徐州柏丽服饰有限公司	580,600.00	580,600.00	100.00%	预计无法收回
F.T.E O GARMENT CO.,LTD.	572,436.00	572,436.00	100.00%	预计无法收回
武汉远久缝纫设备有限公司	571,200.00	571,200.00	100.00%	预计无法收回
杭州搜盈服装设备有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00%	预计无法收回
力信(江苏)能源科技有限责任公司	550,000.00	550,000.00	100.00%	预计无法收回
中国能源建设集团葫芦岛电力设备有限公司	539,000.00	539,000.00	100.00%	预计无法收回
Viet Tien Tung Shing Corporation(越南)	532,431.84	532,431.84	100.00%	预计无法收回
苏州市拉波尼服饰有限公司	525,552.00	525,552.00	100.00%	预计无法收回
大连旅顺阳光世纪房屋开发有限公司	510,000.00	510,000.00	100.00%	预计无法收回
安阳贵丰服饰有限公司	506,240.00	506,240.00	100.00%	预计无法收回
江苏国清新能源投资有限公司	502,650.00	502,650.00	100.00%	预计无法收回
小计	<u>108,710,350.44</u>	<u>108,710,350.44</u>		
单项金额小于 50 万元的客户小计	56,487,708.72	56,487,708.72	100.00%	预计无法收回
合计	<u>165,198,059.16</u>	<u>165,198,059.16</u>		

2) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	比例
1 年以内	2,497,743,317.83	24,977,433.12	1.00%
1-2 年	424,085,098.72	42,408,509.92	10.00%
2-3 年	150,956,874.76	45,287,062.45	30.00%
3-4 年	84,011,116.76	50,406,670.06	60.00%
4-5 年	26,611,150.19	15,966,690.10	60.00%
5 年以上	<u>52,185,864.93</u>	<u>52,185,864.93</u>	100.00%
合计	<u>3,235,593,423.19</u>	<u>231,232,230.58</u>	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例
1 年以内	2,276,009,266.40	22,760,092.77	1.00%
1-2 年	389,783,399.95	38,978,340.00	10.00%
2-3 年	213,342,328.16	64,002,698.43	30.00%
3-4 年	63,101,571.21	37,860,942.73	60.00%
4-5 年	23,880,287.32	14,328,172.39	60.00%
5 年以上	<u>58,929,385.89</u>	<u>58,929,385.89</u>	100.00%
合计	<u>3,025,046,238.93</u>	<u>236,859,632.21</u>	

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币 68,760,656.67 元；本期合并子公司的坏账准备合并日余额 544,847.39 元，本期收回或转回坏账准备金额人民币 7,477,312.42 元。2020 年度汇率变动金额为减少坏账准备人民币 44,868.33 元。本期处置子公司而减少坏账准备金额为人民币 6,833,428.12 元。

4) 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,229,323.58

② 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	197,770,589.16	5.82%	1,977,705.89
第二名	172,989,854.07	5.09%	4,216,914.54
第三名	109,547,525.80	3.22%	1,095,475.26
第四名	78,823,938.35	2.32%	1,658,340.89
第五名	<u>69,142,096.86</u>	2.03%	<u>691,420.97</u>
合计	<u>628,274,004.24</u>	<u>18.48%</u>	<u>9,639,857.55</u>

③ 本报告期末无因金融资产转移而终止确认应收款项。

④ 本报告期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的情况。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	172,152,180.53	165,603,530.11
商业承兑汇票	51,762,586.08	27,900,133.25
合计	223,914,766.61	193,503,663.36

公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票和商业承兑汇票进行贴现和背书，将银行承兑汇票和商业承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司按照预计存续期计量预期信用损失，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司列示于应收款项融资的已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

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	221,360,150.32	-
商业承兑汇票	-	22,129,437.82
合计	221,360,150.32	22,129,437.82

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	137,982,336.53	75.60%	184,337,872.07	83.94%
1 至 2 年	33,660,493.14	18.44%	21,090,827.38	9.61%
2 至 3 年	5,226,274.30	2.87%	9,074,769.18	4.13%
3 年以上	5,644,354.00	3.09%	5,101,554.20	2.32%
合计	182,513,457.97	100.00%	219,605,022.83	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	3,007,636.05	16.81%	1 年以内	尚未收到货物
		27,678,425.39		1-2 年	
第二名	非关联方	12,216,037.17	6.69%	1 年以内	尚未收到货物
第三名	非关联方	8,691,639.10	4.76%	1 年以内	尚未收到货物
第四名	非关联方	7,000,000.00	3.84%	1 年以内	项目未完成
第五名	非关联方	4,680,000.00	2.56%	1 年以内	尚未收到货物
合计		63,273,737.71	34.66%		

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,142,500.00	58,154,541.92
其他应收款	455,686,930.78	503,544,545.44
合计	456,829,430.78	561,699,087.36

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
长园电子(集团)有限公司	-	55,408,841.92
罗宝恒坤(上海)开关有限公司	1,142,500.00	1,142,500.00
其他	-	1,603,200.00
合计	1,142,500.00	58,154,541.92

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	98,157,057.14	139,845,316.04
1 至 2 年	45,890,990.63	133,301,951.89
2 至 3 年	125,291,089.62	248,405,852.53
3 至 4 年	243,927,472.70	6,734,999.36
4 至 5 年	4,278,511.21	31,966,219.67
5 年以上	22,093,671.63	16,508,474.78
小计	539,638,792.93	576,762,814.27
减：坏账准备	83,951,862.15	73,218,268.83
合计	455,686,930.78	503,544,545.44

② 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	41,754,485.86	7.74%	28,091,783.09	67.28%	13,662,702.77
按组合计提坏账准备	497,884,307.07	92.26%	55,860,079.06	11.22%	442,024,228.01
其中：账龄组合	269,149,702.82	49.87%	55,860,079.06	20.75%	213,289,623.76
按特定对象组合计提坏账准备	228,734,604.25	42.39%	-	-	228,734,604.25
的其他应收款					
合计	539,638,792.93	100.00%	83,951,862.15		455,686,930.78

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	41,818,934.31	7.25%	28,156,231.54	67.33%	13,662,702.77
按组合计提坏账准备	534,943,879.96	92.75%	45,062,037.29	8.42%	489,881,842.67
其中: 账龄组合	306,209,275.71	53.09%	45,062,037.29	14.72%	261,147,238.42
按特定对象组合计提坏账准备	<u>228,734,604.25</u>	<u>39.66%</u>	-	-	<u>228,734,604.25</u>
的其他应收款					
合计	<u>576,762,814.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>73,218,268.83</u>		<u>503,544,545.44</u>

③ 其他应收款坏账计提方法分类说明

1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款的明细

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	13,662,702.77	-	-	见说明
西藏衣得体信息科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	预计无法收回
周铭	3,369,838.37	3,369,838.37	100.00%	预计无法收回
孙燕龙	2,535,184.16	2,535,184.16	100.00%	预计无法收回
上海衣得体信息科技有限公司	1,816,666.67	1,816,666.67	100.00%	预计无法收回
山西佳特贸易有限公司	1,615,496.00	1,615,496.00	100.00%	预计无法收回
丁文兵	1,512,800.32	1,512,800.32	100.00%	预计无法收回
宁夏琰钰纺织科技有限公司	1,499,312.86	1,499,312.86	100.00%	预计无法收回
胡德平	1,119,851.25	1,119,851.25	100.00%	预计无法收回
郑志钧	990,000.00	990,000.00	100.00%	预计无法收回
彭亮	797,146.77	797,146.77	100.00%	预计无法收回
尹智勇	789,319.67	789,319.67	100.00%	预计无法收回
上海彩生活信息科技有限公司	758,507.37	758,507.37	100.00%	预计无法收回
李秋霞	614,967.69	614,967.69	100.00%	预计无法收回
韩先鸿	515,158.15	515,158.15	100.00%	预计无法收回
小计	<u>35,096,952.05</u>	<u>21,434,249.28</u>		
单项金额小于 50 万元的客户小计	6,657,533.81	6,657,533.81	100.00%	预计无法收回
合计	<u>41,754,485.86</u>	<u>28,091,783.09</u>		

说明: 其他应收款深圳市沃特玛电池有限公司原值 68,313,513.88 元, 本公司已按照 80%计入了担保损失, 余额为 13,662,702.77 元。

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	97,640,999.78	976,410.07	1.00%	134,812,294.60	1,348,123.01	1.00%
1 至 2 年	41,349,744.82	4,134,974.44	10.00%	115,964,309.06	11,596,430.92	10.00%
2 至 3 年	107,643,158.78	32,292,947.63	30.00%	13,464,666.25	4,039,399.86	30.00%
3 至 4 年	9,034,486.42	5,420,691.86	60.00%	3,221,314.85	1,932,788.90	60.00%
4 至 5 年	1,115,644.89	669,386.93	60.00%	31,503,490.87	18,902,094.52	60.00%
5 年以上	<u>12,365,668.13</u>	<u>12,365,668.13</u>	100.00%	<u>7,243,200.08</u>	<u>7,243,200.08</u>	100.00%
合计	<u>269,149,702.82</u>	<u>55,860,079.06</u>		<u>306,209,275.71</u>	<u>45,062,037.29</u>	

3) 按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款为业绩补偿款。

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	73,218,268.83	-	-	73,218,268.83
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期合并子公司的合并日余额	74,237.66	-	-	74,237.66
本期计提	24,143,044.57	-	-	24,143,044.57
本期转回	12,567,612.50	-	-	12,567,612.50
本期收回	-	-	-	-
本期核销	618,822.30	-	-	618,822.30
汇率折算差额	-4,825.91	-	-	-4,825.91
其他变动	302,080.02	-	-	302,080.02
2020 年 12 月 31 日余额	83,951,862.15	-	-	83,951,862.15

说明：其他变动中含本期处置子公司而减少坏账准备金额为人民币 302,080.02 元。

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
业绩补偿款	228,734,604.25	228,734,604.25
股权转让款	89,790,462.00	89,790,462.00
备用金	76,012,524.72	85,217,830.34
保证金	51,636,141.23	56,864,365.72
往来款	7,166,255.04	33,296,003.99
政府补助	4,363,533.41	10,177,958.37
应收出口退税	375,881.51	92,673.44
其他	81,559,390.77	72,588,916.16
合计	<u>539,638,792.93</u>	<u>576,762,814.27</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	业绩补偿款	154,530,434.45	3-4年	28.64%	-
第二名	股权转让款	89,790,462.00	2-3年	16.64%	26,937,138.60
第三名	业绩补偿款	74,204,169.80	3-4年	13.75%	-
第四名	偿还的连带担保借 款、利息	4,493,469.44 9,169,233.33	1-2年 2-3年	2.53%	-
第五名	股权转让款的利息	8,647,554.89	1-2年	2.15%	864,755.49
		<u>2,967,227.13</u>	2-3年		<u>890,168.14</u>
合计		<u>343,802,551.04</u>		<u>63.71%</u>	<u>28,692,062.23</u>

⑦ 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局珠海 高新区税务局	增值税即征即退	3,706,375.18	1年以内	截至2021年2月26日已全部 收回、财税[2011]100号
国家税务总局珠海 市横琴新区税务局	增值税即征即退	<u>657,158.23</u>	1年以内	截至2021年2月26日已全部 收回、财税[2011]100号
合计		<u>4,363,533.41</u>		

⑧ 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

⑨ 本期报告末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额的情况。

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	468,585,549.93	63,256,418.72	405,329,131.21	330,637,744.01	32,137,794.71	298,499,949.30
在产品	110,214,287.03	2,792,176.95	107,422,110.08	82,941,685.00	2,409,013.95	80,532,671.05
库存商品	634,191,406.60	74,662,994.12	559,528,412.48	410,917,391.62	64,547,794.47	346,369,597.15
发出商品	327,855,175.21	59,843,554.29	268,011,620.92	261,544,415.66	57,534,765.27	204,009,650.39
委托加工物资	71,997,140.88	165,056.82	71,832,084.06	51,745,916.28	165,056.82	51,580,859.46
其他	38,804,742.34	17,033,709.44	21,771,032.90	24,141,391.00	6,421,573.07	17,719,817.93
合计	<u>1,651,648,301.99</u>	<u>217,753,910.34</u>	<u>1,433,894,391.65</u>	<u>1,161,928,543.57</u>	<u>163,215,998.29</u>	<u>998,712,545.28</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	32,137,794.71	34,270,869.94	-
在产品	2,409,013.95	383,163.00	-
库存商品	64,547,794.47	13,054,917.94	4,551,115.52
发出商品	57,534,765.27	2,560,122.03	-
委托加工物资	165,056.82	-	-
其他	6,421,573.07	10,612,136.37	=
合计	<u>163,215,998.29</u>	<u>60,881,209.28</u>	<u>4,551,115.52</u>

(续上表)

项目	本期减少金额			期末余额
	转回	转销	其他	
原材料	1,711,371.99	789,929.50	650,944.44	63,256,418.72
在产品	-	-	-	2,792,176.95
库存商品	727,676.09	1,490,446.93	5,272,710.79	74,662,994.12
发出商品	251,333.01	-	-	59,843,554.29
委托加工物资	-	-	-	165,056.82
其他	=	=	=	17,033,709.44
合计	<u>2,690,381.09</u>	<u>2,280,376.43</u>	<u>5,923,655.23</u>	<u>217,753,910.34</u>

说明：本期增加金额其他为本期合并子公司合并日存货跌价准备余额，本期减少金额其他含处置子公司而减少存货跌价准备金额为 5,833,518.33 元。

(3) 本报告期末无计入期末存货余额的借款费用资本化的情况。

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

8、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	40,494,005.74	-	40,494,005.74	34,022,255.55	-	34,022,255.55

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款-融资租赁	9,716,157.55	29,795,722.86
长期借款保证金	9,320,000.00	9,320,000.00
合计	<u>19,036,157.55</u>	<u>39,115,722.86</u>

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	69,732,843.39	41,157,509.53
所得税预缴税额	37,771,751.25	14,929,603.94
融资租赁-待转融资租赁资产	2,917,222.27	2,917,222.27
其他	6,868,387.00	5,217,754.10
合计	<u>117,290,203.91</u>	<u>64,222,089.84</u>

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	109,100.00	47,298.55	61,801.45	5,984,194.00	1,831,819.38	4,152,374.62
减：未实现融资收益	<u>12,771.74</u>	-	<u>12,771.74</u>	<u>809,577.59</u>	-	<u>809,577.59</u>
合计	<u>96,328.26</u>	<u>47,298.55</u>	<u>49,029.71</u>	<u>5,174,616.41</u>	<u>1,831,819.38</u>	<u>3,342,797.03</u>

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,831,819.38	-	-	1,831,819.38
期初余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
本期计提	-	-	-	-
本期转回	1,784,479.84	-	-	1,784,479.84
本期转销	-	-	-	-
本期核销	40.99	-	-	40.99
其他变动	-	-	-	-
期末余额	47,298.55	-	-	47,298.55

(3) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 本报告期末无转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整
联营企业					
北京中昊创业工程材料有限公司 (“北京中昊”)	39,453,882.60	-	-	-	-
深圳市道元实业有限公司 (“道 元实业”)	230,313,314.06	-	-	-1,062,729.34	66,486.74
江西省金锂科技股份有限公司 (“金锂科技”)	65,601,064.28	-	-	-5,062,806.24	-
长园深瑞继保自动化(泰国)有限公 司(“泰国深瑞”)	2,492,235.85	-	-	1,499,639.92	-
深圳市安科讯电子制造有限公司 (“安科讯”)	81,981,775.07	-	-	6,076,084.02	-
湖北九派长园智能制造产业股权 投资基金合伙企业(有限合伙) (“湖 北九派长园智能”)	49,574,504.58	-	-	-707,315.46	-
长园电子(集团)有限公司 (“长 园电子”)	471,894,150.73	-	-	28,576,353.97	-
湖南中锂新材料有限公司 (“湖南 中锂”)	532,954,568.46	-	-	-68,001,574.82	-
晋江市宏泰天弓车场管理有限公 司 (“晋江宏泰”)	-	-	-	20,379.36	-
珠海市富桥激光技术有限公司 (“富桥激光”)	=	1,000,000.00	=	-115,596.70	=
合计	1,474,265,495.63	1,000,000.00	=	-38,777,565.29	66,486.74

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业						
北京中昊	-	-	-	39,453,882.60	-	39,453,882.60
道元实业	-	-	-	229,317,071.46	-	-
金锂科技	-	-	-	60,538,258.04	-	60,538,258.04
泰国深瑞	-	-	-	3,991,875.77	-	-
安科讯	-	-	-	88,057,859.09	-	-
湖北九派长园智能	-	-	-	48,867,189.12	-	-
长园电子	-	-	-	500,470,504.70	-	-
湖南中锂	-	-	-	464,952,993.64	-	-
晋江宏泰			1,603,620.64	1,624,000.00	-	-
富桥激光	=	=	=	884,403.30	=	=
合计	=	=	=	<u>1,603,620.64</u>	=	<u>99,992,140.64</u>

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
贵州泰永长征技术股份有限公司	265,284,736.64	343,256,208.56
海豚大数据网络科技（深圳）有限公司	<u>16,431,507.42</u>	<u>16,431,509.42</u>
合计	<u>281,716,244.06</u>	<u>359,687,717.98</u>

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股 利收入	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因	其他综合收益 转入留存收益的原因
贵州泰永长征 技术股份有限 公司	3,608,060.34	2,868,376.06	不是为了短期交易 而是长期持有	本期出售部分对应的其他综合 收益转入留存收益
海豚大数据网 络科技（深圳） 有限公司	=	=	不是为了短期交易 而是长期持有	-
合计	<u>3,608,060.34</u>	<u>2,868,376.06</u>		

(3) 期末其他权益工具投资质押情况详见本附注六、61。

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

14、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	45,899,999.90	45,000,000.00

说明：权益工具投资是本公司持有的上海维安电子有限公司 8.84%的股权。

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	382,814,889.99	39,061,183.85	421,876,073.84
本期增加金额	35,378.80	-	35,378.80
其中：购置	35,378.80	-	35,378.80
固定资产\无形资产\在建工程转入	-	-	-
本期减少金额	18,775,996.70	166,930.33	18,942,927.03
其中：处置	-	-	-
转出到固定资产/无形资产	1,069,355.86	166,930.33	1,236,286.19
企业合并减少	17,706,640.84	-	17,706,640.84
期末余额	364,074,272.09	38,894,253.52	402,968,525.61
② 累计折旧(摊销)			
期初余额	170,365,621.11	12,973,210.66	183,338,831.77
本期增加金额	17,310,408.24	741,346.74	18,051,754.98
其中：计提或摊销	17,310,408.24	741,346.74	18,051,754.98
固定资产\无形资产转入	-	-	-
本期减少金额	4,650,552.88	54,737.82	4,705,290.70
其中：处置	-	-	-
转出到固定资产/无形资产	250,748.06	54,737.82	305,485.88
企业合并减少	4,399,804.82	-	4,399,804.82
期末余额	183,025,476.47	13,659,819.58	196,685,296.05
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	181,048,795.62	25,234,433.94	206,283,229.56
期初账面价值	212,449,268.88	26,087,973.19	238,537,242.07

(2) 本报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(3) 期末投资性房地产抵押情况详见本附注六、61。

16、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	799,739,848.80	370,113,668.52

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他设备	合计
1) 账面原值					
期初余额	312,703,884.04	273,055,297.41	36,578,100.07	207,065,488.15	829,402,769.67
本期增加金额	475,880,194.71	67,403,318.48	780,908.10	31,387,192.56	575,451,613.85
其中：购置	79,646.02	53,274,485.44	534,308.10	18,151,654.43	72,040,093.99
在建工程转入	277,673,371.09	70,214.70	-	7,699,138.82	285,442,724.61
投资性房地产转入	1,069,355.86	-	-	-	1,069,355.86
企业合并增加	197,057,821.74	14,058,618.34	246,600.00	5,536,399.31	216,899,439.39
本期减少金额	36,228,677.72	39,378,116.14	5,744,235.20	11,083,376.87	92,434,405.93
其中：处置或报废	29,470,607.08	28,303,917.80	4,484,240.06	7,532,112.63	69,790,877.57
企业合并减少	6,758,070.64	11,074,198.34	1,259,995.14	3,551,264.24	22,643,528.36
期末余额	752,355,401.03	301,080,499.75	31,614,772.97	227,369,303.84	1,312,419,977.59
2) 累计折旧					
期初余额	137,100,662.23	154,191,466.39	25,692,484.51	141,755,683.78	458,740,296.91
本期增加金额	40,831,914.30	32,010,221.10	3,050,948.87	20,147,057.03	96,040,141.30
其中：本期计提	22,612,329.60	26,804,641.49	2,816,678.87	17,336,483.05	69,570,133.01
投资性房地产转入	250,748.06	-	-	-	250,748.06
企业合并增加	17,968,836.64	5,205,579.61	234,270.00	2,810,573.98	26,219,260.23
本期减少金额	13,214,820.87	19,888,559.25	4,614,832.51	5,630,901.03	43,349,113.66
其中：处置或报废	11,132,186.76	16,723,714.11	3,879,415.47	4,281,743.44	36,017,059.78
企业合并减少	2,082,634.11	3,164,845.14	735,417.04	1,349,157.59	7,332,053.88
期末余额	164,717,755.66	166,313,128.24	24,128,600.87	156,271,839.78	511,431,324.55
3) 减值准备					
期初余额	-	480,473.58	21,980.67	46,349.99	548,804.24
本期增加金额	700,000.00	-	-	-	700,000.00
其中：本期计提	-	-	-	-	-
企业合并增加	700,000.00	-	-	-	700,000.00
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
企业合并减少	-	-	-	-	-
期末余额	700,000.00	480,473.58	21,980.67	46,349.99	1,248,804.24

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他设备	合计
4) 账面价值					
期末账面价值	586,937,645.37	134,286,897.93	7,464,191.43	71,051,114.07	799,739,848.80
期初账面价值	175,603,221.81	118,383,357.44	10,863,634.89	65,263,454.38	370,113,668.52

② 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

③ 期末无未办妥产权证书的固定资产。

④ 期末固定资产抵押情况详见本附注六、61。

17、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,520,693.17	196,312,956.02

(1) 在建工程

① 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	企业合并增加	本期转入固定 资产、无形资 产、长期待摊 费用	本期其他减少	期末余额
运泰利智能装备 科技园建设项目 (达明科技)	196,247,956.02	101,228,191.62	-	297,476,147.64	-	-
其他项目	65,000.00	5,822,449.91	1,046,641.08	1,292,902.41	120,495.41	5,520,693.17
合计	196,312,956.02	107,050,641.53	1,046,641.08	298,769,050.05	120,495.41	5,520,693.17

(续上表 1)

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比例	工程进度
运泰利智能装备科技园建设项目(达明科技)	30,000.00	99.16%	100.00%
其他项目	不适用	不适用	不适用

(续上表 2)

工程项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
运泰利智能装备科技园建设项目(达明科技)	-	-	-	自有资金 /募集资金
其他项目	-	-	-	自有资金

说明: 本期其他减少含处置子公司而减少在建工程金额为 120,495.41 元。

② 本报告期末在建工程无减值情况。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	著作权	计算机软件	专利权 /专有技术	合计
① 账面原值						
期初余额	100,898,878.93	16,089,573.77	78,377,292.85	40,922,969.95	215,497,414.64	451,786,130.14
本期增加金额	35,093,202.68	-	-	6,284,510.14	44,979,578.35	86,357,291.17
其中: 购置	5,000.00	-	-	6,218,557.11	378,408.66	6,601,965.77
投资性房地产	166,930.33	-	-	-	-	166,930.33
转入						
内部研发	-	-	-	-	38,453,178.45	38,453,178.45
企业合并增加	21,935,348.35	-	-	65,953.03	6,147,991.24	28,149,292.62
在建工程转入	12,985,924.00	-	-	-	-	12,985,924.00
本期减少金额	31,850,819.22	-	-	1,002,658.76	785,130.77	33,638,608.75
其中: 处置	20,296,441.62	-	-	247,339.28	-	20,543,780.90
企业合并减少	11,554,377.60	-	-	755,319.48	785,130.77	13,094,827.85
期末余额	104,141,262.39	16,089,573.77	78,377,292.85	46,204,821.33	259,691,862.22	504,504,812.56
② 累计摊销						
期初余额	23,992,928.59	5,386,051.18	38,001,003.14	24,537,239.15	109,922,146.22	201,839,368.28
本期增加金额	4,391,605.55	1,147,034.32	2,347,209.70	7,380,437.37	29,888,466.06	45,154,753.00
其中: 计提	2,688,737.65	1,147,034.32	2,347,209.70	7,314,484.34	28,925,326.93	42,422,792.94
投资性房地产	54,737.82	-	-	-	-	54,737.82
转入						
企业合并增加	1,648,130.08	-	-	65,953.03	963,139.13	2,677,222.24
本期减少金额	5,425,088.66	-	-	655,512.12	774,003.41	6,854,604.19
其中: 处置	4,077,077.66	-	-	226,048.82	-	4,303,126.48
企业合并减少	1,348,011.00	-	-	429,463.30	774,003.41	2,551,477.71
期末余额	22,959,445.48	6,533,085.50	40,348,212.84	31,262,164.40	139,036,608.87	240,139,517.09
③ 减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
④ 账面价值						
期末账面价值	81,181,816.91	9,556,488.27	38,029,080.01	14,942,656.93	120,655,253.35	264,365,295.47
期初账面价值	76,905,950.34	10,703,522.59	40,376,289.71	16,385,730.80	105,575,268.42	249,946,761.86

(2) 期末无形资产抵押情况详见本附注六、61。

(3) 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

19、开发支出

项目	期初余额	本期增加	
		内部开发支出	合并增加
新型传感器芯片光电性能测试设备的研发	3,019,918.20	430,781.31	-
新型线材精密夹紧装置的研发	2,987,483.55	430,687.06	-
按键机设备的研发	2,870,842.10	352,762.20	-
光学模组测试夹具的研发	3,513,744.09	604,283.44	-
Dock ICT 测试设备的研发	2,807,514.99	662,769.45	-
振动马达压力振幅测试设备的研发	2,877,275.55	555,969.43	-
高精度相机的批量读码系统的研发	2,893,566.73	760,780.79	-
手机软板测试夹具的研发	2,429,889.32	797,212.49	-
AGV 牵引小车	3,973,145.11	-	-
智能工厂看板软件	2,778,048.83	-	-
VR 主板屏幕智能检测机	3,706,503.81	-	-
TEKES	5,202,004.62	-	-
笔记本功能测试设备的研发	-	3,287,351.77	-
垂直腔面发射激光器动态目标捕捉测试设备的研发	-	3,448,495.57	-
耳机壳体测试设备的研发	-	3,399,010.41	-
手持终端传感器模组板性能测量设备的研发	-	3,376,551.73	-
芯片测试设备的研发	-	3,237,723.78	-
平板电脑老化测试设备的研发	-	3,055,119.69	-
32 层双环无线智能立体车库技术	=	=	217,525.68
合计	<u>39,059,936.90</u>	<u>24,399,499.12</u>	<u>217,525.68</u>

(续上表)

项目	本期转出数			期末余额
	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
新型传感器芯片光电性能测试设备的研发	3,450,699.51	-	-	-
新型线材精密夹紧装置的研发	3,418,170.61	-	-	-
按键机设备的研发	3,223,604.30	-	-	-
光学模组测试夹具的研发	4,118,027.53	-	-	-
Dock ICT 测试设备的研发	3,470,284.44	-	-	-
振动马达压力振幅测试设备的研发	3,433,244.98	-	-	-

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期转出数			期末余额
	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
高精度相机的批量读码系统的研发	3,654,347.52	-	-	-
手机软板测试夹具的研发	3,227,101.81	-	-	-
AGV 牵引小车	3,973,145.11	-	-	-
智能工厂看板软件	2,778,048.83	-	-	-
VR 主板屏幕智能检测机	3,706,503.81	-	-	-
TEKES	-	2,163,298.23	-	3,038,706.39
笔记本功能测试设备的研发	-	-	-	3,287,351.77
垂直腔面发射激光器动态目标捕捉测试设备的研发	-	-	-	3,448,495.57
耳机壳体测试设备的研发	-	-	-	3,399,010.41
手持终端传感器模组板性能测量设备的研发	-	-	-	3,376,551.73
芯片测试设备的研发	-	-	-	3,237,723.78
平板电脑老化测试设备的研发	-	-	-	3,055,119.69
32 层双环无线智能立体车库技术	=	<u>217,525.68</u>	=	=
合计	<u>38,453,178.45</u>	<u>2,380,823.91</u>	=	<u>22,842,959.34</u>

20、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	本期新增子公司的期初数		
长园共创	98,158,246.79	-	-	-	98,158,246.79
长园电力	4,343,688.90	-	-	-	4,343,688.90
杭州长园电力	86,823.06	-	-	-	86,823.06
长园长通	128,684.82	-	-	128,684.82	-
长园深瑞	171,708,544.40	-	-	-	171,708,544.40
东莞康业投资	2,815,436.43	-	-	-	2,815,436.43
上海国电	11,351,367.96	-	-	-	11,351,367.96
长园高能	10,865,189.59	-	-	-	10,865,189.59
深瑞监测	11,495,016.63	-	-	-	11,495,016.63
北京国电科源	21,589,262.23	-	-	-	21,589,262.23
珠海运泰利	1,463,097,050.49	-	-	-	1,463,097,050.49
长园和鹰	1,607,765,293.55	-	-	-	1,607,765,293.55
广州意达	9,906,132.23	-	-	9,906,132.23	-
武汉万盛华	6,475,378.92	-	-	-	6,475,378.92
四川长园工程	1,307,984.22	-	-	-	1,307,984.22
芬兰欧普菲	247,164,451.14	-	-	-	247,164,451.14

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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	本期新增子公司的期初数		
上海金勺	72,185.01	-	-	-	72,185.01
成都启橙	1,130,478.72	-	-	-	1,130,478.72
长园天弓	-	17,493,974.95	-	-	17,493,974.95
泽晖研究院	-	1,130,736.70	-	-	1,130,736.70
珠海宏广	-	11,486,903.00	-	-	11,486,903.00
其他	321,161.88	=	=	=	321,161.88
合计	<u>3,669,782,376.97</u>	<u>30,111,614.65</u>	=	<u>10,034,817.05</u>	<u>3,689,859,174.57</u>

(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	本期新增子公司的期初数		
长园共创	-	-	-	-	-
长园电力	-	-	-	-	-
杭州长园电力	86,823.06	-	-	-	86,823.06
长园长通	-	-	-	-	-
长园深瑞	-	-	-	-	-
东莞康业投资	-	-	-	-	-
上海国电	-	-	-	-	-
长园高能	-	-	-	-	-
深瑞监测	-	-	-	-	-
北京国电科源	21,589,262.23	-	-	-	21,589,262.23
珠海运泰利	213,301,921.46	-	-	-	213,301,921.46
长园和鹰	1,607,765,293.55	-	-	-	1,607,765,293.55
广州意达	9,906,132.23	-	-	9,906,132.23	-
武汉万盛华	6,475,378.92	-	-	-	6,475,378.92
四川长园工程	-	-	-	-	-
芬兰欧普菲	48,272,800.00	-	-	-	48,272,800.00
上海金勺	72,185.01	-	-	-	72,185.01
成都启橙	-	-	-	-	-
长园天弓	-	2,138,455.80	-	-	2,138,455.80
泽晖研究院	-	-	-	-	-
珠海宏广	-	-	-	-	-
其他	=	=	=	=	=
合计	<u>1,907,469,796.46</u>	<u>2,138,455.80</u>	=	<u>9,906,132.23</u>	<u>1,899,702,120.03</u>

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法:

本公司将商誉的账面价值分摊至能够受益于企业合并的协同效应的资产组或资产组组合, 并在此基础上进行减值测试。

其中, 资产组或资产组组合的可回收金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产组或资产组组合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, 只要有一项超过了资产的账面价值, 则表明资产没有发生减值。

本公司期初商誉净值超过 10,000 万元的被投资单位有 3 家, 分别是长园深瑞、珠海运泰利和芬兰欧普菲, 合计商誉净值 162,040 万元, 占期初商誉净值总额 91.95%, 这 3 家公司本期的商誉减值测试过程如下:

① 长园深瑞商誉测试过程

项目	长园深瑞商誉测试过程
商誉的形成	2010 年 6 月 (以下简称“收购日”), 本公司以 25,500 万元的对价收购广西力元科技有限公司持有的长园深瑞 15% 的股权, 加 2010 年 6 月 30 日前本公司持有 35% 股权公允价值 19,434.67 万元, 减按 50% 持股比例享有的净资产公允价值 27,763.82 万元, 本次收购产生商誉 17,170.85 万元。
资产组的认定	收购日长园深瑞所拥有的“智能电网设备业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致, 其构成未发生变化。
资产组的可回收金额	按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量, 未来五年营业收入年化增长率为 0-10.28%。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平, 并结合行业发展趋势等因素后确定。 计算现值的折现率为 12.85%, 为反映相关资产组特定风险的税前折现率。
商誉减值测试结果	以 2020 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日, 在上述假设条件成立的前提下, 本公司所持有的长园深瑞与商誉相关的资产组可回收金额 88,274.49 万元, 本公司所持有的长园深瑞资产组账面价值 14,500.74 万元, 全部商誉的账面价值 17,170.85 万元, 由于与商誉相关的资产组可回收金额大于长园深瑞资产组账面价值和全部商誉账面价值之和, 本期无需计提商誉减值准备。

② 珠海运泰利商誉测试过程

项目	珠海运泰利商誉测试过程
商誉的形成	2015 年 7 月 (以下简称“收购日”), 本公司以折合人民币 172,000.00 万元的对价收购珠海运泰利 100% 的股权, 合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值 25,690.29 万元, 合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额 146,309.71 万元, 确认为合并资产负债表中的商誉。
资产组的认定	收购日珠海运泰利所拥有的“自动化检测设备业务”为唯一资产组。由于珠海赫立斯已出售, 年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组相比, 减少珠海赫立斯的长期资产, 其他未发生变化。

项目	珠海运泰利商誉测试过程
资产组的可回收金额	按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量, 未来五年营业收入的年化增长率为 4.18%- 11.59%不等。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平, 并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 12.23%, 为反映相关资产组特定风险的税后折现率。
商誉减值测试结果	以 2020 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日, 在上述假设条件成立的前提下, 本公司所持有的珠海运泰利与商誉相关的资产组可回收金额 148,736.24 万元, 本公司所持有的珠海运泰利资产组账面价值 19,189.11 万元, 全部商誉的账面价值 124,979.51 万元, 由于与商誉相关的资产组可回收金额大于珠海运泰利资产组账面价值和全部商誉账面价值之和, 本期无需计提商誉减值准备。

③ 芬兰欧普菲商誉测试过程

项目	芬兰欧普菲商誉测试过程
商誉的形成	2017 年 8 月 (以下简称“收购日”), 本公司以折合人民币 22,269.06 万元的现金对价及折合人民币 5,450.13 万元或有对价收购芬兰欧普菲 100%的股权, 合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值折合人民币为 3,002.74 万元, 合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额折合人民币为 24,716.45 万元, 确认为合并资产负债表中的商誉。
资产组的认定	收购日芬兰欧普菲所拥有的“智能辅助测试技术平台和质量控制系统”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致, 其构成未发生变化。
资产组的可回收金额	按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量, 未来五年营业收入的年化增长率为 0 - 9.28%不等。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平, 并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 12.34%, 为反映相关资产组特定风险的税前折现率。
商誉减值测试结果	以 2020 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日, 在上述假设条件成立的前提下, 本公司所持有的芬兰欧普菲与商誉相关的资产组可回收金额折合人民币为 40,117.69 万元, 本公司所持有的芬兰欧普菲资产组账面价值折合人民币为 996.59 万元, 全部商誉的账面价值折合人民币为 19,889.16 万元, 由于与商誉相关的资产组可回收金额大于芬兰欧普菲资产组账面价值和全部商誉账面价值之和, 本期无需计提商誉减值准备。

21、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室、厂房装修	18,248,945.39	15,199,645.37	10,847,717.61	2,094,682.44	20,506,190.71
经营租入固定资产改良支出	868,717.23	-	121,103.40	-	747,613.83
其他	1,735,996.58	13,934,714.12	8,255,273.08	-	7,415,437.62
合计	20,853,659.20	29,134,359.49	19,224,094.09	2,094,682.44	28,669,242.16

说明: 本期增加额含合并子公司合并日余额 215,594.70 元, 其他减少额含本期处置子公司而减少金额为 2,094,682.44 元。

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

22、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	374,418,551.36	58,074,799.52	310,039,750.08	47,625,217.26
递延收益	3,470,640.12	520,596.02	6,382,015.29	957,302.29
捐赠支出	862,358.51	215,589.62	-	-
可抵扣亏损	410,274,643.49	88,391,193.33	98,901,330.83	15,635,944.40
未实现内部销售损益	5,171,361.79	832,840.44	665,919.62	159,955.98
应付职工薪酬	14,199,185.26	2,129,877.79	=	=
合计	<u>808,396,740.53</u>	<u>150,164,896.72</u>	<u>415,989,015.82</u>	<u>64,378,419.93</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	266,806,881.75	43,939,754.73	196,990,745.76	33,582,121.36
其他权益工具投资公允价值变动	165,016,981.90	41,254,245.45	241,017,953.00	60,254,488.25
其他非流动金融资产	899,999.90	224,999.98	-	-
提前确认内部销售损益	<u>5,579,045.71</u>	<u>836,856.86</u>	<u>15,713,428.84</u>	<u>2,355,882.16</u>
合计	<u>438,302,909.26</u>	<u>86,255,857.02</u>	<u>453,722,127.60</u>	<u>96,192,491.77</u>

23、其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	11,544,618.71	39,771,378.93
预付厂房租赁费	8,007,648.16	-
预付股权回购款	<u>12,400,000.00</u>	<u>11,200,000.00</u>
合计	<u>31,952,266.87</u>	<u>50,971,378.93</u>

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	444,000,000.00	370,000,000.00
抵押、质押及保证借款	2,043,962,682.80	1,020,000,000.00
质押借款	-	100,000,000.00
保证借款	277,000,000.00	382,391,576.30
信用借款	<u>91,736,871.25</u>	<u>92,260,768.11</u>
合计	<u>2,856,699,554.05</u>	<u>1,964,652,344.41</u>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

25、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
外汇看涨期权	-	340,400.00

26、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,743,828.95	102,616,549.96
商业承兑汇票	<u>130,950,000.00</u>	<u>11,870,572.69</u>
合计	<u>157,693,828.95</u>	<u>114,487,122.65</u>

说明：本报告期末无已到期未支付的应付票据。

27、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,468,743,138.50	1,243,712,711.90
应付工程款	15,857,650.42	903,500.08
应付设备款	<u>2,211,754.64</u>	<u>3,478,738.62</u>
合计	<u>1,486,812,543.56</u>	<u>1,248,094,950.60</u>

28、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	288,654,864.92	277,055,836.28

29、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
短期薪酬	200,326,909.85	1,183,671,018.34	1,154,962,784.74	229,035,143.45
离职后福利-设定提存计划	12,925.32	21,475,370.98	21,400,455.34	87,840.96
辞退福利	<u>4,259,891.06</u>	<u>10,847,346.06</u>	<u>15,107,237.12</u>	-
合计	<u>204,599,726.23</u>	<u>1,215,993,735.38</u>	<u>1,191,470,477.20</u>	<u>229,122,984.41</u>

说明：应付职工薪酬本期增加中含合并子公司合并日余额 1,247,665.35 元，本期减少中含本期处置子公司减少的金额为人民币 12,980,887.16 元。

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(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
工资、奖金、津贴和补贴	199,953,197.57	1,084,237,560.98	1,055,682,084.03	228,508,674.52
职工福利费	-	30,284,004.73	30,284,004.73	-
社会保险费	2,505.38	18,401,259.66	18,386,842.36	16,922.68
其中:基本医疗保险费	2,478.11	14,805,071.67	14,792,954.95	14,594.83
补充医疗保险	-	1,223,641.20	1,223,641.20	-
工伤保险费	3.03	168,471.90	168,398.74	76.19
生育保险费	24.24	2,204,074.89	2,201,847.47	2,251.66
其他社会保险费	-	10,639,667.30	10,639,667.30	-
住房公积金	106,287.00	33,160,867.38	33,010,518.38	256,636.00
工会经费和职工教育经费	264,919.90	6,947,658.29	6,959,667.94	252,910.25
合计	200,326,909.85	1,183,671,018.34	1,154,962,784.74	229,035,143.45

(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
基本养老保险	12,925.32	21,054,927.16	20,980,011.52	87,840.96
失业保险费	-	420,443.82	420,443.82	-
合计	12,925.32	21,475,370.98	21,400,455.34	87,840.96

30、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	45,811,798.16	70,791,825.70
企业所得税	33,083,135.34	60,489,576.23
代扣代缴个人所得税	2,186,032.07	2,064,983.16
房产税	1,521,268.07	80,883.50
城市维护建设税	3,735,868.15	3,130,039.19
教育费附加	1,601,534.21	1,347,567.68
地方教育费附加	1,067,951.00	898,378.46
其他	1,476,489.71	810,726.60
合计	90,484,076.71	139,613,980.52

31、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	20,068,553.01	31,026,146.35
应付股利	696,988.26	241,988.26
其他应付款	852,319,450.54	369,031,389.00
合计	873,084,991.81	400,299,523.61

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	883,001.39	2,106,084.72
企业债券利息	16,031,342.45	26,563,561.63
短期借款应付利息	3,154,209.17	2,356,500.00
合计	<u>20,068,553.01</u>	<u>31,026,146.35</u>

(2) 应付股利

名称	期末余额	期初余额
董淑芬	101,988.26	101,988.26
伍保兴	595,000.00	140,000.00
合计	<u>696,988.26</u>	<u>241,988.26</u>

(3) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	14,594,797.13	15,220,931.73
工程及设备款	692,712.94	9,707,127.92
预提费用	133,773,244.89	106,078,791.07
应付股权收购款	207,604,114.38	197,624,114.38
预收搬迁补偿款	200,000,000.00	-
往来款/非金融机构借款	258,290,063.06	12,065,594.63
股权转让意向金	22,000,000.00	-
其他	15,364,518.14	28,334,829.27
合计	<u>852,319,450.54</u>	<u>369,031,389.00</u>

32、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	261,000,000.00	708,328,120.32
一年内到期的应付债券	=	<u>1,000,000,000.00</u>
合计	<u>261,000,000.00</u>	<u>1,708,328,120.32</u>

说明：期末一年内到期的长期借款详见本附注六、34。

33、其他流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
待转销项税额	33,695,906.50	29,804,706.65

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

34、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款	315,000,000.00	816,000,000.00
质押借款	-	300,000,000.00
信用借款	16,013,319.15	16,905,194.41
抵押借款	133,000,000.0	-
减：一年内到期的长期借款	<u>261,000,000.00</u>	<u>708,328,120.32</u>
合计	<u>203,013,319.15</u>	<u>424,577,074.09</u>

35、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
长园科技集团股份有限公司 2017 年公司债券	100.00	2017/7/13	2 年	600,000,000.00	-

(续上表)

债券名称	本期转售	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期 的应付债券	期末余额
长园科技集团股 份有限公司 2017 年公司债券	600,000,000.00	16,031,342.45	-	-	-	600,000,000.00

36、长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权回购款	200,000,000.00	200,000,000.00

说明：股权回购款是珠海科创恒瑞投资管理有限公司（以下简称“科创恒瑞”）向达明科技的增资款，2017 年科创恒瑞、珠海运泰利、达明科技签订了《增资协议之补充协议》（以下简称“补充协议”）约定投资期满 5 年后的 3 个月内回购科创恒瑞所持股权。投资期限内，科创恒瑞不参与达明科技的运营，每年获取固定回报。

37、预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	1,418,578.94	6,288,580.85

38、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
与资产相关政府补助	13,415,728.04	-	5,681,588.16	7,734,139.88	详见下表
与收益相关政府补助	<u>3,800,000.00</u>	=	<u>1,800,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	详见下表
合计	<u>17,215,728.04</u>	=	<u>7,481,588.16</u>	<u>9,734,139.88</u>	

注：递延收益本期减少中含本期处置子公司而减少的金额为人民币 759,048.00 元。

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 与资产相关的递延收益在以后会计期间有关资产使用寿命内平均分配，计入损益。

(2) 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期计入当期 损益金额	其他减少	期末余额	与资产相关 /与收益相关
无卤红磷阻燃热收缩材料资金	425,000.00	-	100,000.00	-	325,000.00	与资产相关
核级热缩电缆附件的产业化资金	43,000.00	-	12,000.00	-	31,000.00	与资产相关
核电站用热缩管项目研究专项资金	346,333.33	-	112,666.66	-	233,666.67	与资产相关
深圳市产业技术进步资金	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与收益相关
电子式互感器技术研究工程	188,235.21	-	188,235.21	-	-	与资产相关
SMT 产线升级补助	1,066,280.08	-	533,139.96	-	533,140.12	与资产相关
高压电缆综合在线监测系统研发	540,000.00	-	540,000.00	-	-	与收益相关
2010 年发改委产业振兴和技改项目	2,012,500.00	-	1,050,000.00	-	962,500.00	与资产相关
2013 年发改委产业振兴和技改项目	3,343,333.13	-	680,000.04	-	2,663,333.09	与资产相关
2014 年度战略新兴产业项目（调控一体化）	174,545.50	-	174,545.50	-	-	与资产相关
FY3000-TM 微机在线防止电气误操作系统建设专项资金	66,666.86	-	66,666.86	-	-	与资产相关
基于云计算平台的现场作业安全管控系统	54,000.00	-	54,000.00	-	-	与资产相关
新型粘弹体防腐材料产业化	240,000.00	-	192,000.00	-	48,000.00	与资产相关
	398,866.66	-	38,070.39	360,796.27	-	与资产相关

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期计入当期	其他减少	期末余额	与资产相关 /与收益相关
			损益金额			
高温型管道防腐热缩带项目	469,467.27	-	71,215.54	398,251.73	-	与资产相关
基于 C2B 模式的智能化服装定制服务平台	1,260,000.00	-	1,260,000.00	-	-	与收益相关
2019 年第二批技术攻关重点项目	3,687,500.00	-	750,000.00	-	2,937,500.00	与资产相关
资助款 375 万						
深圳发改委电子互感器技术研究工程实验室项目	900,000.00	=	900,000.00	=	=	与资产相关
配套资助 300 万元						
合计	<u>17,215,728.04</u>	=	<u>6,722,540.16</u>	<u>759,048.00</u>	<u>9,734,139.88</u>	

39、股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,305,775,152.00	-	-	-	-	-	1,305,775,152.00

40、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
投资者投入的资本	2,191,909,503.34	-	-	2,191,909,503.34
收购少数股东权益	<u>-460,275,445.92</u>	=	=	<u>-460,275,445.92</u>
小计	<u>1,731,634,057.42</u>	=	=	<u>1,731,634,057.42</u>
其他资本公积				
其他	3,150,095.04	228,375.52	-	3,378,470.56
小计	<u>3,150,095.04</u>	<u>228,375.52</u>	=	<u>3,378,470.56</u>
合计	<u>1,734,784,152.46</u>	<u>228,375.52</u>	=	<u>1,735,012,527.98</u>

41、其他综合收益

项目	期初余额	本期金额	
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益 减: 所得税费用
以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>107,387,670.21</u>	<u>-74,115,348.73</u>	<u>-18,528,837.19</u>
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期金额		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用
以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,869,229.39	3,592,068.53	=	45,131.63
其中：可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-	-	-	-
外币报表折算差额	-3,587,682.17	3,241,428.58	-	-
权益法	9,165.10	66,486.74	-	-
应收款项融资信用减值准备	709,287.68	284,153.21	-	45,131.63
合计	104,518,440.82	-70,523,280.20	=	-18,483,705.56

(续上表)

项目	本期金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-55,586,511.54	=	51,801,158.67
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益	3,455,358.50	91,578.40	586,129.11
其中：可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-	-	-
外币报表折算差额	3,149,850.18	91,578.40	-437,831.99
权益法	66,486.74	-	75,651.84
应收款项融资信用减值准备	239,021.58	-	948,309.26
合计	-52,131,153.04	91,578.40	52,387,287.78

42、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	122,513,859.01	-	-	122,513,859.01

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时不再提取。法定盈余公积经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

43、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	1,002,280,065.51	-
调整后期初未分配利润	1,002,280,065.51	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,838,123.69	-
其他	2,868,376.06	-

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	金额	提取或分配比例
减:提取法定盈余公积	-	10.00%
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,135,986,565.26	-

说明:其他系本期处置其他权益工具投资调整的未分配利润。

44、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,111,799,924.87	3,597,572,080.92	5,722,892,935.28	3,353,130,350.20
其他业务	75,889,748.26	26,736,273.69	692,108,874.08	454,333,942.88
合计	<u>6,187,689,673.13</u>	<u>3,624,308,354.61</u>	<u>6,415,001,809.36</u>	<u>3,807,464,293.08</u>

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	6,111,799,924.87	3,597,572,080.92	5,722,892,935.28	3,353,130,350.20

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
与电动汽车相关材料及其他功能材料	96,730,132.66	57,766,511.81	944,723,090.23	652,560,292.89
消费类电子智能设备	2,330,607,705.01	1,400,708,644.09	1,272,293,836.98	593,459,886.74
智能电网设备与能源互联网技术服务	<u>3,684,462,087.20</u>	<u>2,139,096,925.02</u>	<u>3,505,876,008.07</u>	<u>2,107,110,170.57</u>
合计	<u>6,111,799,924.87</u>	<u>3,597,572,080.92</u>	<u>5,722,892,935.28</u>	<u>3,353,130,350.20</u>

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	4,772,055,384.15	2,764,790,663.55	4,874,140,554.94	2,771,153,525.79
国外	<u>1,339,744,540.72</u>	<u>832,781,417.37</u>	<u>848,752,380.34</u>	<u>581,976,824.41</u>
合计	<u>6,111,799,924.87</u>	<u>3,597,572,080.92</u>	<u>5,722,892,935.28</u>	<u>3,353,130,350.20</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	322,201,625.24	5.21%
第二名	208,678,674.08	3.37%
第三名	188,356,864.20	3.04%

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第四名	169,066,672.32	2.73%
第五名	135,069,776.82	2.18%
合计	<u>1,023,373,612.66</u>	<u>16.53%</u>

45、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	22,017,228.71	23,633,157.43
教育费附加	9,518,375.94	10,116,142.51
地方教育费附加	6,362,310.72	6,701,065.68
房产税	7,036,987.84	10,125,147.84
土地使用税	1,445,978.42	2,641,705.44
土地增值税	-	39,106,200.60
印花税	4,847,922.77	5,128,133.38
其他	<u>106,067.73</u>	<u>743,915.22</u>
合计	<u>51,334,872.13</u>	<u>98,195,468.10</u>

46、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	200,493,252.88	219,042,650.13
市场业务费	294,982,554.57	245,270,675.09
广告宣传费	9,351,475.19	9,718,514.87
折旧摊销费	902,924.09	1,364,246.27
车辆费用	2,345,004.09	4,156,154.16
日常费用	90,885,430.95	67,386,387.82
运输费	67,570,877.62	74,497,880.82
差旅费	63,317,206.66	75,280,306.02
包装费	512,941.02	990,136.59
其他	<u>24,291,057.19</u>	<u>17,884,546.87</u>
合计	<u>754,652,724.26</u>	<u>715,591,498.64</u>

47、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	477,494,154.83	548,626,611.21
折旧摊销费	74,969,989.80	88,202,137.32
专业咨询服务费	40,505,656.34	50,689,426.74
办公费用	76,541,032.64	82,408,488.26

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
业务费用	24,073,826.95	15,430,692.44
股权激励费用	-	-11,626,003.55
差旅费	65,475,558.06	69,904,378.74
车辆费用	13,089,487.56	11,916,758.87
其他	<u>20,796,562.17</u>	<u>66,596,753.92</u>
合计	<u>792,946,268.35</u>	<u>922,149,243.95</u>

48、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	332,997,726.01	336,275,394.53
材料费	96,000,324.83	93,955,405.40
折旧摊销费	18,176,691.53	14,637,560.94
能源费	1,446,267.79	1,462,203.17
租赁费	1,446,432.03	3,011,083.35
论证评审鉴定费	39,251,968.04	50,687,048.21
专利维护费	2,059,766.82	1,118,100.96
其他	<u>54,260,493.18</u>	<u>54,207,740.51</u>
合计	<u>545,639,670.23</u>	<u>555,354,537.07</u>

49、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	246,424,532.11	368,409,375.89
减: 利息收入	9,103,427.24	21,129,306.04
汇兑损益	53,707,262.10	6,579,565.55
其他	<u>8,307,408.32</u>	<u>18,043,555.12</u>
合计	<u>299,335,775.29</u>	<u>371,903,190.52</u>

50、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	160,007,775.22	244,962,357.20

(1) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税	111,150,765.39	89,400,420.03	与收益相关
递延收益摊销	6,722,540.16	11,230,036.51	与资产/收益相关
奖励、发展、创业资金	5,114,100.00	24,453,920.00	与收益相关

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金、补助资金	4,843,200.00	20,034,649.05	与收益相关
资助款	4,241,820.00	2,127,395.50	与收益相关
专项科技款、科技研发资金、科技工作现金奖	11,014,861.00	9,759,060.69	与收益相关
补贴款	13,699,423.39	3,619,936.43	与收益相关
税收补助	402,513.38	71,754,488.05	与收益相关
个税手续费返还	2,496,528.14	296,591.64	与收益相关
工业技术改造奖补	-	10,732,200.00	与收益相关
其他政府补助	322,023.76	1,553,659.30	与收益相关
合计	<u>160,007,775.22</u>	<u>244,962,357.20</u>	

51、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-38,777,565.29	51,490,161.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,517,014.16	-532,578,592.31
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	3,608,060.34	1,764,166.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	15,355,103.87
其他	107,697.30	-
合计	<u>-37,578,821.81</u>	<u>-463,969,160.70</u>

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-121,979.60
其他非流动金融资产的公允价值变动收益	899,999.90	4,302,946.29
交易性金融资产的公允价值变动收益	-	-4,694,074.41
合计	<u>899,999.90</u>	<u>-513,107.72</u>

53、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-61,283,344.25	-44,789,068.26
其他应收款坏账损失	-11,575,432.07	-1,398,993.84
长期应收款坏账损失	13,733,836.84	-13,865,665.31
应收款项融资坏账损失	-474,950.27	-812,282.31
合计	<u>-59,599,889.75</u>	<u>-60,866,009.72</u>

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

54、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-58,190,828.19	-104,857,289.46
长期股权投资减值损失	-	-1,604,102.32
固定资产减值损失	-	-548,804.24
商誉减值损失	-2,138,455.80	-409,207,724.38
合计	<u>-60,329,283.99</u>	<u>-516,217,920.40</u>

55、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	-11,239,413.37	-965,349.07

56、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付股权转让款	-	1,750,000.00	-
拆迁补偿款及临时安置费	1,730,646.20	3,367,745.00	1,730,646.20
其他	<u>2,982,638.66</u>	<u>3,602,931.87</u>	<u>2,982,638.66</u>
合计	<u>4,713,284.86</u>	<u>8,720,676.87</u>	<u>4,713,284.86</u>

57、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	176,728.34	1,980,041.53	176,728.34
公益性捐赠支出	1,546,875.16	921,679.52	1,546,875.16
担保损失	-	373,877.78	-
诉讼赔偿及预计诉讼损失	5,998,825.06	8,919,233.77	5,998,825.06
其他	<u>5,025,725.20</u>	<u>4,252,322.63</u>	<u>5,025,725.20</u>
合计	<u>12,748,153.76</u>	<u>16,447,155.23</u>	<u>12,748,153.76</u>

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	72,795,357.54	97,906,095.94
递延所得税费用	<u>-93,174,737.87</u>	<u>-1,660,936.40</u>
合计	<u>-20,379,380.33</u>	<u>96,245,159.54</u>

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	103,597,505.56	-860,952,090.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,899,376.39	-215,238,022.69
子公司适用不同税率的影响	-64,140,988.03	-21,627,917.54
调整以前期间所得税的影响	-5,952,916.74	15,703,074.33
非应税收入的影响	9,849,776.40	79,343,490.14
不可抵扣的成本、费用和损失影响	30,285,940.05	24,583,969.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,237,697.91	-1,089,212.99
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	38,228,627.48	264,473,733.48
研发加计扣除及其他	-40,311,497.97	-49,903,955.01
所得税费用	-20,379,380.33	96,245,159.54

59、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	9,103,427.24	16,910,493.06
政府补助	42,134,469.67	154,555,800.66
往来款增减变动及其他	15,026,204.72	59,508,638.29
合计	<u>66,264,101.63</u>	<u>230,974,932.01</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用中付现支出	985,015,836.82	1,105,304,487.46
其他付现支出	39,462,419.42	48,996,999.09
合计	<u>1,024,478,256.24</u>	<u>1,154,301,486.55</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到拆迁补偿款	200,000,000.00	-
收到股权转让意向金	22,000,000.00	=
合计	<u>222,000,000.00</u>	=

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
预付股权回购款	1,200,000.00	4,000,000.00
处置股权以及股票相关成本费用	316,037.73	22,225,728.58
替换长园电子出资房屋的增值税	-	950,600.67
合计	<u>1,516,037.73</u>	<u>27,176,329.25</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期收到融资租赁担保金	-	382,844.73
收到票据融资借款	100,000,000.00	-
与筹资相关的其他货币资金增减变动	245,775,335.92	84,037,840.20
收到湖南中锂的还款	-	1,146,778,628.91
收到长园电子的还款	-	55,000,000.00
收到深圳市鼎华科技创新有限公司借款	500,000,000.00	-
其他	<u>145,563,435.41</u>	-
合计	<u>991,338,771.33</u>	<u>1,286,199,313.84</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期融资租赁支付的金额	-	150,793,973.54
支付深圳沃特玛担保款	-	22,467,212.94
支付股权回购款	-	132,769,455.00
偿还中锂应付票据融资款	-	52,380,000.00
偿还深圳市鼎华科技创新有限公司借款	500,000,000.00	-
其他	<u>109,956,219.51</u>	<u>12,678,853.78</u>
合计	<u>609,956,219.51</u>	<u>371,089,495.26</u>

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	123,976,885.89	-957,197,250.31
加: 信用减值损失	59,599,889.75	60,866,009.72
资产减值准备	60,329,283.99	516,217,920.40
固定资产折旧	69,570,133.01	140,087,500.50
投资性房地产摊销	18,051,754.98	33,650,514.90
无形资产摊销	42,422,792.94	48,354,825.01
长期待摊费用摊销	19,224,094.09	21,408,437.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	11,239,413.37	-179,076,938.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	176,728.34	1,980,041.53

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-899,999.90	513,107.72
财务费用 (收益以“—”号填列)	303,088,013.72	387,667,795.21
投资损失 (收益以“—”号填列)	37,578,821.81	463,969,160.70
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-89,391,989.21	12,025,733.61
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-3,737,617.02	-10,364,797.21
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-502,645,779.97	-15,900,406.48
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-317,464,043.48	142,592,247.48
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	375,715,343.17	-218,195,337.99
其他	-	-11,626,003.55
经营活动产生的现金流量净额	206,833,725.48	436,972,559.90
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	1,173,111,554.50	1,023,870,649.04
减: 现金的期初余额	1,023,870,649.04	1,607,428,425.36
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	149,240,905.46	-583,557,776.32

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	93,800,000.00
其中: 长园长通	82,800,000.00
四川中昊	10,000,000.00
广州意达	1,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	27,904,963.42
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	65,895,036.58

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,173,111,554.50	1,023,870,649.04
其中: 库存现金	353,749.69	374,133.66
可随时用于支付的银行存款	1,172,757,798.07	1,023,496,515.38
可随时用于支付的其他货币资金	6.74	-
② 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,173,111,554.50	1,023,870,649.04

61、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	74,772,218.48	299,234,281.76	保证金、冻结受限
投资性房地产	82,009,080.45	74,265,702.59	借款抵押
固定资产	456,003,274.49	13,462,420.80	借款抵押
无形资产	38,198,650.96	-	借款抵押
长期股权投资	-	532,954,568.46	借款质押
其他权益工具投资	185,922,752.00	306,711,382.00	借款质押

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日
珠海宏广	2020年	75,000,000.00	51.00%	非同一控制下 企业合并	2020年
	11月27日				11月27日
泽晖研究院	2020年	2.00	51.00%	非同一控制下 企业合并	2020年
	8月31日				8月31日
长园天弓	2020年	49,980,000.00	51.00%	非同一控制下 企业合并	2020年
	8月21日				8月21日

(续上表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至12月31日	
		被购买方的收入	被购买方的净利润
珠海宏广	取得控制权	337,393.98	30,356.79
泽晖研究院	取得控制权	-	-651,667.53
长园天弓	取得控制权	570,411.10	-7,607,195.85

(2) 合并成本及商誉

合并成本	珠海宏广	泽晖研究院	长园天弓
现金	75,000,000.00	2.00	49,980,000.00
合并成本合计	75,000,000.00	2.00	49,980,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	63,513,097.00	-1,130,734.70	32,486,025.05
商誉的金额	11,486,903.00	1,130,736.70	17,493,974.95

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	珠海宏广		泽晖研究院		长园天弓	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	209,578.08	209,578.08	10,774.02	10,774.02	1,705,844.99	1,705,844.99
应收账款	622,270.36	622,270.36	-	-	15,410,890.23	15,410,890.23
其他应收款	-	-	11,993.92	11,993.92	1,882,125.34	1,882,125.34
存货	-	-	-	-	24,342,957.97	24,342,957.97
其他流动资产	-	-	-	-	2,960,046.87	2,960,046.87
长期股权投资	-	-	-	-	1,603,620.64	1,603,620.64
固定资产	72,289,941.27	12,245,293.88	-	-	117,690,237.89	99,976,310.52
在建工程	-	-	-	-	1,046,641.08	1,046,641.08
无形资产	-	-	-	-	25,472,070.38	21,031,848.77
开发支出	-	-	-	-	217,525.68	217,525.68
长期待摊费用	-	-	-	-	215,594.70	215,594.70
递延所得税资产	748.39	748.39	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
应付款项	-	-	22,577.80	22,577.80	7,221,674.33	7,221,674.33
合同负债	-	-	-	-	17,944,196.00	17,944,196.00
应付职工薪酬	-	-	597,317.00	597,317.00	626,447.34	626,447.34
应交税费	602,743.99	602,743.99	-	-	2,209,211.14	2,209,211.14
其他应付款	-	-	-	-	42,524,816.27	42,524,816.27
一年内到期的	-	-	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动负债						
长期借款	-	-	-	-	40,000,000.00	40,000,000.00
递延所得税负债	9,006,697.11	-	-	-	3,323,122.35	-
净资产	63,513,097.00	12,475,146.72	-597,126.86	-597,126.86	63,698,088.34	44,867,061.71
归属于母公司所	63,513,097.00	12,475,146.72	-597,126.86	-597,126.86	63,698,088.34	44,867,061.71
有者权益合计						
减: 少数股东权益	-	-	533,607.84	533,607.84	31,212,063.29	21,984,860.24
取得的净资产	63,513,097.00	12,475,146.72	-1,130,734.70	-1,130,734.70	32,486,025.05	22,882,201.47

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资并丧失控制权

<u>子公司名称</u>	<u>股权处置价款</u>	<u>股权处置比例</u>	<u>股权处置方式</u>	<u>丧失控制权的时点</u>	<u>丧失控制权时点的确定依据</u>	<u>处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额</u>
四川中昊	10,000,000.00	100.00%	转让	2020-11-21	丧失对四川中昊净资产和财务、经营决策的控制权	2,852,136.14
广州意达	1,000,000.00	60.00%	转让	2020-10-12	丧失对广州意达净资产和财务、经营决策的控制权	899,578.61
长园长通	82,800,000.00	90.00%	转让	2020-9-15	丧失对长园长通净资产和财务、经营决策的控制权	-6,268,728.91

3、本期新设子公司

<u>子公司名称</u>	<u>设立时间</u>	<u>子公司类型</u>
长园迈德	2020 年 4 月 27 日	控股子公司
华控软件	2020 年 4 月 2 日	全资子公司
成都深瑞	2020 年 12 月 11 日	控股子公司
达明智能	2020 年 1 月 3 日	全资子公司
运泰利软件	2020 年 3 月 5 日	全资子公司
运泰利视觉	2020 年 12 月 8 日	控股子公司
越南运泰利	2020 年 6 月 29 日	全资子公司
河南和鹰	2020 年 1 月 16 日	全资子公司
园维科技	2020 年 12 月 15 日	全资子公司

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长园电力	珠海	珠海	制造业	-	100%	设立
长园创新	深圳	深圳	制造业	100%	-	设立
北京国电科源	北京	北京	制造业	-	51%	收购
科源新材料	江苏	江苏	制造业	-	59%	收购
江苏科源工程	江苏	江苏	制造业	-	100%	收购
长园香港公司	香港	香港	投资控股	100%	-	设立
APC 公司	英属处女群岛	英属处女群岛	投资控股	-	100%	收购
罗宝投资	英属处女群岛	英属处女群岛	投资控股	-	100%	设立
芬兰欧普菲	芬兰	芬兰	软件研发	-	100%	收购
香港欧普菲	香港	香港	贸易	-	100%	收购
美国欧普菲	美国	美国	贸易	-	100%	收购
深圳欧拓飞	深圳	深圳	制造业	-	100%	收购
长园深瑞	深圳	深圳	制造业	100%	-	收购
鹏瑞软件	深圳	深圳	制造业	-	100%	收购
深瑞监测	南京	南京	制造业	-	100%	收购
四川长园工程	四川	四川	制造业	-	80%	收购
东莞深瑞	东莞	东莞	制造业	-	100%	设立
印度深瑞	印度	印度	制造业	-	100%	设立
拉萨长园盈佳	拉萨	拉萨	投资控股	100%	-	设立
上海国电	上海	上海	投资控股	-	100%	收购
长园高能	东莞	东莞	制造业	-	50.02%	收购
长园共创	珠海	珠海	制造业	99.30%	-	收购
长园共创软件	珠海	珠海	软件研发	-	100%	设立
东莞康业投资	东莞	东莞	投资及服务业	-	100%	收购
长园南京电网	南京	南京	制造业	100%	-	设立
长园控股	深圳	深圳	咨询、贸易	100%	-	设立
珠海运泰利	珠海	珠海	制造业	100%	-	收购
长园半导体	珠海	珠海	软件研发	-	100%	收购
珠海赫立斯	珠海	珠海	制造业	-	100%	收购
深圳运泰利	深圳	深圳	制造业	-	100%	收购
苏州运泰利	苏州	苏州	制造业	-	100%	收购
香港运泰利	香港	香港	咨询、贸易	-	100%	收购
美国运泰利	美国	美国	咨询、贸易	-	100%	收购
达明科技	珠海	珠海	软件研发	-	70%	收购

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	
长园和鹰	上海	上海	制造业	80%	-	收购
上海设备	上海	上海	制造业	-	100%	收购
上海特晟	上海	上海	制造业	-	100%	收购
上海欧泰科	上海	上海	制造业	-	79.6%	收购
融资租赁	上海	上海	制造业	-	100%	收购
江苏和鹰机电科技	江苏	江苏	制造业	-	100%	收购
日本和鹰	日本	日本	贸易	-	100%	收购
YIN EURO	德国	德国	贸易	-	100%	收购
上海和昆	上海	上海	软件研发	-	100%	收购
长园和鹰智能设备	江苏	江苏	制造业	-	100%	收购
和鹰国际	香港	香港	贸易	-	100%	收购
YIN USA	美国	美国	贸易	-	70%	收购
爱吉迈思	上海	上海	贸易	-	100%	收购
轩尼博格	上海	上海	制造业	-	100%	收购
上海金勺	上海	上海	贸易	-	70%	收购
成都启橙	成都	成都	制造业	-	100%	收购
苏州启翊创	苏州	苏州	软件研发	-	55%	设立
珠海欧拓飞	珠海	珠海	制造业	-	100%	设立
苏州和鹰	苏州	苏州	软件研发	-	100%	设立
江苏深瑞	南京	南京	制造业	-	51%	设立
醴陵高能	湖南	湖南	制造业	-	45%	设立
深瑞智联	珠海	珠海	制造业	-	100%	设立
深瑞智能	珠海	珠海	制造业	-	100%	设立
长园装备	河南	河南	制造业	-	100%	设立
长园迈德	深圳	深圳	贸易	-	55.00%	设立
泽晖研究院	珠海	珠海	研发	-	51.00%	收购
华控软件	深圳	深圳	研发	-	100.00%	设立
达明智能	珠海	珠海	研发	-	100.00%	设立
运泰利软件	珠海	珠海	研发	-	100.00%	设立
运泰利视觉	珠海	珠海	研发	-	65.00%	设立
越南运泰利	越南	越南	贸易	-	100.00%	设立
珠海宏广	珠海	珠海	制造业	-	100.00%	收购
河南和鹰	河南	河南	制造业	-	100.00%	设立
长园天弓	湖北	湖北	制造业	51.00%	-	收购
成都深瑞	成都	成都	研发	-	55.00%	设立
园维科技	上海	上海	投资	98.00%	2.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本期归属于	本期向少数股	本期收购	其他	期末累计少数
	持股比例	少数股东损益	东支付股利	的少数股权		
长园高能	49.98%	24,901,924.04	7,497,357.18	-	-	156,494,098.68
长园和鹰	20.00%	-19,900,538.36	-	-	-	-95,865,455.82

2、合营安排或联营企业中的权益

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		会计处理 方法
				直接	间接	
北京中昊	北京	北京	制造业	-	30.00%	权益法
长园电子	深圳	深圳	制造业	25.00%	-	权益法
泰国深瑞	泰国	泰国	制造业	-	49.00%	权益法
道元实业	深圳	深圳	软件研发	20.00%	-	权益法
金锂科技	江西	江西	制造业	25.00%	-	权益法
安科讯	深圳	深圳	制造业	-	25.00%	权益法
湖北九派长园智能	湖北	湖北	制造业	-	23.31%	权益法
湖南中锂	湖南	湖南	制造业	30.00%	-	权益法
晋江宏泰	福建	福建	运输业	-	35.00%	权益法
富桥激光	珠海	珠海	制造业	-	20.00%	权益法

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付利息、应付股利、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款、其他非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

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

① 利率风险

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

公司的利率风险主要产生于银行存款、短期借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。

项目	期末余额	期初余额
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：银行存款	1,180,339,918.16	1,029,901,288.63
其他货币资金	67,190,105.13	292,829,508.51
金融负债		
其中：短期借款	2,854,962,682.80	1,757,100,000.00
长期借款	187,000,000.00	408,000,000.00
一年内到期的非流动负债	261,000,000.00	1,708,000,000.00

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，公司的净利润及所有者权益将减少或增加约 7,806,277.35 元(2019 年 12 月 31 日 9,308,369.61 元)。

对于资产负债表日持有的、使公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2019 年的分析基于同样的假设和方法。

② 汇率风险

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

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产、外币负债(主要为美元、欧元、日元、港币)依然存在外汇风险。

公司持有的外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元	欧元	日元	港币	卢比
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
资产	832,606,526.86	110,180,608.43	9,152,328.55	7,241,035.32	242,514.35
负债	9,442,507.99	61,332,280.45	1,805,079.97	31,745.85	20,297.54

(续上表)

项目	期初余额				
	美元	欧元	日元	港币	卢比
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
资产	222,547,337.45	53,169,356.77	11,298,814.27	1,068,822.56	401,086.56
负债	2,116,512.04	26,024,389.92	3,116,046.66	17,496.99	18,701.45

项目	汇率变动	期末余额		期初余额	
		对净利润	对所有者权益	对净利润	对所有者权益
		的影响	的影响	的影响	的影响
所有外币	对人民币升值 5%	37,768,202.37	37,768,202.37	11,036,958.36	11,036,958.36
所有外币	对人民币贬值 5%	-37,768,202.37	-37,768,202.37	-11,036,958.36	-11,036,958.36

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

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

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

于 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款中，欠款金额前五大的应收账款占公司应收账款总额的 18.48% (2019 年 12 月 31 日 14.17%)；公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占公司其他应收款总额的 63.71% (2019 年 12 月 31 日 62.80%)。

(3) 流动性风险

流动性风险，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义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 到 2 年	2 到 3 年	3 到 4 年	未折现现金 流量总额	账面值
金融负债						-
短期借款	2,925,384,392.49	-	-	-	2,925,384,392.49	2,856,699,554.05
应付票据	157,693,828.95	-	-	-	157,693,828.95	157,693,828.95
应付账款	1,486,812,543.56	-	-	-	1,486,812,543.56	1,486,812,543.56
其他应付款	852,319,450.54	-	-	-	852,319,450.54	852,319,450.54
应付利息	20,068,553.01	-	-	-	20,068,553.01	20,068,553.01
应付股利	696,988.26	-	-	-	696,988.26	696,988.26
一年内到期的非	275,268,201.74	-	-	-	275,268,201.74	261,000,000.00
流动负债						
长期借款	3,728,123.26	190,873,733.88	6,896,562.50	10,054,427.08	211,552,846.72	203,013,319.15
应付债券	17,988,657.55	634,020,000.00	-	-	652,008,657.55	600,000,000.00
长期应付款	-	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	5,739,960,739.36	824,893,733.88	206,896,562.50	10,054,427.08	6,781,805,462.82	6,638,304,237.52

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 63.10% (2019 年 12 月 31 日 61.81%)。

十、公允价值

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：

(1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；

(2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

(3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；

(4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	-	-	-	-
应收款项融资	-	223,914,766.61	-	223,914,766.61
其他权益工具投资	265,284,736.64	-	16,431,507.42	281,716,244.06
其他非流动金融资产	-	45,899,999.90	-	45,899,999.90

(1) 本公司银行承兑汇票和商业承兑汇票主要用于贴现和背书，将银行承兑汇票和商业承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资列报，期末以市场利率折现作为公允价值予以计量。

(2) 本公司持有的贵州泰永长征技术股份有限公司("泰永长征")21,816,179 股股票根据新金融工具准则被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在其他权益工具投资列报，以 2020 年度最后一个交易日的股票收盘价作为公允价值予以计量；本公司将持有的海豚大数据网络科技（深圳）有限公司 18%的股权根据新金融工具准则被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在其他权益工具投资列报，期末以成本价作为公允价值予以计量。

(3) 本公司持有的上海维安电子有限公司 8.84%的股权根据新金融工具准则被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在其他非流动金融资产列报，期末以其享有的权益资产评估值作为公允价值予以计量。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司 2014 年 1 月 17 日于上海证券交易所网站披露公告, 根据公司目前实际情况并对照《中华人民共和国公司法》(以下简称“公司法”)、《上市公司收购管理办法》(以下简称“收购办法”)、《上海证券交易所股票上市规则》(以下简称“上市规则”), 公司已不存在控股股东和实际控制人。

2、本公司的子公司情况详见附注八、1 在子公司中的权益

3、本公司的合营和联营企业详见附注八、2 在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
深圳市藏金壹号投资企业(有限合伙)(简称“藏金壹号”)	持有本公司 5.9%的股东
长园电子(集团)有限公司(简称“长园电子”)	本公司联营公司
长园电子(东莞)有限公司(简称“东莞长园电子”)	本公司联营公司之子公司
上海长园电子材料有限公司(简称“上海长园电子”)	本公司联营公司之子公司
天津长园电子材料有限公司(简称“天津长园电子”)	本公司联营公司之子公司
深圳市长园特发科技有限公司(简称“长园特发”)	本公司联营公司之子公司
东莞三联热缩材料有限公司(简称“东莞三联”)	本公司联营公司之子公司
深圳市长园维安电子有限公司(简称“深圳长园维安”)	本公司参股公司之子公司
莘县湘融德创企业管理咨询中心(有限合伙)(简称“湘融德创”)	本公司之联营公司高级管理人员控制的企业
常德中兴投资管理中心(有限合伙)(简称“中兴投资”)	本公司之联营公司之高管控制的企业
珠海博明视觉科技有限公司(简称“博明视觉”)	本公司之子公司高级管理人员控制的企业
贵州泰永长征技术股份有限公司(简称“贵州泰永长征”)	本公司参股公司
深圳市泰永电气科技有限公司(简称“泰永电气”)	本公司参股公司之子公司
重庆源通电器设备制造有限责任公司(简称“重庆源通电器”)	本公司参股公司之子公司
珠海博明传感器技术有限公司(简称“博明传感器”)	本公司之子公司高级管理人员控制的企业之参股公司
珠海市运泰利电子有限公司(简称“运泰利电子”)	本公司之子公司高级管理人员控制的企业
张昌新	本公司之子公司主要持股人员
张昌云	本公司之子公司高级管理人员
程继华	本公司之子公司持股人员关系密切的家庭成员
王春玲	本公司之子公司高级管理人员关系密切的家庭成员
珠海及成通讯科技股份有限公司(简称“珠海及成通讯”)	本公司高级管理人员近亲属控制的企业
正中产业控股集团有限公司	本公司主要股东山东至博信息科技有限公司之母公司控制的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
深圳市鼎华科技创新有限公司	本公司主要股东山东至博信息科技有限公司之 母公司控制的孙公司
上海维安电子有限公司（简称“上海维安电子”）	本公司持有该公司 8.84% 的股权
香港启祥生电子科技有限公司	本公司高级管理人员关系密切的家庭成员控制 的企业
珠海横琴启吴投资有限公司	本公司高级管理人员关系密切的家庭成员控制 的企业

说明：河南毅辉智能制造有限公司(简称“河南毅辉”)、深圳毅辉智能制造有限公司(简称“深圳毅辉”)、苏州豫辉智能制造有限公司(简称“苏州豫辉”)、珠海市畅连精密机械设备有限公司(简称“畅连精密”)系本公司董事控制的公司之子公司，于 2018 年 6 月转让了控制权，2019 年 6 月之前列示为关联方，2020 年已不是关联方。深圳市沃尔核材股份有限公司(简称“沃尔核材”)是本公司股东，但 2020 年已不符合关联方的定义，不再是本公司的关联方。2020 年 11 月 27 日珠海达明收购了珠海宏广（本公司高级管理人员有密切关系的人员控制的企业），但 2020 年 1 月至 11 月的交易仍作为关联方交易披露。

5、关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州泰永长征	采购商品	245,521.70	259,064.85
博明视觉	采购商品、接受劳务	7,931,560.38	4,467,221.31
东莞三联	采购商品	222,128.06	163,219.17
苏州豫辉	采购商品、接受劳务	-	14,634,197.64
上海长园电子	采购商品	-	-118.97
博明传感器	采购商品	64,725.66	-
长园特发	采购商品、代付工资	198,655.03	357,891.89
东莞长园电子	采购商品、接受劳务	890,903.27	1,790,273.87
畅连精密	采购商品、接受劳务	-	18,196,104.73
上海维安电子	采购商品	20,378.76	-
河南毅辉	采购商品、接受劳务	-	24,923,124.22
深圳毅辉	采购商品	-	698,501.45
珠海毅辉	采购商品	-	3,780,399.01
湘融德创	借款利息支出	-	11,617,083.20
中兴投资	借款利息支出	-	2,592,993.29
合计		<u>9,573,872.86</u>	<u>83,479,955.66</u>

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
运泰利电子	销售商品	11,263.80	-
泰国深瑞	销售商品	11,555,242.97	6,235,411.00
上海长园电子	销售商品	32,718.89	35,165.72
沃尔核材	销售商品	-	1,161,004.47
长园特发	销售商品、提供劳务	101,099.64	130,392.83
天津长园电子	销售商品	125,491.86	227,818.27
东莞长园电子	销售商品、提供劳务	1,446,682.99	1,425,135.95
泰永电气	销售商品	3,027.52	-
畅连精密	销售商品	-	461,073.99
博明视觉	提供劳务	-	2,092.73
湖南中铨	销售商品	-	124,137.93
重庆源通电器	销售商品	1,207,964.58	658,053.10
沃尔核材	资金占用利息	-	5,333,407.62
合计		<u>14,483,492.25</u>	<u>15,793,693.61</u>

(4) 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	本期金额	上期金额
东莞长园电子	房屋建筑类	10,285,714.32	10,285,714.32
泰永电气	房屋建筑类	1,521,642.43	1,471,680.08
藏金壹号	房屋建筑类	32,378.81	42,857.10
上海维安电子	房屋建筑类	100,964.20	38,257.53
畅连精密	房屋建筑类	-	308,436.00
苏州豫辉	房屋建筑类	-	64,682.58
合计		<u>11,940,699.76</u>	<u>12,211,627.61</u>

② 本公司作为承租方

出租方名称	出租资产种类	本期金额	上期金额
长园电子	房屋建筑类	-	839,804.95
珠海宏广	房屋建筑类	662,646.10	889,276.57
张昌云	运输工具	16,000.00	-
合计		<u>678,646.10</u>	<u>1,729,081.52</u>

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	截至 2020 年 12 月 31 日 借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
长园科技集团股 份有限公司	长园电力技术 有限公司	91,000,000.00	67,000,000.00	2020/3/27	2023/12/14	否
长园共创电力安 全技术股份有限 公司	长园科技集团 股份有限公司	516,000,000.00	250,000,000.00	2020/2/4	2024/2/8	否
长园深瑞继保自 动化有限公司	长园科技集团 股份有限公司	600,000,000.00	200,000,000.00	2020/12/10	2023/12/17	否
珠海市运泰利自 动化设备有限公 司	长园科技集团 股份有限公司	600,000,000.00				
长园科技集团股 份有限公司	长园深瑞继保 自动化有限公 司	300,000,000.00	299,000,000.00	2020/1/19	2023/4/22	否
长园科技集团股 份有限公司	长园深瑞继保 自动化有限公 司	280,000,000.00	50,000,000.00	2020/4/8	2023/9/7	否
长园科技集团股 份有限公司	长园深瑞继保 自动化有限公 司	300,000,000.00	130,000,000.00	2020/4/1	2024/9/23	否
张昌云、王春玲、 张昌新、程继华	长园天弓智能 停车系统（湖 北）有限公司	50,000,000.00	40,000,000.00	2019/1/27	2026/1/22	否
长园科技集团股 份有限公司	珠海市运泰利 自动化设备有 限公司	300,000,000.00	293,062,683.80	2020/3/10	2024/4/23	否
长园科技集团股 份有限公司	珠海市运泰利 自动化设备有 限公司	200,000,000.00	121,900,000.00	2020/4/1	2024/6/8	否
长园科技集团股 份有限公司	珠海市运泰利 自动化设备有 限公司	70,000,000.00	10,000,000.00	2020/5/6	2023/5/5	否
长园科技集团股 份有限公司	珠海市运泰利 自动化设备有 限公司	200,000,000.00	100,000,000.00	2020/7/23	2023/8/5	否

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	16,219,634.85	24,390,700.00

(7) 关联方合作

长园科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）分别于 2020 年 9 月 25 日及 2020 年 10 月 20 日召开第七届董事会第四十一次会议、2020 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于与正中产控签署城市更新项目合作开发协议暨关联交易的议案》，同意公司与关联方正中产业控股集团有限公司（以下简称“正中产控”）合作开发位于深圳市南山区科技园中区长园新材料港部分宗地，采取整体拆除重建的方式进行城市更新。搬迁物业的补偿原则为产权置换与货币补偿相结合，正中产控给予公司回迁物业及向公司支付货币补偿费用 151,800.00 万元。正中产控需支付公司“权益转让费用” 60,000.00 万元，以取得回迁物业权益。正中产控等主体于 2020 年 10 月 21 日签署《长园新材料港城市更新项目合作开发协议》，根据协议约定，协议签约生效后 15 个工作日内，正中产控需向公司支付补偿费用 20,000.00 万元。2020 年 11 月 10 日，公司收到正中产控支付的补偿费用 20,000.00 万元。

(8) 关联方借款

本公司于 2020 年 7 月向深圳市鼎华科技创新有限公司（正中产控控股股东正中集团之全资子公司）借款 50,000 万元，期限不超过 6 个月，并提供相应担保措施。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已全部归还。

(9) 关联方收购

本公司控股子公司达明科技以 7,500 万元分别向香港启祥生电子科技有限公司及珠海横琴启昊投资有限公司收购珠海宏广 61.66%及 38.34%的股权。

(10) 关联方应收应付款项

① 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰国深瑞	14,183,443.83	376,174.18	6,068,882.40	60,688.82
应收账款	上海长园电子	11,950.00	119.50	14,939.00	119.50
应收账款	天津长园电子	-	-	659.2	-
应收账款	东莞长园电子	1,064,050.42	10,640.50	1,027,520.66	10,000.78
应收账款	长园电子	13,270.54	132.71	-	-
应收账款	重庆源通电器	440,824.79	4,408.25	547,324.79	5,473.25
应收账款	藏金壹号	3,105.30	31.05	-	-
其他应收款	长园特发	-	-	24,765.27	-
其他应收款	上海维安电子	-	-	11,499.70	115
应收股利	长园电子	=	=	55,408,841.92	=
合计		<u>15,716,644.88</u>	<u>391,506.19</u>	<u>63,104,432.94</u>	<u>76,397.35</u>

② 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	博明视觉	2,134,555.84	1,689,858.49
应付账款	东莞三联	24,215.33	48,867.92
应付账款	长园特发	6,821.59	67,352.03
应付账款	东莞长园电子	8,531.31	1,538,774.70
应付账款	长园电子	-	11,846.94
应付账款	珠海及成通讯	22,577.80	-
应付账款	贵州泰永长征	120,692.56	-
应付账款	博明传感器	2,000.00	-
其他应付款	长园电子	4,508,893.70	4,508,893.70
其他应付款	东莞长园电子	-	463,614.40
其他应付款	深圳长园维安	-	4,200.00
其他应付款	张昌云	4,190,000.00	-
其他应付款	张昌新	11,562,216.00	-
其他应付款	上海维安电子	24,720.00	-
其他应付款	泰永电气	287,866.00	-
其他应付款	藏金壹号	6,000.00	-
其他应付款	正中产业控股集团有限公司	<u>200,000,000.00</u>	-
合计		<u>222,899,090.13</u>	<u>8,333,408.18</u>

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	历史经验
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	63,317,927.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	本期金额	上期金额
已签约但尚未完全履行		
固定资产投资	-	26,622,209.03

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

项目	本期金额	上期金额
1 年以内	25,503,544.91	25,024,173.80
1-2 年	23,946,380.37	21,896,242.42
2-3 年	13,559,712.71	20,629,294.79
3 年以上	18,906,116.28	68,812,837.99
合计	81,915,754.27	136,362,549.00

2、诉讼事项

(1) 2020 年 6 月 10 日，南京仲裁委员会出具《南京仲裁委员会变更请求参加仲裁通知书》（2019）宁裁字第 852 号，通知本公司之子公司长园南京电网，江苏科腾创业孵化器管理有限公司（“以下简称“江苏科腾”）已向南京仲裁委员会申请变更仲裁请求即“请求裁决长园南京电网继续履行《共建南京长园智能制造科技园合作协议书》，即配合江苏科腾的招商运营工作，办理相关意向客户的入驻手续”变更为“1、裁决解除江苏科腾与长园南京电网于 2017 年 9 月签订的《共建南京长园智能制造科技园合作协议书》，2、裁决长园南京电网向江苏科腾支付经济赔偿金 18,685,657.80 元，3、裁决长园南京电网承担江苏科腾的律师代理费 200,000.00 元”。该案于 2020 年 9 月 9 日开庭，截至财务报告批准报出日，该案尚未裁决，长园南京电网已计提预计负债 1,418,578.94 元。

(2) 2020 年 8 月 17 日，江宁经济技术开发区人民法院出具的《江宁经济技术开发区人民法院应诉通知书》(2020)苏 0191 民初 3360 号，通知本公司、本公司之子公司长园南京电网因建设工程施工合同纠纷一案被浙江宝业建设集团有限公司（以下简称“浙江宝业”）起诉，诉讼请求是①判令被告长园南京电网向浙江宝业支付工程款共计人民币 3,181,421.50 元；②判令本公司对诉请 1 承担连带给付责任；③本案的诉讼费由本公司及长园南京电网承担。浙江宝业已向法院申请冻结了本公司银行存款 318 万元。该案已于 2020 年 10 月 15 日开庭，截至财务报告批准报出日，该案尚在审理中。

(3) 2020 年 10 月 23 日, 公司收到中国证券监督管理委员会深圳监管局(以下简称“深圳证监局”)《行政处罚决定书》([2020]7 号), 认定公司控股子公司长园和鹰通过虚构海外销售、提前确认收入、重复确认收入、签订“阴阳合同”、项目核算不符合会计准则等多种方式虚增业绩, 导致长园集团 2016 年、2017 年年度报告中披露的财务数据存在虚假记载, 对公司及相关责任人员予以处罚。截至财务报告批准报出日, 公司尚未收到投资者因公司信息披露违规而发起的诉讼文书, 涉及金额无法确定, 该事项对公司的影响目前暂无法确定。

本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、2021 年 1 月 4 日, 本公司向上海市第二中级人民法院起诉, 诉讼请求为①判令上海和鹰实业发展有限公司、上海王信投资有限公司共同向本公司补足支付业绩补偿金额 81,593.07 万元。②本案诉讼费、保全费等由上海和鹰实业发展有限公司、上海王信投资有限公司共同承担。截至财务报告批准报出日, 该案正在审理中。

2、公司拟非公开发行股票

本公司 2021 年 2 月 25 日召开的 2021 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于<公司 2021 年度非公开发行股票方案>的议案》、《关于<公司 2021 年度非公开发行股票预案>的议案》、《关于<公司 2021 年度非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告>的议案》等议案。本次非公开发行募集资金总额为 90,145.40 万元(含本数), 扣除发行费用后, 募集资金将用于消费类电子智能检测设备扩建项目、半导体贴装及检测设备扩建项目、研发中心建设项目、补充流动资金。

截至财务报告批准报出日, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

1、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
与电动汽车相关材料及功能材料	96,730,132.66	36,493,917.67	1,597,620.56	-385,663.13	1,983,283.69	1,784,955.32

除上述事项外, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,693,532.59	-
2至3年	-	996,604.72
3至4年	996,604.72	-
5年以上	464,137.17	464,308.16
小计	<u>6,154,274.48</u>	<u>1,460,912.88</u>
减:坏账准备	1,109,035.33	763,289.57
合计	<u>5,045,239.15</u>	<u>697,623.31</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>6,154,274.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,109,035.33</u>	18.02%	<u>5,045,239.15</u>
其中:账龄组合	6,154,274.48	100.00%	1,109,035.33	18.02%	5,045,239.15
合计	<u>6,154,274.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,109,035.33</u>		<u>5,045,239.15</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>1,460,912.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>763,289.57</u>	52.25%	<u>697,623.31</u>
其中:账龄组合	1,460,912.88	100.00%	763,289.57	52.25%	697,623.31
合计	<u>1,460,912.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>763,289.57</u>		<u>697,623.31</u>

组合中,按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例	应收账款	坏账准备	比例
1年以内	4,693,532.59	46,935.33	1.00%	-	-	-
2-3年	-	-	-	996,604.72	298,981.41	30.00%
3-4年	996,604.72	597,962.83	60.00%	-	-	-
5年以上	<u>464,137.17</u>	<u>464,137.17</u>	100.00%	<u>464,308.16</u>	<u>464,308.16</u>	100.00%
合计	<u>6,154,274.48</u>	<u>1,109,035.33</u>		<u>1,460,912.88</u>	<u>763,289.57</u>	

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币 345,745.76 元，本期无收回或转回坏账准备。

② 本报告期无实际核销的应收账款。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占总金额比例	已计提坏账准备
第一名	675,061.50	10.97%	6,750.62
第二名	346,103.20	5.62%	3,461.03
第三名	337,002.94	5.48%	3,370.03
第四名	298,530.80	4.85%	2,985.31
第五名	<u>198,494.10</u>	<u>3.23%</u>	<u>1,984.94</u>
合计	<u>1,855,192.54</u>	<u>30.15%</u>	<u>18,551.93</u>

④ 本报告期末无因金融资产转移而终止确认应收款项。

⑤ 本报告期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的情况。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	314,305,000.00	360,204,041.92
其他应收款	<u>562,998,542.27</u>	<u>609,122,605.60</u>
合计	<u>877,303,542.27</u>	<u>969,326,647.52</u>

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
长园电子(集团)有限公司	-	46,390,841.92
长园新材(香港)有限公司	29,900,000.00	312,210,000.00
拉萨市长园盈佳投资有限公司	100,000,000.00	-
长园(南京)智能电网设备有限公司	100,000,000.00	-
长园共创电力安全技术股份有限公司	84,405,000.00	-
其他	=	1,603,200.00
合计	<u>314,305,000.00</u>	<u>360,204,041.92</u>

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	138,330,857.49	212,347,168.56
1 至 2 年	183,016,398.25	323,811,276.48
2 至 3 年	323,811,276.48	451,426,397.78
3 至 4 年	450,076,397.78	10,644,694.43
4 至 5 年	9,644,694.43	53,511,598.77
5 年以上	76,305,471.81	83,885,028.90
小计	<u>1,181,185,096.24</u>	<u>1,135,626,164.92</u>
减: 坏账准备	618,186,553.97	526,503,559.32
合计	<u>562,998,542.27</u>	<u>609,122,605.60</u>

② 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	13,662,702.77	1.16%	-	-	13,662,702.77
按组合计提坏账准备	1,167,522,393.47	98.84%	618,186,553.97	52.95%	549,335,839.5
其中: 账龄组合	16,622,688.51	1.41%	6,225,892.01	37.45%	10,396,796.50
按特定对象组合计提坏账准备的 其他应收款	<u>1,150,899,704.96</u>	<u>97.43%</u>	<u>611,960,661.96</u>	53.17%	<u>538,939,043.00</u>
合计	<u>1,181,185,096.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>618,186,553.97</u>		<u>562,998,542.27</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	13,662,702.77	1.20%	-	-	13,662,702.77
按组合计提坏账准备	1,121,963,462.15	98.80%	526,503,559.32	46.93%	595,459,902.83
其中: 账龄组合	44,586,078.59	3.93%	18,754,324.87	42.06%	25,831,753.72
按特定对象组合计提坏账准备的 其他应收款	<u>1,077,377,383.56</u>	<u>94.87%</u>	<u>507,749,234.45</u>	47.13%	<u>569,628,149.11</u>
合计	<u>1,135,626,164.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>526,503,559.32</u>		<u>609,122,605.60</u>

其他应收款分类的说明:

1) 按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款为应收子公司往来款及业绩补偿款。

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

2) 组合中, 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例	其他应收款	坏账准备	比例
1 年以内	72,667.99	726.68	1.00%	11,268,119.50	112,681.20	1.00%
1-2 年	9,148,554.89	914,855.49	10.00%	2,967,227.13	296,722.71	10.00%
2-3 年	2,967,227.13	890,168.14	30.00%	19,370.00	5,811.00	30.00%
3-4 年	19,370.00	11,622.00	60.00%	15,872.00	9,523.20	60.00%
4-5 年	15,872.00	9,523.20	60.00%	29,964,758.00	17,978,854.80	60.00%
5 年以上	<u>4,398,996.50</u>	<u>4,398,996.50</u>	100.00%	<u>350,731.96</u>	<u>350,731.96</u>	100.00%
合计	<u>16,622,688.51</u>	<u>6,225,892.01</u>		<u>44,586,078.59</u>	<u>18,754,324.87</u>	

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	526,503,559.32	-	-	526,503,559.32
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	91,682,994.65	-	-	91,682,994.65
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	618,186,553.97	-	-	618,186,553.97

④ 本报告期无实际核销的其他应收款。

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	922,165,100.71	873,931,763.80
非关联方往来款	29,360,991.33	30,000,000.00
业绩补偿款	228,734,604.25	228,734,604.25
其他	<u>924,399.95</u>	<u>2,959,796.87</u>
合计	<u>1,181,185,096.24</u>	<u>1,135,626,164.92</u>

长园科技集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
					期末余额
第一名	关联方往来款	7,487.00	1年以内		
		123,507,487.00	1-2年		
		311,560,637.92	2-3年	53.95%	611,960,661.96
		202,209,633.83	3-4年		
第二名	业绩补偿款	154,530,434.45	3-4年	13.08%	-
第三名	业绩补偿款	74,204,169.80	3-4年	6.28%	-
第四名	关联方往来款	2,293,104.49	1年以内		
		5,250,000.00	4-5年	6.26%	-
		66,456,895.51	5年以上		
第五名	关联方往来款	37,579,397.30	1年以内		
		<u>29,920,602.70</u>	1-2年	5.71%	=
合计		<u>1,007,519,850.00</u>		<u>85.28%</u>	<u>611,960,661.96</u>

⑦ 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

⑨ 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额的情况。

3、长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,096,574,492.93	2,095,440,377.26	4,001,134,115.67	5,942,753,660.93	2,093,301,921.46	3,849,451,739.47
对联营、合营企业投资	<u>968,617,244.08</u>	<u>60,538,258.04</u>	<u>908,078,986.04</u>	<u>1,014,101,513.77</u>	<u>60,538,258.04</u>	<u>953,563,255.73</u>
合计	<u>7,065,191,737.01</u>	<u>2,155,978,635.30</u>	<u>4,909,213,101.71</u>	<u>6,956,855,174.70</u>	<u>2,153,840,179.50</u>	<u>4,803,014,995.20</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长园共创	277,935,048.54	277,935,048.54	-	-	277,935,048.54
长园香港公司	290,706,728.99	290,706,728.99	-	-	290,706,728.99
拉萨长园盈佳	34,525,300.00	34,525,300.00	-	-	34,525,300.00
长园深瑞	1,162,447,659.84	1,162,447,659.84	-	-	1,162,447,659.84
长园长通	47,159,168.00	47,159,168.00	-	47,159,168.00	-
东莞康业投资	51,000,000.00	-	51,000,000.00	-	51,000,000.00
长园南京电网	250,000,000.00	150,000,000.00	100,000,000.00	-	250,000,000.00
珠海运泰利	2,020,000,000.00	2,020,000,000.00	-	-	2,020,000,000.00

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长园控股	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
长园和鹰	1,880,000,000.00	1,880,000,000.00	-	-	1,880,000,000.00
长园创新	29,979,755.56	29,979,755.56	-	-	29,979,755.56
长园天弓	49,980,000.00	=	49,980,000.00	=	49,980,000.00
合计	6,143,733,660.93	5,942,753,660.93	200,980,000.00	47,159,168.00	6,096,574,492.93

(续上表)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长园共创	-	-
长园香港公司	-	-
拉萨长园盈佳	-	-
长园深瑞	-	-
长园长通	-	-
东莞康业投资	-	-
长园南京电网	-	-
珠海运泰利	-	213,301,921.46
长园控股	-	-
长园和鹰	-	1,880,000,000.00
长园创新	-	-
长园天弓	=	2,138,455.80
合计	=	2,095,440,377.26

说明：公司以持有的子公司长园深瑞继保自动化有限公司 100%股权为银行借款提供质押。公司以持有的子公司珠海市运泰利自动化设备有限公司 100%股权为银行借款提供质押。公司持有东莞市康业投资有限公司的股权已因深圳市沃尔核材股份有限公司起诉本公司、广东泰荣实业投资有限公司及第三人东莞市康业投资有限公司合同纠纷一案被冻结。

(2) 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	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南中锂	532,954,568.46	-	-	-68,001,574.82	-
长园电子	185,232,566.97	-	-	28,576,353.97	-
道元实业	230,313,314.06	-	-	-1,062,729.34	66,486.74
金锂科技	5,062,806.24	=	=	-5,062,806.24	=
合计	953,563,255.73	=	=	-45,550,756.43	66,486.74

长园科技集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南中锂	-	-	-	-	464,952,993.64	-
长园电子	-	-	-	-	213,808,920.94	-
道元实业	-	-	-	-	229,317,071.46	-
金锂科技	=	=	=	=	=	60,538,258.04
合计	=	=	=	=	908,078,986.04	60,538,258.04

4、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	77,876.15	70,088.49	-	-
其他业务	63,726,859.21	12,961,133.19	89,951,263.71	16,047,961.88
合计	63,804,735.36	13,031,221.68	89,951,263.71	16,047,961.88

(1) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	5,782,254.50	9.06%
第二名	3,395,947.07	5.32%
第三名	3,113,259.52	4.88%
第四名	1,670,441.94	2.62%
第五名	1,650,973.72	2.59%
合计	15,612,876.75	24.47%

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-45,550,756.43	28,505,994.90
处置长期股权投资产生的投资收益	35,324,794.27	-821,334,917.63
其他权益投资在持有期间的投资收益	3,608,060.34	1,764,166.68
成本法核算的长期股权投资收益	284,405,000.00	907,860,000.00
其他	22,997.30	-
合计	277,810,095.48	116,795,243.95

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,416,141.71
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	46,360,481.69
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
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	-1,418,578.94
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,007,697.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,439,561.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,517,014.16
减:所得税影响额	5,290,951.54
少数股东权益影响额(税后)	-6,095,908.64
合计	26,381,839.56

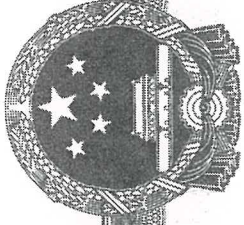
2、净资产收益率及每股收益

2020 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润

	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	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	3.04%	0.1002	0.1002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.42%	0.0800	0.0800





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202102230068

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 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

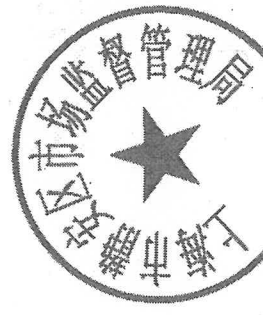
成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



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，出具有关报告；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

2021年02月23日

本复印件已审核与原件一致