

金龙机电股份有限公司

2020年度财务报表及审计报告

众环审字（2021）0600048号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-87
财务报表附注补充资料	88-90

审计报告

众环审字(2021)0600048号

金龙机电股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露详见财务报表附注五、36。公司2020年营业收入1,742,206,672.72元,收入主要来源于主营业务收入。由于收入为公司重要财务指标,收入确认对财务报表影响较大,因此我们将收入确认作为关键审计事项。	(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价其设计是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性; (2) 检查销售合同,查看合同条款,判断控制权转移时点,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定; (3) 按照不同维度执行分析程序,判断销售收入和毛利变动的合理性; (4) 采取抽样方式,检查与收入确认相关的支持性文件,包括但不限于合同订单、货物验收单、出口

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	报关单、装船单、发票、客户回款银行回单等； （5）检查复核主要客户合同交易金额、应收账款余额，并对其独立执行函证程序； （6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单及签收单、报关单及装船单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认； （7）对客户工商信息检查，以确认是否存在关联关系以及交易内容、交易规模的合理性。 （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款的可收回性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露详见财务报表附注五、4。2020 年期末公司应收账款的原值为 669,103,656.93 元。由于公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况并需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。	（1）了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； （2）检查复核主要客户合同交易金额、应收账款余额，并对其独立执行函证程序； （3）检查复核期后回款情况，独立取得并核查公司网银流水，核查上述单位回款真实性； （4）通过网络公开信息查询重要应收账款对应客户的相关资料，包括股东及出资信息、主要管理人员、经营状态、法律诉讼事项，分析其是否有足够的偿债能力，同时核查其与金龙机电及附属公司是否存在关联关系； （5）对逾期的应收账款执行专项检查，通过了解逾期的原因，确认是否需要计提单项坏账准备；

（三）固定资产减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止 2020-12-31，公司合并财务报表的固定资产账面原值余额为人民币 1,989,230,622.52 元，累计折旧 915,248,119.83 元，减值准备 422,817,470.03 元，账面净值余额为人民币 651,165,032.66 元，占合并财务报表总资产 28.67%，是合并财务报表资产中重要的组成部分。管理层对这些固定资产是否存在减值迹象进行了评估，对于	（1）对与固定资产减值相关的内控进行了解、评价、测试； （2）对重要固定资产进行抽盘，检查固定资产的状况及本年度使用情况等； （3）分析管理层于年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象的判断，评估管理层对该资产所属资产组的认定和进行固定资产减值测试时采用的关键假设的合理性进行判断；涉及外部评估专家

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>识别出减值迹象的固定资产，管理层通过计算固定资产或固定资产组的可收回金额，比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试</p> <p>由于存在减值迹象的固定资产账面价值对财务报表影响重大，且上述判断及假设的合理性对减值测试的结果具有重大影响，为此我们确定固定资产减值为关键审计事项。</p>	<p>工作的，我们与公司聘请的外部评估专家讨论，分析管理层采用的减值测试方法是否适当。</p> <p>(4) 检查管理层评估的固定资产可收回金额是否与管理层的预算以及公司长期战略发展规划相符，是否与行业发展及经济环境形势相一致；</p> <p>(5) 检查管理层对固定资产与固定资产减值相关的披露。</p>

四、其他信息

金龙机电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金龙机电 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金龙机电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金龙机电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金龙机电的财务报告过程。

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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金龙机电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金龙机电不能持续经营。

（五）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。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

汤家俊

中国注册会计师： _____

徐灵玲

中国 武汉

2021年04月22日

财务报表

合并及公司资产负债表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020-12-31 合并	2019-12-31 合并	2020-12-31 公司	2019-12-31 公司
流动资产：					
货币资金	五、1	125,496,428.54	196,721,230.45	93,162,232.88	98,167,214.72
交易性金融资产	五、2	34,413,092.22	654,458.33	34,033,092.22	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、3	42,357,962.41	1,799,882.14	5,535.36	-
应收账款	五、4	502,111,304.52	373,674,456.14	164,838,468.84	113,201,608.60
应收款项融资	五、5	16,494,521.00	3,001,494.32	-	-
预付款项	五、6	17,215,588.83	6,450,086.67	754,699.19	1,667,772.42
其他应收款	五、7	37,187,863.29	59,006,518.66	883,809,174.39	1,353,856,380.29
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利	五、7	4,465,000.00	-	4,465,000.00	-
存货	五、8	145,779,390.10	186,460,917.66	13,896,187.20	28,985,236.04
合同资产	五、9	16,440,852.71	-	12,549,485.55	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、10	59,272,917.72	90,777,399.44	1,855,174.81	3,044,728.35
流动资产合计		996,769,921.34	918,546,443.81	1,204,904,050.44	1,598,922,940.42
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、11	87,469,831.84	69,414,271.98	1,351,423,858.80	1,455,923,539.55
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、12	651,165,032.66	827,849,065.46	20,932,586.75	88,489,643.03
在建工程	五、13	18,089,137.60	-	8,160,773.02	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、14	101,917,164.25	138,517,527.06	11,849,175.22	12,781,492.12
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、15	3,093,938.80	3,093,938.80	-	-
长期待摊费用	五、16	10,301,742.06	10,676,879.76	1,090,451.83	1,547,411.94
递延所得税资产	五、17	8,016,759.66	2,444,787.37	-	-
其他非流动资产	五、18	394,046,992.36	385,495,983.31	165,683.11	-
非流动资产合计		1,274,100,599.23	1,437,492,453.74	1,393,622,528.73	1,558,742,086.64
资产总计		2,270,870,520.57	2,356,038,897.55	2,598,526,579.17	3,157,665,027.06

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

合并及公司资产负债表(续)

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020-12-31 合并	2019-12-31 合并	2020-12-31 公司	2019-12-31 公司
流动负债：					
短期借款	五、19	23,556,792.37	395,407,104.26	-	45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、20	15,296,807.34	-	-	-
应付账款	五、21	412,759,903.35	320,142,137.16	139,666,548.01	500,245,038.74
预收款项	五、22	-	17,609,167.79	-	4,038,697.87
合同负债	五、23	19,131,115.87	-	117,442.31	-
应付职工薪酬	五、24	61,864,341.59	48,475,089.86	10,689,645.17	6,074,521.21
应交税费	五、25	12,253,400.74	16,471,817.73	963,357.64	5,632,934.82
其他应付款	五、26	75,672,757.27	30,578,435.98	540,115,906.52	487,000,139.89
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	五、27	11,801,852.79	-	8,663,716.48	-
流动负债合计		632,336,971.32	828,683,752.78	700,216,616.13	1,047,991,332.53
非流动负债：					
长期借款	五、28	350,000,000.00	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五、29	47,321,639.37	47,690,707.85	46,074,440.00	44,528,413.99
递延收益	五、30	9,377,330.49	8,111,026.18	-	-
递延所得税负债	五、17	33,693,151.93	27,922,103.99	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		440,392,121.79	83,723,838.02	46,074,440.00	44,528,413.99
负债合计		1,072,729,093.11	912,407,590.80	746,291,056.13	1,092,519,746.52
所有者权益					
股本	五、31	803,169,608.00	803,169,608.00	803,169,608.00	803,169,608.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、32	2,989,957,973.78	2,977,656,986.05	3,213,005,301.97	3,200,704,314.24
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、33	-1,024,053.27	3,480,378.99	28,685.32	28,685.32
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、34	141,513,537.76	141,513,537.76	141,513,537.76	141,513,537.76
未分配利润	五、35	-2,689,467,443.15	-2,446,407,464.69	-2,305,481,610.01	-2,080,270,864.78
归属于母公司所有者权益合计		1,244,149,623.12	1,479,413,046.11	-	-
少数股东权益		-46,008,195.66	-35,781,739.36	-	-
所有者权益合计		1,198,141,427.46	1,443,631,306.75	1,852,235,523.04	2,065,145,280.54
负债和所有者权益总计		2,270,870,520.57	2,356,038,897.55	2,598,526,579.17	3,157,665,027.06

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

合并及公司利润表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度合并	2019 年度合并	2020 年度公司	2019 年度公司
一、营业收入	五、36	1,742,206,672.72	1,731,784,239.57	409,395,946.45	572,866,392.69
减：营业成本	五、36	1,451,632,582.10	1,492,629,074.87	391,595,079.84	527,937,517.89
税金及附加	五、37	13,201,238.31	16,641,726.64	1,274,915.47	3,537,622.07
销售费用	五、38	29,552,092.47	49,303,267.72	7,099,053.27	7,517,338.57
管理费用	五、39	227,971,457.31	206,156,479.82	85,384,947.86	67,883,292.06
研发费用	五、40	62,465,415.70	60,528,670.99	-	1,360,119.79
财务费用	五、41	37,498,165.58	1,000,358.15	3,022,830.00	10,323,323.36
其中：利息费用		17,442,016.32	10,552,559.07	2,027,921.66	13,371,421.76
利息收入		531,179.88	2,292,853.15	309,080.66	1,757,633.93
加：其他收益	五、42	9,523,153.76	28,561,871.76	1,022,656.87	2,067,048.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	24,515,571.58	51,909,829.94	11,667,476.03	60,438,637.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,422,206.76	8,506,655.24	14,454,572.13	8,506,655.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-	-
公允价值变动收益	五、44	33,092.22	4,458.33	33,092.22	-
信用减值损失	五、45	-27,739,939.30	1,544,285.28	-8,159,562.37	-2,453,982.28
资产减值损失	五、46	-110,917,935.65	-26,242,443.25	-141,248,117.75	-2,354,100.11
资产处置收益	五、47	-15,770,820.82	6,503,749.80	14,485,228.13	1,518,696.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-200,471,156.96	-32,193,586.76	-201,180,106.86	13,523,478.78
加：营业外收入	五、48	19,796,743.72	76,699,055.61	17,679,921.72	66,504,354.70
减：营业外支出	五、49	71,101,482.32	13,464,680.28	47,303,580.57	2,763,637.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-251,775,895.56	31,040,788.57	-230,803,765.71	77,264,195.91
减：所得税费用	五、50	-1,159,711.63	-5,258,828.79	-4,876,979.51	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-250,616,183.93	36,299,617.36	-225,926,786.20	77,264,195.91
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		-250,616,183.93	36,299,617.36	-225,926,786.20	77,264,195.91
2.终止经营净利润		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司所有者的净利润		-241,389,727.63	47,003,448.48	-	-
2.少数股东损益		-9,226,456.30	-10,703,831.12	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-4,477,554.70	1,025,993.08	-	48,978.56
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-4,477,554.70	1,025,993.08	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-4,477,554.70	1,025,993.08	-	48,978.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	48,978.56	-	48,978.56
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-4,477,554.70	977,014.52	-	-
9.其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		-255,093,738.63	37,325,610.44	-225,926,786.20	77,313,174.47
归属于公司所有者的综合收益总额		-245,867,282.33	48,029,441.56	-225,926,786.20	77,313,174.47
归属于少数股东的综合收益总额		-9,226,456.30	-10,703,831.12	-	-
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)					
（一）基本每股收益		-0.30	0.06	-	-
（二）稀释每股收益		-0.30	0.06	-	-

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度合并	2019 年度合并	2020 年度公司	2019 年度公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,606,568,805.93	1,935,124,006.96	323,029,653.25	648,039,247.40
收到的税费返还		53,810,608.02	90,767,862.89	24,004,508.04	32,223,225.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	11,227,123.83	33,478,357.76	1,883,245.26	6,332,370.93
经营活动现金流入小计		1,671,606,537.78	2,059,370,227.61	348,917,406.55	686,594,843.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,046,356,815.06	1,221,547,130.05	127,860,984.36	430,480,844.21
支付给职工以及为职工支付的现金		532,692,327.15	552,811,869.37	46,425,780.66	80,350,742.80
支付的各项税费		25,667,718.76	28,072,952.19	3,335,775.29	3,919,839.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	103,128,327.07	116,788,163.03	172,939,999.02	31,060,484.79
经营活动现金流出小计		1,707,845,188.04	1,919,220,114.64	350,562,539.33	545,811,910.81
经营活动产生的现金流量净额		-36,238,650.26	140,150,112.97	-1,645,132.78	140,782,932.79
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		53,030,000.00	121,039,038.18	50,000,000.00	116,489,038.18
取得投资收益收到的现金		4,018,364.82	74,670.14	1,447,903.90	12,648,978.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,600,000.00	52,262,347.97	60,100,000.00	28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,185,000.00	26,276,219.86	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	-	33,431,111.11	-	707,696,911.79
投资活动现金流入小计		165,833,364.82	233,083,387.26	111,547,903.90	836,862,928.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,661,651.03	112,997,393.14	6,799,550.72	3,867,150.67
投资支付的现金		75,410,000.00	3,900,000.00	60,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	-	-	-	823,884,775.36
投资活动现金流出小计		160,071,651.03	116,897,393.14	66,799,550.72	827,751,926.03
投资活动产生的现金流量净额		5,761,713.79	116,185,994.12	44,748,353.18	9,111,002.50
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		350,000,000.00	350,000,000.00	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	243,556,792.37	550,000,000.00	-	250,492,240.98
筹资活动现金流入小计		593,556,792.37	900,000,000.00	-	250,492,240.98
偿还债务支付的现金		395,000,000.00	175,816,596.72	45,000,000.00	125,816,596.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,112,537.04	19,730,554.81	2,027,921.66	8,009,846.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	8,400,000.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	221,000,000.00	920,000,000.00	-	255,391,203.74
筹资活动现金流出小计		634,112,537.04	1,115,547,151.53	47,027,921.66	389,217,647.00
筹资活动产生的现金流量净额		-40,555,744.67	-215,547,151.53	-47,027,921.66	-138,725,406.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,608,240.05	9,671,690.36	-1,226,220.74	4,871,004.81
五、现金及现金等价物净增加额		-68,424,441.09	50,460,645.92	-5,150,922.00	16,039,534.08
加：期初现金及现金等价物余额	五、52	121,554,992.44	71,094,346.52	29,014,918.10	12,975,384.02
六、期末现金及现金等价物余额	五、52	53,130,551.35	121,554,992.44	23,863,996.10	29,014,918.10

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020 年度

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	803,169,608.00	-	-	-	2,977,656,986.05	-	3,480,378.99	-	141,513,537.76	-2,446,407,464.69	-35,781,739.36	1,443,631,306.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-26,877.56	-	-	-1,670,250.83	-	-1,697,128.39
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	803,169,608.00	-	-	-	2,977,656,986.05	-	3,453,501.43	-	141,513,537.76	-2,448,077,715.52	-35,781,739.36	1,441,934,178.36
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	12,300,987.73	-	-4,477,554.70	-	-	-241,389,727.63	-10,226,456.30	-243,792,750.90
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-4,477,554.70	-	-	-241,389,727.63	-9,226,456.30	-255,093,738.63
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	12,300,987.73	-	-	-	-	-	-1,000,000.00	11,300,987.73
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,000,000.00	-1,000,000.00
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	-	-	-	-	12,300,987.73	-	-	-	-	-	-	12,300,987.73
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	803,169,608.00	-	-	-	2,989,957,973.78	-	-1,024,053.27	-	141,513,537.76	-2,689,467,443.15	-46,008,195.66	1,198,141,427.46

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019 年度

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	803,169,608.00	-	-	-	2,965,597,458.04	-	2,454,385.91	-	141,513,537.76	-2,493,422,129.84	-15,189,710.26	1,404,123,149.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,216.67	-	11,216.67
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	803,169,608.00	-	-	-	2,965,597,458.04	-	2,454,385.91	-	141,513,537.76	-2,493,410,913.17	-15,189,710.26	1,404,134,366.28
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	12,059,528.01	-	1,025,993.08	-	-	47,003,448.48	-20,592,029.10	39,496,940.47
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,025,993.08	-	-	47,003,448.48	-10,703,831.12	37,325,610.44
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	12,059,528.01	-	-	-	-	-	-1,488,197.98	10,571,330.03
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,000,000.00	-21,000,000.00
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	-	-	-	-	12,059,528.01	-	-	-	-	-	19,511,802.02	31,571,330.03
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,400,000.00	-8,400,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,400,000.00	-8,400,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	803,169,608.00	-	-	-	2,977,656,986.05	-	3,480,378.99	-	141,513,537.76	-2,446,407,464.69	-35,781,739.36	1,443,631,306.75

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020 年度

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	803,169,608.00	-	-	-	3,200,704,314.24	-	28,685.32	-	141,513,537.76	-2,080,270,864.78	2,065,145,280.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	716,040.97	716,040.97
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	803,169,608.00	-	-	-	3,200,704,314.24	-	28,685.32	-	141,513,537.76	-2,079,554,823.81	2,065,861,321.51
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	12,300,987.73	-	-	-	-	-225,926,786.20	-213,625,798.47
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-225,926,786.20	-225,926,786.20
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	12,300,987.73	-	-	-	-	-	12,300,987.73
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	12,300,987.73	-	-	-	-	-	12,300,987.73
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	803,169,608.00	-	-	-	3,213,005,301.97	-	28,685.32	-	141,513,537.76	-2,305,481,610.01	1,852,235,523.04

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019 年度

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	803,169,608.00	-	-	-	3,188,644,786.23	-	-20,293.24	-	141,513,537.76	-2,157,535,060.69	1,975,772,578.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	803,169,608.00	-	-	-	3,188,644,786.23	-	-20,293.24	-	141,513,537.76	-2,157,535,060.69	1,975,772,578.06
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	12,059,528.01	-	48,978.56	-	-	77,264,195.91	89,372,702.48
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	48,978.56	-	-	77,264,195.91	77,313,174.47
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	12,059,528.01	-	-	-	-	-	12,059,528.01
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	12,059,528.01	-	-	-	-	-	12,059,528.01
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	803,169,608.00	-	-	-	3,200,704,314.24	-	28,685.32	-	141,513,537.76	-2,080,270,864.78	2,065,145,280.54

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

金龙机电股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：金龙机电股份有限公司（以下简称：“公司或本公司、本集团”）

注册地址：浙江省温州市乐清市北白象镇进港大道边金龙科技园

注册资本：803,169,608.00 元

统一社会信用代码：913300006093165660

企业法定代表人：黄磊

2、公司的行业性质和经营范围

(1) 本公司所属行业：电子元器件制造行业

(2) 本公司经营范围：生产销售微电机和微电机组件、新型电子元器件及消费类电子；货物进出口和技术进出口。

3、本年度合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，纳入合并范围的子公司共 38 户（上期为 37 户），其中本期新设子公司 2 户，本期清算子公司 1 户，详见本财务报表附注六合并范围的变更和附注七在其他主体中的权益之说明。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

本公司财务报告批准报出日：2021年4月22日

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进

行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

10、金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同, 以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。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的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产

和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自

初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	
其他应收款——应收出口退税款组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据——商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00

2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、10“金融工具”。

12、存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10“金融工具”。

14、持有待售资产和处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。除企业合并中

取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也

计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%-10%	4.5%-4.75%
机器设备	年限平均法	3-10	5%-10%	9%-31.67%
运输工具	年限平均法	4-5	5%-10%	18%-23.75%
办公及电子设备	年限平均法	3-10	5%-10%	9%-31.67%

17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项

资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门

借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	41.17-50
商标、专利、非专利技术等	10
软件	3-10

(2) 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

20、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期

间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

23、职工薪酬

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

25、收入确认

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售电子元器件等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并获取对方签收确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

26、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

29、商誉

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30、主要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。	第四届董事会第十二次会议审议通过	参注下列（1）

（1）执行新收入准则对本公司的影响

原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》变更后的会计政策详见附注三、25 收入确认。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	196,721,230.45	196,721,230.45	
交易性金融资产	654,458.33	654,458.33	
衍生金融资产			
应收票据	1,799,882.14	1,799,882.14	
应收账款	373,674,456.14	373,674,456.14	
应收款项融资	3,001,494.32	3,001,494.32	
预付款项	6,450,086.67	6,450,086.67	
其他应收款	59,006,518.66	59,006,518.66	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	186,460,917.66	174,240,761.94	-12,220,155.72
合同资产	不适用	14,713,636.10	14,713,636.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	90,777,399.44	90,777,399.44	
流动资产合计	918,546,443.81	921,039,924.19	2,493,480.38
非流动资产：	-	-	-
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	69,414,271.98	69,414,271.98	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	827,849,065.46	827,849,065.46	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	138,517,527.06	138,517,527.06	
开发支出			
商誉	3,093,938.80	3,093,938.80	
长期待摊费用	10,676,879.76	10,676,879.76	
递延所得税资产	2,444,787.37	2,444,787.37	
其他非流动资产	385,495,983.31	385,495,983.31	
非流动资产合计	1,437,492,453.74	1,437,492,453.74	
资产总计	2,356,038,897.55	2,358,532,377.93	2,493,480.38

合并资产负债表（续）

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动负债：	-	-	-
短期借款	395,407,104.26	395,407,104.26	

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	320,142,137.16	320,142,137.16	
预收款项	17,609,167.79	-	-17,609,167.79
合同负债	不适用	15,593,570.73	15,593,570.73
应付职工薪酬	48,475,089.86	48,475,089.86	
应交税费	16,471,817.73	18,249,257.14	1,777,439.41
其他应付款	30,578,435.98	33,675,119.67	3,096,683.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,332,082.73	1,332,082.73
流动负债合计	828,683,752.78	832,874,361.55	4,190,608.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	47,690,707.85	47,690,707.85	
递延收益	8,111,026.18	8,111,026.18	
递延所得税负债	27,922,103.99	27,922,103.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	83,723,838.02	83,723,838.02	
负债合计	912,407,590.80	916,598,199.57	4,190,608.77
所有者权益			
股本	803,169,608.00	803,169,608.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,977,656,986.05	2,977,656,986.05	
减：库存股			
其他综合收益	3,480,378.99	3,453,501.43	-26,877.56
专项储备			
盈余公积	141,513,537.76	141,513,537.76	
未分配利润	-2,446,407,464.69	-2,448,077,715.52	-1,670,250.83
归属于母公司所有者权益合计	1,479,413,046.11	1,477,715,917.72	-1,697,128.39
少数股东权益	-35,781,739.36	-35,781,739.36	
所有者权益合计	1,443,631,306.75	1,441,934,178.36	-1,697,128.39
负债和所有者权益总计	2,356,038,897.55	2,358,532,377.93	2,493,480.38

公司资产负债表

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	98,167,214.72	98,167,214.72	
交易性金融资产			

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	113,201,608.60	113,201,608.60	
应收款项融资			
预付款项	1,667,772.42	1,667,772.42	
其他应收款	1,353,856,380.29	1,353,856,380.29	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	28,985,236.04	16,765,080.32	-12,220,155.72
合同资产	不适用	14,713,636.10	14,713,636.10
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	3,044,728.35	3,044,728.35	
流动资产合计	1,598,922,940.42	1,601,416,420.80	2,493,480.38
非流动资产：			
债权投资			-
可供出售金融资产			-
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,455,923,539.55	1,455,923,539.55	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	88,489,643.03	88,489,643.03	
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
油气资产			
无形资产	12,781,492.12	12,781,492.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,547,411.94	1,547,411.94	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,558,742,086.64	1,558,742,086.64	
资产总计	3,157,665,027.06	3,160,158,507.44	2,493,480.38

公司资产负债表（续）

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动负债：			
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			
应付账款	500,245,038.74	500,245,038.74	
预收款项	4,038,697.87		-4,038,697.87
合同负债	不适用	3,908,161.04	3,908,161.04

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
应付职工薪酬	6,074,521.21	6,074,521.21	
应交税费	5,632,934.82	7,410,374.23	1,777,439.41
其他应付款	487,000,139.89	487,026,430.69	26,290.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		104,246.03	104,246.03
流动负债合计	1,047,991,332.53	1,049,768,771.94	1,777,439.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	44,528,413.99	44,528,413.99	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	44,528,413.99	44,528,413.99	
负债合计	1,092,519,746.52	1,094,297,185.93	1,777,439.41
所有者权益			
股本	803,169,608.00	803,169,608.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,200,704,314.24	3,200,704,314.24	
减：库存股			
其他综合收益	28,685.32	28,685.32	
专项储备			
盈余公积	141,513,537.76	141,513,537.76	
未分配利润	-2,080,270,864.78	-2,079,554,823.81	716,040.97
所有者权益合计	2,065,145,280.54	2,065,861,321.51	716,040.97
少数股东权益			
负债和所有者权益总计	3,157,665,027.06	3,160,158,507.44	2,493,480.38

31、其他

公司无其他应当披露的事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%、5.00%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、17%、16.50%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金龙机电（杭州）有限公司	15%
金龙机电（淮北）有限公司	15%
兴科电子（东莞）有限公司	15%
浙江东之尼电子有限公司	20%
JINLONG MACHINERY & ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE LTD	17%
金龙机电（香港）有限公司	16.5%
甲艾马达（香港）有限公司	16.5%
兴科电子（香港）有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1.本公司之孙公司金龙机电（杭州）有限公司于2018年11月30日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号：GR201833000633），有效期为三年。根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。因此,杭州金龙2020年仍享受高新技术企业减按15%企业所得税的税收优惠。

2.本公司之子公司金龙机电（淮北）有限公司于2020年8月17日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号：GR202034000260），有效期为三年。根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。因此,淮北金龙2020年享受高新技术企业减按15%企业所得税的税收优惠。

3. 本公司之子公司兴科电子（东莞）有限公司通过了广东省 2020 年第一批高新技术企业备案，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2021 年 1 月 15 日公告的编号为国科火字〔2021〕21 号文件，兴科电子（东莞）有限公司的高新证书编号为 GR202044000098，并注明发证日期为 2020 年 12 月 1 日，目前正在排队领取正式的高新证书。根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。因此，东莞兴科 2020 年享受高新技术企业减按 15% 企业所得税的税收优惠。

4. 本公司之孙公司浙江东之尼电子有限公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），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。

3、其他

1. 本公司之子公司金龙机电（香港）有限公司，孙公司甲艾马达（香港）有限公司、兴科电子（香港）有限公司设立在香港，2018 年开始，香港地区的应纳税所得额在 200 万以内利得税税率为 8.25%，超过 200 万部分的利得税税率为 16.5%。

2. 本公司之子公司兴科电子（香港）有限公司发生的离岸贸易业务，不在香港申报征缴利得税。

3. 本公司之子公司 JINLONG MACHINERY & ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE LTD 设立在新加坡，2011 年开始，新加坡地区的现行企业所得税税率为 17%，正常应纳税收入的部分免税额 30 万新元，具体如下：第 1 万新元的正常应纳税收入税额豁免 75%，下一个 29 万新元正常应纳税收入税额豁免 50%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，单位金额为人民币元。

1、货币资金

项目	2020-12-31	2019-12-31
库存现金	478,582.59	657,934.56
银行存款	124,416,043.68	195,597,937.88
其他货币资金	601,802.27	465,358.01

合计	125,496,428.54	196,721,230.45
其中：存放在境外的款项总额	3,061,169.34	11,429,618.36

其他说明：期末货币资金中银行账户余额 72,365,877.19 元，使用受到限制。

2、交易性金融资产

项目	2020-12-31	2019-12-31
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	34,413,092.22	654,458.33
合计	34,413,092.22	654,458.33

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2020-12-31	2019-12-31
商业承兑汇票	30,405,476.52	1,894,612.78
减：商业承兑汇票坏账准备	1,520,273.83	94,730.64
银行承兑汇票	13,472,759.72	-
合计	42,357,962.41	1,799,882.14

(2) 期末公司已质押的应收票据

种类	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	13,268,844.00	-
合计	13,268,844.00	-

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2020-12-31		2019-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	21,055,708.97	6,309,435.72	-
银行承兑汇票	34,977,720.61	11,496,667.12	-	-
合计	34,977,720.61	32,552,376.09	6,309,435.72	-

(4) 按坏账计提方法分类披露：

种类	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据					
组合 1：银行承兑汇票	13,472,759.72	30.70	-	-	13,472,759.72
组合 2：商业承兑汇票	30,405,476.52	69.30	1,520,273.83	5.00	28,885,202.69
组合小计	43,878,236.24	100.00	1,520,273.83	3.46	42,357,962.41
合计	43,878,236.24	100.00	1,520,273.83	3.46	42,357,962.41

按组合 2 计提坏账：

账龄	2020-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	

1年以内	30,405,476.52	5.00	1,520,273.83
合计	30,405,476.52	5.00	1,520,273.83

(5) 坏账准备情况

种类	2019-12-31	本期变动金额			2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑	94,730.64	1,425,543.19	-	-	1,520,273.83
合计	94,730.64	1,425,543.19	-	-	1,520,273.83

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止2020年12月31日，公司不存因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2020-12-31	2019-12-31
1年以内	523,989,619.21	379,656,266.09
1至2年	8,866,890.23	22,133,456.05
2至3年	15,159,145.10	71,572,492.12
3年以上	121,088,002.39	51,806,151.17
小计	669,103,656.93	525,168,365.43
减：坏账准备	166,992,352.41	151,493,909.29
合计	502,111,304.52	373,674,456.14

(2) 应收账款按种类披露：

种类	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	102,934,666.42	15.38	102,934,666.42	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合计提坏账	566,168,990.51	84.62	64,057,685.99	11.31	502,111,304.52
组合小计	566,168,990.51	84.62	64,057,685.99	11.31	502,111,304.52
合计	669,103,656.93	100.00	166,992,352.41	24.96	502,111,304.52

种类	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	91,106,349.95	17.35	91,106,349.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					

种类	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	434,062,015.48	82.65	60,387,559.34	13.91	373,674,456.14
组合小计	434,062,015.48	82.65	60,387,559.34	13.91	373,674,456.14
合计	525,168,365.43	100.00	151,493,909.29	28.85	373,674,456.14

期末重要的应收账款单项计提坏账准备情况:

名称	2020-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
SINCOGROUPHOLDINGSPT E.LTD.	53,137,855.61	53,137,855.61	100.00	根据律师意见书, 收回可能性低
河南欧唯通信设备有限公司	10,043,174.40	10,043,174.40	100.00	根据律师意见书, 收回可能性低
深圳市中芯供应链有限公司	6,129,449.29	6,129,449.29	100.00	根据律师意见书, 收回可能性低
深圳市兴飞科技有限公司	5,434,078.43	5,434,078.43	100.00	公司正在诉讼, 收回可能性低
上海万得凯实业有限公司	3,202,869.74	3,202,869.74	100.00	根据律师意见书, 收回可能性低
UNISILK LIMITED	2,605,528.55	2,605,528.55	100.00	与客户失去联系, 多年未发生交易。
苏州一合光学有限公司	2,034,098.92	2,034,098.92	100.00	公司已停业营业, 涉及诉讼较多, 无偿债能力, 预计收回可能性低
深圳市优利麦克科技开发有限公司	1,836,971.80	1,836,971.80	100.00	涉及诉讼
深圳市联合盛电子有限公司	1,588,969.90	1,588,969.90	100.00	该企业已破产
安徽莱科新能源科技有限公司	1,570,151.00	1,570,151.00	100.00	无可收回性
东峡大通(北京)管理咨询有限公司	1,349,000.00	1,349,000.00	100.00	调解执行过期尚未执行, 收回可能性低
香港 FLEXTRONICS	1,149,625.60	1,149,625.60	100.00	年限较久对账困难收回可能性低
芜湖辉灿电子科技有限公司	1,056,192.75	1,056,192.75	100.00	根据律师意见书, 收回可能性低
BRISTRIPMETALINDUSTRI ALLIMITED	1,049,726.56	1,049,726.56	100.00	根据律师意见书, 收回可能性低
Nokia (Vietnam) Limited Liability Company	1,028,416.96	1,028,416.96	100.00	年限较久对账困难收回可能性低
冠益亚太有限公司	959,367.20	959,367.20	100.00	年限较久对账困难收回可能性低
HITEC RCD PHILIPPINES.INC	531,541.19	531,541.19	100.00	无可收回性
张家港康得新光电材料有限公司	634,567.50	634,567.50	100.00	根据律师意见书, 收回可能性低
深圳市聚成兴科技有限公司	814,788.07	814,788.07	100.00	无可收回性
其他非重要应收账款累计	6,778,292.95	6,778,292.95	100.00	

合计	102,934,666.42	102,934,666.42	100.00
----	----------------	----------------	--------

按组合计提坏账准备:

账龄	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
1年以内	523,485,297.56	5.00	26,173,907.57	378,988,623.58	5.00	18,949,431.16
1至2年	4,448,195.43	10.00	444,819.54	12,521,651.09	10.00	1,252,165.09
2至3年	1,137,912.35	30.00	341,373.71	3,379,682.45	30.00	1,013,904.73
3年以上	37,097,585.17	100.00	37,097,585.17	39,172,058.36	100.00	39,172,058.36
合计	566,168,990.51	11.31	64,057,685.99	434,062,015.48	13.91	60,387,559.34

(3) 坏账准备情况

种类	2019-12-31	本期变动金额			加: 外币报表折算差异	2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销		
单项	91,106,349.95	15,576,244.53		-	-3,747,928.06	102,934,666.42
账龄组合	60,387,559.34	7,713,665.47		3,294,804.33	-748,734.49	64,057,685.99
合计	151,493,909.29	23,289,910.00		3,294,804.33	-4,496,662.55	166,992,352.41

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,294,804.33

其中: 重要的应收账款核销情况

客户名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
SEBO INTERNATLONAL CO	货款	1,334,662.93	预计无法收回	经审批通过	否
正崴精密工业股份有限公司	货款	509,277.40	预计无法收回	经审批通过	否
(JW)CEM S.P.A. 凯驰	货款	442,530.00	预计无法收回	经审批通过	否
其他非重要应收账款核销累计	货款	1,008,334.00	预计无法收回	经审批通过	否
合计		3,294,804.33			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

债务人	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	信用减值准备
HONGZHAODAINTEGRATEDINNOVATIVESERVICE(KUNSHAN)CO.,LTD	非关联方	91,585,758.71	1 年以内	13.69	4,579,287.94
Cosmoindustries(Dongguan)Co.,Ltd.	非关联方	59,055,660.05	1 年以内	8.83	2,952,783.00
SINCOGROUPHOLDINGS PTE.LTD.	非关联方	53,137,855.61	3 年以上	7.94	53,137,855.61
厦门盈趣科技股份有限公司	非关联方	38,292,399.53	1 年以内	5.72	1,638,819.92
上海勤允电子科技有限公司	非关联方	26,455,824.00	1 年以内	3.95	1,322,791.20
合计		268,527,497.90		40.13	63,631,537.67

其他说明：本期应收账款大幅增加的主要原因一方面是由于本期四季度业务体量上升所致，另一方面是显示产品、马达产品客户回款变慢所致。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

种类	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	16,494,521.00	3,001,494.32

其中，已质押未到期的银行承兑汇票16,268,844.00元。

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,001,494.32	-	13,493,026.68	-	16,494,521.00	-
应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	3,001,494.32	-	13,493,026.68	-	16,494,521.00	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2020-12-31		2019-12-31	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	17,004,266.73	81.86	4,983,258.00	30.70
1-2年	679,026.71	3.27	3,115,187.94	19.19
2-3年	2,778,359.52	13.37	459,265.52	2.83

账龄	2020-12-31		2019-12-31	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	311,751.96	1.50	7,672,392.14	47.27
小计	20,773,404.92	100.00	16,230,103.60	100.00
单项计提资产减值准备	3,557,816.09		9,780,016.93	
合计	17,215,588.83		6,450,086.67	

(2) 坏账准备情况

种类	2019-12-31	本期变动金额			加：外币报表 折算差异	2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销		
单项	9,780,016.93		2,521,999.34	3,700,201.50		3,557,816.09
合计	9,780,016.93		2,521,999.34	3,700,201.50		3,557,816.09

其中，重要预付账款核销情况

供应商名称	预付账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
Automaiton systems CO.,LTD	货款	3,664,498.00	无法收回	经审批通过	否
其他非重要应收账款核 销累计	货款	35,703.50	无法收回	经审批通过	否
合计		3,700,201.50			

(3) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	账面余额	资产减值准备	未结算原因
浙江高晓磁业科技有限公	2,107,624.79	2,107,624.79	诉讼中，预计款项回收可能性小
小计	2,107,624.79	2,107,624.79	

(4) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

截止 2020 年 12 月 31 日预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总 额比例 (%)	资产减值准备
江苏拓迪电子科 技有限公司	非关联方	3,752,723.25	1 年以内	18.07	-
AU OPTRONICS CORPORATION	非关联方	3,045,395.94	1 年以内	14.66	-
深圳市恒诚科技 有限公司	非关联方	2,699,743.66	1 年以内	13.00	-
浙江高晓磁业科 技有限公司	非关联方	2,107,624.79	2-3 年	10.15	2,107,624.79
深圳市景华显示 科技有限公司	非关联方	1,854,236.23	1 年以内	8.93	-
合计		13,459,723.87		64.79	2,107,624.79

7、其他应收款

种类	2020-12-31	2019-12-31
应收利息	-	-
应收股利	4,465,000.00	-
其他应收款	32,722,863.29	59,006,518.66
合计	37,187,863.29	59,006,518.66

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	2020-12-31	2019-12-31
应收联合东创分红	4,700,000.00	-
小 计	4,700,000.00	-
减：坏账准备	235,000.00	
合 计	4,465,000.00	

① 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）	
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
--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	235,000.00	-	-	235,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	235,000.00	-	-	235,000.00

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露：

账 龄	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内	17,661,198.24	54,301,448.37
1 至 2 年	14,832,713.05	11,453,642.97
2 至 3 年	10,079,829.17	44,698,233.81
3 年以上	78,118,679.73	35,087,164.30
小 计	120,692,420.19	145,540,489.45
减：坏账准备	87,969,556.90	86,533,970.79
合计	32,722,863.29	59,006,518.66

②其他应收款按款项性质分类情况

种类	2020-12-31	2019-12-31
关联方往来款	48,405,294.64	47,153,749.88
应收暂付款	44,862,769.88	42,873,390.51
应收股权款	12,303,780.82	39,488,780.82
出口退税	7,825,326.85	8,398,990.74
押金保证金	7,295,248.00	7,625,577.50
合计	120,692,420.19	145,540,489.45

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)	
2019年12月31日余额	2,218,730.09	27,966.71	84,287,273.99	86,533,970.79
--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	647,054.09		816,498.73	1,463,552.82
本期转回	-	27,966.71		27,966.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	2,865,784.18	-	85,103,772.72	87,969,556.90

④期末重要的其他应收款单项计提坏账准备情况：

名称	款项性质	2020-12-31			计提理由
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东莞市宇睿电子科技有限公司	应收暂付款	31,213,557.00	31,213,557.00	100.00	已走诉讼程序，公司已停业，无偿债能力，预计收回可能性低
鑫隆电子科技有限公司	关联方往来款	19,574,700.00	19,574,700.00	100.00	债务单位注册撤销，终止活动，预计收回可能性低
苏州一合光学有限公司	关联方往来款	17,559,953.03	17,559,953.03	100.00	公司已停业营业，涉及诉讼较多，无偿债能力，预计收回可能性低
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	关联方往来款	6,480,000.00	6,480,000.00	100.00	无偿债能力，预计收回可能性低
深圳市海来自动化机械有限公司	应收暂付款	3,924,000.00	3,924,000.00	100.00	预计无法收回

东莞市中级人民法院林黎明诉讼费	应收暂付款	1,087,976.97	1,087,976.97	100.00	预计无法收回
金龙科技（东莞）有限公司	应收暂付款	1,062,049.04	1,062,049.04	100.00	预计收回可能性低
深圳市优利麦克科技开发有限公司	关联方往来款	1,045,917.81	1,045,917.81	100.00	余额为借款利息，该单位已归还本金，利息正在诉讼，预计无法收回
其他非重要其他应收款累计		3,155,618.87	3,155,618.87	100.00	预计无法收回
合计		85,103,772.72	85,103,772.72		

⑤坏账准备情况

种类	2019-12-31	本期变动金额			加：外币报表折算差异	2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销		
单项	79,245,726.79	7,679,083.98	467,138.05	-	-1,353,900.00	85,103,772.72
账龄组合	7,288,244.00	-	4,422,459.82	-		2,865,784.18
合计	86,533,970.79	7,679,083.98	4,889,597.87	-	-1,353,900.00	87,969,556.90

⑥本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

⑦截止 2020 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）	信用减值准备
东莞市宇睿电子科技有限公司	非关联方	应收暂付款	8,413,557.00	2 至 3 年	6.97	8,413,557.00
			22,800,000.00	3 年以上	18.89	22,800,000.00
鑫隆电子科技有限公司	关联方	应收暂付款	19,574,700.00	3 年以上	16.22	19,574,700.00
苏州一合光学有限公司	关联方	关联方借款	17,559,953.03	3 年以上	14.55	17,559,953.03
李思升	非关联方	应收股权款	12,303,780.82	1 至 2 年	10.19	1,230,378.08
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	关联方	往来款	6,480,000.00	3 年以上	5.37	6,480,000.00
合计			87,131,990.85		72.19	76,058,588.11

8、存货

(1) 存货分类

项目	2020-12-31			2020-1-1		
	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	46,172,025.00	21,298,880.57	24,873,144.43	71,328,456.56	25,679,767.63	45,648,688.93
在产品	-	-	-	10,826,331.04		10,826,331.04
库存商品	55,794,337.34	22,938,904.32	32,855,433.02	164,398,016.80	103,952,360.05	60,445,656.75
自制半成品	37,465,497.31	9,863,931.52	27,601,565.79	23,439,480.85	15,851,338.06	7,588,142.79
合同履约成本	66,384,633.13	5,935,386.27	60,449,246.86	50,117,621.75	2,515,388.48	47,602,233.27
委托加工物资				2,129,709.16		2,129,709.16
合计	205,816,492.78	60,037,102.68	145,779,390.10	322,239,616.16	147,998,854.22	174,240,761.94

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020-1-1	本期增加		本期减少		加：外币报表折算差异	2020-12-31
		计提	其他	转销	其他		
原材料	25,679,767.63	7,588,630.99		11,969,518.05			21,298,880.57
在产品							
库存商品	103,952,360.05	22,000,426.66		103,013,882.39			22,938,904.32
自制半成品	15,851,338.06	7,653,548.38		13,640,954.92			9,863,931.52
合同履约成本	2,515,388.48	5,246,711.90		1,790,225.62		-36,488.49	5,935,386.27
委托加工物资							
合计	147,998,854.22	42,489,317.93		130,414,580.98		-36,488.49	60,037,102.68

其他说明：本期末公司对未完工工单的材料进行退库，还原为原材料，在产品无余额

9、合同资产

(1) 合同资产情况

种类	2020-12-31				账面价值
	账面余额		资产减值准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合计提坏账	17,306,160.75	100.00	865,308.04	5.00	16,440,852.71
合计	17,306,160.75	100.00	865,308.04	5.00	16,440,852.71

种类	2020-1-1				账面价值
	账面余额		资产减值准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合计提坏账	15,488,038.00	100.00	774,401.90	5.00	14,713,636.10
合计	15,488,038.00	100.00	774,401.90	5.00	14,713,636.10

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

期初合同资产	-15,488,038.00	本期确认开票
期末合同资产	17,306,160.75	截止期末仍未确认开票
合计	1,818,122.75	

(3) 合同资产账龄情况

账龄	2020-12-31			2020-1-1		
	账面余额		资产减值准备	账面余额		资产减值准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	17,306,160.75	100.00	865,308.04	15,488,038.00	100.00	774,401.90
合计	17,306,160.75	100.00	865,308.04	15,488,038.00	100.00	774,401.90

(4) 合同资产减值准备情况

种类	2020-1-1	本期变动金额			加：外币报表折算差异	2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销		
账龄组合	774,401.90	90,906.14				865,308.04
合计	774,401.90	90,906.14				865,308.04

其他说明：本期执行新收入准则，将已发货签收完成控制权转移，取得了收款权利但未向客户开票结算的货款确认为合同资产。

10、其他流动资产

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税负数重分类	111,129,222.67	57,266,085.44	53,863,137.23	130,967,688.67	46,206,396.36	84,761,292.31
待摊销模具	5,409,780.49		5,409,780.49	6,016,107.13		6,016,107.13
合计	116,539,003.16	57,266,085.44	59,272,917.72	136,983,795.80	46,206,396.36	90,777,399.44

其他说明：①未抵扣进项税主要是子公司实施前次募投项目购买大量生产设备未完全抵扣所致，经核对与纳税申报表留底税额一致；②待抵扣进项税计提的减值准备主要是部分拟关停子公司预计没有销项税额，相应计提减值；③待摊模具是塑胶产品的模具，由于产品更新换代较快一年以上无法再使用，一年内摊销；长期待摊-模具是马达产品生产模具使用年限相对较长，基本在1年以上。

11、长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	129,285,704.89	41,815,873.05	87,469,831.84	111,230,145.03	41,815,873.05	69,414,271.98
合计	129,285,704.89	41,815,873.05	87,469,831.84	111,230,145.03	41,815,873.05	69,414,271.98

(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							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1.合营企业										
小计										
2.联营企业										
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	41,815,873.05								41,815,873.05	41,815,873.05
深圳市联合东创科技有限公司	69,414,271.98			13,422,206.76		12,300,987.73	8,700,000.00		1,032,365.37	87,469,831.84
小计	111,230,145.03			13,422,206.76		12,300,987.73	8,700,000.00		1,032,365.37	129,285,704.89
合计	111,230,145.03			13,422,206.76		12,300,987.73	8,700,000.00		1,032,365.37	129,285,704.89

注：对联营企业长期股权投资的本期其他类型变动金额 1,032,365.37 元，系权益法下合并抵消逆流交易所致。

12、固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	2020-12-31	2019-12-31
固定资产	651,165,032.66	827,849,065.46
固定资产清理	-	-
合计	651,165,032.66	827,849,065.46

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2019-12-31	688,144,576.49	1,362,322,732.24	22,772,989.37	106,808,023.93	2,180,048,322.03
2.本期增加金额	-	50,246,269.58	2,538,078.29	616,124.27	53,400,472.14
(1) 购置	-	50,246,269.58	2,538,078.29	616,124.27	53,400,472.14
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 存货转入	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	83,059,279.35	143,124,586.50	1,341,519.41	16,692,786.39	244,218,171.65
(1) 处置或报废	83,059,279.35	143,124,586.50	1,341,519.41	16,692,786.39	244,218,171.65
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2020-12-31	605,085,297.14	1,269,444,415.32	23,969,548.25	90,731,361.81	1,989,230,622.52
二、累计折旧					
1.2019-12-31	196,473,427.41	642,168,396.05	18,597,698.86	74,583,626.09	931,823,148.41
2.本期增加金额	32,102,287.92	51,753,215.54	2,425,938.88	10,436,001.61	96,717,443.95
(1) 计提	32,102,287.92	51,753,215.54	2,425,938.88	10,436,001.61	96,717,443.95
(2) 本期新增	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	11,280,131.79	88,678,413.85	1,305,949.72	12,027,977.17	113,292,472.53
(1) 处置或报废	11,280,131.79	88,678,413.85	1,305,949.72	12,027,977.17	113,292,472.53
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.2020-12-31	217,295,583.54	605,243,197.74	19,717,688.02	72,991,650.53	915,248,119.83
三、减值准备					
1.2019-12-31	32,860,769.90	384,516,736.57	545,713.32	2,452,888.37	420,376,108.16
2.本期增加金额	15,384.24	52,412,945.57	21,954.11	432,322.28	52,882,606.20
(1) 计提	15,384.24	52,412,945.57	21,954.11	432,322.28	52,882,606.20
3.本期减少金额	167,373.96	49,314,278.95	35,569.69	924,021.73	50,441,244.33
(1) 处置或报废	167,373.96	49,314,278.95	35,569.69	924,021.73	50,441,244.33
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.2020-12-31	32,708,780.18	387,615,403.19	532,097.74	1,961,188.92	422,817,470.03
四、账面价值					
2020-12-31	355,080,933.42	276,585,814.39	3,719,762.49	15,778,522.36	651,165,032.66
2019-12-31	458,810,379.18	335,637,599.62	3,629,577.19	29,771,509.47	827,849,065.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	104,398,008.01	38,979,863.44	35,010,420.41	30,407,724.16	
机器设备	175,586,162.92	140,396,828.87	27,143,780.07	8,045,553.98	

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合 计	279,984,170.93	179,376,692.31	62,154,200.48	38,453,278.14	

(3) 报告期内，不存在通过融资租赁租入固定资产的情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	2,822,129.00
合 计	2,822,129.00

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
兴科工业园	90,184,307.35	尚未办妥土地使用权证
天津金进厂房	15,172,385.31	尚未办妥土地使用权证

(6) 已抵押的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
全鸿精研固定资产	1,110,896.34	司法冻结

13、在建工程

(1) 在建工程汇总情况

项目	2020-12-31	2019-12-31
在建工程	18,089,137.60	-
合 计	18,089,137.60	-

(2) 在建工程情况

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金龙机电房屋 装修工程	8,160,773.02	-	8,160,773.02	-	-	-
淮北子公司设 备工程	5,724,963.42	-	5,724,963.42	-	-	-
深圳甲艾ERP 系统工程	2,428,387.28	-	2,428,387.28	-	-	-
广东金龙软件 工程	1,061,946.90	-	1,061,946.90	-	-	-
杭州金龙消防 改造工程	713,066.98	-	713,066.98	-	-	-
合 计	18,089,137.60	-	18,089,137.60	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
金龙机电房 屋装修工程	11,299,668.57		8,160,773.02			8,160,773.02

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
淮北子公司设备工程	6,790,534.98		5,724,963.42			5,724,963.42
深圳甲艾 SAP ERP 系统工程	2,433,962.26		1,928,387.28			1,928,387.28
用友数字化转型战略工程	2,938,053.10		500,000.00			500,000.00
广东金龙软件工程	1,132,075.47		1,061,946.90			1,061,946.90
杭州金龙消防改造工程	850,000.00		713,066.98			713,066.98

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
金龙机电房屋装修工程	72.94	72.94	-	-	-	自有资金
淮北子公司设备工程	84.31	80.00	-	-	-	自有资金
深圳甲艾 SAP ERP 系统工程	79.23	75.00	-	-	-	自有资金
用友数字化转型战略工程	17.02	15.00	-	-	-	自有资金
广东金龙软件工程	93.81	90.00	-	-	-	自有资金
杭州金龙消防改造工程	83.89	80.00	-	-	-	自有资金

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标、专利、非专利技术等	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	100,548,956.20	158,355,492.90	17,022,277.11	275,926,726.21
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	35,398.23	35,398.23
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	23,828,000.00	-	11,000.00	23,839,000.00

项目	土地使用权	商标、专利、非专利技术等	软件	合计
(2) 其他	-	-	-	-
4.期末余额	76,720,956.20	158,355,492.90	17,046,675.34	252,123,124.44
二、累计摊销				
1.期初余额	14,862,403.81	50,609,098.12	11,048,166.97	76,519,668.90
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 本期新增	-	-	-	-
(2) 本期计提	2,972,779.81	7,311,180.54	80,041.05	10,364,001.40
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	1,833,898.00	-	11,000.00	1,844,898.00
4.期末余额	16,001,285.62	57,920,278.66	11,117,208.02	85,038,772.30
三、减值准备				
1.期初余额		60,889,530.25		60,889,530.25
2.本期增加金额				
(1) 计提		4,277,657.64		4,277,657.64
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		65,167,187.89		65,167,187.89
四、账面价值				
1.期末账面价值	60,719,670.58	35,268,026.35	5,929,467.32	101,917,164.25
2.期初账面价值	85,686,552.39	46,856,864.53	5,974,110.14	138,517,527.06

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止报告期末，兴科工业园、天津金进厂房仍未办妥不动产权登记证，账面价值在初始计量时已并入固定资产-房屋建筑物

其他说明：土地可以并入固定资产，按照固定资产使用年限摊销。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
无锡博一光电科技有限公司	355,031,367.66	-	-	355,031,367.66
深圳甲艾马达有限公司	281,935,267.24	-	-	281,935,267.24
浙江东之尼电子有限公司	3,093,938.80	-	-	3,093,938.80
深圳市德维视科技有限公司	4,879,218.06	-	-	4,879,218.06
兴科电子（东莞）有限公司	223,791,422.82	-	-	223,791,422.82

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	28,821,753.39	-	-	28,821,753.39
合计	897,552,967.97	-	-	897,552,967.97

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	账面余额	本期增加		本期减少		账面价值
		计提	其他	处置	其他	
无锡博一光电科技有限公司	355,031,367.66	-	-	-	-	355,031,367.66
深圳甲艾马达有限公司	281,935,267.24	-	-	-	-	281,935,267.24
深圳市德维视科技有限公司	4,879,218.06	-	-	-	-	4,879,218.06
兴科电子（东莞）有限公司	223,791,422.82	-	-	-	-	223,791,422.82
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	28,821,753.39	-	-	-	-	28,821,753.39
合计	894,459,029.17	-	-	-	-	894,459,029.17

(3) 商誉的减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊后的情况如下：

项目	资产组或资产组组合账面价值	分摊至本资产组或本资产组组合的商誉账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
浙江东之尼电子有限公司	17,560,544.72	3,093,938.80	20,654,483.52	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

本公司期末将浙江东之尼有限公司（以下简称浙江东之尼）整体认定为一个资产组，采取预计未来现金流现值的方法测算其可收回金额。浙江东之尼主要资产为厂房和土地使用权，含有商誉的资产组账面价值为 20,654,483.52 元，目前主要为杭州金龙有限公司生产经营提供租赁服务，根据杭州厂房市场公允价值情况，浙江东之尼厂房和土地使用权未来可收回金额高于其资产组账面价值，不存在减值准备。

16、长期待摊费用

项目	2019-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2020-12-31
装修费用	7,036,898.81	2,089,309.03	2,142,601.92	-	6,983,605.92
模具摊销	3,639,980.95	4,267,783.37	4,589,628.18	-	3,318,136.14
合计	10,676,879.76	6,357,092.40	6,732,230.10	-	10,301,742.06

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2020-12-31		2019-12-31	
	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	45,927,984.79	6,889,197.72	5,798,669.52	869,800.43
合并产生的未实现利润	4,009,954.80	786,843.42	1,987,464.42	298,119.65
递延收益	2,271,456.78	340,718.52	1,007,765.57	151,164.84
可抵扣亏损	-	-	7,504,682.99	1,125,702.45
小计	52,209,396.37	8,016,759.66	16,298,582.50	2,444,787.37

(2) 递延所得税负债

项目	2020-12-31		2019-12-31	
	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	130,961,084.87	19,644,162.73	186,147,359.93	27,922,103.99
境外公司未分回利润	93,659,928.00	14,048,989.20		
合计	224,621,012.87	33,693,151.93	186,147,359.93	27,922,103.99

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	320,742,606.22	282,498,628.08
可抵扣亏损	1,318,322,200.27	1,479,010,787.93
合计	1,639,064,806.49	1,761,509,416.01

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021年	99,156,122.43	121,184,945.66	
2022年	43,620,149.38	49,989,782.14	
2023年	245,984,650.84	226,506,924.48	
2024年	48,183,327.43	212,916,704.60	
2025年	73,762,576.31	12,407,623.04	
2026年	66,135,616.96	118,183,557.91	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2027 年	141,093,566.43	170,890,349.66	
2028 年	353,161,862.43	369,243,438.26	
2029 年	145,280,727.77	72,088,130.07	
2030 年	73,216,619.19		
合 计	1,289,595,219.17	1,353,411,455.82	

其他说明：①递延所得税-资产减值准备是兴科的资产减值对应确认的资产减值准备，在将来实质性核销备案时转回②递延所得税资产-递延收益仅在盈利的公司确认，亏损的公司不确认递延所得税资产。

18、其他非流动资产

账龄	2020-12-31	2019-12-31
质押银行存款本金及利息	384,879,075.34	371,004,075.34
预付长期资产款项	11,807,675.02	14,491,907.97
减：预付长期资产款项减值准备	2,639,758.00	-
合 计	394,046,992.36	385,495,983.31

19、短期借款

(1) 应付票据分类列示

账龄	2020-12-31	2019-12-31
质押借款	-	350,000,000.00
抵押保证借款	-	45,000,000.00
短期借款应付利息	-	407,104.26
未终止确认的银行承兑汇票贴现	23,556,792.37	-
合 计	23,556,792.37	395,407,104.26

20、应付票据

(1) 应付票据分类列示

账龄	2020-12-31	2019-12-31
商业承兑汇票		-
银行承兑汇票	15,296,807.34	-
合 计	15,296,807.34	-

21、应付账款

(1) 应付账款分类列示

项目	2020-12-31	2019-12-31
采购货款	342,666,518.83	261,481,218.68
设备工程款	34,228,992.73	33,039,342.70
劳务费	23,895,030.82	17,080,125.69

项目	2020-12-31	2019-12-31
加工费	11,969,360.97	8,541,450.09
合计	412,759,903.35	320,142,137.16

其他说明：本期应付账款大幅增加的主要原因是由于本期四季度业务体量上升所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	账龄	年末余额	未偿还或结转的原因
振曜科技股份有限公司	1年以内	2,880,009.62	未到结算期
	1至2年	5,239,013.36	未到结算期
浙江天诚中央空调工程有限公司	3年以上	3,012,000.00	未到结算期
江苏矿业工程集团有限公司	1至2年	950,515.71	未到结算期
	2至3年	1,743,290.09	未到结算期
广东金龙东创智能装备有限公司	1年以内	534,501.55	未到结算期
	1至2年	1,844,824.53	未到结算期
深圳市联合盛电子有限公司	3年以上	2,229,998.93	存在争议未结算
苏州一合光学有限公司	1至2年	384,358.48	存在诉讼
	2至3年	1,198,899.80	存在诉讼
温州港城发展有限公司	2至3年	1,476,068.56	存在争议未结算
合 计		21,493,480.63	——

22、预收款项

项目	2020-12-31	2019-12-31
销售货款	-	17,609,167.79
合计	-	17,609,167.79

23、合同负债

(1) 合同负债情况

账龄	2020-12-31	2020-1-1
销售货款	19,131,115.87	15,593,570.73
合计	19,131,115.87	15,593,570.73

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
期初预收货款不含税金额	-15,593,570.73	期初负有交货义务的预收货款，已于本期履行交货义务

项目	变动金额	变动原因
期末预收货款不含税金额	19,131,115.87	截止期末还未履行交货义务的预收货款
合计	3,537,545.14	——

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019-12-31	本期增加额	本期减少额	2020-12-31
一、短期薪酬	37,408,738.23	527,701,305.64	507,112,314.88	57,997,728.99
二、离职后福利-设定提存计划	317,316.19	11,706,577.11	11,807,008.93	216,884.37
三、辞退福利	10,749,035.44	4,417,109.32	11,516,416.53	3,649,728.23
四、一年内到期的其他福利				
合计	48,475,089.86	543,824,992.07	530,435,740.34	61,864,341.59

(2) 短期薪酬

项目	2019-12-31	本期增加额	本期减少额	2020-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,207,312.72	514,705,203.94	494,204,915.66	57,707,601.00
2、职工福利费	-	4,307,767.21	4,249,868.19	57,899.02
3、社会保险费	124,871.98	6,837,172.70	6,845,561.09	116,483.59
其中：1、医疗保险费	107,643.71	5,929,099.86	5,927,791.36	108,952.21
2、工伤保险费	4,129.39	221,804.32	223,189.60	2,744.11
3、生育保险费	13,098.88	685,836.52	694,148.13	4,787.27
4、年金缴费				
5、其他		432.00	432.00	
4、住房公积金	596.00	1,138,190.05	1,138,190.05	596.00
5、工会经费和职工教育经费	75,957.53	712,971.74	673,779.89	115,149.38
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	37,408,738.23	527,701,305.64	507,112,314.88	57,997,728.99

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	2019-12-31	本期增加额	本期减少额	2020-12-31
基本养老保险费	305,224.54	11,254,262.02	11,351,230.61	208,255.95
失业保险费	12,091.65	452,315.09	455,778.32	8,628.42
合计	317,316.19	11,706,577.11	11,807,008.93	216,884.37

其他说明：应付职工薪酬增加的主要原因是业务高峰年底人员增加以及计提本期奖金。

25、应交税费

税费项目	2020-12-31	2020-1-1
增值税	2,701,350.60	8,605,267.70
城市维护建设税	442,503.14	333,520.93

税费项目	2020-12-31	2020-1-1
教育费附加及地方教育费附加	423,031.22	324,382.39
企业所得税	5,170,156.02	6,711,537.62
代扣代缴个人所得税	1,562,001.30	1,571,398.16
房产税	1,504,489.18	375,729.56
土地使用税	312,743.25	253,378.75
印花税	111,834.00	55,912.46
其他	25,292.03	18,129.57
合计	12,253,400.74	18,249,257.14

其他说明：本期应交税金减少是内销子公司业务规模缩小所致。

26、其他应付款

(1) 其他应付款汇总情况

项目	2020-12-31	2020-1-1
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	75,672,757.27	33,675,119.67
合计	75,672,757.27	33,675,119.67

(2) 其他应付款按款项性质列示：

项目	2020-12-31	2020-1-1
应付投资款	12,050,000.00	12,050,000.00
预收补助款	6,032,053.68	6,032,053.68
应付暂收款	8,608,666.78	8,279,525.21
非关联方往来	1,300,000.00	1,300,000.00
押金保证金	3,840,178.90	1,033,766.00
诉讼赔款	25,240,000.00	
房产证补办支出	7,885,648.33	
律师费	985,051.10	
预提佣金	3,102,517.26	
其他	6,628,641.22	4,979,774.78
合计	75,672,757.27	33,675,119.67

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	账龄	年末余额	未偿还或结转的原因
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2至3年	12,050,000.00	基金公司运营亏损，公司拟不再继续认缴资本
待退回的政府补助款	1至2年	1,200,000.00	待收到通知后退还
	2至3年	4,832,053.68	待收到通知后退还
深圳市高美装饰设计工程有限公司	3年以上	1,200,000.00	有争议，诉讼中
合计		19,282,053.68	—

其他应付款：本期增加主要原因是长城证券结案确认的赔偿款以及子公司房产证补办费用。

27、其他流动负债

税费项目	2020-12-31	2020-1-1
待转销项税	2,378,491.30	1,332,082.73
未终止确认的应收票据背书	8,995,583.72	-
长期借款利息	427,777.77	-
合计	11,801,852.79	1,332,082.73

28、长期借款

税费项目	2020-12-31	2019-12-31
质押借款	350,000,000.00	-
合计	350,000,000.00	-

29、预计负债

项目	2020-12-31	2019-12-31
未决诉讼	47,321,639.37	47,690,707.85
合计	47,321,639.37	47,690,707.85

其他说明：关于预计负债详细情况的披露详见附注十一、“承诺及或有事项”。

30、递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31	形成原因
政府补助	8,111,026.18	2,219,900.00	953,595.69	9,377,330.49	项目尚未验收的政府补助款
合计	8,111,026.18	2,219,900.00	953,595.69	9,377,330.49	

(2) 涉及政府补助的项目

项目	2019-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020-12-31	与资产相关/与收益相关
公租房建设资金补助	5,313,478.41			342,805.08		4,970,673.33	与资产相关
高振感小体积手机马达自动化改造项目补贴	814,026.00			96,820.00		717,206.00	与资产相关
深圳市高新政府技改	975,756.20			166,169.64		809,586.56	与资产相关
2018年度自动化改造项目（倍增扶持）	1,007,765.57			149,729.28		858,036.29	与资产相关
年产1.2亿只SMT微特电机生产线建设项目		706,600.00		98,192.18		608,407.82	与资产相关
技术改造设备项目		1,513,300.00		99,879.51		1,413,420.49	与资产相关
合计	8,111,026.18	2,219,900.00		953,595.69		9,377,330.49	

31、股本

项目	2019-12-31	本期增减变动（减少以“—”表示）					2020-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	803,169,608.00	-	-	-	-	-	803,169,608.00
合计	803,169,608.00	-	-	-	-	-	803,169,608.00

32、资本公积

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
资本溢价（股本溢价）	2,962,995,719.44	-	-	2,962,995,719.44
其他资本公积	14,661,266.61	12,300,987.73	-	26,962,254.34
合计	2,977,656,986.05	12,300,987.73	-	2,989,957,973.78

其他说明：其他资本公积本年增加是联营企业本期确认股份支付产生的资本公积。

33、其他综合收益

项目	2019-12-31	2020-1-1	本期发生额					2020-12-31
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,480,378.99	3,453,501.43	-4,477,554.70	-	-	-4,477,554.70	-	-1,024,053.27
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额	28,685.32	28,685.32	-	-	-	-	-	28,685.32
外币财务报表折算差额	3,451,693.67	3,424,816.11	-4,477,554.70	-	-	-4,477,554.70	-	-1,052,738.59
其他综合收益合计	3,480,378.99	3,453,501.43	-4,477,554.70	-	-	-4,477,554.70	-	-1,024,053.27

34、盈余公积

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
法定盈余公积	94,342,358.51	-	-	94,342,358.51
任意盈余公积	47,171,179.25	-	-	47,171,179.25
合计	141,513,537.76	-	-	141,513,537.76

35、未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
调整前上年末未分配利润	-2,446,407,464.69	-2,493,422,129.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,670,250.83	11,216.67
调整后年初未分配利润	-2,448,077,715.52	-2,493,410,913.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-241,389,727.63	47,003,448.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-2,689,467,443.15	-2,446,407,464.69

其他说明：由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 -1,670,250.83 元。

36、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,716,714,028.35	1,433,723,709.82	1,702,124,764.32	1,478,506,312.85
其他业务	25,492,644.37	17,908,872.28	29,659,475.25	14,122,762.02
合计	1,742,206,672.72	1,451,632,582.10	1,731,784,239.57	1,492,629,074.87

其他说明：本期毛利率大幅上升的主要原因是本期结构件产品收入占比上升，结构件产品毛利率高于其他产品所致。

37、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	2,819,849.99	5,508,662.79
教育费附加及地方教育费附加	2,549,814.06	5,224,695.10
房产税	4,311,020.06	2,394,318.26
土地使用税	1,259,058.27	1,297,458.50
土地增值税	1,174,209.68	-
印花税	907,069.83	1,542,167.43
车船使用税	5,240.24	9,885.82
其他	174,976.18	664,538.74
合计	13,201,238.31	16,641,726.64

其他说明：本期营业税金及附加减少是本期内销子公司业务规模缩小，应交增值税减少所致。

38、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
报关检测及出口、业务代理费	12,803,748.96	12,447,805.12
职工薪酬	7,468,746.74	10,725,567.45

项目	2020 年度	2019 年度
运输费用	1,531,275.00	9,540,456.54
销售材料费	761,757.69	6,089,857.67
业务招待费	5,035,570.85	2,824,615.47
交通差旅费	829,001.87	2,603,978.68
广告宣传费	313,537.00	100,702.40
其他费用	808,454.36	4,970,284.39
合计	29,552,092.47	49,303,267.72

39、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	115,278,584.84	98,208,027.67
折旧费	25,724,594.08	30,421,671.72
咨询服务费	27,653,727.24	21,803,888.97
办公费及出差费	9,157,862.92	25,229,400.04
租赁费物业水电	20,639,998.16	12,862,961.92
摊销费	12,300,788.65	6,675,203.57
业务招待费	5,775,505.30	3,205,581.83
车辆管理费及修理费	2,105,149.24	2,983,355.04
残疾人保障金	231,836.98	527,487.81
开办费及商检费	-	81,794.07
其他费用	9,103,409.90	4,157,107.18
合计	227,971,457.31	206,156,479.82

其他说明：①职工薪酬较上期增加主要是因下半年用工市场薪酬增长及用工人数增加所致，同时员工奖金增加；②本期受疫情影响，减少差旅行程导致本期差旅费大幅减少；③本期咨询服务费增加是诉讼案件较多，律师咨询费较上年同期增加所致。④本期租赁水电物业费增加是本期新增东莞厂房租赁所致。

40、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	33,428,050.88	31,827,188.49
研发领料	20,067,815.95	22,833,410.89
折旧摊销费	6,303,999.69	2,194,784.37
办公费及出差费	355,704.24	2,027,503.86
咨询服务费	198,962.26	530,138.83
其他	2,110,882.68	1,115,644.55
合计	62,465,415.70	60,528,670.99

41、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	18,171,510.02	10,552,559.07
减:利息收入	531,179.88	2,292,853.15
利息净支出	17,640,330.14	8,259,705.92
汇兑损益	19,589,569.59	-7,613,395.57
银行手续费及其他	268,265.85	354,047.80
合计	37,498,165.58	1,000,358.15

其他说明：①本期利息大幅增加的原因：上年借款 3.7 亿期限为 2019 年 12 月至 2020 年 12 月，2019 年应支付的利息费用较少；②公司本期产生汇兑损失 1,958.96 万元，是本期美元汇率下降，且以美元结算的应收账款余额增加所致。

42、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	953,595.69	1,180,757.31	953,595.69
与收益相关的政府补助	4,937,210.38	22,443,665.74	4,937,210.38
债务重组收益	1,777,814.17	4,913,785.50	1,777,814.17
社保返还	1,844,719.60	-	1,844,719.60
代扣个人所得税手续费返还	9,813.92	23,663.21	9,813.92
合计	9,523,153.76	28,561,871.76	9,523,153.76

注：债务重组收益是有争议的小额应付款项与债权人协商豁免的款项。

43、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	13,422,206.76	8,506,655.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-	30,442,287.33
金融工具持有期间的投资收益	13,875,000.00	1,004,075.34
处置金融工具取得的投资收益	-	11,956,812.03
其中：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	-	11,956,812.03
其他	-2,781,635.18	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
合计	24,515,571.58	51,909,829.94

其他说明：

- 1、金融工具持有期间的投资收益本期 13,875,000.00 元，上期 1,004,075.34 元，均系定期存单的利息计提；
- 2、本期计入投资收益的其他项目金额-2,781,635.18 元，主要系投资基金公司的亏损导致。

44、公允价值变动收益

项目	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	33,092.22	4,458.33
合计	33,092.22	4,458.33

45、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-27,739,939.30	1,544,285.28
合计	-27,739,939.30	1,544,285.28

46、资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
预付账款减值	2,521,999.34	-
存货跌价损失	-42,489,317.93	-24,455,666.11
合同资产减值损失	-90,906.14	
停业公司未使用的留抵税额	-11,059,689.08	
固定资产减值损失	-52,882,606.20	-263,722.08
无形资产减值损失	-4,277,657.64	-
长期挂账设备工程款减值	-2,639,758.00	
其他	-	-1,523,055.06
合计	-110,917,935.65	-26,242,443.25

47、资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置非流动资产利得或损失	-15,770,820.82	6,503,749.80
合计	-15,770,820.82	6,503,749.80

其他说明：本期资产处置亏损主要是公司为盘活闲置资产，子公司淮北光电本期处置厂房与政府签订厂房土地回收协议，应政府要求处置价格扣除了以前年度已收到的政府补助。

48、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入本期非经常性损益的金额
未决诉讼预计负债转回[注]	17,288,413.99	66,336,000.00	17,288,413.99
赔偿金收入	581,461.07	5,126,044.69	581,461.07
进项税有效认证	-	4,236,045.55	-
无法支付款项	-	238,965.47	-
非流动资产毁损报废利得	-	417,425.68	-
其他	1,926,868.66	344,574.22	1,926,868.66
合计	19,796,743.72	76,699,055.61	19,796,743.72

注：未决诉讼预计负债转回详见本财务报表附注十一、承诺及或有事项。

49、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
客户违约赔偿成本	2,274,369.79	851,897.22
补交房产证费用	8,039,320.08	315,226.11
非流动资产毁损报废损失	9,237,033.42	811,076.37
对外捐赠	78,000.00	181,000.00
未决诉讼支出	44,914,200.00	2,288,126.75
投资赔付损失	-	4,942,729.64
非常损失	-	3,245,097.02

项目	2020 年度	2019 年度
其他	6,558,559.03	829,527.17
合计	71,101,482.32	13,464,680.28

其他说明：本期子公司补交房产证费用是根据当地政府文件确认的支出。

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	-1,358,787.28	529,335.55
递延所得税费用	199,075.65	-5,788,164.34
合计	-1,159,711.63	-5,258,828.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	-251,775,895.56	31,040,788.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-93,546,718.55	4,656,118.29
子公司适用不同税率的影响	-11,987,628.63	-5,406,629.20
调整以前期间所得税的影响	396,694.24	824,149.60
非应税收入的影响	-3,613,643.03	-12,876,083.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,486,712.25	48,443.21
使用前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	-4,779,743.20	-10,602,701.03
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	111,124,728.58	19,622,988.61
税法规定的额外可扣除费用	-2,240,113.29	-3,145,159.87
非同一控制企业合并资产公允价值摊销及出售收益的影响	-	1,314,951.11
内部交易未实现利润	-	305,093.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税费用	-1,159,711.63	-5,258,828.79

51、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
存款利息收入	531,179.88	1,989,072.33
政府补助以及其他营业外收入	10,695,943.95	31,288,686.42
各项保证金	-	200,599.01
合计	11,227,123.83	33,478,357.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
支付各项销售费用	17,749,661.82	32,479,968.48
支付各项管理费用	71,867,489.74	70,324,089.05

项目	2020 年度	2019 年度
支付各项研发费用	5,786,235.10	3,673,287.24
支付银行手续费及其他	446,387.60	354,047.80
支付各项保证金	2,806,412.90	465,349.00
司法诉讼冻结资金	-	2,578,765.14
支付的赔偿及罚款	154,000.00	-
各项营业外支出		2,177,650.50
其他	4,318,139.91	4,735,005.82
合计	103,128,327.07	116,788,163.03

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
关联方借款归还款		33,431,111.11
合计	-	33,431,111.11

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
其他非关联方借款	220,000,000.00	550,000,000.00
票据贴现借款	23,556,792.37	
合计	243,556,792.37	550,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
支付质押保证金		370,000,000.00
偿还非关联方借款	220,000,000.00	550,000,000.00
收回子公司少数股东股权	1,000,000.00	
合计	221,000,000.00	920,000,000.00

(6) 各年收到的处置子公司的现金净额

项目	2020 年度	2019 年度
年度（期间）内处置子公司于本年（期）收到的现金或现金等价物	-	3,825,200.00
其中：云南众力来福电气有限公司	-	3,315,000.00
深圳市秉昇科技有限公司	-	510,200.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	7,548,980.14
其中：云南众力来福电气有限公司	-	7,533,663.89
深圳市秉昇科技有限公司	-	15,316.25
加：以前期间处置子公司于本年（期）收到的现金或现金等价物	15,185,000.00	30,000,000.00
其中：云南众力来福电气有限公司	3,185,000.00	-
深圳市兆纪光电有限公司	12,000,000.00	-
东莞市晶博光电有限公司	-	30,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	15,185,000.00	26,276,219.86

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-250,616,183.93	36,299,617.36
加：资产减值准备	110,917,935.65	24,698,157.97
信用减值准备	27,739,939.30	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,717,443.95	107,656,927.21
无形资产摊销	10,364,001.40	11,108,597.30
长期待摊费用摊销	6,732,230.10	4,560,427.02
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）	15,770,820.82	-6,503,749.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,237,033.42	393,650.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-33,092.22	-4,458.33
财务费用（收益以“-”号填列）	10,592,760.48	2,635,382.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,515,571.58	-51,909,829.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,571,972.29	-2,443,379.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,771,047.94	-3,344,785.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,771,301.88	49,048,330.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-216,276,989.28	175,800,682.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	165,902,887.04	-207,845,457.36
其他	2,800,360.82	
经营活动产生的现金流量净额	-36,238,650.26	140,150,112.97
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	53,130,551.35	121,554,992.44
减：现金的期初余额	121,554,992.44	71,094,346.52
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	-68,424,441.09	50,460,645.92

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2020-12-31	2019-12-31
一、现金	53,130,551.35	121,554,992.44
其中：库存现金	478,582.59	657,934.56
可随时用于支付的银行存款	52,651,968.76	120,897,048.87
可随时用于支付的其他货币资金		9.01
可随时用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	53,130,551.35	121,554,992.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020-12-31	2019-12-31	受限原因
货币资金	72,365,877.19	75,166,238.01	司法冻结、保证金等
应收票据	13,268,844.00		票据池质押
固定资产	1,110,896.34	54,843,836.27	财产保全
无形资产	-	21,620,611.30	借款抵押

项目	2020-12-31	2019-12-31	受限原因
其他非流动资产	370,000,000.00	370,000,000.00	借款质押
合计	456,745,617.53	521,630,685.58	

其他说明：受限的其他非流动资产3.7亿系定期存单本金，定期存单应计利息本期末为14,879,075.34元（上期末应计利息为1,004,075.34元）

54、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	4,250,262.88	6.5249	27,732,539.87
欧元	166,863.82	8.0250	1,339,077.91
港币	65,312.99	0.8416	54,970.14
应收账款			
其中：美元	58,026,893.32	6.52490	378,619,676.24
欧元	664,831.71	8.02500	5,335,274.50
港币	2,188,527.96	0.84164	1,841,952.67
其他应收款			
其中：美元	3,000,000.00	6.52490	19,574,700.00
应付账款			
其中：美元	1,983,881.08	6.52490	12,944,625.63
港币	213,064.07	0.84164	179,323.24
其他应付款			
其中：美元	672,148.86	6.52490	4,385,704.10
新加坡币	3,000.00	4.93140	14,794.20

（2）报告期内境外经营实体

境外子公司金龙机电（香港）有限公司、兴科电子（香港）有限公司注册所在地位于中国香港，日常结算货币为美元，因此记账本位币为美元。境外子公司JINLONG MACHINERY & ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE LTD，经营地在新加坡，因此记账本位币为新币。

55、政府补助

政府补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
公租房建设资金补助	6,770,400.00	递延收益、其他收益	342,805.08
高振感小体积手机马达自动化改造项目补贴	968,200.00	递延收益、其他收益	96,820.00
深圳市高新政府技改补助	1,400,000.00	递延收益、其他收益	166,169.64
2018 年度自动化改造项目（倍增扶持）	1,267,300.00	递延收益、其他收益	149,729.28
技术改造设备项目	1,513,300.00	递延收益、其他收益	99,879.51
年产 1.2 亿只 SMT 微特电机生产线建设项目	706,600.00	递延收益、其他收益	98,192.18
乐清市科学技术局补贴款	302,300.00	其他收益	302,300.00
社保费返还	29,210.76	其他收益	29,210.76
科学技术局高新企业贷款贴息	200,000.00	其他收益	200,000.00
年度促进外贸发展财政专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
发明专利授权奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00
淮北市经济和信息化局奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00

政府补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
淮北市烈山区国库支付中心-疫情期间开工稳岗补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
淮北市国库支付中心-淮北市科学技术局本级-创新型省份建设资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
烈山经济开发区管委会付来三重一创资金	232,400.00	其他收益	232,400.00
淮北市烈山区工商联会 2019 民企纳税十强奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
发明专利研发投入奖补	21,500.00	其他收益	21,500.00
推进创新型城市奖补资金	5,900.00	其他收益	5,900.00
淮北市烈山区国库支付中心-就业技能培训款	144,800.00	其他收益	144,800.00
淮北市国库支付中心安徽省工业精品项目获得奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
淮北市烈山区国库支付中心新员工培训补贴	207,200.00	其他收益	207,200.00
淮北市市场监督管理局奖补资金	8,400.00	其他收益	8,400.00
淮北市烈山区国库支付中心人力资源保障局支付就业促进工程见习指导费	4,800.00	其他收益	4,800.00
淮北市国库支付中心支付淮北市科学技术局本级-2020 年推进创新型城市政策兑现奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
淮北市烈山区国库支付中心工信局企业项目资金	840,000.00	其他收益	840,000.00
收研发补助款	369,000.00	其他收益	369,000.00
收宝安四上企业复工防控补贴	57,300.00	其他收益	57,300.00
供电局补贴电费	775,199.62	其他收益	775,199.62
东莞市工业和信息化局融资租赁贴息项目寮步	84,700.00	其他收益	84,700.00
东莞市财政局寮步分局 2020 年 6-7 月企业新招用员工一次性吸纳就业补贴	384,500.00	其他收益	384,500.00
收东莞市财政局寮步分局“一镇一品”培训补贴(2020 年 12 月第二批)	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	17,563,010.38		5,890,806.07

六、合并范围的变更

- 1、报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并业务。
- 2、报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并业务
- 3、报告期内，本公司未发生反向购买业务。
- 4、报告期内，本公司未发生处置子公司业务
- 5、其他原因的合并范围变动

报告期内通过新设方式新纳入合并范围的主体：

新设主体名称	成立时间
石浚科技（杭州）有限公司	2020 年 8 月 3 日
广东金兴创精密技术有限公司	2020 年 10 月 19 日

报告期内破产清算主体

清算主体名称	法院受理破产时间	宣告破产时间	2020-12-31	2019-12-31

深圳市森维德电子科技有限公司	2019年9月20日	2020年12月3日	不纳入	不纳入
深圳市华德森电子科技有限公司	2020年5月19日	执行中	不纳入	纳入
深圳市德维视科技有限公司	2021年1月18日	执行中	纳入	纳入

其他说明：

深圳市森维德电子科技有限公司破产进展：深圳市中级人民法院于2019年9月20日裁定受理（2019）粤03破298号深圳市森维德电子科技有限公司破产清算一案，并指定广东君言律师事务所担任管理人；深圳市中级人民法院于2020年12月3日裁定宣告深圳市森维德电子科技有限公司破产。

深圳市华德森电子科技有限公司破产进展：深圳市中级人民法院于2020年5月19日裁定受理（2020）粤03破349号深圳市华德森电子科技有限公司破产清算一案，并指定广东瀛尊律师事务所担任管理人。

深圳市德维视科技有限公司破产进展：深圳市中级人民法院于2021年1月18日依法受理（2021）粤03破70号深圳市德维视科技有限公司破产清算一案，并指定广东诚公律师事务所担任管理人。

七、在其他主体中权益的披露

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	
金龙机电股份有限公司东莞分公司	广东东莞	广东东莞	-	-	-	设立
金龙机电股份有限公司深圳分公司	广东深圳	广东深圳	-	-	-	设立
金龙机电股份有限公司珠海分公司	广东珠海	广东珠海	-	-	-	设立
重庆金龙电子有限公司	重庆	重庆	-	100%		设立
金龙机电（东莞）有限公司	广东东莞	广东东莞	制造加工	100%		设立
金龙机电（杭州）有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造加工		100%	设立
浙江东之尼电子有限公司	浙江杭州	浙江杭州	-		100%	非同一控制下企业合并
石浚科技（杭州）有限公司	浙江杭州	浙江杭州	-		40%	设立
金龙光电温州有限公司	浙江温州	浙江温州	-		100%	设立
金龙光电温州有限公司东莞分公司	广东东莞	广东东莞	-	-	-	设立
温州真爽科技有限公司	浙江温州	浙江温州	-		80%	设立
深圳市德维视科技有限公司	广东深圳	广东深圳	-		51%	非同一控制下企业合并
深圳市森邦半导体有限公司	广东深圳	广东深圳	-		30.60%	非同一控制下企业合并
深圳市影美捷科技有限公司	广东深圳	广东深圳	-		45.90%	非同一控制下企业合并
深圳市华德森电子科技有限公司	广东深圳	广东深圳	-		51.00%	非同一控制下企业合并
金进光电（天津）有限公司	天津	天津	-	100%		设立
金龙机电（淮北）有限公司	安徽淮北	安徽淮北	制造加工	100%		设立
温州金龙机电制造有限公司	浙江温州	浙江温州	-	100%		设立
深圳甲艾马达有限公司	广东深圳	广东深圳	制造加工	100%		非同一控制下企业合并
深圳索甲电子有限公司	广东深圳	广东深圳	-		100%	非同一控制下企业合并
甲艾马达（香港）有限公司	香港	香港	-		100%	非同一控制下企业合并

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	
~淮北甲艾马达有限公司	安徽淮北	安徽淮北	-		100%	设立
无锡博一光电科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	-	100%		非同一控制下企业合并
~深圳博一光电科技有限公司	广东深圳	广东深圳	-		100%	非同一控制下企业合并
广东金龙机电有限公司	广东东莞	广东东莞	制造加工	100%		设立
浙江翱翔通信科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	-	60%		非同一控制下企业合并
金龙机电（香港）有限公司	香港	香港	销售	100%		设立
兴科电子（东莞）有限公司	广东东莞	广东东莞	制造加工	100%		非同一控制下企业合并
~兴科电子（香港）公司	香港	香港	销售		100%	非同一控制下企业合并
~东莞市百科瑞科技有限公司	广东东莞	广东东莞	-		100%	设立
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	广东深圳	广东深圳	-	90%		非同一控制下企业合并
金龙机电（无锡）有限公司	江苏无锡	江苏无锡	-	100%		设立
金龙机电（淮北）光电有限公司	安徽淮北	安徽淮北	-	100%		设立
~全鸿精研（淮北）有限公司	安徽淮北	安徽淮北	-		51%	设立
金龙机电（上海）有限公司	上海	上海	-	100%		设立
JINLONG MACHINERY & ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE LTD	新加坡	新加坡	-	100%		设立
温州金优贸易有限公司	浙江温州	浙江温州	-	100%		设立
广东金兴创精密技术有限公司	广东东莞	广东东莞	-	100%		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，本公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

合营或联营企业名称	与本公司关系
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有其 46.68% 股权，劣后级有限合伙人
深圳市联合东创科技有限公司	持有其 29% 股权

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）总投资 21,420.00 万元，金龙机电作为劣后级有限合伙人，以自有资金已出资 10,000.00 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 46.69%，中银资产管理有限公司作为优先级有限合伙人出资 11,400.00 万元，占合伙企业出资总额比例为 53.22%，渤海华美瑞拉（上海）投资管理有限公司作为执行事务合伙人、普通合伙人，出资 1.00 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 0.01%，深圳润林投资基金企业（有限合伙）作为普通合伙人，出资 19.00 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 0.10%。根据合伙协议，温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）设立投资决策委员会，投资决策委员会由 5 名投资专业人士组成，其中普通合伙人委派代表 2 名，中银资产管理有限公司作为优先级有限合伙人委派代表 2 名，金龙机电作为劣后级有限合伙人委派代表 1 名。投资决策委员会负责合伙企业投资及投资变现的最终决策。投资决策委员会的决议由普通合伙人具体

执行，并对合伙企业产生法律约束力。投资决策委员会的表决为一人一票制，具体投资决策制度由普通合伙人制定。投资决策委员会在投资决策过程中应实行关联方回避表决制度。因此金龙机电在温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）的表决比例为 20%，不同于持股比例。

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	深圳市联合东创科技有限公司	
	2020-12-31	2019-12-31
流动资产	471,000,311.32	282,587,435.47
其中：现金和现金等价物	110,557,905.96	23,997,616.36
非流动资产	35,768,522.21	19,081,494.50
资产合计	506,768,833.53	301,668,929.97
流动负债	258,621,518.09	116,291,062.26
非流动负债		
负债合计	258,621,518.09	116,291,062.26
少数股东权益	508,896.50	
归属于母公司所有者权益	247,638,418.94	185,377,867.71
按持股比例计算的净资产份额	83,144,333.24	66,121,138.75
调整事项		
商誉	3,293,133.23	3,293,133.23
内部交易未实现利润	3,559,880.57	
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	86,437,466.47	69,414,271.98
营业收入	547,520,731.61	305,112,524.85
财务费用	11,571,444.43	463,049.96
所得税费用	-3,935,512.67	12,833,729.35
净利润	47,700,719.01	58,914,589.59
少数股东损益	-2,142,633.14	-
归属于联营企业的净利润	49,843,352.15	58,914,589.59
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	47,700,719.01	58,914,589.59
本期收到的来自联营企业的股利	8,700,000.00	-

注 1：按持股比例计算的净资产份额与长期股权投资-联营企业的余额差异是初始投资高于按持股比例计算的净资产份额的部分。

注 2: 对联合东创初始投资时未经评估, 无法合理确定在取得投资时联合东创各项可辨认资产的公允价值, 本公司以联合东创的账面净利润为基准, 计算确认投资损益。

注 3: 对联合东创的逆流交易未实现利润 3,559,880.57 元, 按持股比例 29% 计算为 1,032,365.37 元, 详见附注五、11 长期股权投资。

八、与金融工具相关的风险

本公司的各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本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, 力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标, 本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险, 设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序, 以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统, 以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险、汇率风险等)。

(一) 信用风险

于 2020 年 12 月 31 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保, 具体包括: 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险, 本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批, 并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外, 本公司无其他重大信用集中风险。

截至 2020 年 12 月 31 日, 应收账款前五名金额合计: 261,877,140.09 元, 占本公司应收账款总额的 39.19%。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金, 满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

管理流动风险时，本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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本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，本公司尚未使用的银行借款额度为0元（2019年12月31日：0元）。

金融负债按剩余到期日分类

项目	2020-12-31			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
应付票据	15,296,807.34	-	-	15,296,807.34
应付账款	412,759,903.35			412,759,903.35
其他应付款	75,672,757.27			75,672,757.27
长期借款	-	350,000,000.00	-	350,000,000.00
预计负债	47,321,639.37	-	-	47,321,639.37
其他流动负债 - 长期借款应 计利息	427,777.77			427,777.77
小 计	551,478,885.10	350,000,000.00	-	901,478,885.10

（三）市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币浮动利率借款合同，金额合计为350,000,000.00元（2019年12月31日：395,000,000.00元）。

（2）外汇风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除本报告财务报告附注五、“54、外币货币性项目”所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司将签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

九、公允价值的披露

（1）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	

一、持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动资产		34,413,092.22		34,413,092.22
(1) 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		34,413,092.22		34,413,092.22
权益工具投资				
2. 应收款项融资			16,494,521.00	16,494,521.00
持续以公允价值计量的资产总额		34,413,092.22	16,494,521.00	50,907,613.22
二、非持续的公允价值计量				

(2) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
其他非流动资产项目按照未来现金流量折现作为公允价值。

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收票据成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金龙控股集团有限公司	浙江乐清	投资	18000 万元人民币	16.49	16.49

本公司最终控制方是：无实际控制人。

注：截至本报告日，金龙集团持有本公司的 132,426,713 股股份，占金龙机电股份总数的 16.49%，由于金龙机集团处于破产清算阶段，浙江省乐清市人民法院已指定其破产管理人，公司目前阶段无法对本公司实际控制人进行判断和认定。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业情况详见附注七、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
深圳市联合东创科技有限公司	联营企业
苏州一合光学有限公司	温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资控股的公司
广东金龙东创智能装备有限公司	深圳市联合东创科技有限公司全资子公司

4、其他关联方情况

关联方	其他关联方与本公司关系
黄磊	本公司法人代表、董事长
鑫隆电子科技有限公司	公司原董事长金绍平的关联公司

其他说明：我们仅列举了重要的、与本公司及本公司的子公司有直接业务往来的关联方。

5、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
广东金龙东创智能装备有限公司	模具	-	6,148,085.04
广东金龙东创智能装备有限公司	固定资产	9,182,745.81	94,017.10
合计		9,182,745.81	6,242,102.14

(2) 出售商品/提供劳务情况：报告期内本公司不存在向关联方出售商品/提供劳务的情况。

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
广东金龙东创智能装备有限公司	水电费	1,583,889.99	1,158,389.66

6、关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
广东金龙东创智能装备有限公司	房产	3,431,719.55	2,753,735.62

本公司作为承租方：无

7、关联担保情况

报告期内，本公司不存在对外提供担保的情况。

本公司作为被担保方，接受关联方的担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄磊	80,000,000.00	2019 年 10 月 27 日	2020 年 10 月 27 日	是

8、关联方资金拆借

报告期内，本公司不存在关联方资金拆入的情况。

报告期内，本公司不存在关联方资金拆出的情况。

9、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,369,828.12	7,417,683.68

10、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020-12-31		2019-12-31	
		账面余额	信用减值准备	账面余额	信用减值准备
应收账款	苏州一合光学有限公司	2,034,098.92	2,034,098.92	2,034,098.92	2,034,098.92
应收账款	金龙科技（东莞）有限公司	-	-	215,339.17	215,339.17

项目名称	关联方	2020-12-31		2019-12-31	
		账面余额	信用减值准备	账面余额	信用减值准备
应收账款	东创智造（浙江）有限公司	34,910.00			
预付账款	东创智造（浙江）有限公司	450,000.00	-		
其他应收款	温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,480,000.00	6,480,000.00	6,480,000.00	6,480,000.00
其他应收款	苏州一合光学有限公司	17,559,953.03	17,559,953.03	17,559,953.03	17,559,953.03
其他应收款	广东金龙东创智能装备有限公司	4,790,641.61	239,532.08	749,703.91	749,703.91
其他应收款	金龙科技（东莞）有限公司	-	-	968,354.89	756,200.00
其他应收款	鑫隆电子科技有限公司	19,574,700.00	19,574,700.00	28,222,789.09	28,010,634.20

其他说明：金龙科技（东莞）有限公司原系本公司母公司金龙控股集团有限公司投资控股，2019年4月15日金龙控股集团有限公司退出金龙科技（东莞）有限公司股权，本报告期不再将金龙科技（东莞）有限公司认定为关联方。

（2）应付项目

项目名称	关联方	2020-12-31	2019-12-31
应付账款	苏州一合光学有限公司	1,583,258.28	1,583,258.28
应付账款	广东金龙东创智能装备有限公司	2,379,326.08	2,930,569.93
应付账款	深圳市联合东创科技有限公司	2,218,960.38	-
应付账款	东创智造（浙江）有限公司	5,548,613.82	-
其他应付款	温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,050,000.00	12,050,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

重要经营租赁承诺

金龙机电股份有限公司、子公司广东金龙机电有限公司与东莞市寮步镇横坑股份经济联合社签订厂房租赁合同及补充协议，租用坐落于东莞市寮步镇横坑百业工业城，规划用地约为九万多平方米的土地及以下房屋：厂房 IT 区 1 栋 3 层，厂房 III 区 1 栋 3 层，工务栋 1 栋，管理栋（厂房 I 区）1 栋 3 层，1#2#宿舍（连体），3#、4#宿舍（单体），5#6#宿舍（连体），食堂栋，福利栋，仓库栋，地下水池，大门警卫室，侧门警卫室，宿舍警卫室，危险品仓库，连廊。租赁物的建筑面积共计为 111,913.20 平方米，租赁期为 20 年，从 2015 年 1 月 1 日起至 2034 年 12 月 31 日止。

子公司金龙机电（东莞）有限公司与广东粤莞置业投资有限公司签订房屋租赁合同，租用坐落于东莞市寮步镇百业路 7 号（原足球场）厂房的租赁物（以下称租赁物）出租给乙方使用。租赁物包括：厂房 1 栋分别为 6 层，面积共 22884 平方米，租赁期限租赁期为 10 年，即从 2019 年 11 月 1 日起至 2029 年 12 月 31 日止。

上述两笔租赁房产主要为子公司办公及经营用房。自 2020 年 12 月 31 日起至租赁到期日，剩余租期需支付租金 32,115.40 万元。

2、或有事项

（1）经公司第二届董事会第二十八次会议和第二届监事会第二十二次会议以及 2015 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司成立“成长 1 号”员工持股计划（以下简称“成长 1 号”）。在形式上，公司作为合同签订主体与长城证券股份有限公司（以下简称长城证券）开展了本次金融产品交易。在交易过程中，由于平仓处置所得金额尚不足以支付长城证券向成长 1 号提供的融资本金以及固定收益，故长城证券向深圳市福田区人民法院提起诉讼，要求公司支付相关融资本金差额、固定收益等，合计金额 42,240,287.24 元，并要求金绍平、金龙集团承担连带清偿责任。根据公司诉讼案件代理人北京市盈科律师事务所律师刘涛出具的情况说明，预计公司承担对长城证券损失赔偿责任的法律风险较大，因此公司 2018 年计提预计负债 42,240,287.24 元，计入营业外支出。根据该诉讼一审判决结果《（2018）粤 0304 民初 33981 号民事判决书》，公司针对该事项计提赔付本金利息和预计负债 2,288,126.75 元，计入 2019 年度营业外支出。本案已于 2020 年 5 月 27 日进行二审开庭审理。在深圳中院主持下，公司已与长城证券、金龙集团达成调解协议，金龙机电公司于 2020 年 10 月 31 日前向长城证券公司支付 27,240,000.00 元，则长城证券公司与金龙机电公司、金龙集团公司以及金绍平之间就本案项下的权利义务全部结清，长城证券公司无权再根据涉案合同向任何第三方主张与合同有关的权利。公司已于 2020 年支付 200 万元，2021 年支付余款，长城证券公司已于 2021 年 3 月申请解除了对金龙机电查封的资产。

（2）浙江物产元通典当有限责任公司（以下简称“物产元通典当”）诉讼事项于 2018 年度确认了预计负债 6,633.60 万元，2019 年 11 月物产元通典当下调了对公司的诉讼请求金额，2019 年 12 月 25 日杭州市中级人民法院（以下简称杭州中院）出具《（2018）浙 01 民初 2226 号》《民事判决书》（以下简称民事判决书）进行一审判决，判决结果：驳回元通典当对金龙机电的全部诉讼请求，即金龙机电无需对物产元通典当承担民事责任。杭州中院作出的民事判决书为一审判决，尚未生效，物产元通典当不服一审判决，已于 2020 年 1 月向浙江省高级人民法院提起上诉，经审理，2020 年 11 月，浙江省

高级人民法院对本案作出终审判决，并出具（2020）浙民终 817 号《民事判决书》。根据判决书的内容，法院认定：担保合同对金龙控股集团有限公司有效，金龙控股集团有限公司承担担保责任；上市公司签约代表越权，担保合同对上市公司无效；担保人存在内部管理不当，应对主债务人不能清偿的部分向债权人承担二分之一的赔偿责任。金龙机电已经根据判决书，在资产负债表日按最高可能赔偿金额全额计提预计负债。

（3）SinCo Technologies Pte Ltd CORPORATION SINGAPORE（以下简称 sinco 公司）在美国加州的联邦法院向全资子公司兴科电子(东莞)有限公司（以下简称兴科电子）提起商标诉讼，截至本报告日，该诉讼案件审判程序尚在进行中。

（4）截至本报告日，公司作为被告的未达到重大诉讼披露标准的其他未结诉讼（仲裁）722.08 万元，公司已按照诉讼进度或诉讼代理律师判断，已在财务报表作相应的会计处理。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至本财务报表签发日，本公司不存在利润分配情况。

3、销售退回

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的重要销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

项 目	结构件	马达	触摸屏	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	901,113,458.51	792,391,054.12	419,106,931.52		-395,897,415.80	1,716,714,028.35
主营业务成本	690,457,760.17	735,272,347.72	402,502,076.38		-394,508,474.45	1,433,723,709.82
资产总额	1,306,857,087.43	1,431,713,383.47	780,042,704.56	270,059,194.70	-1,517,801,849.60	2,270,870,520.57
负债总额	689,866,813.37	1,022,823,858.51	949,155,770.07	709,621,422.53	-2,298,738,771.37	1,072,729,093.11

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

经金龙机电股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 11 月 26 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过，公司拟通过招标、拍卖或挂牌出让方式取得东莞市塘厦镇约 81 亩土地使

用权，用于投资建设生产基地，从事微型马达、硅塑胶结构件、触控显示模组等业务的研发、生产和销售。公司于2020年11月16日与广东省东莞市塘厦镇人民政府签订了《金龙机电生产基地项目投资意向协议书》（以下简称“《投资意向协议书》”）。协议具体内容详见公司于2020年11月18日披露的《关于签订项目投资意向协议书的公告》（公告编号：2020-082）。

本次公司拟在塘厦投资建设生产基地，总投资额为24亿元。其中13.25亿元的投资额是通过公司现有存量资产搬迁来投入：现有厂区搬迁至新厂区将带入约6.25亿元的流动资产投入；设备投入7亿元主要是现有的生产设备搬迁，少部分来自新增设备购置。公司通过处置现有的土地和厂房，预计获得约3至4亿元资金，其余项目投入资金公司将根据项目进度安排通过银行融资的方式来筹措。

截止报告日，公司尚未与广东省东莞市塘厦镇人民政府达成正式协议。”

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合并范围内子公司的应收账款	63,005,517.86	32.59	-	-	63,005,517.86
单项计提坏账准备的应收账款	22,566,026.46	11.67	22,566,026.46	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合计提坏账	107,767,566.12	55.74	5,934,615.14	5.51	101,832,950.98
组合小计	107,767,566.12	55.74	5,934,615.14	5.51	101,832,950.98
合计	193,339,110.44	100.00	28,500,641.60	14.74	164,838,468.84

种类	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合并范围内子公司的应收账款	399,168.96	0.29	-	-	-
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	136,164,405.22	99.71	23,361,965.58	17.11	113,201,608.60
组合小计	136,164,405.22	99.71	23,361,965.58	17.11	113,201,608.60
合计	136,563,574.18	100.00	23,361,965.58	17.11	113,201,608.60

按组合计提坏账准备：

账龄	2020-12-31	2019-12-31

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	105,903,628.72	5.00	5,295,181.43	112,765,213.82	5.00	5,638,260.69
1至2年	924,714.70	10.00	92,471.47	4,692,426.92	10.00	469,242.69
2至3年	560,372.09	30.00	168,111.63	2,074,717.54	30.00	622,415.26
3年以上	378,850.61	100.00	378,850.61	16,632,046.94	100.00	16,632,046.94
合计	107,767,566.12	5.51	5,934,615.14	136,164,405.22	17.16	23,361,965.58

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2019-12-31	本期变动金额			2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项		22,566,026.46			22,566,026.46
账龄组合	23,361,965.58		17,427,350.44		5,934,615.14
合计	23,361,965.58	22,566,026.46	17,427,350.44		28,500,641.60

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
金龙机电（淮北）有限公司	母子公司	62,011,866.57	1年以内	32.07
达功（重庆）电脑有限公司	非关联方	25,321,467.38	1年以内	13.10
上海勤允电子科技有限公司	非关联方	15,300,054.70	1年以内	7.91
潍坊歌尔电子有限公司	非关联方	10,070,269.64	1年以内	5.21
赫比（上海）家用电器产品有限公司	非关联方	8,619,283.68	1年以内	4.46
合计		121,322,941.97		62.75

2、其他应收款

(1) 其他应收款汇总情况

种类	2020-12-31	2019-12-31
应收利息	-	-
应收股利	4,465,000.00	-
其他应收款	879,344,174.39	1,353,856,380.29
合计	883,809,174.39	1,353,856,380.29

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	2020-12-31	2019-12-31
应收联合东创分红	4,700,000.00	-

项目（或被投资单位）	2020-12-31	2019-12-31
小 计	4,700,000.00	-
减：坏账准备	235,000.00	
合 计	4,465,000.00	

①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）	
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
--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	235,000.00	-	-	235,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	235,000.00	-	-	235,000.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020-12-31	2019-12-31
往来款	1,408,241,499.26	1,854,197,072.75
应收股权款	12,303,780.82	36,303,780.82
应收暂付款	7,027,069.36	6,712,149.72
出口退税	4,114,957.13	6,026,010.54
押金、保证金	5,087,172.52	5,246,412.52
合计	1,436,774,479.09	1,908,485,426.35

(4) 其他应收款账龄情况

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,406,226,960.97
1 至 2 年	14,448,157.79
2 至 3 年	1,055,246.00
3 年以上	15,044,114.33
小 计	1,436,774,479.09
减：坏账准备	557,430,304.70

合计	879,344,174.39
----	----------------

(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）	
2019 年 12 月 31 日余额	1,872,300.64		552,756,745.42	554,629,046.06
--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			3,426,173.49	3,426,173.49
本期转回	624,914.85			624,914.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,247,385.79		556,182,918.91	557,430,304.70

(5) 计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2019-12-31	本期变动金额			2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	548,232,745.42	7,950,173.49			556,182,918.91
账龄组合	6,396,300.64		5,148,914.85		1,247,385.79
合计	554,629,046.06	7,950,173.49	5,148,914.85		557,430,304.70

(6) 截止 2020 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）	信用减值准备
金进光电(天津)有限公司	内部单位	往来款	542,050,827.61	1 年以内	37.73	542,050,827.61
广东金龙机电有限公司	内部单位	往来款	519,158,430.92	1 年以内	36.13	
金龙机电(东莞)有限公司	内部单位	往来款	249,159,751.28	1 年以内	17.34	
金龙光电温州有限公司东莞分公司	内部单位	往来款	38,493,207.81	1 年以内	2.68	
金龙机电(淮北)有限公司	内部单位	往来款	36,676,110.97	1 年以内	2.55	
合计			1,385,538,328.59		96.43	542,050,827.61

其他说明：本公司 2018 年对金进光电(天津)有限公司的其他应收款全额计提减值，系因其停产且资不抵债，预计无法收回。

(7) 报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

(8) 报告期内报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况表

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	3,069,518,499.04	1,805,564,472.08	1,263,954,026.96	3,069,518,499.04	1,683,009,231.47	1,386,509,267.57
对联营、合营企业投资	129,285,704.89	41,815,873.05	87,469,831.84	111,230,145.03	41,815,873.05	69,414,271.98
合计	3,198,804,203.93	1,847,380,345.13	1,351,423,858.80	3,180,748,644.07	1,724,825,104.52	1,455,923,539.55

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2019-12-31	本期增加	本期增加	2020-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东金龙机电有限公司	430,000,000.00			430,000,000.00		430,000,000.00
金进光电(天津)有限公司	64,223,790.00			64,223,790.00		64,223,790.00
金龙机电(东莞)有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		200,000,000.00
金龙机电(淮北)光电有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	39,353,723.24	50,000,000.00
金龙机电(淮北)有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00	76,773,956.94	76,773,956.94
金龙机电(上海)有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		2,750,000.00
金龙机电(无锡)有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		1,005,442.99
金龙机电(香港)有限公司	9,938,520.00			9,938,520.00		9,938,520.00
深圳甲艾马达有限公司	475,000,000.00			475,000,000.00		200,708,380.27
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	69,900,000.00			69,900,000.00	5,198,152.69	65,709,615.54
温州金龙机电制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
无锡博一光电科技有限公司	617,000,000.00			617,000,000.00		472,747,768.35
兴科电子(东莞)有限公司	929,188,915.97			929,188,915.97		223,791,422.82
浙江翱翔通信科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
重庆金龙电子有限公司	28,517,273.07			28,517,273.07	1,229,407.74	7,915,575.17
合计	3,069,518,499.04			3,069,518,499.04	122,555,240.61	1,805,564,472.08

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019-12-31	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
温州润林股权投资基金合伙企业(有限合伙)	41,815,873.05				
深圳市联合东创科技有限公司	69,414,271.98			14,454,572.13	
合计	111,230,145.03			14,454,572.13	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备金额
	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		
温州润林股权投资基金合伙企业(有限合伙)					41,815,873.05	41,815,873.05
深圳市联合东创科技有限公司	12,300,987.73	8,700,000.00			87,469,831.84	
合计	12,300,987.73	8,700,000.00			129,285,704.89	41,815,873.05

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	403,625,426.35	383,987,224.62	566,466,778.79	521,726,808.18
其他业务	5,770,520.10	7,607,855.22	6,399,613.90	6,210,709.71
合计	409,395,946.45	391,595,079.84	572,866,392.69	527,937,517.89

5、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	14,454,572.13	8,506,655.24
成本法核算的长期股权投资收益	-	12,600,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	26,545,895.18
金融工具持有期间的投资收益	-	-
处置金融工具取得的投资收益	-	-
其中：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	-	-
其他以摊余成本计量的金融资产	-	12,786,087.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
其他	-2,787,096.10	
合计	11,667,476.03	60,438,637.54

其他说明：本期计入投资收益的其他项目金额-2,787,096.10 元，主要系投资基金公司的亏损导致。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 合并非经常性损益表

项目	2020 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,007,854.24	-
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	8,552.36	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,745,339.59	-
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	1,777,814.17	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债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	11,126,457.04	-
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	-42,076,257.54	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益合计	-46,425,948.62	
减：所得税影响额	-1,044,127.92	
少数股东权益影响额（税后）	-1,605,372.15	
合计	-43,776,448.55	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.61	-0.30	-0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.41	-0.25	-0.25

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本年发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-241,389,727.63
非经常性损益	B	-43,776,448.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-197,613,279.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,479,413,046.11
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动：	F	12,300,987.73
其中：按持股比例计算享有联营企业其他资本公积变动数		12,300,987.73
新增净资产次月起至报告期期末的累积月数	G	12
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	H	
减少净资产次月起至报告期期末的累积月数	I	
报告期月份数	J	12
加权平均净资产	$K=D+A/2+(E+F)\times G/J-H\times I/J$	1,371,019,170.03
加权平均净资产收益率（%）	$L=A/K$	-17.61
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	$M=C/K$	-14.41

(3) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本年发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-241,389,727.63
非经常性损益	B	-43,776,448.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-197,613,279.08
期初股份总数	D	803,169,608.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累积月数	G	-
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累积月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	803,169,608.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.25

(4) 稀释每股收益的计算过程

报告期内未发生需要计算稀释股份的事项，稀释每股收益、稀释净资产收益率计算过程与基本每股收益、基本净资产收益率计算过程一致。

十七、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

金龙机电股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2021年4月22日