

深圳市力合科创股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]003214 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市力合科创股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-8
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	9-10
合并利润表	11
合并现金流量表	12
合并股东权益变动表	13-14
母公司资产负债表	15-16
母公司利润表	17
母公司现金流量表	18
母公司股东权益变动表	19-20
财务报表附注	21-161

审计报告

大华审字[2021]003214号

深圳市力合科创股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市力合科创股份有限公司(原名称为深圳市通产丽星股份有限公司,以下简称力合科创公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了力合科创公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、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,我们独立于力合科创公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 营业收入的确认

2. 公允价值计量的其他非流动金融资产

(一) 营业收入的确认

1. 事项描述

力合科创公司收入主要分制造业产品销售收入、科技创新服务收入，如财务报表附注四、（三十一）及附注六、注释 42 所述，2020 年度力合科创公司营业收入 2,183,735,610.74 元，其中制造业产品销售收入为 1,478,724,413.18 元，科技创新服务类收入为 693,862,324.90 元。

由于营业收入属于力合科创公司合并财务报表的重要项目，是公司业绩考核的重要指标之一，且收入确认是否在恰当的财务报表期间反映可能存在重大错报风险，因此我们将营业收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于力合科创公司营业收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）对力合科创公司与收入确认相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价收入确认的内部控制是否合规、有效。

（2）选取业务合同样本并对管理层进行访谈，以评价力合科创公司的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

（3）对营业收入和营业成本实施分析性程序，分月、分年对比分析毛利率异常变动，复核收入变动的合理性。

(4) 我们采用抽样方式，对力合科创公司确认的营业收入执行了以下程序：

制造业产品销售收入：

①对于国内客户的销售抽取重要客户检查销售合同、发货单据、签收单据、记账凭证、当期回款资金流水单据、对账单等资料，并结合应收账款实施函证程序；

②对于出口销售检查销售合同、出口报关单、出口货运提单等，同时亲自登录海关报关系统和外汇管理系统并获取两个系统中力合科创公司的进出口报关数据并与账面信息核对，并对重要客户结合应收账款实施函证程序；

③针对与力合科创公司有日常交易业务往来系统平台的客户，登录其交易系统查询客户与力合科创公司日常往来的交易记录、发票开具情况以及未结算款项等，将查验记录截图存档，并将查询到的数据信息和账面核对；

④分析选取重要客户样本，通过网络和工商信息、管理层访谈等核查程序，以确认客户与力合科创公司是否存在关联关系；

⑤执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的产品销售收入与交易中的送货单、签收单、验收对账单、出口相关单据等支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

科技创新服务收入：

①对于科技创新服务收入中的园区载体销售收入，选取样本，检查收款记录、载体竣工验收记录、销售合同、收房确认书等可以证明园区载体已交付的支持性文件并结合应收账款实施函证程序；

②对于科技创新服务收入中基础孵化服务、园区运营服务以及体

系推广与产业咨询服务等服务性收入，查验相应的服务合同、销售发票、当期回款资金流水单据和结算单等资料，并结合合同约定的服务期限和服务条款对当期确认的销售收入进行重新复核和测算；

③分析选取重要客户样本，通过网络和工商信息、管理层访谈等核查程序，以确认客户与力合科创公司是否存在关联关系；

④在资产负债表日前后对销售收入进行截止性测试，选取样本，检查相关支持性文件，以评价相关销售收入是否已在恰当的期间确认。

(5) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，力合科创公司的营业收入确认符合会计准则的要求，管理层对营业收入的列报与披露是适当的。

(二) 公允价值计量的其他非流动金融资产

1. 事项描述

如财务报表附注四、（十一）、及附注六、注释 13，力合科创公司 2020 年 12 月 31 日其他非流动金融资产余额为 893,839,359.78 元。

力合科创公司根据财政部修订发布的相关新金融工具企业会计准则，将其他非流动金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，金融资产公允价值计量涉及管理层的重大判断，因此我们将其他非流动金融资产公允价值计量作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于其他非流动金融资产期末公允价值计量实施的重要审计程序包括：

(1) 评价测试其他非流动金融资产相关内部控制的设计和运行有效性。

(2) 对重要的其他非流动金融资产投资，我们向被投资单位发函询证，以落实该类金融资产的投资额、持股比例以及被投资单位发放股利等情况，以综合分析该类资产的准确性及可收回性。

(3) 对重要的其他非流动金融资产通过获取工商资料、最近的财务状况以及网络查询工商信息等，分析评价该类资产的有效性。

(4) 复核公司管理层对其他非流动金融资产期末公允价值的估值是否准确：

①获取并复核公司提供的除成本法以外的其他非流动金融资产公允价值的估值计算表，按照公允价值的估值方法复核估值计算的准确性；

②获取并复核公司估值计算表对应的评估报告、审计报告、新一轮融资合同和股东会决议、基金运营报告、财务报表等支持性文件；

③涉及市场法等需要利用第三方评估或估值机构的报告结果的，我们复核了第三方机构出具的报告；

(5) 评估管理层对其他非流动金融资产的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，力合科创公司其他非流动金融资产的期末计价符合会计准则的要求，管理层对其他非流动金融资产、公允价值变动损益的列报与披露是适当的。

四、其他信息

力合科创公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

在编制财务报表时，力合科创公司管理层负责评估力合科创公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算力合科创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力合科创公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对力合科创公司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告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力合科创公司不能持续经营。

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

6. 就力合科创公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

(项目合伙人) 周珊珊

中国·北京

中国注册会计师：

周灵芝

二〇二一年三月二十二日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳市力合科创股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	2,158,669,955.90	1,943,534,292.24	1,943,534,292.24
交易性金融资产	注释2	235,651,020.55	32,880,472.11	32,880,472.11
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	注释3	4,147,468.86	2,782,466.57	2,782,466.57
应收账款	注释4	673,129,414.03	669,818,129.03	671,291,619.99
应收款项融资	注释5	2,772,150.74	-	-
预付款项	注释6	26,749,169.68	27,987,729.62	27,987,729.62
其他应收款	注释7	30,948,671.09	51,536,457.68	51,536,457.68
存货	注释8	1,765,961,854.57	941,698,622.45	941,698,622.45
合同资产	注释9	1,378,117.09	1,473,490.96	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	注释10	87,311,853.87	15,092,671.93	15,092,671.93
流动资产合计		4,986,719,676.38	3,686,804,332.59	3,686,804,332.59
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	注释11	1,902,113,382.32	1,282,132,548.88	1,282,132,548.88
其他权益工具投资	注释12	6,524,900.00	6,976,200.00	6,976,200.00
其他非流动金融资产	注释13	893,839,359.78	860,061,158.06	860,061,158.06
投资性房地产	注释14	689,232,734.33	737,906,890.59	737,906,890.59
固定资产	注释15	1,229,366,534.56	1,233,163,249.21	1,233,163,249.21
在建工程	注释16	310,857,365.66	33,842,671.20	33,842,671.20
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产	注释17	220,189,402.54	274,211,733.46	274,211,733.46
开发支出		-	-	-
商誉	注释18	76,737,357.43	73,342,045.30	73,342,045.30
长期待摊费用	注释19	38,217,063.33	50,887,953.71	50,887,953.71
递延所得税资产	注释20	74,561,896.96	47,446,495.05	47,446,495.05
其他非流动资产	注释21	137,429,767.48	341,035,248.24	341,035,248.24
非流动资产合计		5,579,069,764.39	4,941,006,193.70	4,941,006,193.70
资产总计		10,565,789,440.77	8,627,810,526.29	8,627,810,526.29

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳市力合科创股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释22	385,051,933.33	232,700,000.00	232,700,000.00
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	注释23	-	3,824,323.54	3,824,323.54
应付账款	注释24	358,781,934.64	379,803,711.01	379,803,711.01
预收款项	注释25	4,770,720.71	3,125,481.45	95,661,789.91
合同负债	注释26	173,875,271.80	86,039,042.84	-
应付职工薪酬	注释27	137,463,161.22	123,312,622.54	123,312,622.54
应交税费	注释28	237,271,505.08	185,640,399.45	185,640,399.45
其他应付款	注释29	326,410,540.02	271,833,031.34	271,833,031.34
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释30	137,595,332.84	122,753,338.50	122,753,338.50
其他流动负债	注释31	32,794,742.76	25,992,157.71	19,494,892.09
流动负债合计		1,794,015,142.40	1,435,024,108.38	1,435,024,108.38
非流动负债：				
长期借款	注释32	802,990,951.84	839,242,111.63	839,242,111.63
应付债券	注释33	502,926,388.89	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款	注释34	191,200,000.00	270,600,000.00	270,600,000.00
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	注释35	2,347,106.28	-	-
递延收益	注释36	163,214,294.94	145,975,790.69	145,975,790.69
递延所得税负债	注释20	162,494,365.25	168,830,692.02	168,830,692.02
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		1,825,173,107.20	1,424,648,594.34	1,424,648,594.34
负债合计		3,619,188,249.60	2,859,672,702.72	2,859,672,702.72
股东权益：				
股本	注释37	1,210,604,219.00	1,164,606,059.00	1,164,606,059.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	注释38	2,003,453,834.87	1,567,000,035.25	1,567,000,035.25
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	注释39	(7,442,969.20)	1,736,417.17	1,736,417.17
专项储备		-	-	-
盈余公积	注释40	218,129,433.10	205,453,856.08	205,453,856.08
未分配利润	注释41	2,422,858,873.70	1,928,865,652.40	1,928,865,652.40
归属于母公司股东权益合计		5,847,603,391.47	4,867,662,019.90	4,867,662,019.90
少数股东权益		1,098,997,799.70	900,475,803.67	900,475,803.67
股东权益合计		6,946,601,191.17	5,768,137,823.57	5,768,137,823.57
负债和股东权益总计		10,565,789,440.77	8,627,810,526.29	8,627,810,526.29

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：深圳市力合科创股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释42	2,183,735,610.74	2,153,886,460.65
减：营业成本	注释42	1,396,705,532.29	1,367,998,063.16
税金及附加	注释43	74,805,426.91	60,128,235.41
销售费用	注释44	75,391,080.18	93,925,132.84
管理费用	注释45	255,579,551.00	253,058,813.82
研发费用	注释46	106,146,463.05	92,492,314.74
财务费用	注释47	26,022,075.63	21,226,376.86
其中：利息费用		49,914,537.84	36,209,129.70
利息收入		35,444,407.12	14,748,670.12
加：其他收益	注释48	79,149,468.34	93,068,698.32
投资收益	注释49	301,321,288.00	195,317,012.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		216,779,290.80	73,061,128.45
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	注释50	84,854,905.43	92,639,365.19
信用减值损失	注释51	(5,950,122.55)	488,942.92
资产减值损失	注释52	(25,239,412.18)	(1,164,959.75)
资产处置收益	注释53	454,657.68	327,592.01
二、营业利润		683,676,266.40	645,734,174.87
加：营业外收入	注释54	24,372,488.20	3,580,321.44
减：营业外支出	注释55	3,788,603.05	5,810,666.37
三、利润总额		704,260,151.55	643,503,829.94
减：所得税费用	注释56	76,947,426.93	90,455,957.75
四、净利润		627,312,724.62	553,047,872.19
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		(23,505.44)	383,431,066.62
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		627,312,724.62	553,047,872.19
终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		588,191,222.45	533,635,148.22
少数股东损益		39,121,502.17	19,412,723.97
五、其他综合收益的税后净额		(9,179,386.37)	(2,997,938.50)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(9,179,386.37)	(2,997,938.50)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	(4,883,340.00)
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-	(4,883,340.00)
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		(9,179,386.37)	1,885,401.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	(378,150.11)
2. 外币财务报表折算差额		(9,179,386.37)	2,263,551.61
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		618,133,338.25	550,049,933.69
归属于母公司股东的综合收益总额		579,011,836.08	530,637,209.72
归属于少数股东的综合收益总额		39,121,502.17	19,412,723.97
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.4953	0.4582
(二) 稀释每股收益		0.4953	0.4582

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市力合科创股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,390,069,399.09	2,379,993,507.58
收到的税费返还		26,156,976.89	23,358,997.50
收到其他与经营活动有关的现金	注释57	179,329,365.02	176,826,642.96
经营活动现金流入小计		2,595,555,741.00	2,580,179,148.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,744,488,351.30	1,087,975,412.08
支付给职工以及为职工支付的现金		578,045,513.36	545,626,140.96
支付的各项税费		208,975,557.31	217,946,591.07
支付其他与经营活动有关的现金	注释57	189,183,780.30	183,099,276.90
经营活动现金流出小计		2,720,693,202.27	2,034,647,421.01
经营活动产生的现金流量净额		(125,137,461.27)	545,531,727.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		109,697,314.73	86,538,849.55
取得投资收益收到的现金		192,015,605.28	33,231,215.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,631,522.23	315,333.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释57	485,407,346.88	97,830,646.57
投资活动现金流入小计		788,751,789.12	217,916,044.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		525,088,898.81	113,952,483.92
投资支付的现金		599,407,293.00	278,156,804.16
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	注释57	373,795,320.00	228,668,000.00
投资活动现金流出小计		1,498,291,511.81	620,777,288.08
投资活动产生的现金流量净额		(709,539,722.69)	(402,861,243.18)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		586,859,154.21	14,903,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		91,745,000.00	14,903,500.00
取得借款收到的现金		1,055,699,921.98	413,200,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释57	36,750,000.00	88,200,000.00
筹资活动现金流入小计		2,179,309,076.19	516,303,500.00
偿还债务支付的现金		926,981,023.96	100,358,780.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,674,467.07	125,609,238.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,046,500.00	6,515,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释57	99,728,194.66	17,790,999.88
筹资活动现金流出小计		1,157,383,685.69	243,759,019.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,021,925,390.50	272,544,480.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,815,774.88)	(224,950.87)
五、现金及现金等价物净增加额	注释58	185,432,431.66	414,990,013.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,941,228,997.68	1,526,238,984.07
六、期末现金及现金等价物余额	注释58	2,126,661,429.34	1,941,228,997.68

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市力合科创股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,164,606,059.00	-	1,567,000,035.25	-	1,736,417.17	-	205,453,856.08	1,928,865,652.40	900,475,803.67	5,768,137,823.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,164,606,059.00	-	1,567,000,035.25	-	1,736,417.17	-	205,453,856.08	1,928,865,652.40	900,475,803.67	5,768,137,823.57
三、本年增减变动金额	45,998,160.00	-	436,453,799.62	-	(9,179,386.37)	-	12,675,577.02	493,993,221.30	198,521,996.03	1,178,463,367.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(9,179,386.37)	-	-	588,191,222.45	39,121,502.17	618,133,338.25
(二) 股东投入和减少资本	45,998,160.00	-	454,001,839.20	-	-	-	-	-	91,745,000.00	591,744,999.20
1. 股东投入的普通股	45,998,160.00	-	454,001,839.20	-	-	-	-	-	91,745,000.00	591,744,999.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	12,675,577.02	(94,198,001.15)	(6,536,500.00)	(88,058,924.13)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	12,675,577.02	(12,675,577.02)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(81,522,424.13)	(6,536,500.00)	(88,058,924.13)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	(17,548,039.58)	-	-	-	-	-	74,191,993.86	56,643,954.28
四、本年年末余额	1,210,604,219.00	-	2,003,453,834.87	-	(7,442,969.20)	-	218,129,433.10	2,422,858,873.70	1,098,997,799.70	6,946,601,191.17

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市力合科创股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	364,948,956.00	-	2,332,180,330.15	-	113,956,938.40	-	155,964,570.40	1,303,815,207.45	854,954,728.24	5,125,820,730.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	(109,222,582.73)	-	11,147,218.35	209,936,478.23	6,000,934.23	117,862,048.08
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	255,000.00	-	-	-	-	3,068,333.63	3,193,006.83	6,516,340.46
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	364,948,956.00	-	2,332,435,330.15	-	4,734,355.67	-	167,111,788.75	1,516,820,019.31	864,148,669.30	5,250,199,119.18
三、本年增减变动金额	799,657,103.00	-	(765,435,294.90)	-	(2,997,938.50)	-	38,342,067.33	412,045,633.09	36,327,134.37	517,938,704.39
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(2,997,938.50)	-	-	533,635,148.22	19,412,723.97	550,049,933.69
(二) 股东投入和减少资本	799,657,103.00	-	(801,062,731.03)	-	-	-	-	-	9,453,500.00	8,047,871.97
1. 股东投入的普通股	799,657,103.00	-	(801,062,731.03)	-	-	-	-	-	14,903,500.00	13,497,871.97
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,450,000.00)	(5,450,000.00)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	38,342,067.33	(121,589,515.13)	(6,515,500.00)	(89,762,947.80)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	38,342,067.33	(38,342,067.33)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(83,247,447.80)	(6,515,500.00)	(89,762,947.80)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	35,627,436.13	-	-	-	-	-	13,976,410.40	49,603,846.53
四、本年年末余额	1,164,606,059.00	-	1,567,000,035.25	-	1,736,417.17	-	205,453,856.08	1,928,865,652.40	900,475,803.67	5,768,137,823.57

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳市力合科创股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		74,094,020.83	199,808,016.78	199,808,016.78
交易性金融资产		15,020,609.59	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	注释1	116,694,042.28	315,999,816.53	315,999,816.53
应收款项融资		-	-	-
预付款项		100,863.35	12,199,807.33	12,199,807.33
其他应收款	注释2	4,277,534.93	4,399,965.23	4,399,965.23
存货		-	101,720,745.92	101,720,745.92
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		17,082,550.14	491,811.90	491,811.90
流动资产合计		227,269,621.12	634,620,163.69	634,620,163.69
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	注释3	5,152,617,242.44	3,868,968,338.37	3,868,968,338.37
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	34,202,237.91	34,202,237.91
固定资产		1,766,164.51	331,588,584.05	331,588,584.05
在建工程		-	26,452,370.01	26,452,370.01
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产		388,589.51	44,812,724.58	44,812,724.58
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		22,430.49	6,088,838.60	6,088,838.60
递延所得税资产		726,954.20	2,313,683.56	2,313,683.56
其他非流动资产		2,498,906.36	1,881,352.65	1,881,352.65
非流动资产合计		5,158,020,287.51	4,316,308,129.73	4,316,308,129.73
资产总计		5,385,289,908.63	4,950,928,293.42	4,950,928,293.42

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳市力合科创股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	3,824,323.54	3,824,323.54
应付账款		250,229,072.01	263,405,993.22	263,405,993.22
预收款项		-	-	1,127,764.33
合同负债		900,617.03	998,021.53	-
应付职工薪酬		6,302,002.90	32,671,839.12	32,671,839.12
应交税费		216,857.33	5,750,523.30	5,750,523.30
其他应付款		2,865,225.61	49,302,793.44	49,302,793.44
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		15,329.83	129,742.80	-
流动负债合计		260,529,104.71	356,083,236.95	356,083,236.95
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		-	-	-
递延收益		2,820,000.00	13,264,159.10	13,264,159.10
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		2,820,000.00	13,264,159.10	13,264,159.10
负债合计		263,349,104.71	369,347,396.05	369,347,396.05
股东权益：				
股本		1,210,604,219.00	1,164,606,059.00	1,164,606,059.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		3,585,174,433.43	3,136,046,032.92	3,136,046,032.92
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		63,463,299.64	50,787,722.62	50,787,722.62
未分配利润		262,698,851.85	230,141,082.83	230,141,082.83
股东权益合计		5,121,940,803.92	4,581,580,897.37	4,581,580,897.37
负债和股东权益总计		5,385,289,908.63	4,950,928,293.42	4,950,928,293.42

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：深圳市力合科创股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	876,526,847.94	1,073,032,172.40
减：营业成本	注释4	740,515,327.55	849,313,788.50
税金及附加		5,704,194.26	5,889,747.69
销售费用		20,027,029.35	36,613,090.19
管理费用		52,401,549.70	47,947,031.00
研发费用		29,193,817.41	35,863,624.61
财务费用		(2,421,704.89)	(1,094,781.15)
其中：利息费用		-	-
利息收入		4,997,598.04	1,357,890.59
加：其他收益		20,613,507.37	10,034,044.16
投资收益	注释5	76,011,898.51	(219,867.59)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(88,240.76)	(219,867.59)
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		20,609.59	-
信用减值损失		5,502,214.24	139,686.51
资产减值损失		-	(873,880.85)
资产处置收益		233,407.09	133,203.54
二、营业利润		133,488,271.36	107,712,857.33
加：营业外收入		109,835.83	702,612.52
减：营业外支出		779,822.84	4,280,763.81
三、利润总额		132,818,284.35	104,134,706.04
减：所得税费用		6,062,514.18	11,655,233.38
四、净利润		126,755,770.17	92,479,472.66
(一)持续经营净利润		126,755,770.17	92,479,472.66
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		126,755,770.17	92,479,472.66

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市力合科创股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		798,530,129.27	1,070,142,549.75
收到的税费返还		1,502,867.60	17,286,953.20
收到其他与经营活动有关的现金		30,875,338.09	10,078,558.07
经营活动现金流入小计		830,908,334.96	1,097,508,061.02
购买商品、接受劳务支付的现金		545,197,027.90	722,286,102.44
支付给职工以及为职工支付的现金		99,490,032.17	107,405,286.48
支付的各项税费		26,033,095.46	15,027,489.42
支付其他与经营活动有关的现金		75,067,332.62	49,298,990.19
经营活动现金流出小计		745,787,488.15	894,017,868.53
经营活动产生的现金流量净额		85,120,846.81	203,490,192.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		75,590,139.27	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,342.93	97,008.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		75,835,482.20	97,008.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,328,772.06	38,840,953.66
投资支付的现金		661,569,864.72	-
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		15,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		699,898,636.78	38,840,953.66
投资活动产生的现金流量净额		(624,063,154.58)	(38,743,944.81)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		495,114,154.21	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		495,114,154.21	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,522,424.13	18,247,447.80
支付其他与筹资活动有关的现金		-	8,860,962.37
筹资活动现金流出小计		81,522,424.13	27,108,410.17
筹资活动产生的现金流量净额		413,591,730.08	(27,108,410.17)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(363,418.26)	(267,480.41)
五、现金及现金等价物净增加额		(125,713,995.95)	137,370,357.10
加：期初现金及现金等价物余额		199,808,016.78	62,437,659.68
六、期末现金及现金等价物余额		74,094,020.83	199,808,016.78

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市力合科创股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	454,001,839.20								
	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,164,606,059.00	-	3,136,046,032.92	-	-	-	50,787,722.62	230,141,082.83	4,581,580,897.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,164,606,059.00	-	3,136,046,032.92	-	-	-	50,787,722.62	230,141,082.83	4,581,580,897.37
三、本年增减变动金额	45,998,160.00	-	449,128,400.51	-	-	-	12,675,577.02	32,557,769.02	540,359,906.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	126,755,770.17	126,755,770.17
(二) 股东投入和减少资本	45,998,160.00	-	454,001,839.20	-	-	-	-	-	499,999,999.20
1. 股东投入的普通股	45,998,160.00	-	454,001,839.20	-	-	-	-	-	499,999,999.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	12,675,577.02	(94,198,001.15)	(81,522,424.13)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	12,675,577.02	(12,675,577.02)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(81,522,424.13)	(81,522,424.13)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	(4,873,438.69)	-	-	-	-	-	(4,873,438.69)
四、本年期末余额	1,210,604,219.00	-	3,585,174,433.43	-	-	-	63,463,299.64	262,698,851.85	5,121,940,803.92

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市力合科创股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	364,948,956.00	-	753,278,053.27	-	-	-	41,539,775.35	165,157,005.24	1,324,923,789.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	364,948,956.00	-	753,278,053.27	-	-	-	41,539,775.35	165,157,005.24	1,324,923,789.86
三、本年增减变动金额	799,657,103.00	-	2,382,767,979.65	-	-	-	9,247,947.27	64,984,077.59	3,256,657,107.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	92,479,472.66	92,479,472.66
(二) 股东投入和减少资本	799,657,103.00	-	2,382,767,979.65	-	-	-	-	-	3,182,425,082.65
1. 股东投入的普通股	799,657,103.00	-	2,382,767,979.65	-	-	-	-	-	3,182,425,082.65
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	9,247,947.27	(27,495,395.07)	(18,247,447.80)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	9,247,947.27	(9,247,947.27)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(18,247,447.80)	(18,247,447.80)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	1,164,606,059.00	-	3,136,046,032.92	-	-	-	50,787,722.62	230,141,082.83	4,581,580,897.37

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市力合科创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市力合科创股份有限公司（原名称为深圳市通产丽星股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”），系经深圳市人民政府批准，于 1995 年 7 月 14 日成立，领取企合粤深总字第 106664A 号企业法人营业执照。成立时注册资本为 230.00 万美元。其中深圳石化工业集团股份有限公司出资 161.00 万美元，占股权比例的 70.00%；日本丰国树脂工业株式会社出资 34.50 万美元，占股权比例的 15.00%；日本纳维达斯公司出资 34.50 万美元，占股权比例的 15.00%。

1997 年，本公司注册资本增加至 540.20 万美元，股东和出资比例不变。

2002 年，本公司注册资本增加至 675.30 万美元，同时更名为“深圳丽星丰达塑料有限公司”。2002 年 4 月，本公司原股东深圳石化工业集团股份有限公司占本公司 70.00% 的股权被法院拍卖给深圳市广化实业发展有限公司（原名称“深圳市深投网络科技有限公司”）。

2005 年，深圳市通产集团有限公司（原名“深圳市通产实业有限公司”，以下简称“通产集团”）收购深圳市广化实业发展有限公司所持有的本公司 70.00% 股权，Modern Advancement Company Limited 收购日本丰国树脂工业株式会社及日本纳维达斯公司合计持有的本公司 30.00% 的股权。

2005 年 12 月，本公司引进深圳市丽源祥工贸有限公司（以下简称“丽源祥”）、深圳市众乐兴工贸有限公司（以下简称“众乐兴”）、深圳市新国平投资有限公司（以下简称“新国平投资”）三家战略投资者，注册资本增加至 843.05 万美元。本次增资中，通产集团出资额不变，Modern Advancement Company Limited 认缴新增注册资本 8.39 万美元，丽源祥认缴注册资本 25.16 万美元，众乐兴认缴注册资本 67.10 万美元，新国平投资认缴注册资本 67.10 万美元。本次增资中，新国平投资实缴注册资本 33.55 万美元。除新国平投资认缴的注册资本未足额缴纳外，其他股东均已足额缴纳了认缴的注册资本。本次增资后，本公司实收注册资本为 809.50 万美元。

2006 年 6 月，经本公司董事会决议同意，新国平投资将所持有的本公司 3.98% 股权分别转让给丽源祥及众乐兴各 1.99%，本公司前次增资中新国平投资未缴足的注册资本 33.55 万美元分别由丽源祥及众乐兴缴足。其中丽源祥缴纳 16.77 万美元，众乐兴缴纳 16.78 万美元。缴足后，本公司实收注册资本 843.05 万美元。经过本次增资后，本公司各股东出资额及其

所占比例为：通产集团出资 472.71 万美元，占股权比例的 56.07%；Modern Advancement Company Limited 出资 210.98 万美元，占股权比例的 25.03%；丽源祥出资 41.93 万美元，占股权比例的 4.97%；众乐兴出资 83.88 万美元，占股权比例的 9.95%；新国平投资出资 33.55 万美元，占股权比例的 3.98%。

2007 年 2 月，经深圳市人民政府国有资产监督管理委员会“深国资委[2007]50 号文”及深圳市福田区贸易工业局“深福贸工资复[2007]0071 号”文批准：同意 Modern Advancement Company Limited 将其所持的本公司股权全部转让给通产集团。本公司于 2007 年 2 月 26 日办理了工商变更登记，企业性质由外资转为内资，公司注册资本由 843.05 万美元变更为人民币 6,947.5595 万元。

2007 年 2 月，经本公司股东会决议同意，本公司增资人民币 861.0116 万元，新增的注册资本由丽源祥认缴。公司于 2007 年 2 月收到该新增的注册资本，同时于 2007 年 2 月 27 日办理了工商变更登记。经过本次增资后，本公司注册资本增加至人民币 78,085,711.00 元，各股东出资额及其所占比例为：通产集团出资 56,337,760.00 元，占股权比例的 72.15%；丽源祥出资 12,070,000.00 元，占股权比例的 15.46%；众乐兴出资 6,912,822.00 元，占股权比例的 8.85%；新国平投资出资 2,765,129.00 元，占股权比例的 3.54%。

2007 年 4 月，本公司之股东众乐兴及新国平投资分别将其所持有的本公司 8.85%及 3.54% 的股权转让给深圳市中科宏易投资发展有限公司（以下简称“中科宏易”）。本次股权转让后，本公司于 2007 年 4 月以经审计的截止 2007 年 2 月 28 日的净资产 120,793,098.00 元按 1:1 的比例折股整体变更为股份有限公司，注册资本增加至 120,793,098.00 元，同时公司名称变更为“深圳市通产丽星股份有限公司”。经过本次折股后，本公司各股东出资额及其所占比例为：通产集团出资 87,152,220.00 元，占股权比例的 72.15%；丽源祥出资 18,674,613.00 元，占股权比例的 15.46%；中科宏易出资 14,966,265.00 元，占股权比例的 12.39%。

2008 年，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2008]623 号文《关于核准深圳市通产丽星股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）4,050 万股，并于 2008 年 5 月 28 日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易。本公司注册资本变更为 161,293,098.00 元，已领取 440301102806013 号企业法人营业执照。

根据本公司 2009 年度第一、二次临时股东大会的决议和修改后公司章程，本公司以 2009 年 6 月 30 日的股本 161,293,098 股为基础，向全体股东每 10 股送红股 1 股，共计送股 16,129,309 股；同时以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 80,646,549 股。送转增加后，本公司股本由 161,293,098.00 元增加至 258,068,956.00 元。

2013 年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]190 号文核准，非公开发行人民币普通股（A 股）10,688 万股，新增股份于 2013 年 5 月 2 日上市，公司股份总数增加至 364,948,956 股。新增注册资本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字[2013]000104 号”验资报告验证，并领取 440301102806013 号企业法人营业执照。现持有统一社会信用代码为 914403006188988448 的营业执照。

根据本公司 2019 年第一次临时股东大会决议，2019 年 11 月 22 日经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市通产丽星股份有限公司向深圳清研投资控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2467 号），同意本公司向深圳清研投资控股有限公司、北京嘉实元泰投资中心（有限合伙）、上海红豆骏达资产管理有限公司、深圳鼎晟合泰投资咨询合伙企业（有限合伙）、深圳市永卓恒基投资企业（有限合伙）、深圳百富祥投资有限公司、深圳慈辉清科汇投资管理中心（有限合伙）、上海谨诚企业管理中心（普通合伙）、清控创业投资有限公司 9 家公司发行股份 799,657,103 股，用于购买 9 家公司合计持有的力合科创集团有限公司（以下简称“力合科创集团”）100%股权。本公司本次非公开发行股份数量为 799,657,103 股（其中限售股数量为 799,657,103 股），非公开发行后公司总股本为 1,164,606,059 股。

根据本公司第五届董事会第三次会议及 2020 年第五次临时股东大会、2019 年 11 月 25 日中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市通产丽星股份有限公司向深圳清研投资控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2467 号），同意本公司非公开发行股份募集配套资金总额不超过 50,000 万元。本公司根据申购情况确定向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）45,998,160 股，经本次发行后，本公司的股份总数变更为 1,210,604,219 股，上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2020]000245 号验资报告验证。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司股本总额为 1,210,604,219 股，注册资本为人民币 1,210,604,219 元。公司注册地：深圳市龙岗区龙岗大道（坪地段）1001 号通产丽星科技产业园。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司主要经营业务为塑料包装及容器、科技创新服务。

经营范围包括：一般经营项目是：高新技术企业创新基地的投资、建设、运营管理及物业服务；高新技术企业的科技服务（含技术开发、技术咨询、技术转让等）；高新技术企业孵化与创新服务；新兴产业战略投资与运营；科技成果转化服务；企业管理咨询与培训（不含学科培训和职业技能培训）。包装及方案设计、工艺装备及精密模具设计、改性及生物材料研制、包装废弃物循环利用技术开发；塑料容器、塑料制品的技术开发及销售；

经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；物业管理、自有物业租赁。，许可经营项目是：塑料容器、塑料制品的生产加工、医药包材、化妆品、消毒剂、美容仪器及医疗器械生产；包装装潢印刷品、其它印刷品印刷；普通货运。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 22 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 100 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市通产丽星科技集团有限公司（原名称为深圳市兴丽通科技有限公司，以下简称“丽星科技”）	全资子公司	一级	100	100
深圳兴丽彩塑料材料科技有限公司（以下简称“深圳兴丽彩”）	全资子公司	二级（注 1）	100	100
上海通产丽星包装材料有限公司（以下简称“上海通产”）	全资子公司	二级（注 1）	100	100
上海美星塑料有限公司（以下简称“上海美星”）	控股子公司	二级（注 1）	70	70
广州丽盈塑料有限公司（以下简称“广州丽盈”）	全资子公司	二级（注 1）	100	100
香港丽通实业有限公司（以下简称“香港丽通”）	全资子公司	二级（注 1）	100	100
香港美盈实业有限公司（以下简称“香港美盈”）	全资子公司	二级（注 1）	100	100
深圳市中科通产环保材料有限公司（以下简称“深圳中科通产”）	全资子公司	二级（注 1）	100	100
深圳市美弘信息技术有限公司（以下简称“深圳美弘”）	控股子公司	二级（注 1）	51	51
深圳市京信通科技有限公司（以下简称“深圳京信通”）	控股子公司	二级（注 1）	53.33	53.33
深圳市丽琦科技有限公司（以下简称“深圳丽琦”）	控股子公司	二级（注 1）	51	51
苏州通产丽星包装科技有限公司（以下简称“苏州通产”）	全资子公司	二级（注 1）	100	100
天津市美弘标签印刷有限公司（以下简称“天津美弘”）	控股子公司	三级（注 1）	80	80
广州泛亚检测技术有限公司（以下简称“广州泛亚”）	全资子公司	三级（注 1）	100	100
湖北京信通模塑科技有限公司（以下简称“湖北京信通”）	全资子公司	三级（注 1）	100	100
深圳市八六三新材料技术有限责任公司（以下简称“深圳八六三”）	全资子公司	二级（注 1）	100	100
苏州市丽琦包装科技有限公司（以下简称“苏州丽琦”）	全资子公司	三级（注 1）	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州丽琦科技有限公司 (以下简称“广州丽琦”)	全资子公司	三级 (注 1)	100	100
广州市丽星材料科技有限公司 (以下简称“广州丽星”)	全资子公司	二级	100	100
力合科创集团有限公司 (以下简称“力合科创集团”)	全资子公司	一级	100	100
深圳市力合创业投资有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳力合数字电视有限公司	全资子公司	三级	100	100
深圳力合数字电视技术有限公司	全资子公司	四级	100	100
深圳力合管理咨询有限公司	全资子公司	四级	100	100
深圳力合视达科技有限公司	控股子公司	四级	76.19	76.19
深圳力合信息技术有限公司	控股子公司	三级	79.05	79.05
无锡力合数字电视技术有限公司	全资子公司	四级	100	100
深圳力合股权投资顾问有限公司	全资子公司	三级	100	100
深圳力合华石科技投资合伙企业 (有限合伙)	控股子公司	三级	99	99
深圳市力合科创基金管理有限公司	控股子公司	三级	51	51
深圳清研创业投资有限公司	全资子公司	二级	100	100
Carits, Inc.	全资子公司	三级	100	100
深圳市力合天使创业投资合伙企业 (有限合伙) (注 2)	控股子公司	三级	48	48
清华力合创业投资国际有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳力合世通投资有限公司	全资子公司	二级	100	100
力合锐思创业投资 (深圳) 有限公司	全资子公司	三级	100	100
佛山市深清力合技术转移有限公司	全资子公司	三级	100	100
力合世通 (香港) 有限公司	全资子公司	三级	100	100
深圳力合科技服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳力合清创创业投资有限公司	全资子公司	三级	100	100
南京力合长江创新中心有限公司	控股子公司	三级	66.67	66.67
深圳市力合产业研究有限公司	控股子公司	三级	60	60
深圳力合领航管理顾问有限公司	控股子公司	三级	51	51
深圳力合求是产业运营有限公司	控股子公司	三级	51	51
深圳力合创新发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
力合创赢 (深圳) 发展有限公司	控股子公司	三级	55	55
力合中城创新发展 (深圳) 有限公司	控股子公司	三级	51	51
深圳市合中汇科技发展有限公司	控股子公司	四级	65	65
珠海清华科技园创业投资有限公司 (注 3)	控股子公司	三级	42.41	51
珠海清创科技服务有限公司	控股子公司	四级	72.86	72.86
阳江清创孵化器有限公司	控股子公司	四级	70	70

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳力合沣垠科技发展有限公司	控股子公司	三级	70	70
优科数码科技（惠州）有限公司	控股子公司	三级	51	51
惠州力合云谷投资开发有限公司	控股子公司	三级	70	70
力合沙井科技创新基地（深圳）有限责任公司	控股子公司	三级	55	55
江苏力合智能制造产业园发展有限公司	控股子公司	三级	70	70
广东力合双清科技创新有限公司(注 3)	控股子公司	二级	65.09	92.15
广东力合双清科技服务有限公司	控股子公司	三级	100	100
佛山力合创新中心有限公司	控股子公司	二级	53.54	53.54
佛山力合创业投资有限公司	全资子公司	三级	100	100
佛山南海国凯投资有限公司	控股子公司	三级	72.16	72.16
广东力合创智科技有限公司	全资子公司	四级	100	100
广东力合智谷投资有限公司	全资子公司	二级	100	100
广东顺德力合科技园服务有限公司	控股子公司	三级	51	51
湖南力合长株潭创新中心有限公司	控股子公司	二级	60	60
湖南力合创新发展有限公司	全资子公司	三级	100	100
湖南力合创业投资有限公司	全资子公司	三级	100	100
长兴力沃投资管理中心（有限合伙）	控股子公司	四级	58.83	58.83
深圳力合星空投资孵化有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳力合星空文化创意服务有限公司	全资子公司	三级	100	100
佛山南海力合星空孵化器管理有限公司	控股子公司	三级	60	60
青岛力合星空创业服务有限公司	控股子公司	三级	51	51
力合星空创业服务南京有限公司	控股子公司	三级	90	90
成都星空龙图孵化器管理有限公司	控股子公司	三级	51	51
深圳前海力合英诺孵化器有限公司	全资子公司	三级	100	100
深圳力合紫荆产业发展有限公司	控股子公司	三级	51	51
惠州力合星空创业服务有限公司	全资子公司	三级	100	100
湖南力合星空孵化器管理有限公司	控股子公司	三级	80	80
深圳力合物业管理有限公司	控股子公司	二级	71.67	71.67
南京力合物业管理有限公司	全资子公司	三级	100	100
惠州力合创新中心有限公司	控股子公司	二级	94.23	94.23
深圳市力合教育有限公司	控股子公司	二级	51	51
深圳力合紫荆教育投资有限公司	全资子公司	三级	100	100
珠海清华科技园教育中心	全资子公司	三级	100	100
深圳市力合紫荆培训中心	全资子公司	三级	100	100
东莞力合新材料投资有限公司	控股子公司	二级	54.34	54.34
东莞纽卡新材料科技有限公司	控股子公司	三级	80.68	80.68

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
东莞达昊新材料科技有限公司	控股子公司	四级	51	51
深圳力合报业大数据中心有限公司	控股子公司	二级	51	51
重庆力合科技创新中心有限公司	全资子公司	二级	100	100
重庆力合股权投资基金管理有限公司	全资子公司	三级	100	100
南宁力合科技创新中心有限公司	全资子公司	二级	100	100
南宁力合紫荆投资有限公司	全资子公司	三级	100	100
力合科创集团（上海）有限公司	全资子公司	二级	100	100
上海力港源创业孵化器管理有限公司	控股子公司	三级	51	51
烟台力合国际先进技术创新中心有限公司	全资子公司	三级	100	100
力合启东科创服务有限公司	全资子公司	三级	100	100
数云科际（深圳）技术有限公司	控股子公司	二级	51	51
深圳力合产业创新有限公司	全资子公司	二级	100	100
力合仁恒科创发展（苏州）有限公司	控股子公司	二级	60	60

注 1：根据本公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议以及 2020 年第六次临时股东大会决议，同意本公司将涉及包装与新材料相关的经营性资产（包括相关的长期股权投资、房屋建筑物、固定资产、无形资产等）以及相应的负债整体划转至全资子公司丽星科技，本公司与丽星科技于本年度基本完成上述划转工作，划转完成后本公司原直接持有的下属公司变更为丽星科技的下属公司，划转的具体情况详见附注十四、3。

注 2：本公司对深圳力合天使创业投资合伙企业(有限合伙)持股比例为 48%而拥有控制权主要原因系按照深圳力合天使创业投资合伙企业(有限合伙)的合伙协议约定投委会为合伙企业唯一的投资决策机构，本公司在投委会中派有 2/3 以上代表，能控制投委会的经营决策，因此将深圳力合天使创业投资合伙企业(有限合伙)纳入本公司合并范围。

注 3：子公司的持股比例不同于表决权比例主要系国开发展基金作为本公司子公司股东，持有子公司股份，但投资期内不委派董监高，不参与子公司日常经营管理，具有“明股实债”的性质，因此本公司对子公司的实际表决权比例高于持股比例。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 16 户，减少 1 户，其中：

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

子公司名称	变更原因
广州丽琦科技有限公司	新设
广州市丽星材料科技有限公司	新设
深圳力合求是产业运营有限公司	设立
惠州力合云谷投资开发有限公司	非同一控制下企业合并

子公司名称	变更原因
力合沙井科技创新基地（深圳）有限责任公司	设立
江苏力合智能制造产业园发展有限公司	设立
深圳力合紫荆培训中心	同一控制下企业合并
重庆力合股权投资基金管理有限公司	设立
南宁力合紫荆投资有限公司	设立
力合科创集团（上海）有限公司	设立
上海力港源合创业孵化器管理有限公司	设立
烟台力合国际先进技术创新中心有限公司	设立
力合启东科创服务有限公司	设立
数云科际（深圳）技术有限公司	设立
深圳力合产业创新有限公司	设立
力合仁恒科创发展（苏州）有限公司	设立

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

名称	变更原因
深圳市合中汇通科技发展有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

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

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除交易性金融资产、其他权益工具投资及其他非流动金融资产以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提方法见本附注四（十三、十五）、存货的计价方法见本附注四（十六）、金融工具计量见本附注四（十一）、固定资产折旧和无形资产摊销见本附注四（二十二）及附注四（二十五）、投资性房地产的计量模式见附注四（二十一）、收入的确认时点见附注四（三十一）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响。

(二)遵循企业会计准则的声明

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

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)营业周期

本公司园区载体开发业务的营业周期通常从购买土地起到开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据园区载体开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准；除园区载体开发以外的其他经营业务，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。

(五)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

(十)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

(十一)金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并

分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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）被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金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获

得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本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，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处

于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本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。

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）

6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑票据	出票人与银行相比信用评级较低，信用损失风险比银行承兑票据高	

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）

6. 金融工具减值。

本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一:合并范围内关联方	合并范围内关联方在合并时进行抵销,除有证据表明实际发生损失外,不计提坏账准备	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
组合二:账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其中:制造业应收款项		
科技创新服务业应收款项		

(十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十

一) 6. 金融工具减值。

(十五)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一)

6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：合并范围内关联方	合并范围内关联方在合并时进行抵销，除有证据表明实际发生损失外，不计提坏账准备	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
组合二：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其中：押金、保证金款项		
往来及其他款项		

(十六)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、产成品、发出商品、开发成本、拟开发土地、开发产品等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）

6. 金融工具减值。

(十八) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）6. 金融工具减值。

(二十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十一）投资性房地产

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

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	30、40	5	3.17、2.38
土地使用权	50	---	2.00

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

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

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物--经营型	直线法	30、40	5.00	3.17、2.38
房屋及建筑物--非经营型	直线法	35、40	5.00	2.71、2.38
机器设备	直线法	10-20	3.00-5.00	4.75-9.70
电子设备	直线法	3、5、8	5.00	11.88—31.67
运输设备	直线法	5、6	5.00	15.83、19
其他设备	直线法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(二十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十五)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利及技术、办公软件。

1. 无形资产的初始计量

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

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	资产受益期限
专利及技术	3、5 年	资产受益期限
办公软件	3、5 年	资产受益期限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十六) 长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益

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

（二十七）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5	按实际受益期摊销
珠海清华科技园维修工程费	5	按实际受益期摊销
阿里云服务费	5	按实际受益期摊销
网络服务费	5	按实际受益期摊销
其他	5	按实际受益期摊销

（二十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算

的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(三十一)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

包装与新材料产品销售收入、科技创新服务收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 本公司主要收入确认的具体方法如下：

(1) 产品销售收入

本公司产品销售分出口销售与国内销售，出口销售根据销售合同的约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续后确认产品销售收入；国内销售根据销售合同约定在控制权转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并符合合同相关条款约定后确认为产品销售收入。

（2）创新基地平台服务

①基础孵化服务收入：该类业务收入包括给园区入园企业提供基础孵化服务和配套场地而收取的孵化服务费及租金，该类业务在服务款预计能收到或已收到时，按照合同约定的期限分月或分期确认销售收入。

②园区载体销售收入：该类业务收入为公司根据各地相关政策及园区建设规划，将园区载体的可分割转让部分向符合条件的销售对象转让对应的收入。该项收入在与客户已签订销售合同，销售款已按合同约定收取或预期能收回，销售的园区载体已通过竣工验收备案，与客户已办理园区载体交付手续，成本能够可靠计量时确认销售收入。

③园区运营服务收入：该类业务收入主要系给园区企业提供日常服务所收取的服务费（如物业管理费，水电费等），该类服务在服务已经提供并与客户结算服务费时确认销售收入。

（3）科技创新运营服务

①体系推广与产业咨询服务收入

A. 体系推广服务收入：该类业务收入主要系为地方政府产业升级需求建设创新孵化体系以及为大型企业提供产业研究、转型升级解决方案等多种服务所获得的服务性收入。

B. 产业咨询服务收入：该类业务收入系为入园企业提供深度科技孵化服务，包括产业孵化中心会员服务、产业规划、生产线规划等，以及为其他非入园企业客户提供产业规划等咨询服务获得的服务性收入。

体系推广与产业咨询服务的业务款项在合同签订时一次性收取或分期结算收取，根据合同约定的两种不同合作模式分别确认收入：按服务期限提供服务的，在合同约定的服务期限内平均摊销确认销售收入；合同约定明确阶段性服务项目的，在服务已经提供，与客户确认结算服务费时确认销售收入。

②人才培养服务收入：该类业务收入主要系为各类企业及企业人才提供系统性培训课程所获得的收入。该类业务一般会在提供培训服务前预收培训费用，按培训的次数分次确认销售收入或按培训的期限分期平均确认销售收入。

（三十二）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值

(三十三) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务

一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助业务

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十五) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(二十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十六) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

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》	2020 年 8 月 19 日第五届董事会第九次会议审议通过	

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四。

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。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款	671,291,619.99	(1,473,490.96)	---	(1,473,490.96)	669,818,129.03
合同资产	---	1,473,490.96	---	1,473,490.96	1,473,490.96
资产合计	671,291,619.99	---	---	---	671,291,619.99
预收款项	95,661,789.91	(92,536,308.46)	---	(92,536,308.46)	3,125,481.45
合同负债	---	86,039,042.84	---	86,039,042.84	86,039,042.84
其他流动负债	19,494,892.09	6,497,265.62	---	6,497,265.62	25,992,157.71
负债合计	115,156,682.00	---	---	---	115,156,682.00

执行新收入准则对本公司当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税目	备注	税率(%)
增值税	以境内销售，提供加工、修理修配劳务的销售额	13%
	以不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权销售额	9%
	应税销售服务销售额	6%
	简易计税方法或小规模纳税人销售额	5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、16.5%、20%、25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
土地增值税	转让房地产土地增值额	30%—60%
房产税	房产原值的 70%或租金收入	12%或 1.2%

除下属主体外，合并范围内其他主体均按照 25%税率缴纳企业所得税：

纳税主体名称	备注	企业所得税/利得税税率(%)
本公司	(二) 2	15
广州丽盈塑料有限公司(以下简称广州丽盈)	(二) 3	15
香港丽通实业有限公司(以下简称香港丽通)	(二) 4	16.5
香港美盈实业有限公司(以下简称香港美盈)	(二) 4	16.5
苏州通产丽星包装科技有限公司(以下简称苏州丽星)	(二) 5	15
深圳市京信通科技有限公司(以下简称深圳京信通)	(二) 6	15
深圳市丽琦科技有限公司(以下简称深圳丽琦)	(二) 7	15
深圳市八六三新材料科技有限责任公司(以下简称深圳八六三)	(二) 8	15
力合科创集团有限公司	(二) 9	15
广东力合创智科技有限公司	(二) 10	15
南宁力合科技创新中心有限公司	(二) 11	9
深圳兴丽彩塑料材料科技有限公司、深圳力合信息技术有限公司、无锡力合智通信息技术有限公司、深圳力合世通投资有限公司、力合锐思创业投资(深圳)有限公司、佛山市深清力合技术转移有限公司、深圳市力合产业研究有限公司、力合创赢(深圳)发展有限公司、珠海清创科技服务有限公司、阳江清创孵化器有限公司、佛山力合创业投资有限公司、广东顺德力合科技园服务有限公司、湖南力合创业投资有限公司、深圳力合星空文化创意服务有限公司、佛山南海力合星空孵化器管理有限公司、力合星空创业服务南京有限公司、惠州力合星空创业服务有限公司、南京力合物业管理有限公司、深圳市力合教育有限公司、深圳力合紫荆教育投资有限公司、烟台力合国际先进技术创新中心有限公司	(二) 12	按照小型微利企业

纳税主体名称	备注	企业所得税/利得税税率(%)
力合世通（香港）有限公司（注册地香港）	（二）4	执行香港利得税税率 16.5%
Carits, Inc.（注册地美国）、清华力合创业投资国际有限公司（注册地开曼群岛）		境外注册的公司按境外所得税法执行

（二）税收优惠政策及依据

1、深圳中科通产、广州泛亚为增值税小规模纳税人，适用增值税税率为 3%。

2、2020 年 12 月 11 日本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GF202044203912，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，本公司 2020-2022 年度享受该优惠政策。

3、2018 年 11 月 28 日，广州丽盈取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201844007806，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%所得税税率缴纳企业所得税，广州丽盈 2018-2020 年度享受该优惠政策。

4、香港丽通、香港美盈及力合世通（香港）有限公司为注册在香港境内的公司，适用利得税税率 16.5%。

5、2018 年 11 月 30 日，苏州丽星取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR20183200522，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，苏州丽星 2018-2020 年度享受该优惠政策。

6、2018 年 10 月 16 日，深圳京信通取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201844201687，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，深圳京信通 2018-2020 年度享受该优惠政策。

7、2020 年 12 月 11 日，深圳丽琦取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GF202044202933，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，深圳丽琦 2020-2022 年度享受该优惠政策。

8、2019 年 12 月 9 日，深圳八六三取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号

GR201944202339，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，深圳八六三 2019-2021 年度享受该优惠政策。

9、2018 年 10 月 16 日，力合科创集团有限公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201844201290，有效期三年）。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，力合科创集团有限公司 2018-2020 年度享受该优惠政策。

10、2020 年 12 月 9 日，广东力合创智科技有限公司取得了编号为 GR202044010513 的高新技术企业证书，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，广东力合创智科技有限公司 2020-2022 年度享受该优惠政策。

11、南宁力合科技创新中心有限公司享受《企业所得税暂行条例》规定的“民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，可以决定减征或者免征”条款，对企业应纳所得税额的 40%部分进行减免，按照 9%的税率缴纳企业所得税。

12、报告期内深圳兴丽彩塑料材料科技有限公司、深圳力合信息技术有限公司、无锡力合智通信息技术有限公司、深圳力合世通投资有限公司、力合锐思创业投资（深圳）有限公司、佛山市深清力合技术转移有限公司、深圳市力合产业研究有限公司、力合创赢（深圳）发展有限公司、珠海清创科技服务有限公司、阳江清创孵化器有限公司、佛山力合创业投资有限公司、广东顺德力合科技园服务有限公司、湖南力合创业投资有限公司、深圳力合星空文化创意服务有限公司、佛山南海力合星空孵化器管理有限公司、力合星空创业服务南京有限公司、惠州力合星空创业服务有限公司、南京力合物业管理有限公司、深圳市力合教育有限公司、深圳力合紫荆教育投资有限公司、烟台力合国际先进技术创新中心有限公司系小型微利企业系小型微利企业，依据财税[2019]13 号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，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	225,527.70	477,004.66
银行存款	2,124,930,362.68	1,910,928,601.44
其他货币资金	33,514,065.52	32,128,686.14
合计	2,158,669,955.90	1,943,534,292.24
其中：存放在境外的款项总额	51,995,486.76	36,893,954.00

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	11,633,893.52	2,257,000.00
信用证保证金	19,534,114.66	---
保函保证金	478,080.00	---
长期睡眠户	362,438.38	48,294.56
合计	32,008,526.56	2,305,294.56

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款及理财产品	235,651,020.55	20,040,849.32
基金、股票投资	---	12,839,622.79
合计	235,651,020.55	32,880,472.11

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	2,782,466.57
商业承兑汇票	4,147,468.86	---
合计	4,147,468.86	2,782,466.57

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,365,756.69	100.00	218,287.83	5.00	4,147,468.86
其中：商业承兑汇票	4,365,756.69	100.00	218,287.83	5.00	4,147,468.86
合计	4,365,756.69	100.00	218,287.83	5.00	4,147,468.86

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	218,287.83	---	---	---	218,287.83
其中：商业承兑汇票	---	218,287.83	---	---	---	218,287.83
合计	---	218,287.83	---	---	---	218,287.83

4. 期末公司无已质押的应收票据。

5. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	上期期末余额
1 年以内	625,300,738.32	637,404,828.12	638,878,319.08
1—2 年	42,440,088.63	53,937,287.79	53,937,287.79
2—3 年	36,111,383.27	4,814,958.24	4,814,958.24
3 年以上	7,375,607.01	6,360,696.27	6,360,696.27
小计	711,227,817.23	702,517,770.42	703,991,261.38
减：坏账准备	38,098,403.20	32,699,641.39	32,699,641.39
合计	673,129,414.03	669,818,129.03	671,291,619.99

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,868,420.79	0.26	1,868,420.79	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	709,359,396.44	99.74	36,229,982.41	5.11	673,129,414.03
其中：账龄分析法	709,359,396.44	99.74	36,229,982.41	5.11	673,129,414.03
合计	711,227,817.23	100.00	38,098,403.20	5.36	673,129,414.03

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,868,420.79	0.27	1,868,420.79	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	700,649,349.63	99.73	30,831,220.60	4.40	669,818,129.03
其中：账龄分析法	700,649,349.63	99.73	30,831,220.60	4.40	669,818,129.03
合计	702,517,770.42	100.00	32,699,641.39	4.65	669,818,129.03

续：

类别	上期期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,868,420.79	0.27	1,868,420.79	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	702,122,840.59	99.73	30,831,220.60	4.39	671,291,619.99
其中：账龄分析法	702,122,840.59	99.73	30,831,220.60	4.39	671,291,619.99
合计	703,991,261.38	100.00	32,699,641.39	4.64	671,291,619.99

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
3 年以上应收账款	1,868,420.79	1,868,420.79	100.00	对方公司破产、资金链断裂或涉及诉讼无法收回
合计	1,868,420.79	1,868,420.79	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1（账龄分析法）计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	625,300,738.32	20,309,120.72	3.25
1—2 年	42,440,088.63	4,244,008.84	10.00
2—3 年	36,111,383.27	7,364,501.67	20.39
3 年以上	5,507,186.22	4,312,351.18	78.30
合计	709,359,396.44	36,229,982.41	5.11

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,868,420.79	---	---	---	---	1,868,420.79
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,831,220.60	13,330,730.37	7,882,159.12	49,809.44	---	36,229,982.41
其中：账龄分析法	30,831,220.60	13,330,730.37	7,882,159.12	49,809.44	---	36,229,982.41
合计	32,699,641.39	13,330,730.37	7,882,159.12	49,809.44	---	38,098,403.20

6. 本报告期实际核销的应收账款金额为 49,809.44 元。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
第一名	145,498,272.37	20.46	4,364,948.17
第二名	33,634,336.79	4.73	1,009,030.10
第三名	26,273,451.18	3.69	788,203.54
第四名	25,796,413.30	3.63	773,892.40
第五名	24,511,382.02	3.45	735,341.46
合计	255,713,855.66	35.96	7,671,415.67

8. 期末用于质押的应收账款为 43,522,083.33 元,详见注释 22. 短期借款以及注释 59. 所有权或使用权受到限制的资产。

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,772,150.74	---
合计	2,772,150.74	---

1. 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,846,382.40	92.89	26,662,280.35	95.26
1 至 2 年	1,127,559.03	4.22	669,683.12	2.39
2 至 3 年	190,712.44	0.71	78,081.36	0.28
3 年以上	584,515.81	2.18	577,684.79	2.07
合计	26,749,169.68	100.00	27,987,729.62	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	4,247,080.25	15.88	1 年以内	未到结算期
第二名	2,122,045.04	7.93	1 年以内	未到结算期
第三名	1,526,826.60	5.71	1 年以内	未到结算期
第四名	1,347,327.73	5.04	1 年以内	未到结算期
第五名	1,256,956.74	4.70	1 年以内	未到结算期
合计	10,500,236.36	39.26		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	3,375,000.00
应收股利	---	---
其他应收款	30,948,671.09	48,161,457.68
合计	30,948,671.09	51,536,457.68

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	---	3,375,000.00
合计	---	3,375,000.00

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,555,115.32	19,012,473.24
1—2 年	7,577,192.49	25,172,461.93
2—3 年	4,515,414.21	9,196,131.71
3 年以上	14,703,063.66	8,298,201.90
小计	44,350,785.68	61,679,268.78
减：坏账准备	13,402,114.59	13,517,811.10
合计	30,948,671.09	48,161,457.68

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	18,284,763.36	17,516,150.78
备用金	1,107,053.64	1,407,242.92
往来款项、其他（注 1）	19,532,754.66	38,687,687.85
代垫社保、公积金	1,428,345.75	1,304,813.88
厂房租金	3,997,868.27	2,763,373.35
合计	44,350,785.68	61,679,268.78

注 1：关联方借款详见附注十一、关联方及关联交易。

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	42,241,170.14	11,292,499.05	30,948,671.09	60,599,268.78	12,437,811.10	48,161,457.68
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	2,109,615.54	2,109,615.54	---	1,080,000.00	1,080,000.00	---
合计	44,350,785.68	13,402,114.59	30,948,671.09	61,679,268.78	13,517,811.10	48,161,457.68

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,109,615.54	4.76	2,109,615.54	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	42,241,170.14	95.24	11,292,499.05	26.73	30,948,671.09
其中：账龄分析法	42,241,170.14	95.24	11,292,499.05	26.73	30,948,671.09
合计	44,350,785.68	100.00	13,402,114.59	30.22	30,948,671.09

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,080,000.00	1.75	1,080,000.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	60,599,268.78	98.25	12,437,811.10	20.52	48,161,457.68
其中：账龄分析法	60,599,268.78	98.25	12,437,811.10	20.52	48,161,457.68
合计	61,679,268.78	100.00	13,517,811.10	21.92	48,161,457.68

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王伟	680,000.00	680,000.00	100.00	历史久远无法收回
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	1,429,615.54	1,429,615.54	100.00	该公司拟清算，预计无法收回
合计	2,109,615.54	2,109,615.54	100.00	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1（账龄分析法）计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,555,115.32	651,908.23	3.71
1—2 年	7,577,192.49	757,719.25	10.00
2—3 年	3,835,414.21	839,939.79	21.90
3 年以上	13,273,448.12	9,042,931.78	68.13
合计	42,241,170.14	11,292,499.05	26.73

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	12,437,811.10	---	1,080,000.00	13,517,811.10
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	1,429,615.54	---	---	1,429,615.54
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---

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)	
本期计提	672,277.86	---	1,429,615.54	2,101,893.40
本期转回	1,812,239.91	---	81,686.89	1,893,926.80
本期转销	---	---	---	---
本期核销	5,350.00	---	318,313.11	323,663.11
其他变动	---	---	---	---
期末余额	11,292,499.05	---	2,109,615.54	13,402,114.59

8. 本报告期实际核销的其他应收款金额为 323,663.11 元。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
华大威信实业(深圳)有限公司	押金	4,361,700.00	3-4 年	9.83	1,308,510.00
深圳金方华实业有限公司	厂房租金	3,607,028.87	1 年以内	8.13	108,210.87
刘军	代扣代缴股权转让款	3,280,260.41	1-2 年	7.40	328,026.04
深圳市广化实业发展有限公司	往来款	2,796,299.49	5 年以上	6.30	2,796,299.49
华润置地城市更新(深圳)有限公司	往来款	2,000,000.00	2-3 年	4.51	400,000.00
合计		16,045,288.77		36.17	4,941,046.40

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,292,835.06	245,140.77	80,047,694.29	73,725,606.55	206,157.21	73,519,449.34
产成品	57,575,325.48	1,732,854.23	55,842,471.25	69,118,140.75	1,056,103.35	68,062,037.40
在产品	37,337,884.52	---	37,337,884.52	46,584,671.59	---	46,584,671.59
发出商品	11,283,015.65	---	11,283,015.65	20,304,526.77	---	20,304,526.77
委托加工物资	794,441.12	---	794,441.12	577,341.24	---	577,341.24
低值易耗品	369,086.22	---	369,086.22	249,022.29	---	249,022.29
库存商品	11,801,666.90	---	11,801,666.90	730,042.23	---	730,042.23
开发成本	1,335,679,997.86	---	1,335,679,997.86	632,050,283.66	---	632,050,283.66
开发产品	232,805,596.76	---	232,805,596.76	99,621,247.93	---	99,621,247.93
合计	1,767,939,849.57	1,977,995.00	1,765,961,854.57	942,960,883.01	1,262,260.56	941,698,622.45

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	206,157.21	38,983.56	---	---	---	---	245,140.77
产成品	1,056,103.35	967,829.78	---	---	291,078.90	---	1,732,854.23
合计	1,262,260.56	1,006,813.34	---	---	291,078.90	---	1,977,995.00

3. 开发成本

项目名称	开工时间	预计	预计投资总额（万元）	期初余额	本期增加	本期转入开发产品
力合优科创新基地	2020 年 12 月	2022 年 12 月	78,888.00	---	68,527,094.55	---
力合良景新制造基地	2020 年 11 月	2022 年 12 月	56,000.00	---	64,829,938.98	---
清华科技园（珠海）二期	2016 年 9 月	2024 年 1 月	157,623.75	210,379,920.55	123,925,604.70	1,182,194.25
江苏力合智能制造产业园	2021 年 5 月	2022 年 10 月	63,600.00	---	68,672,160.00	---
力合双清产学研建设项目（一期）	2017 年 3 月	2021 年 8 月	78,534.00	178,181,833.29	170,233,175.24	202,089,207.71
力合双清产学研建设项目（二期）	2021 年 4 月	2023 年 12 月	97,000.00	---	104,548,035.34	---
力合科技产业中心二期	2018 年 12 月	2020 年 12 月	60,000.00	195,724,876.54	202,420,793.71	20,773,056.35
力合长株潭科技创新领航基地	2019 年 12 月	2024 年 12 月	32,150.00	2,378,865.79	27,447,227.16	---
惠州力合科技创新孵化器用地	2019 年 10 月	2021 年 11 月	39,000.00	45,384,787.49	97,070,142.83	---
合计	---	---	662,795.75	632,050,283.66	927,674,172.51	224,044,458.31

续：

项目名称	本期其他	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
力合优科创新基地	---	68,527,094.55	---	---	自筹
力合良景新制造基地	---	64,829,938.98	---	---	自筹
清华科技园（珠海）二期	---	333,123,331.00	22,945,543.85	12,119,250.68	借款+自筹
江苏力合智能制造产业园	---	68,672,160.00	---	---	自筹
力合双清产学研建设项目（一期）	---	146,325,800.82	42,870,510.84	14,347,799.29	借款+自筹
力合双清产学研建设项目（二期）	---	104,548,035.34	---	---	自筹
力合科技产业中心二期	---	377,372,613.90	2,250,177.83	2,250,177.83	借款+自筹
力合长株潭科技创新领航基地	---	29,826,092.95	---	---	自筹
惠州力合科技创新孵化器用地	---	142,454,930.32	---	---	募集资金
合计	---	1,335,679,997.86	68,066,232.52	28,717,227.80	---

4. 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
清华科技园（珠海）二期H座	2018年4月	30,726,783.09	11,980,477.56	20,792,857.30	21,914,403.35	10,826,293.17	---
力合双清产学研建设项目（一期）二区16栋、18栋	2018年11月	4,819,497.85	---	4,819,497.85	---	1,337,721.76	---
力合科技产业中心一期	2014年11月	64,074,966.99	---	4,254,984.83	59,819,982.16	18,088,777.97	---
力合科技产业中心加速器77栋	2020年10月	---	20,773,056.35	---	20,773,056.35	---	---
力合双清产学研建设项目（一期）二区20栋	2020年9月	---	71,791,052.81	71,791,052.81	---	9,177,666.18	---
力合双清产学研建设项目（一期）一区研发一栋（6号楼4-8层）	2020年6月	---	35,379,916.72	---	35,379,916.72	2,459,946.40	---
力合双清产学研建设项目（一期）一区研发二栋（9号楼201单元、3-8层）	2020年6月	---	54,405,347.23	---	54,405,347.23	3,113,527.87	---
总部独栋	2020年6月	---	40,512,890.95	---	40,512,890.95	5,807,009.26	---
合计		99,621,247.93	234,842,741.62	101,658,392.79	232,805,596.76	50,810,942.61	---

5. 期末用于抵押的存货详见注释 32. 长期借款以及注释 59. 所有权或使用权受到限制的资产。

注释9. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额			上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收孵化服务费	1,450,649.57	72,532.48	1,378,117.09	1,473,490.96	---	1,473,490.96	---	---	---
合计	1,450,649.57	72,532.48	1,378,117.09	1,473,490.96	---	1,473,490.96	---	---	---

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收孵化服务费	---	72,532.48	---	---	---	72,532.48
合计	---	72,532.48	---	---	---	72,532.48

注释10. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	74,848,397.70	8,511,884.96
预缴税款	6,874,589.03	495,379.61
待摊贴现利息	655,416.70	3,445,864.58
教育培训待摊成本	2,516,929.27	2,587,399.40
待摊费用	2,416,521.17	52,143.38
合计	87,311,853.87	15,092,671.93

注释11. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营企业	6,885,955.02	---	6,885,955.02	6,810,875.31	---	6,810,875.31
联营企业	1,957,815,734.56	62,588,307.26	1,895,227,427.30	1,315,356,430.42	40,034,756.85	1,275,321,673.57
合计	1,964,701,689.58	62,588,307.26	1,902,113,382.32	1,322,167,305.73	40,034,756.85	1,282,132,548.88

1. 长期股权投资明细表

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	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业											
重庆路泊通科技有限公司	6,810,875.31	---	---	1,229,967.72	---	---	1,154,888.01	---	---	6,885,955.02	---
小计	6,810,875.31	---	---	1,229,967.72	---	---	1,154,888.01	---	---	6,885,955.02	---
二. 联营企业											
ABSystemsInc	20,968,476.24	---	---	(149,278.58)	---	---	---	13,660,412.47	(1,321,776.93)	19,497,420.73	13,660,412.47
NEOKER. S. L	18,650,506.61	---	---	---	---	---	---	---	(1,206,526.99)	17,443,979.62	17,443,979.62
NirmidasBiotech, Inc	11,071,576.48	---	---	242,955.58	---	---	---	---	(754,070.28)	10,560,461.78	---
百德光电技术(深圳)有限公司	5,000,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	5,000,000.00	5,000,000.00
北京蓝晶微生物科技有限公司	10,553,052.04	---	---	(310,280.91)	---	---	---	---	(10,242,771.13)	---	---
常州力合创业投资有限公司	---	---	10,000.00	17,780.00	---	---	7,780.00	---	---	---	---
常州力合投资管理有限公司	1,166,688.16	211,612.80	---	---	---	---	288,700.78	---	---	1,089,600.18	---
佛山峰合精密喷射成形科技有限公司	13,432,126.67	---	---	6,288,902.95	---	---	---	---	---	19,721,029.62	---

深圳市力合科创股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

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	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
佛山力合星空创业投资管理有限公司	929,671.38	---	---	23,236.86	---	---	---	---	---	952,908.24	---
佛山市南海区南商培训学院	614,285.67	---	---	(15,443.37)	---	---	---	---	---	598,842.30	---
佛山水木金谷环境科技有限公司	17,467,467.05	---	3,060,000.00	(1,955,987.46)	---	---	---	---	863,422.26	13,314,901.85	---
佛山玄同科技有限公司	4,126,499.77	---	---	(232,045.82)	---	---	---	3,335,483.06	---	3,894,453.95	3,335,483.06
佛山云嘉创智科技有限公司	182,129.16	---	---	(38,833.95)	---	---	---	---	---	143,295.21	---
佛山众维星空科技有限公司	36,708.52	---	---	7,316.35	---	---	---	---	---	44,024.87	---
广东联清环境有限公司	2,542,555.89	---	5,000,025.00	---	---	---	---	---	2,457,469.11	---	---
广东顺德力合智德科技园投资有限公司	187,154,134.94	---	---	97,702,969.03	---	---	---	---	---	284,857,103.97	---
广州广华精容能源技术有限公司	1,732,320.51	---	---	(390,615.56)	---	---	---	---	---	1,341,704.95	---
广州市粤港澳青年创业孵化器有限公司	1,067,042.38	1,500,000.00	---	123,085.56	---	---	---	---	---	2,690,127.94	---
广州首感光电科技有限公司	3,290,821.20	---	---	(614,353.30)	---	984,422.91	---	---	---	3,660,890.81	---
广州土圭垚信息科技有限公司	1,128,400.45	---	---	(131,569.79)	---	---	---	---	---	996,830.66	---
广州中大医疗器械有限公司	25,344,459.05	---	---	111,159.22	---	---	---	---	---	25,455,618.27	---
贵阳广电数字移动传媒有限公司	2,545,315.70	---	---	---	---	---	---	---	---	2,545,315.70	2,545,315.70
湖南力合厚浦科技有限公司	11,833,300.00	---	---	(618,843.15)	---	1,167,475.00	---	---	---	12,381,931.85	---
湖南力合水木环境科技有限公司	115,498.53	---	300,000.00	(90,261.26)	---	---	---	---	274,762.73	---	---
湖南力合智能制造技术升级有限公司	27,305.79	---	---	(3,901.63)	---	---	---	---	---	23,404.16	---
湖南闪美娱乐科技有限公司	2,021,851.09	---	---	---	---	---	---	1,818,338.60	---	2,021,851.09	1,818,338.60
江苏数字信息产业园发展有限公司	48,009,402.60	---	---	17,122,979.66	---	---	5,400,000.00	---	---	59,732,382.26	---

深圳市力合科创股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

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	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西传媒移动电视有限公司	11,449.06	---	---	37,457.34	---	---	---	---	---	48,906.40	---
科威国际技术转移有限公司	15,699,077.67	---	---	(953,500.90)	---	---	---	---	---	14,745,576.77	---
力合资本投资管理有限公司	34,947,742.40	---	---	967,080.57	---	---	---	---	---	35,914,822.97	---
南京力合长江基金管理有限公司	1,820,989.78	---	---	356.18	---	---	---	---	---	1,821,345.96	---
南京清研新材料研究院有限公司	410,705.83	---	---	(306,208.85)	---	---	---	---	---	104,496.98	---
清能艾科（深圳）能源技术有限公司	5,519,130.45	---	---	1,412,768.86	---	---	---	---	---	6,931,899.31	---
深圳德毅科技创新有限公司	1,320,554.67	---	1,750,000.00	---	---	---	---	---	429,445.33	---	---
深圳共筑网络科技有限公司	4,508,738.42	---	---	(1,146,661.88)	---	---	---	3,190,853.89	---	3,362,076.54	3,190,853.89
深圳基本半导体有限公司	12,689,491.26	---	---	(2,048,252.98)	---	1,326,058.58	---	---	---	11,967,296.86	---
深圳力合东方景光电有限公司	3,713,934.54	---	---	---	---	---	---	---	---	3,713,934.54	3,713,934.54
深圳力合孵化器发展有限公司	11,447,471.87	---	---	---	---	---	---	---	---	11,447,471.87	10,125,000.00
深圳力合厚浦科技有限公司	443,175.35	---	---	(530.76)	---	---	---	---	---	442,644.59	---
深圳力合金融控股股份有限公司	121,980,653.51	---	---	6,509,713.19	---	---	4,200,000.00	---	---	124,290,366.70	---
深圳力合精密装备科技有限公司	18,557,584.01	---	---	(439,718.38)	---	---	---	---	---	18,117,865.63	---
深圳力合清源创业投资管理有限公司	3,572,847.44	---	---	146,356.37	---	---	---	---	---	3,719,203.81	---
深圳力合生物科创有限公司	476,707.92	---	---	735,383.44	---	---	---	---	---	1,212,091.36	---
深圳力合天使创业投资管理有限公司	4,595,257.65	---	---	(384,206.62)	---	---	---	---	---	4,211,051.03	---
深圳力合天使二期投资管理有限公司	2,674,895.52	1,400,000.00	---	163,299.70	---	---	---	---	---	4,238,195.22	---
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	47,486,786.06	---	8,908,676.99	62,618,213.67	---	---	1,861,025.84	---	---	99,335,296.90	---

深圳市力合科创股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

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	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳力合源投资发展有限公司	17,978,338.10	---	---	(1,435.16)	---	---	---	---	---	17,976,902.94	---
深圳力合载物创业投资有限公司	3,110,063.39	---	---	21,550.13	---	---	---	---	---	3,131,613.52	---
深圳普瑞材料技术有限公司	4,721,850.14	---	---	(26,794.71)	---	---	---	---	---	4,695,055.43	---
深圳瑞波光电子有限公司	7,386,856.99	---	---	1,322,257.37	---	---	---	---	---	8,709,114.36	---
深圳市安络科技有限公司	24,195,811.98	---	---	(719,691.32)	---	---	---	---	---	23,476,120.66	---
深圳市铂岩科技有限公司	13,260,937.65	---	---	(759,874.07)	---	---	---	---	---	12,501,063.58	---
深圳市创赛二号创业投资有限责任公司	1,582,451.62	---	---	224,054.00	---	---	---	---	---	1,806,505.62	---
深圳市创赛一号创业投资股份有限公司	2,246,927.93	---	---	(48,024.32)	---	---	---	---	---	2,198,903.61	---
深圳市汇芯通信技术有限公司	8,538,580.55	---	---	(2,209,392.41)	---	---	---	---	---	6,329,188.14	---
深圳市钜能科技有限公司	8,259,293.29	---	---	---	---	---	---	---	---	8,259,293.29	---
深圳市力合微电子股份有限公司	46,795,270.66	---	---	4,366,120.72	---	---	---	---	---	51,161,391.38	---
深圳市清华天安信息技术有限公司	14,271,701.99	---	---	(6,414,194.42)	---	---	---	---	---	7,857,507.57	---
清研环境科技股份有限公司	22,135,810.55	---	---	11,765,987.58	---	17,032,032.48	---	---	---	50,933,830.61	---
深圳市时维智能装备有限公司	1,748,806.47	---	---	(206,376.41)	---	---	---	---	---	1,542,430.06	---
深圳市斯维尔科技股份有限公司	26,076,032.82	---	---	2,087,771.01	---	---	960,000.00	---	---	27,203,803.83	---
深圳市液芯科技有限公司	1,821,489.38	---	---	---	---	---	---	1,754,989.38	---	1,821,489.38	1,754,989.38
深圳市智听科技有限公司	3,744,294.16	---	---	(234,383.70)	---	390,543.00	---	---	---	3,900,453.46	---
深圳市紫园百味餐饮管理策划有限公司	177,472.09	---	---	7,051.62	---	---	---	---	---	184,523.71	---
深圳至泰仪器有限公司	4,954,442.42	---	---	(498,957.94)	---	---	---	---	---	4,455,484.48	---
无锡道尔奇拜恩电机有限公司	10,493,806.87	---	---	(934,839.62)	---	95,200.00	---	---	---	9,654,167.25	---

深圳市力合科创股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

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	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
无锡广通传媒股份有限公司	6,967,614.79	---	---	(389,355.97)	---	---	---	---	---	6,578,258.82	---
无锡智科传感网络技术股份有限公司	4,025,613.59	---	---	(728,377.52)	---	---	---	---	---	3,297,236.07	---
新译信息科技（深圳）有限公司	11,124,140.51	---	---	2,122,555.77	---	5,768,479.00	---	---	---	19,015,175.28	---
长沙广电数字移动传媒有限公司	1,376,344.71	---	---	(457,029.05)	---	---	---	---	---	919,315.66	---
长沙为百网络科技有限公司	1,491,108.64	---	---	---	---	---	---	---	---	1,491,108.64	---
珠海华冠电容器股份有限公司	24,659,660.22	---	---	1,455,653.65	---	---	1,400,000.00	---	---	24,715,313.87	---
珠海华冠科技股份有限公司	74,924,159.44	---	---	6,410,623.46	---	---	---	---	---	81,334,782.90	---
珠海华金资本股份有限公司	124,406,850.86	---	---	14,927,264.64	---	---	947,246.73	---	---	138,386,868.77	---
珠海科瀚投资管理有限公司	677,033.28	---	---	(9,118.91)	---	---	---	---	---	667,914.37	---
珠海蓝图控制器科技有限公司	13,697,010.08	---	---	2,080,201.01	---	---	175,950.00	---	---	15,601,261.09	---
珠海力合华金投资管理有限公司	2,377,264.53	---	---	625,985.86	---	---	---	---	---	3,003,250.39	---
珠海力合华清创业投资有限公司	4,103,163.81	---	---	24,834.00	---	---	---	---	---	4,127,997.81	---
珠海立潮新媒体科技有限公司	928,536.42	---	---	(68,271.61)	---	---	---	---	---	860,264.81	---
珠海隆华直升机科技有限公司	8,224,130.95	---	---	(778,332.66)	---	---	---	---	---	7,445,798.29	---
珠海纳金科技有限公司	3,101,473.27	---	---	---	---	---	---	---	(3,101,473.27)	---	---
珠海市司迈科技有限公司	80,962,704.62	---	---	4,546,004.88	---	---	---	---	---	85,508,709.50	---
珠海紫荆泓鑫投资管理有限公司	1,012,966.91	---	---	429,965.57	---	---	631,579.00	---	---	811,353.48	---
大连保税区科利德化工科技开发有限公司	31,256,809.75	---	---	1,470,422.64	---	---	---	---	---	32,727,232.39	---
深圳拜尔洛克生物技术有限公司	5,937,127.14	---	---	(235,744.54)	---	10,790.40	---	---	---	5,712,173.00	---
深圳市云记科技有限公司	7,625,447.80	---	---	(266,167.50)	---	---	---	---	---	7,359,280.30	---

深圳市力合科创股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

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	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市小分子新药创新中心有限公司	---	540,000.00	---	(292,440.51)	---	---	---	---	---	247,559.49	---
南京清研纤维科技有限公司	---	250,000.00	---	(75,376.02)	---	---	---	---	---	174,623.98	---
深圳力合智融创业投资有限公司	---	1,200,000.00	---	332,928.84	---	---	---	---	---	1,532,928.84	---
南京清湛人工智能研究院有限公司	---	500,000.00	---	(153,825.62)	---	---	---	---	---	346,174.38	---
南京每深智能科技有限责任公司	---	5,000,000.00	---	(160.89)	---	---	---	---	---	4,999,839.11	---
中科星睿科技（北京）有限公司	---	20,000,000.00	---	101,047.94	---	---	---	---	---	20,101,047.94	---
太仓仁力新科技发展有限公司	---	417,648,000.00	---	(7,534,701.38)	---	---	---	---	(10,612,129.60)	399,501,169.02	---
六邻科技（北京）有限公司	---	10,000,000.00	---	(42,369.97)	---	---	---	---	---	9,957,630.03	---
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	88,240.76	---	---	(88,240.76)	---	---	---	---	---	---	---
小计	1,315,356,430.42	458,249,612.80	19,028,701.99	215,549,323.08	---	26,775,001.37	15,872,282.35	23,760,077.40	(23,213,648.77)	1,957,815,734.56	62,588,307.26
合计	1,322,167,305.73	458,249,612.80	19,028,701.99	216,779,290.80	---	26,775,001.37	17,027,170.36	23,760,077.40	(23,213,648.77)	1,964,701,689.58	62,588,307.26

长期股权投资说明：

如上表，本公司对部分被投资单位持股比例虽然低于 20%，但由于本集团在被投资单位董事会或类似机构中派有代表并参与该公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对该类公司施加重大影响。

注释12. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额			期初余额		
	初始成本	公允价值变动	账面价值	初始成本	公允价值变动	账面价值
Cigma Design INC	4,567,430.00	(4,567,430.00)	---	4,812,290.00	(4,812,290.00)	---
Wearable World, Inc	6,524,900.00	---	6,524,900.00	6,976,200.00	---	6,976,200.00
合计	11,092,330.00	(4,567,430.00)	6,524,900.00	11,788,490.00	(4,812,290.00)	6,976,200.00

注释13. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的非流动金融资产小计	893,839,359.78	860,061,158.06
债务工具投资	---	---
权益工具投资	893,839,359.78	860,061,158.06
合计	893,839,359.78	860,061,158.06

其他非流动金融资产的说明：权益工具投资系以公允价值计量且变动计入当期损益的权益性股权投资，权益工具投资公允价值详见附注十、公允价值。

注释14. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	885,581,272.76	6,048,436.84	891,629,709.60
2. 本期增加金额	21,041,835.81	344,152.26	21,385,988.07
固定资产\无形资产转入	1,302,916.12	344,152.26	1,647,068.38
存货转入	19,738,919.69	---	19,738,919.69
3. 本期减少金额	47,247,162.16	987,716.75	48,234,878.91
转入固定资产\无形资产	3,095,496.20	987,716.75	4,083,212.95
转入存货	44,151,665.96	---	44,151,665.96
4. 期末余额	859,375,946.41	5,404,872.35	864,780,818.76
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	152,663,814.33	1,059,004.68	153,722,819.01
2. 本期增加金额	27,931,816.89	152,170.72	28,083,987.61
本期计提	27,855,331.67	133,664.36	27,988,996.03

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
固定资产\无形资产转入	76,485.22	18,506.36	94,991.58
3. 本期减少金额	6,123,318.12	135,404.07	6,258,722.19
转入固定资产\无形资产	475,087.83	135,404.07	610,491.90
转入存货	5,648,230.29	---	5,648,230.29
4. 期末余额	174,472,313.10	1,075,771.33	175,548,084.43
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	684,903,633.31	4,329,101.02	689,232,734.33
2. 期初账面价值	732,917,458.43	4,989,432.16	737,906,890.59

2. 期末本公司投资性房地产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押的投资性房地产详见注释 32. 长期借款以及注释 59. 所有权或使用权受到限制的资产。

4. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	期末余额账面价值	未办妥产权证书原因
东莞双清园区研发楼 1 栋（1-3 层）	14,928,653.11	办理中
东莞双清园区研发楼 2 栋（1 层、2 层 202 单元）	4,810,266.58	办理中
东莞双清园区一期 18 栋第 5 层	4,705,034.79	办理中
合计	24,443,954.48	

注释15. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,229,366,534.56	1,233,163,249.21
固定资产清理	---	---
合计	1,229,366,534.56	1,233,163,249.21

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公、 其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	947,599,405.62	937,468,742.26	16,285,932.20	334,819,392.23	2,236,173,472.31
2. 本期增加金额	8,330,678.96	90,173,530.67	2,119,375.19	44,987,074.17	145,610,658.99
购置增加	3,737,322.62	68,362,805.59	1,464,217.88	30,384,348.35	103,948,694.44
在建工程转入	1,497,860.14	21,810,725.08	17,244.07	14,442,269.91	37,768,099.20
投资性房地产转入	3,095,496.20	---	---	---	3,095,496.20
企业合并增加	---	---	637,913.24	160,455.91	798,369.15
3. 本期减少金额	7,182,290.68	18,360,145.55	745,596.28	13,584,399.78	39,872,432.29
处置或报废	---	17,721,437.29	745,596.28	13,584,399.78	32,051,433.35
转入投资性房地产	1,302,916.12	---	---	---	1,302,916.12
转入存货	5,879,374.56	---	---	---	5,879,374.56
其他减少	---	638,708.26	---	---	638,708.26
4. 期末余额	948,747,793.90	1,009,282,127.38	17,659,711.11	366,222,066.62	2,341,911,699.01
二. 累计折旧					
1. 期初余额	182,351,614.49	580,155,576.38	11,028,088.46	229,474,943.77	1,003,010,223.10
2. 本期增加金额	27,658,541.58	71,282,566.47	1,722,427.14	31,262,384.51	131,925,919.70
计提	27,183,453.75	71,282,566.47	1,390,215.99	31,168,008.67	131,024,244.88
投资性房地产转入	475,087.83	---	---	---	475,087.83
企业合并增加	---	---	332,211.15	94,375.84	426,586.99
3. 本期减少金额	470,404.95	15,902,093.46	708,991.17	5,309,488.77	22,390,978.35
处置或报废	---	15,294,768.89	708,991.17	5,309,488.77	21,313,248.83
转入投资性房地产	76,485.22	---	---	---	76,485.22
转入存货	393,919.73	---	---	---	393,919.73
其他减少	---	607,324.57	---	---	607,324.57
4. 期末余额	209,539,751.12	635,536,049.39	12,041,524.43	255,427,839.51	1,112,545,164.45
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	739,208,042.78	373,746,077.99	5,618,186.68	110,794,227.11	1,229,366,534.56
2. 期初账面价值	765,247,791.13	357,313,165.88	5,257,843.74	105,344,448.46	1,233,163,249.21

2. 截止期末，不存在未办妥产权证书的固定资产的情况。
3. 截止期末，固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。
4. 期末用于抵押的固定资产详见注释 32. 长期借款以及注释 59. 所有权或使用权受到限制的资产。

注释16. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	310,857,365.66	33,842,671.20
工程物资	---	---
合计	310,857,365.66	33,842,671.20

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试设备	27,898,493.33	---	27,898,493.33	26,375,251.81	---	26,375,251.81
模具	16,848,341.56	---	16,848,341.56	7,178,501.31	737,558.93	6,440,942.38
苏州通产消防工程	987,403.39	---	987,403.39	---	---	---
广州丽琦厂房装修工程	3,097,489.79	---	3,097,489.79	---	---	---
无锡力合数字益都苑停车工程项目	139,223.30	---	139,223.30	---	---	---
中药材炮制智能装备工程	---	---	---	353,175.02	---	353,175.02
佛山力合创新智能制造平台项目	---	---	---	212,389.37	---	212,389.37
力合报业大数据中心EPC项目	261,886,414.29	---	261,886,414.29	445,912.62	---	445,912.62
珠海香洲停车场智能化升级改造工程	---	---	---	15,000.00	---	15,000.00
合计	310,857,365.66	---	310,857,365.66	34,580,230.13	737,558.93	33,842,671.20

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
待安装调试设备	26,375,251.81	25,095,957.18	21,930,945.83	1,641,769.83	27,898,493.33
模具	7,178,501.31	24,014,534.95	12,940,696.70	1,403,998.00	16,848,341.56
广州丽琦厂房装修工程	---	3,097,489.79	---	---	3,097,489.79
力合报业大数据中心EPC项目	445,912.62	261,440,501.67	---	---	261,886,414.29
合计	33,999,665.74	313,648,483.59	34,871,642.53	3,045,767.83	309,730,738.97

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
力合报业大数据 中心 EPC 项目	31,600.00	82.88	82.88	3,493,309.22	3,493,309.22	---	借款+自筹
合计	31,600.00			3,493,309.22	3,493,309.22		

3. 截止期末，在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故本期未计提减值准备。

注释17. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初	311,009,083.29	28,776,073.70	9,896,391.91	349,681,548.90
2. 本期增加金额	1,285,865.50	72,676.97	2,061,526.93	3,420,069.40
购置	1,285,865.50	72,676.97	2,061,526.93	3,420,069.40
3. 本期减少金额	54,876,502.31	---	---	54,876,502.31
转入投资性房地产	344,152.26	---	---	344,152.26
转入存货	54,532,350.05	---	---	54,532,350.05
4. 期末	257,418,446.48	28,848,750.67	11,957,918.84	298,225,115.99
二. 累计摊销				
1. 期初	39,589,677.53	11,419,170.27	7,291,072.56	58,299,920.36
2. 本期增加金额	7,338,198.00	64,082.78	718,501.80	8,120,782.58
本期计提	7,338,198.00	64,082.78	718,501.80	8,120,782.58
3. 本期减少金额	5,554,884.57	---	---	5,554,884.57
转入投资性房地产	18,506.36	---	---	18,506.36
转入存货	5,536,378.21	---	---	5,536,378.21
4. 期末	41,372,990.96	11,483,253.05	8,009,574.36	60,865,818.37
三. 减值准备				
1. 期初	---	17,169,895.08	---	17,169,895.08
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末	---	17,169,895.08	---	17,169,895.08
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	216,045,455.52	195,602.54	3,948,344.48	220,189,402.54
2. 期初账面价值	271,419,405.76	187,008.35	2,605,319.35	274,211,733.46

2. 无形资产说明

(1) 无形资产本期转入投资性房地产主要是因房产出租，将土地使用权转入投资性房地产中。

3. 截止期末，不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

4. 期末用于抵押的无形资产详见注释 32. 长期借款以及注释 59. 所有权或使用权受到限制的资产。

注释18. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
佛山南海国凯投资有限公司	12,188,319.72	---	---	---	---	12,188,319.72
深圳力合紫荆教育投资有限公司	3,026,504.26	---	---	---	---	3,026,504.26
珠海清华科技园创业投资有限公司	41,461,246.38	---	---	---	---	41,461,246.38
深圳前海力合英诺孵化器有限公司	458,275.60	---	---	---	---	458,275.60
优科数码科技（惠州）有限公司	16,207,699.34	---	---	---	---	16,207,699.34
惠州力合云谷投资开发有限公司	---	3,395,312.13	---	---	---	3,395,312.13
合计	73,342,045.30	3,395,312.13	---	---	---	76,737,357.43

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
佛山南海国凯投资有限公司	---	---	---	---	---	---
深圳力合紫荆教育投资有限公司	---	---	---	---	---	---
珠海清华科技园创业投资有限公司	---	---	---	---	---	---
深圳前海力合英诺孵化器有限公司	---	---	---	---	---	---
优科数码科技（惠州）有限公司	---	---	---	---	---	---
惠州力合云谷投资开发有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

3. 主要商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 本公司之子公司佛山南海国凯投资有限公司（或简称“南海国凯”）、珠海清华科技园创业投资有限公司（或简称“珠海清华科技园”）、优科数码科技（惠州）有限公司（或简称“优科数码”）、惠州力合云谷投资开发有限公司（或简称“惠州力合云谷”）主

要系从事企业孵化、园区运营开发，将与商誉相关的长期资产（包括投资性房地产、固定资产、长期待摊费用）以及存货作为资产组，非经营性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组内，在评估长期资产及存货账面价值时扣除了营运资金，资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

（2）本公司之子公司深圳力合紫荆教育投资有限公司（简称“力合紫荆教育”）主要系从事教育服务，属轻资产行业，将与商誉相关的整体资产及其他负债作为资产组，资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

4. 2020 年 12 月 31 日商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

（1）佛山南海国凯投资有限公司、珠海清华科技园创业投资有限公司、优科数码科技（惠州）有限公司、惠州力合云谷投资开发有限公司商誉所在资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预测期内各项指标根据创新基地销售计划、出租计划以及服务收入预测等进行测算，预测期后稳定年度按照预测期最后一年预测数确定；折现率选取加权平均资本成本再转换成税前口径分别确定为 12.52%、12.02%、11.52%；估算营运资金的增加原则上只需考虑正常经营所需保持的现金（最低现金保有量）、存货、应收款项和应付款项等主要因素。

（2）深圳力合紫荆教育投资有限公司商誉所在资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，根据未来教育服务收入预测等进行测算，未来现金流预测期为 5 年，预测期后稳定年度按照预测期最后一年预测数确定；折现率选取加权平均资本成本再转换成税前口径确定为 12.97%。

（3）本公司子之公司惠州力合云谷投资开发有限公司系本集团于 2020 年 1 月 14 日非同一控制收购的子公司，合并日惠州力合云谷投资开发有限公司持有的资产主要系存货-开发项目及拟开发土地成本，本次股权收购业经深圳市中企华资产评估有限公司出具深中企华评报字（2019）38 号评估报告评估。截止 2020 年度 12 月 31 日惠州力合云谷投资开发有限公司持有的资产与合并日持有的主要资产一致均系存货-开发项目及拟开发土地成本，惠州力合云谷投资开发有限公司持有的资产及商誉截止期末未发生减值。

经测试商誉所在的资产组未发生减值，不计提商誉减值准备。具体测算如下：

单位：万元

项目	南海国凯	珠海清华科技园	优科数码	力合紫荆教育
截止 2020 年底资产组账面价值（按可辨认公允价值持续计算，不含商誉）	65,529.35	86,626.38	16,576.26	846.47
加：商誉金额	1,218.83	4,146.12	1,620.77	302.65
加：归属少数股东商誉	616.76	3,983.53	1,557.21	75.66
含商誉资产组账面价值合计	67,364.94	94,756.03	19,754.24	1,224.78

项目	南海国凯	珠海清华科技园	优科数码	力合紫荆教育
资产组可收回金额	101,239.80	109,091.77	20,043.78	1,243.18
是否减值	否	否	否	否

与商誉相关资产组的可收回金额业经深圳中联资产评估有限公司出具深中联评报字【2021】第 19 号\27 号\32 号\33 号资产评估报告。

5. 商誉减值测试的影响

截止 2020 年 12 月 31 日本公司与商誉相关的资产组不存在减值迹象。

注释19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	40,046,482.05	9,408,493.71	18,028,925.01	1,846,189.60	29,579,861.15
珠海清华科技园维修工程费	7,612,665.32	---	941,773.08	---	6,670,892.24
网络服务费	287,571.26	---	139,549.44	---	148,021.82
其他	2,941,235.08	42,721.80	1,165,668.76	---	1,818,288.12
合计	50,887,953.71	9,451,215.51	20,275,916.29	1,846,189.60	38,217,063.33

注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失、存货跌价准备、在建工程减值准备	46,883,558.69	10,228,937.73	42,689,079.33	7,753,690.45
长期股权投资减值准备	25,224,664.93	4,793,666.23	15,125,000.00	2,268,750.00
递延收益	85,533,240.46	13,481,086.68	79,985,219.16	12,765,487.26
预提土地增值税	118,412,040.43	29,603,010.13	73,506,902.22	18,376,725.56
存货、固定资产未实现的利润	34,644,626.39	6,533,751.68	8,489,659.91	1,273,448.99
可抵扣亏损	33,554,852.11	8,388,713.07	15,412,805.25	3,853,201.31
其他非流动金融资产公允价值变动	3,809,397.45	952,349.36	4,730,602.51	1,155,191.48
预计负债	2,347,106.28	580,382.08	---	---
合计	350,409,486.74	74,561,896.96	239,939,268.38	47,446,495.05

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	474,490,743.64	118,622,685.91	480,719,228.84	120,179,807.21
交易性金融资产公允价值变动	78,082.19	19,520.55	2,946.30	441.95
固定资产折旧政策的差异	12,701,165.41	3,175,291.35	11,882,075.57	2,970,518.89
预缴房款	2,356,353.40	589,088.34	---	---
其他非流动金融资产公允价值变动	170,047,273.25	40,087,779.10	246,008,417.01	45,679,923.97
合计	659,673,617.89	162,494,365.25	738,612,667.72	168,830,692.02

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
预期信用损失/坏账准备	6,885,774.41	5,528,192.65
长期股权投资减值准备	37,363,642.33	24,909,756.85
可抵扣亏损	80,328,437.05	92,114,673.88
合计	124,577,853.79	122,552,623.38

未确认递延所得税资产的原因：由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

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	期末余额	期初余额
2020 年度	---	15,522,710.05
2021 年度	5,358,792.29	10,368,984.79
2022 年度	12,897,702.82	18,536,394.89
2023 年度	28,438,658.44	28,620,554.37
2024 年度	19,444,988.43	19,066,029.78
2025 年度	14,188,295.07	---
合计	80,328,437.05	92,114,673.88

注释21. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	43,869,767.48	18,367,248.24
股权转让款（三方监管户）	---	94,000,000.00
支付土地购买款（注1）	67,110,000.00	228,668,000.00
预付资产组的款项（注2）	26,450,000.00	---
合计	137,429,767.48	341,035,248.24

其他非流动资产的说明：

注 1：本公司之子公司广州丽星材料科技有限公司于 2020 年 12 月 8 日购买宗地编号为 2020KJ01110131 地块国有建设用地使用权，广州丽星公司支付广州市规划和自然资源局白云分局的款项共 67,110,000.00 元列示在其他非流动资产。

注 2：预付资产组的款项为本公司之子公司数云科际（深圳）技术有限公司向中车信息技术有限公司购买 BIM 产品中心业务相关资产组产生的款项，该资产组尚未完成交割。

注释22. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	261,800,000.00	128,200,000.00
担保借款	5,000,000.00	---
质押借款	100,000,000.00	---
担保+质押借款	17,300,000.00	104,500,000.00
未到期应计利息	951,933.33	---
合计	385,051,933.33	232,700,000.00

1、根据本公司之子公司深圳京信通与中国银行股份有限公司深圳福永支行签署的《2020 圳中银永普借字第 000027 号》借款合同，深圳京信通取得中国银行股份有限公司深圳福永支行提供的借款，借款本金为人民币 500.00 万元，借款期限为 12 个月，借款年利率为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加 221.50 基点，自放款次月起，每月偿还本金人民币 15.00 万元，余额到期一次还清。截止 2020 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额合计为人民币 380.00 万元。

本次借款由深圳京信通以该借款合同生效日起 5 年内其所产生的所有应收账款进行质押，同时由深圳市中小企业融资担保有限公司提供连带保证责任担保。

2、根据本公司之子公司深圳京信通与中国银行股份有限公司深圳福永支行签署的《2020 圳中银永普借字第 000054 号》借款合同，深圳京信通取得中国银行股份有限公司深圳福永支行提供的借款，借款本金为人民币 500.00 万元，借款期限为 12 个月，借款年利率为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加 185.00 基点，自放款次月起，每月偿还本金人民币 5.00 万元，余额到期一次还清。截止 2020 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额合计为人民币 460.00 万元。

本次借款由深圳京信通以该借款合同生效日起 5 年内其所产生的所有应收账款进行质押，同时由深圳市中小企业融资担保有限公司提供连带保证责任担保。

3、根据本公司之子公司深圳京信通与中国银行股份有限公司深圳福永支行签署的《2020 圳中银永普借字第 000085 号》、《2020 圳中银永普借字第 000085B 号》借款合同，深圳京信通分次取得中国银行股份有限公司深圳福永支行提供的借款，借款本金均为人民币 500.00 万元，借款期限为 12 个月，借款年利率均为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加 185.00 基点，自放款次月起，每月偿还本金人民币 10.00 万元，余额到期一次还清。截止 2020 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额合计为人民币 890.00 万元。

本次借款由深圳京信通以该借款合同生效日起 5 年内其所产生的所有应收账款进行质押，同时由深圳市高新投融资担保有限公司提供连带保证责任担保。

4、根据本公司之子公司深圳丽琦与中国银行股份有限公司深圳福永支行签署的《2020 圳中银永普借字第 000160A 号》借款合同，深圳丽琦取得中国银行股份有限公司深圳福永支行提供的借款，借款本金为人民币 500.00 万元，借款期限为 12 个月，借款年利率为 3.85%，还款方式为到期一次性还款，本次借款由深圳市高新投融资担保有限公司、深圳丽琦股东唐林及其配偶魏莉提供连带保证责任担保。截止 2020 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额合计为人民币 500.00 万元。

5、本公司之子公司力合科创集团与中信银行股份有限公司深圳华侨城支行签订的《2020 深银华贷字第 0001 号》人民币流动资金借款合同，贷款金额 7,180.00 万元，用于归还关联方借款，贷款期限自 2020 年 2 月 14 日至 2021 年 2 月 14 日止，贷款利率为贷款实际提款日全国银行间同业拆借中心发布的定价基础利率加 54.8 基点，按月结息，结息日为每月的第 20 日，到期还本。截至期末上述借款合同项下的借款余额为人民币 7,180.00 万元，此笔借款为信用借款。

6、本公司之子公司力合科创集团与宁波银行股份有限公司深圳财富港支行签订《电子商业汇票贴现总协议》，协议约定以金额为 1 亿元整的电子商业承兑汇票进行贴现，票据出票日 2020 年 3 月 10 日，到期日为 2021 年 3 月 10 日，票据编号 231358400300320200310594749693，本公司向宁波银行股份有限公司深圳财富港支行贴现日期为 2020 年 3 月 10 日，贴现利率为 3.933%。截至期末此笔票据贴现借款余额为人民币 1 亿元。

7、本公司之子公司力合科创集团与招商银行深圳分行签订的《755HT2020027227》人民币流动资金借款合同，贷款金额 6,000.00 万元，用于置换前期公司已支付的分红款、税款等支出，以及支付员工工资、管理费用、销售费用等日常经营周转支出，贷款期限自 2020 年 3 月 12 日至 2021 年 3 月 12 日止，到期一次性偿还全部贷款本金。截至期末上述借款合同项下的借款余额为人民币 6,000.00 万元，此笔借款为信用借款。

8、本公司之子公司力合科创集团与光大银行深圳分行签订的《ZH51932005006-1JK》人民币流动资金贷款合同，贷款金额 1,000.00 万元，用于发工资，贷款期限自 2020 年 7 月 6 日至 2021 年 7 月 6 日止，实际执行年利率为 4.35%，到期一次性偿还全部贷款本金及利息。截至期末上述借款合同项下的借款余额为人民币 1,000.00 万元，此笔借款为信用借款。

9、本公司之子公司力合科创集团与光大银行深圳分行签订的《ZH51932005006-2JK》人民币流动资金贷款合同，贷款金额 1,000.00 万元，用于支付税款，贷款期限自 2020 年 7 月 7 日至 2021 年 7 月 6 日止，实际执行年利率为 4.35%，到期一次性偿还全部贷款本金及利息。截至期末上述借款合同项下的借款余额为人民币 1,000.00 万元，此笔借款为信用借款。

10、本公司之子公司力合科创集团与光大银行深圳分行签订的《ZH51932005006-3JK》人民币流动资金贷款合同，贷款金额 1,000.00 万元，用于支付创智杯大赛费用，贷款期限自 2020 年 7 月 10 日至 2021 年 7 月 9 日止，实际执行年利率为 4.35%，到期一次性偿还全部贷款本金及利息。截至期末上述借款合同项下的借款余额为人民币 1,000.00 万元，此笔借款为信用借款。

11、本公司之子公司力合科创集团与招商银行深圳分行签订的《755HT2020047275》人民币流动资金贷款合同，贷款金额 4,000.00 万元，用于用于支付的分红款、税款等支出，以及支付员工工资、管理费用、销售费用等日常经营周转支出，贷款期限自 2020 年 4 月 17 日至 2021 年 4 月 17 日止，到期一次性偿还全部贷款本金。截至期末上述借款合同项下的借款余额为人民币 4,000.00 万元，此笔借款为信用借款。

12、本公司之子公司力合科创集团与招商银行深圳分行签订的《07300LK209JNE02》人民币流动资金贷款合同，贷款金额 6,000.00 万元，用于用于补充流动性资金，贷款期限自 2020 年 4 月 21 日至 2021 年 4 月 21 日止，到期一次性偿还全部贷款本金。截至期末上述借款合同项下的借款余额为人民币 6,000.00 万元，此笔借款为信用借款。

2. 期末本公司无逾期未偿还的短期借款。

注释23. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	3,824,323.54
合计	---	3,824,323.54

注释24. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	140,576,370.81	171,165,001.62
工程款	195,835,021.86	198,642,885.86
设备款	13,318,889.07	6,999,828.23
应付服务费	5,822,654.30	2,738,075.38
其他	3,228,998.60	257,919.92
合计	358,781,934.64	379,803,711.01

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广东电白建设集团有限公司	102,466,853.00	项目已竣工，尚未结算
中国建筑一局（集团）有限公司	10,113,692.30	项目已竣工，尚未结算
合计	112,580,545.30	

注释25. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
预收货款	---	---	8,525,463.90
预收房款	---	---	65,365,866.70
预收租金	4,269,817.63	3,021,075.31	3,021,075.31
预收培训费	---	---	18,096,827.21
其他	500,903.08	104,406.14	652,556.79
合计	4,770,720.71	3,125,481.45	95,661,789.91

注：期初余额与上期期末余额存在差异，主要系 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将相关期初预收账款重分类调整转入合同负债及其他流动负债。

注释26. 合同负债

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
预收房款	131,026,935.17	60,769,349.23	---
预收培训费	28,776,535.86	17,072,478.50	---
预收货款	9,802,695.95	7,544,658.32	---
其他	4,269,104.82	652,556.79	---
合计	173,875,271.80	86,039,042.84	---

注释27. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	123,273,446.61	566,004,843.07	553,436,705.87	135,841,583.81
离职后福利-设定提存计划	39,175.93	21,632,310.10	20,049,908.62	1,621,577.41
辞退福利	---	1,215,497.84	1,215,497.84	---
合计	123,312,622.54	588,852,651.01	574,702,112.33	137,463,161.22

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	122,361,061.40	517,206,608.28	504,568,053.33	134,999,616.35
职工福利费	595,303.94	11,567,640.88	11,551,879.87	611,064.95
社会保险费	35,770.30	15,151,335.33	15,166,625.19	20,480.44
其中：基本医疗保险费	33,859.48	13,118,736.04	13,132,469.09	20,126.43
工伤保险费	1,199.66	233,437.21	234,636.87	---
生育保险费	711.16	1,799,162.08	1,799,519.23	354.01
住房公积金	24,813.00	18,555,248.32	18,548,058.80	32,002.52
工会经费和职工教育经费	250,323.01	3,524,010.26	3,600,693.90	173,639.37
非货币性福利	6,174.96	---	1,394.78	4,780.18
合计	123,273,446.61	566,004,843.07	553,436,705.87	135,841,583.81

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	37,489.36	18,453,086.39	18,483,759.25	6,816.50
失业保险费	1,686.57	488,882.80	490,278.61	290.76
企业年金	---	2,690,340.91	1,075,870.76	1,614,470.15
合计	39,175.93	21,632,310.10	20,049,908.62	1,621,577.41

注释28. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	23,343,365.64	13,829,068.40
城市维护建设税	1,868,754.21	2,411,906.40
教育费附加	1,387,228.09	1,526,399.92
企业所得税	94,550,342.09	67,369,468.94
印花税	878,196.07	863,083.74
堤围费	---	221,525.67
个人所得税	1,800,999.09	5,114,746.70

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	233,264.88	98,063.67
房产税	1,593,959.15	1,475,791.08
土地增值税	111,615,395.86	76,421,536.97
营业税	---	16,308,807.96
合计	237,271,505.08	185,640,399.45

注释29. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	28,262.50	937,679.94
应付股利	490,000.00	---
其他应付款	325,892,277.52	270,895,351.40
合计	326,410,540.02	271,833,031.34

（一） 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	---	714,639.94
短期借款应付利息	28,262.50	---
非金融机构借款应付利息	---	223,040.00
合计	28,262.50	937,679.94

（二） 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	490,000.00	---
合计	490,000.00	---

（三） 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	99,334,022.86	103,352,476.45
往来款（注1）	192,299,558.70	132,967,495.80
维修基金	1,343,117.85	1,875,464.65
代垫款	2,982,126.79	3,364,057.04
预提费用	16,601,962.82	15,142,437.43
其他	13,331,488.50	14,193,420.03
合计	325,892,277.52	270,895,351.40

注 1：往来款主要系本公司之子公司广东力合智谷投资有限公司向关联方广东顺德力

合智德科技园投资有限公司的借款 169,050,000.00 元，具体详见附注十一、关联方及关联交易-（五）关联方交易-6、关联方资金拆借。

2. 其他应付款说明

期末其他应付款中应付其他关联单位的款项情况，详见附注十一、（五）。

注释30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	137,595,332.84	122,752,684.91
一年内到期的长期应付款	---	653.59
合计	137,595,332.84	122,753,338.50

一年内到期的长期借款详见附注六、注释 32、长期借款。

注释31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
“智创杯”赛事拨款结余	20,278,992.54	19,494,892.09	19,494,892.09
预提增值税销项税	12,515,750.22	6,497,265.62	---
合计	32,794,742.76	25,992,157.71	19,494,892.09

2019 年 11 月本公司之子公司力合科创集团作为乙方与甲方签订合同书约定：由力合科创集团承担“智创杯”前沿技术挑战赛常规赛和锦标赛的举办。按合同约定：举办赛事款项支出由甲方拨付，并由力合科创集团建立专户按照协议约定专项用于赛事支出，赛事验收完成后如拨款有结余力合科创集团退回甲方结余款。截至 2020 年 12 月 31 日，力合科创集团收到甲方举办赛事拨款共 38,250,000.00 元，与举办赛事相关款项支出 17,971,007.46 元，拨款结余 20,278,992.54 元。

注释32. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款（见注 1-注 5）	708,157,972.70	961,994,796.54
担保借款（见注 6）	231,155,721.86	---
未到期应计利息	1,272,590.12	---
减：一年内到期的长期借款	137,595,332.84	122,752,684.91
合计	802,990,951.84	839,242,111.63

长期借款说明：

注 1： 2016 年 6 月 3 日，本公司之子公司力合科创集团与华夏银行深圳高新支行签订

SZ1010220160057《固定资产借款合同》、SZ1010220160057-21《抵押合同》，借款金额为叁亿元整，借款期限为 10 年，自 2016 年 5 月 17 日至 2026 年 5 月 17 日，该贷款仅限于支付清华信息港一期升级改造工程款或置换因支付清华信息港一期升级改造工程款而产生的他行借款，公司以清华信息港一期、二期（粤 2016 深圳市不动产权第 0018316 号）抵押，抵押物原值为 313,261,808 元；上述借款企业于 2016 年 6 月 3 日提款 1.3 亿元，2016 年 8 月 19 日提款 1.3 亿元；根据贷款合同约定，贷款满一年后开始等额还本，第二年每月还本 100 万元，第三年起每月还款 250 万元，余额到期结清；截止期末长期借款本金余额 45,600,033.06 元，其中一年内到期的长期借款 13,000,000.08 元，在一年内到期的非流动负债中列示。

注 2：佛山南海国凯投资有限公司（以下简称“南海国凯”）与中国光大银行股份有限公司佛山分行签订固定资产暨项目融资借款合同（编号：固贷字 3872（03）2016001）（编号：固贷字 3872（03）2016001-2），借款用途：开发力合科技产业中心二期项目，借款金额为叁亿元整，借款由南海国凯以房产、土地作为抵押物，借款期限为 2016 年 10 月 28 日起至 2024 年 10 月 27 日，借款利率在借款期限内遇法定利率调整。截止期末长期借款本金余额 76,567,112.19 元，其中一年内到期的长期借款 23,340,492.66 元，在一年内到期的非流动负债中列示。

注 3：南海国凯与中国光大银行股份有限公司佛山大沥支行签订固定资产暨项目融资借款合同（编号：FS 固贷字 38872020001），借款用途：开发力合科技产业中心二期项目，借款金额为 67,590,000.00 元，借款由佛山市南海区狮山镇桃园东路 99 号 26/27/28 栋作为抵押物，借款期限为 2020 年 9 月 2 日起至 2025 年 8 月 11 日，借款利率在借款期限内遇法定利率调整。截止期末长期借款本金余额 67,590,000.00 元。

注 4：广东力合双清科技创新有限公司（以下简称“力合双清”）与国家开发银行签订人民币资金银团贷款合同（编号：4410201701100000849），借款用途：建设力合双清产学研建设项目（一期），借款额度为 49,500 万元（国家开发银行 27,225 万元，贷款承诺额比例 55%；中国农业银行股份有限公司东莞清溪支行 22,275 万元，贷款承诺额比例 45%），由广东力合双清科技创新有限公司以其拥有的项目（力合双清产学研建设项目一期）土地及未来地上建筑物为本项目贷款提供抵押担保，其中，未来地上建筑物待满足抵押登记条件时再办理抵押登记手续。借款期限为 2017 年 12 月 22 日至 2027 年 11 月 26 日止，首次提款借款利率为实际提款日中国人民银行公布的同期同档次人民币贷款基准利率，首次提款后利率为：利率调整日中国人民银行公布的同期同档次人民币贷款基准利率（利率调整日：每年 11 月 27 日）。截止期末长期借款本金余额 295,075,000.00 元，其中一年内到期的长期借款 85,000,000.00 元，在一年内到期的非流动负债中列示。

注 5：2020 年 6 月 30 日，珠海清华科技园创业投资有限公司与上海浦发银行珠海分行签订编号 19612020280321 号《产城融合贷款合同》，19612020280203 号《产城融合贷款合同》，19612020280367 号《产城融合贷款合同》，19612020280209 号《产城融合贷款合同》，19612020280393 号《产城融合贷款合同》，19612020280408 号《产城融合贷款合同》以及 801961202000000019 号《最高额度抵押合同》和 BC2020061900000468 号《融资额度协议》，借款最高额度为 2.4 亿元，借款期限为 10 年，贷款用于借款人名下清华科技园（珠海）二期第一阶段项目（创新大厦 G 座、创新大厦 H 座、9#楼、10#楼、11#楼、12#楼、13#楼、14#楼、15#楼、18#楼、19#楼）及相应配套设施的开发建设或用于置换用于上述用途的同业合规借款。抵押物为一期资产，包括、创业大楼 11 层、综合服务楼 A 座 3 层、综合服务楼 B 座 9 层。截止期末长期借款本金余额 223,325,827.45 元，其中一年内到期的长期借款 14,254,840.10 元，在一年内到期的非流动负债中列示。

注 6：2020 年 5 月 18 日，力合报业大数据中心有限公司与宁波银行签订编号 07300GK209K18L5、07300GK20A06361、07300GK20A6L14F、07300GK20A0IN24 号《贷款合同》信用借款 4 笔共计 229,155,721.86 元，借款期限为 4 年零 4 个月，贷款为项目贷款，用于力合报业大数据中心的 EPC 项目用款，贷款利率实行固定利率，年利率为 4.5125%，同时双方签订最高额保证合同，合同编号为 07300KB209JM04B，担保人为力合科创集团有限公司，担保时间为 2019 年 9 月 16 日至 2024 年 9 月 16 日，担保最高债权限额为 2.4 亿元人民币。截止期末长期借款本金余额 231,155,721.86 元，其中一年内到期的长期借款 2,000,000.00 元，在一年内到期的非流动负债中列示。

注释33. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
公开发行公司债券	502,926,388.89	---
其中：应付债券本金	500,000,000.00	---
应付债券利息	2,926,388.89	---
减：一年内到期的应付债券	---	---
合计	502,926,388.89	---

2. 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（一期）	500,000,000.00	2020 年 11 月 11 日至 2020 年 11 月 13 日	到期日为 2025 年 11 月 13 日（2023 年 11 月 13 日本公司有调整票面利率和投资者有回购选择权）	500,000,000.00	----
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	

续

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（一期）	500,000,000.00	2,926,388.89	---	---	502,926,388.89
合计	500,000,000.00	2,926,388.89	---	---	502,926,388.89

注：经中国证监会《关于同意力合科创集团有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可【2020】1985 号）：同意本公司向专业投资者公开发行面值总额不超过 16 亿元公司债券的注册申请，首期发行自注册之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自同意注册之日起 24 个月内完成。

截止 2020 年 11 月 13 日本公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）最终发行规模为 5 亿元人民币，发行价格为每张 100 元，票面利率为 4.3%，本期债券的期限为 5 年期，附第 3 年末本公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

注释34. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	191,200,000.00	270,600,000.00
专项应付款	---	---
合计	191,200,000.00	270,600,000.00

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司-南海国凯（注 1）	---	60,000,000.00
国开发展基金有限公司-珠海清华园（注 2）	140,000,000.00	145,000,000.00
国开发展基金有限公司-力合双清（注 3）	51,200,000.00	65,600,000.00
瑞盈信融（深圳）融资租赁有限公司	---	653.59
减：一年内到期的长期应付款	---	653.59
合计	191,200,000.00	270,600,000.00

2. 长期应付款的说明

注 1：2016 年 1 月 22 日，国开发展基金有限公司与本公司之子公司力合科创集团、南海国凯签订《国开发展基金投资合同》，约定国开发展基金有限公司以增资入股的方式投资南海国凯，增资金额为 6,000.00 万元，其中 1,490.25 万元计入注册资本，4,790.25 万元计入资本公积，本次投资用于力合科技产业中心加速器项目。各方约定，本次增资完成后，

国开发展基金有限公司不向南海国凯委派董事、监事及高级管理人员，只有涉及到影响国开发展基金有限公司权益的重大事件时，才需要全部股东表决权三分之二及以上决议通过，其他事项由全体股东所持表决权二分之一及以上通过。投资期限内，国开发展基金有限公司每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益应按照 1.2% 年的投资收益率计算。到期后国开发展基金有限公司可选择力合科创集团回购、南海国凯减资或市场化退出等方式退出。截止 2020 年 12 月 31 日，国开发展基金有限公司对南海国凯增资金额 6,000.00 万元已全部通过董事会决议进行减资偿还完毕。

注 2：2016 年 6 月 16 日，国开发展基金有限公司和本公司、珠海清华园、力合创新发展签订《国开发展基金投资合同》，约定国开发展基金有限公司以增资入股的方式投资珠海清华园，增资金额为 15,000.00 万元，其中 3,600.00 万元计入注册资本，11,400.00 万元计入资本公积，本次投资用于清华科技园（珠海）二期工程项目。各方约定，本次增资完成后，国开发展基金有限公司不向珠海清华园委派董事、监事及高级管理人员，只有涉及到影响国开发展基金有限公司权益的重大事件时，才需要全部股东表决权三分之二及以上决议通过，其他事项由全体股东所持表决权二分之一及以上通过。投资期限内，国开发展基金有限公司每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益应按照 1.2%/ 年的投资收益率计算。到期后国开发展基金有限公司可选择本公司回购、珠海清华园减资或市场化退出等方式退出。本次增资后本公司通过力合创新发展间接持有珠海清华园股权比例由 51.00% 变更为 41.91%，本公司实际直接及间接持有珠海清华园分红及表决权比例仍为 51.00%。

2019 年 6 月，珠海清华园已向国开基金支付首期减资款 500.00 万元，本次减资后，力合科创直接及间接持有珠海清华园股权比例为 42.16%，力合科创集团实际直接及间接持有珠海清华园分红及表决权比例为 51.00%。

2020 年 2 月 28 日，珠海清华园召开董事会，通过股东国开发展基金有限公司减少出资人民币 500 万元的决议，本次减资后，力合科创集团直接及间接持有珠海清华园股权比例由 42.16% 变更为 42.41%，力合科创集团实际直接及间接持有珠海清华园分红及表决权比例为 51.00%。

注 3：2016 年 7 月 19 日，国开发展基金有限公司与本公司、力合双清、力合创新发展签订《国开发展基金投资合同》，约定国开发展基金有限公司以增资入股的方式投资力合双清，增资金额为 8,000.00 万元，其中 7,529.0291 万元计入注册资本，470.9709 万元计入资本公积，本次投资用于力合双清产学研建设项目（一期）。各方约定，本次增资完成后，国开发展基金有限公司不向力合双清委派董事、监事及高级管理人员，只有涉及到影响国开发展基金有限公司权益的重大事件时，才需要全部股东表决权三分之二及以上决议通过，其他事项由全体股东所持表决权二分之一及以上通过。投资期限内，国开发展基金有限公司每

年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益应按照 1.2%/年的投资收益率计算。到期后国开发展基金有限公司可选择力合创新发展回购、力合双清减资或市场化退出等方式退出。本次增资后本公司持有力合双清股权比例为 54.24%，本公司之子公司力合科创集团实际持有力合双清分红及表决权比例为 91.67%。

2018 年 12 月，力合创新发展已向国开发展基金有限公司支付首期股权回购款 720.00 万元，并已办理相关工商登记。本次回购后，本公司之子公司力合科创集团直接及间接持有力合双清股权比例为 57.92%，力合科创集团实际直接及间接持有力合双清分红及表决权比例为 92.15%。2019 年 7 月，广东力合双清科技创新有限公司支付股权回购款 720.00 万元，并已办理相关工商登记。本次减资后，力合科创集团直接及间接持有力合双清的股权比例为 60.12%，力合科创集团实际直接及间接持有力合双清分红及表决权比例为 92.15%。

2020 年 4 月 26 日广东力合双清科技创新有限公司召开股东会议，通过股东国开发展基金有限公司对公司减资人民币 1,440.00 万元的决议，本次减资后，力合科创集团直接及间接持有力合双清股权比例从 60.12%变更为 65.09%，力合科创集团实际直接及间接持有力合双清分红及表决权比例为 92.15%。

综上所述，力合科创集团在合并报表层面将国开发展基金有限公司投入的款项计入长期应付款。

注释35. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
销售返利	2,283,161.30	
未决诉讼	63,944.98	---
合计	2,347,106.28	---

注释36. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到的政府补助	65,990,571.53	58,999,500.00	37,626,404.69	87,363,666.84	详见表 1
递延体系推广及产业咨询服务收入（注 1）	79,985,219.16	42,452,830.06	46,587,421.12	75,850,628.10	
合计	145,975,790.69	101,452,330.06	84,213,825.81	163,214,294.94	

注 1：递延体系推广及产业咨询服务收入系本公司之子公司力合科创集团及其下属公司按照合同约定预收的服务费，需在未来服务期间按照收益期分期确认营业收入。

1. 与政府补助相关的递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
技术中心资助设备款	173,595.37	---	99,999.96	---	73,595.41	与资产相关
科技研发资金技术研究开发计划(三新类)资助资金	38,959.60	---	16,239.36	---	22,720.24	与资产相关
富勒烯碳纳米工程实验室项目补助	1,972,867.70	---	607,082.04	---	1,365,785.66	与资产相关
纳米低碳及生物可降解改性材料产业化项目补助	1,150,344.43	---	538,341.24	---	612,003.19	与资产相关
金属拉丝特种油墨产业化及市场推广项目补助	369,337.14	---	170,000.04	---	199,337.10	与资产相关
曲面柔版印前设备升级改造项目补助	5,430.18	---	5,430.18	---	0.00	与资产、收益相关
废塑料改性及综合利用项目补助	331,825.60	---	96,712.56	---	235,113.04	与资产相关
技术中心设备资助款	603,423.27	---	112,761.72	---	490,661.55	与资产相关
深圳市文化创意产业发展专项资金紫外光固化雪花油墨工艺技术的研发与应用补助	820,000.00	---	---	---	820,000.00	与资产、收益相关
2020 年可持续发展科技专项 2019N032 高密度储氧容器关键技术研发项目(深科技创新)	---	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	与资产相关
低碳低成本高阻隔二氧化碳基聚合物复合包装材料关键技术研发补助金	506,000.08	---	23,749.92	---	482,250.16	与资产、收益相关
科技配套扶持资金	108,437.58	---	14,250.00	---	94,187.58	与资产、收益相关
自主创新奖励资金	4,474,054.19	---	485,488.44	---	3,988,565.75	与资产、收益相关
超低能耗环保复合软管项目*	2,174,054.19	---	485,488.44	---	1,688,565.75	与资产、收益相关
信息化升级专项资金	186,246.50	---	11,002.80	---	175,243.70	与资产、收益相关
废塑料改性及综合利用技术项目专项资金	349,583.27	---	95,000.04	---	254,583.23	与资产、收益相关
基础设施补助	16,321,233.00	---	652,849.32	---	15,668,383.68	与资产相关
企业转型升级专项设备更新(机器人应用)	314,500.00	---	51,000.00	---	263,500.00	与资产相关
企业转型升级专项资金-设备更新淘汰老旧设备	564,379.48	---	101,111.16	---	463,268.32	与资产相关
塑料包装容器技术研究开发中心建设项目补助款	180,623.83	---	34,285.68	---	146,338.15	与资产、收益相关
“Bounce 瓶智能化柔性生产线技术改造项目”	610,395.50	---	81,355.92	---	529,039.58	与资产、收益相关
“中国制造 2025”产业发展资金项目(2018/6/28)	822,429.96	---	112,149.48	---	710,280.48	与资产、收益相关
高导热复合材料及散热器件研发项目补助*24	1,134,023.75	---	118,695.00	---	1,015,328.75	与资产相关
高强耐高温碳纤维改性 PC 吸波材料关键性技术研发	1,572,999.99	---	128,700.00	---	1,444,299.99	与资产相关

深圳市力合科创股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
陈微波技改项目补助	244,313.70	---	32,941.20	---	211,372.50	与资产相关
工业转型升级专项资金技术改造	1,086,490.45	---	185,638.21	---	900,852.24	与资产相关
“中国制造 2025”产业发展资金项目（2019/5/21）	1,922,800.00	---	250,800.00	---	1,672,000.00	与资产相关
技术改造融资租赁设备补贴款	172,258.08	---	23,225.76	---	149,032.32	与资产相关
深圳市龙岗区企业技术改造扶持资金	280,734.75	---	75,546.84	---	205,187.91	与资产相关
深圳市龙岗区财政局技术改造扶持补助	147,704.44	---	24,711.84	---	122,992.60	与资产相关
深圳市龙岗区企业技术改造扶持	---	381,000.00	59,183.36	---	321,816.64	与资产相关
功能薄膜检测开发创新服务体系	110,350.08	---	75,799.92	---	34,550.16	与资产相关
重 2016055 高硬度超级耐腐蚀性奥氏体不锈钢处理技术研发	355,000.04	---	159,999.96	---	195,000.08	与资产、收益相关
新材料应用产业服务体系	1,285,384.48	---	485,833.28	---	799,551.20	与资产、收益相关
特种不锈钢表面处理产业化技术攻关	386,666.73	---	159,999.96	---	226,666.77	与资产相关
重 20170112 高强耐高温碳纤维改性 PC 吸波材料关键技术研发	578,511.96	---	99,999.96	---	478,512.00	与资产、收益相关
国家认可资质检验检测实验室扶持	916,939.10	---	199,999.92	---	716,939.18	与资产相关
重 20170195 氧化石墨烯基高阻隔水性光固化涂料关键技术研发	1,992,140.60	---	656,218.47	---	1,335,922.13	与资产、收益相关
清华信息港孵化器项目研发资金项目资助	200,000.00	---	---	---	200,000.00	与收益相关
深圳市创客项目资助资金	691,682.65	---	351,126.68	---	340,555.97	与收益相关
佛山高新区英国联络处合作项目	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	与收益相关
佛山高新区北美联络处合作项目	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	与收益相关
产业技术协同创新专项资金	40,626.72	---	37,866.89	---	2,759.83	与收益相关
2017 年中央引导地方科技发展专项资金	108,270.43	---	---	---	108,270.43	与收益相关
湘潭市产业创新研究院项目研究经费	120,045.90	---	6,652.08	---	113,393.82	与收益相关
力合（佛山）智能制造研究中心第一期建设项目资金补助	5,224,866.18	---	3,753,748.46	---	1,471,117.72	与资产相关
2018 年中小企业发展专项资金	2,461,040.63	4,500,000.00	2,938,695.97	---	4,022,344.66	与收益相关
重庆财政局运营经费	6,680,000.00	---	6,680,000.00	---	---	与收益相关
南宁力合运营经费	4,000,000.00	7,000,000.00	9,500,000.00	---	1,500,000.00	与收益相关

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
湖南力合科技创新中心专项款	100,000.00	---	100,000.00	---	---	与收益相关
高校科技成果转化中试平台扶持资助	100,000.00	---	---	---	100,000.00	与收益相关
佛山市深入推进创新驱动助力工程项目第二期款	---	200,000.00	167,255.50	---	32,744.50	与收益相关
佛山市高校科技成果转化扶持专项资金	---	300,000.00	---	---	300,000.00	与收益相关
经济促进局 2019 年佛山市高企研发费用后补助资金	---	22,200.00	22,200.00	---	---	与收益相关
财政扶持资金-2018 年度科技创新载体后补助专项经费	---	764,300.00	764,300.00	---	---	与收益相关
佛山市南海区科学技术局拨付的力合创智孵化器新增孵化器面积后补助	---	9,000.00	9,000.00	---	---	与收益相关
2019 年省科技创新战略专项资金	---	300,000.00	300,000.00	---	---	与收益相关
中共佛山市南海区委组织部下拨的第二期竞争性人才扶持资金	---	150,000.00	150,000.00	---	---	与收益相关
创新驱动助力工程项目费	---	120,000.00	117,255.89	---	2,744.11	与收益相关
收到区市场监督管理局 2019 年强化知识产权下放市县工作经费	---	300,000.00	251,574.02	---	48,425.98	与收益相关
收到省科技创新战略专项资金（广东省自然科学基金）一孵化育成体系	---	2,000,000.00	220,393.35	500,025.00	1,279,581.65	与收益相关
力合烟台运营经费	---	10,000,000.00	2,500,000.00	---	7,500,000.00	与收益相关
丹阳财政园区项目建设专项资金	---	30,953,000.00	---	724,718.87	30,228,281.13	与资产相关
合计	65,990,571.53	58,999,500.00	34,401,660.82	3,224,743.87	87,363,666.84	

注释37. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,164,606,059.00	45,998,160.00				45,998,160.00	1,210,604,219.00

股本变动情况说明：

根据本公司第五届董事会第三次会议及 2020 年第五次临时股东大会，本公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）45,998,160 股。具体信息详见附注一、公司基本情况。

注释38. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,567,000,035.25	454,001,839.20	17,548,039.58	2,003,453,834.87
其他资本公积	---	---	---	---
合计	1,567,000,035.25	454,001,839.20	17,548,039.58	2,003,453,834.87

资本公积的说明：

1、资本公积本期增加 454,001,839.20 元，系本公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A股) 45,998,160 股，发行价格 10.87 元/股，共募集股款人民币 499,999,999.20 元，计入本公司股本人民币 45,998,160.00 元，资本公积—股本溢价人民币 454,001,839.20 元。

2、资本公积本期减少 17,548,039.58 元系本公司之子公司力合科创集团的对外投资因其他投资方对其增资而导致力合科创集团持股比例下降形成以及本公司向特定对象非公开发行人民币普通股产生的发行费用冲减资本公积导致。

注释39. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益其他综合收益	(4,883,340.00)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(4,883,340.00)
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 其他权益工具投资公允价值变动	(4,883,340.00)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(4,883,340.00)
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,619,757.17	(9,179,386.37)	---	---	---	---	(9,179,386.37)	---	---	---	(2,559,629.20)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	(225,058.44)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(225,058.44)
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 外币报表折算差额	6,844,815.61	(9,179,386.37)	---	---	---	---	(9,179,386.37)	---	---	---	(2,334,570.76)
4. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其他综合收益合计	1,736,417.17	(9,179,386.37)	---	---	---	---	(9,179,386.37)	---	---	---	(7,442,969.20)

注释40. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	205,453,856.08	12,675,577.02	---	218,129,433.10
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	205,453,856.08	12,675,577.02	---	218,129,433.10

注释41. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,928,865,652.40	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	---	—
调整后期初未分配利润	1,928,865,652.40	—
加: 本期归属于母公司股东的净利润	588,191,222.45	—
减: 提取法定盈余公积	12,675,577.02	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	81,522,424.13	—
加: 盈余公积弥补亏损	---	—
期末未分配利润	2,422,858,873.70	—

注释42. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,172,586,738.08	1,394,765,697.99	2,139,263,368.53	1,366,061,502.13
其他业务	11,148,872.66	1,939,834.30	14,623,092.12	1,936,561.03
合计	2,183,735,610.74	1,396,705,532.29	2,153,886,460.65	1,367,998,063.16

2. 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,478,724,413.18	1,085,696,135.18	1,534,101,910.72	1,122,433,812.31
科技创新服务	693,862,324.90	309,069,562.81	605,161,457.81	243,627,689.82
合计	2,172,586,738.08	1,394,765,697.99	2,139,263,368.53	1,366,061,502.13

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、创新基地平台服务	516,648,790.46	256,104,892.21	408,417,466.96	184,644,752.49
其中：基础孵化服务收入	190,505,447.04	95,674,611.10	199,043,658.02	85,140,186.94
园区载体销售收入	279,295,187.86	132,113,225.93	174,298,238.19	71,492,053.92
园区运营服务收入	46,848,155.56	28,317,055.18	35,075,570.75	28,012,511.63
二、科技创新运营服务	159,737,708.13	39,706,801.20	175,020,229.91	51,276,146.93
其中：体系推广与产业咨询服务收入	128,288,235.45	20,521,384.73	126,408,010.15	14,625,025.79
人才培养服务收入	31,449,472.68	19,185,416.47	48,612,219.76	36,651,121.14
三、其他服务收入	17,475,826.31	13,257,869.40	21,723,760.94	7,706,790.40
四、软管	545,780,170.42	370,567,398.19	578,579,336.10	376,784,586.70
五、吹塑	162,106,703.25	111,783,028.83	170,332,926.34	126,395,375.97
六、注塑	273,609,106.25	186,884,862.41	276,686,387.99	205,761,119.21
七、灌装	363,761,847.56	333,326,698.98	364,609,457.91	322,373,757.62
八、其他工业收入	133,466,585.70	83,134,146.77	143,893,802.38	91,118,972.81
合计	2,172,586,738.08	1,394,765,697.99	2,139,263,368.53	1,366,061,502.13

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	466,421,254.09	383,340,428.24	460,577,977.05	364,650,216.91
国内销售	1,706,165,483.99	1,011,425,269.75	1,678,685,391.48	1,001,411,285.22
合计	2,172,586,738.08	1,394,765,697.99	2,139,263,368.53	1,366,061,502.13

5. 本期营业收入前 5 名情况

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
第一名	281,789,622.77	12.90
第二名	144,719,970.98	6.63
第三名	108,019,423.31	4.95
第四名	104,713,472.30	4.80
第五名	67,580,454.34	3.09
合计	706,822,943.70	32.37

注释43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,286,153.81	8,003,766.14
教育费附加	5,990,557.62	5,756,068.78
土地增值税	44,794,850.44	32,014,485.29
土地使用税	2,697,812.31	2,065,302.66
房产税	9,477,518.52	10,684,813.02
印花税	3,536,476.08	1,587,044.95
车船税	6,443.60	3,083.50
其他	15,614.53	13,671.07
合计	74,805,426.91	60,128,235.41

注释44. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,603,073.54	39,856,163.78
办公费	1,822,172.85	1,414,849.33
差旅费	1,550,354.74	3,115,381.65
业务招待费	3,259,974.98	2,440,799.82
广告宣传推广费	4,914,549.11	3,896,025.04
运费	348,159.60	29,074,028.82
佣金	11,233,178.03	7,395,320.34
折旧及摊销	199,795.85	162,785.26
服务费	5,377,565.71	2,653,142.07
其他	5,082,255.77	3,916,636.73
合计	75,391,080.18	93,925,132.84

注：本期运输费用较上期下降 98.80%，下降的原因系本期公司执行新收入准则，将销售产品相关的运输费计入营业成本所致。

注释45. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	171,484,805.48	161,356,867.13
办公费	8,594,836.80	9,749,744.89
交通差旅费	4,267,882.14	8,165,628.58
折旧与摊销费	20,974,952.44	14,883,309.61
租赁物业水电费	6,602,235.04	7,015,407.44
业务招待费	4,066,118.41	3,700,588.28

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	1,607,294.83	1,535,067.09
会议费	266,331.30	742,952.98
基金管理费	8,999,399.96	9,103,416.57
中介及咨询服务费	14,511,946.18	24,543,947.96
其他	14,203,748.42	12,261,883.29
合计	255,579,551.00	253,058,813.82

注释46. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,299,783.18	42,098,610.92
折旧与摊销费	8,870,132.92	8,294,192.53
物料消耗	30,707,961.13	24,210,101.41
燃料动力费	6,595,265.22	6,736,264.43
委托开发费	1,847,723.37	2,325,495.59
其他	4,825,597.23	8,827,649.86
合计	106,146,463.05	92,492,314.74

注释47. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,914,537.84	36,209,129.70
减：利息收入	35,444,407.12	14,748,670.12
汇兑损益	9,677,401.68	(1,304,692.22)
其他	1,874,543.23	1,070,609.50
合计	26,022,075.63	21,226,376.86

注释48. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	79,149,468.34	93,068,698.32
合计	79,149,468.34	93,068,698.32

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
递延收益摊销	34,401,660.82	32,968,834.04	与资产、收益相关
科技创新专项资金	---	1,728,000.00	与收益相关
企业研发开发补助及资助款	2,355,400.00	1,627,700.00	与收益相关
科技企业研发投入奖励	2,112,100.00	203,600.00	与收益相关
技术改造项目事后奖补	3,192,500.00	4,364,800.00	与收益相关
电费补贴款	3,458,297.36	4,855,212.25	与收益相关
国家高新技术企业补贴	213,600.00	930,000.00	与收益相关
高质量发展扶持资金	553,000.00	300,000.00	与收益相关
个税返还	266,259.23	---	与收益相关
职工适岗培训补贴	1,383,390.76	---	与收益相关
社会保险补贴	223,917.05	---	与收益相关
深圳市中小企业服务局中小企业服务体系建设补助	500,000.00	---	与收益相关
稳岗补贴	1,016,402.99	---	与收益相关
暖企稳企奖励资金	362,900.00	---	与收益相关
2020 年企业银行贷款担保费资助	360,000.00	---	与收益相关
2020 年军民融合发展专项资金第一批资助	150,000.00	---	与收益相关
2020 年防疫效果奖励	256,200.00	---	与收益相关
重点企业财政资助	1,437,000.00	---	与收益相关
2018 年技术改造扶持项目	---	1,713,000.00	与收益相关
728 创域运营经费补贴	---	2,400,000.00	与收益相关
南京市高新区创新中心运营经费	---	10,000,000.00	与收益相关
南京市高新区孵化器和众创空间运营经费	---	3,000,000.00	与收益相关
阳江清华科技园孵化器运营经费	---	1,122,309.44	与收益相关
增值税即征即退	486,155.46	487,259.69	与收益相关
2018 年度科技企业孵化器、众创空间补助	1,600,000.00	600,000.00	与收益相关
2017 年第一批广东省高新技术企业培育库入库企业奖补资金	---	300,000.00	与收益相关
2018 年广东省科技创新战略专项资金	---	300,000.00	与收益相关
第三批外贸稳增长激励配套扶持资金	---	300,000.00	与收益相关
外贸专项扶持（跨境电商、海关高级认证、出口信保）	---	200,000.00	与收益相关
企业技术创新能力综合提升扶持资金	---	300,000.00	与收益相关
开发区 2018 年度智能工业高质量发展奖励	---	200,000.00	与收益相关
南山科技局众创空间资助	160,000.00	800,000.00	与收益相关
第十五届文博会大浪分会场补贴	---	448,000.00	与收益相关
2018 市级大创园建设补助资金	---	500,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2018 年科技发展计划及科技经费	---	200,000.00	与收益相关
市场监管专利奖金	---	300,000.00	与收益相关
2019 广东科技与金融结合项目补助	---	1,000,000.00	与收益相关
佛山市科技创新项目（市级孵化器）	---	700,000.00	与收益相关
孵化器项目经费	300,000.00	500,000.00	与收益相关
高新区 2018 年运营经费	---	1,004,854.37	与收益相关
惠州财政局运营经费	---	7,000,000.00	与收益相关
建设力合仲恺创新基地项目运营经费	---	4,000,000.00	与收益相关
南海区科技企业孵化器扶持奖励	---	600,000.00	与收益相关
南山区自主创新示范区专项资金	---	930,000.00	与收益相关
双创用房租金补贴	---	256,860.00	与收益相关
湘潭高新技术创业服务中心 2019 年度运营经费	---	5,000,000.00	与收益相关
2019 年运营经费补贴（惠州仲恺高新技术产业 开发区科技创新局）	10,021,000.00	---	与收益相关
政府运营经费-扶持资金	4,000,000.00	---	与收益相关
丹灶镇扶持企业发展奖励资金	1,400,000.00	---	与收益相关
“智创莲城”创新成果转化项目路演	1,010,855.81	---	与收益相关
2019 科技经费指标（第十三批科创载体培育高 成长性企业奖励南京市江北新区管理委员会科 技创新局）	800,000.00	---	与收益相关
清华研究院合作经费	600,000.00	---	与收益相关
疫情扶持补贴	562,983.16	---	与收益相关
2018 年佛山高新区科技企业孵化器扶持资金	500,000.00	---	与收益相关
2019 年佛山高新区创业孵化载体扶持资金	500,000.00	---	与收益相关
2020 年前海支持金融业发展专项资金	500,000.00	---	与收益相关
财政局创业孵化基地建设扶持经费	500,000.00	---	与收益相关
国家自主创新专项资金	330,000.00	---	与收益相关
深圳市科技创新委员会科技创新战略专项资金	300,000.00	---	与收益相关
南京市江宁区财政局补贴科技局宁科(2019)304 号市第十一批国际合作项目	300,000.00	---	与收益相关
2019 年省科技创新战略专项资金-科技企业孵化 器、众创空间运营评价	300,000.00	---	与收益相关
高校科技成果转移转化扶持资金	300,000.00	---	与收益相关
2018 年科技创新载体后补助专项经费（佛山市 南海区科学技术局）	257,500.00	---	与收益相关
收深圳市南山区工业和信息化局“鼓励中小企业 上规模奖励项目”奖励资金	200,000.00	---	与收益相关
2018 年竞争性扶持人才项目	150,000.00	---	与收益相关
其他	1,828,345.70	1,928,268.53	与收益相关
合计	79,149,468.34	93,068,698.32	

3. 其他收益的说明

本期计入当期非经常性损益的其他收益金额为 46,103,115.50 元,与其他收益本期发生额差异 33,046,352.84 元系本公司按合作协议约定收到的运营经费补贴,该等补贴与公司经营业务直接相关。

注释49. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	216,779,290.80	73,061,128.45
处置长期股权投资产生的投资收益	19,954,380.99	3,592,608.05
交易性金融资产在持有期间的投资收益	---	53.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,882,846.33	1,189,039.36
理财产品取得的收益	5,240,932.87	16,672,776.66
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	47,874,049.83	97,286,313.04
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,589,787.18	3,515,093.70
合计	301,321,288.00	195,317,012.36

2. 投资收益的说明

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

注释50. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	98,691.78	(530,479.35)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产	84,756,213.65	93,169,844.54
合计	84,854,905.43	92,639,365.19

注释51. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(5,950,122.55)	488,942.92
合计	(5,950,122.55)	488,942.92

注释52. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	(24,232,598.84)	---
存货跌价损失	(1,006,813.34)	(1,164,959.75)
合计	(25,239,412.18)	(1,164,959.75)

注释53. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	454,657.68	327,592.01
合计	454,657.68	327,592.01

注释54. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	8,082,773.20	384,779.28	8,082,773.20
往来清理（无法支付的款项）	6,157.91	2,377,914.47	6,157.91
无法支付的营业税	15,815,523.76	---	15,815,523.76
其他	468,033.33	817,627.69	468,033.33
合计	24,372,488.20	3,580,321.44	24,372,488.20

注释55. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	975,030.10	4,304,328.13	975,030.10
对外捐赠	59,030.00	277,000.00	59,030.00
罚款及滞纳金支出	2,619,297.77	664,393.87	2,619,297.77
其他	135,245.18	564,944.37	135,245.18
合计	3,788,603.05	5,810,666.37	3,788,603.05

注释56. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	114,584,576.17	91,654,367.98
递延所得税费用	(37,637,149.24)	(1,198,410.23)
合计	76,947,426.93	90,455,957.75

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	704,260,151.55
按法定税率计算的所得税费用	176,065,037.90
子公司适用不同税率的影响	(13,698,818.52)
调整以前期间所得税的影响	(1,366,371.26)
非应税收入的影响	(72,094,438.49)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,458,214.23

项目	本期发生额
研发费用加计扣除的影响	(12,009,248.65)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(3,722,713.65)
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	3,112,781.49
税率调整对前期递延所得税资产的影响	(797,016.12)
所得税费用	76,947,426.93

注释57. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	103,412,802.16	84,060,067.02
利息收入	35,444,407.12	14,748,670.12
往来款项及其他	40,472,155.74	78,017,905.82
合计	179,329,365.02	176,826,642.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	109,676,542.91	129,309,860.11
往来款项及其他	79,507,237.39	53,789,416.79
合计	189,183,780.30	183,099,276.90

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回到期理财产品	---	71,400,000.00
收回关联方资金借款	407,463,320.00	26,000,000.00
取得子公司收到的的现金净额	77,944,026.88	430,646.57
合计	485,407,346.88	97,830,646.57

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买到期理财产品	215,000,000.00	---
支付资金借款	158,795,320.00	
支付土地购买款	---	228,668,000.00
合计	373,795,320.00	228,668,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金等其他货币资金减少	---	---
收到关联方资金借款	36,750,000.00	88,200,000.00
合计	36,750,000.00	88,200,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁的款项	---	1,415,037.51
支付信用证保证金	19,534,114.66	---
支付保函保证金	478,080.00	
担保费用	316,000.00	315,000.00
同一控制下企业合并支付的投资款	---	8,860,962.37
支付国开发展基金减资款	79,400,000.00	7,200,000.00
合计	99,728,194.66	17,790,999.88

注释58. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	627,312,724.62	553,047,872.19
加：信用减值损失	5,950,122.55	(488,942.92)
资产减值准备	25,239,412.18	1,164,959.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,013,240.92	153,012,693.98
无形资产摊销	8,120,782.58	7,491,499.81
长期待摊费用摊销	20,275,916.29	19,551,217.28
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)	(454,657.68)	(327,592.01)
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	975,030.10	4,304,328.13
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	(84,854,905.43)	(92,639,365.19)
财务费用(收益以“—”号填列)	50,747,266.09	36,209,129.70
投资损失(收益以“—”号填列)	(301,321,288.00)	(195,317,012.36)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(27,115,401.91)	(6,930,474.92)
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	(6,336,326.77)	26,701,422.64
存货的减少(增加以“—”号填列)	(824,978,966.56)	(231,296,079.88)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	42,924,283.60	51,815,371.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	179,365,306.15	219,232,699.39
其他	---	---

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	(125,137,461.27)	545,531,727.03
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	2,126,661,429.34	1,941,228,997.68
减：现金的期初余额	1,941,228,997.68	1,526,238,984.07
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	185,432,431.66	414,990,013.61

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,126,661,429.34	1,941,228,997.68
其中：库存现金	225,527.70	477,004.66
可随时用于支付的银行存款	2,124,930,362.68	1,910,928,601.44
可随时用于支付的其他货币资金	1,505,538.96	29,823,391.58
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	2,126,661,429.34	1,941,228,997.68

注释59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	11,633,893.52	履约保证金
货币资金	19,534,114.66	信用证保证金
货币资金	478,080.00	保函保证金
货币资金	362,438.38	长期睡眠户
应收账款	43,522,083.33	银行借款质押担保及融资租赁担保
固定资产	272,249,289.61	抵押借款
投资性房地产	381,519,188.53	抵押借款
合计	729,299,088.03	

注释60. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,000,055.19	6.5249	65,249,360.11
欧元	154.34	8.0250	1,238.58
港币	67,974.88	0.8416	57,207.66
英镑	117,444.26	8.8903	1,044,114.70
小计			66,351,921.05
应收账款			
其中：美元	22,492,056.68	6.5249	146,758,420.63
英镑	13,921.51	8.8903	123,766.40
欧元	394,169.93	8.0250	3,163,213.69
港币	232.37	0.8416	195.56
泰铢	12,542.16	0.2179	2,732.94
新西兰元	177.63	4.7050	835.75
韩元	604,500.00	0.0060	3,627.00
澳大利亚元	743.83	5.0163	3,731.27
新加坡元	1,364.04	4.9314	6,726.63
新台币	10,931.00	0.2321	2,537.09
日元	159,403.00	0.0632	10,074.27
小计			150,075,861.23
其他应收款			
其中：美元	1,209.96	6.5249	7,894.87
小计			7,894.87
应付账款			
其中：美元	553,350.95	6.5249	3,610,559.61
欧元	97,995.70	8.0250	786,415.49
港币	44,800.00	0.8416	37,703.68
日元	43,112,108.63	0.0632	2,724,685.27
小计			7,159,364.05
其他应付款			
其中：美元	300,906.67	6.5249	1,963,385.93
小计			1,963,385.93

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

报告期本公司发生非同一控制下企业合并，系本公司同一控制下企业合并取得的全资子公司力合科创集团本期发生的非同一控制企业合并，具体如下：

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
惠州力合云谷投资开发有限公司	2020/1/14	9,400.00	70.00	现金购买	2020/1/14	股东会决议，股权转让协议、工商变更登记	-	491,295.57

2. 合并成本及商誉

合并成本	惠州力合云谷投资开发有限公司
现金	94,000,000.00
非现金资产的公允价值	---
发行或承担的债务的公允价值	---
发行的权益性证券的公允价值	---
或有对价的公允价值	---
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	---
其他	---
合并成本合计	94,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	90,604,687.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,395,312.13

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	惠州力合云谷投资开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	76,984,192.30	76,984,192.30
其他应收款	356,823.29	356,823.29
存货	53,446,252.81	36,824,577.81
固定资产	465,339.54	371,782.16
资产小计	131,252,607.94	114,537,375.56
应交税费	(2,361,468.55)	(2,361,468.55)
递延所得税负债	4,178,808.10	---
负债小计	1,817,339.55	(2,361,468.55)

项目	惠州力合云谷投资开发有限公司	
净资产	129,435,268.39	116,898,844.11
减：少数股东权益	38,830,580.52	35,069,653.23
取得的净资产	90,604,687.87	81,829,190.88

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

参照深圳市中企华资产评估有限公司出具的深中企华评报字（2019）38 号评估报告作为公允价值的确定基础。

（二）同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
深圳市力合紫荆培训中心	100.00	2020.12.4	---	(23,505.44)	4,371,598.04	(5,512,132.94)	
合计			---	(23,505.44)	4,371,598.04	(5,512,132.94)	

说明：深圳市力合紫荆培训中心原名深圳清华大学研究院培训中心，系本公司间接控股股东深圳清华大学研究院原拥有 100%举办者权益的单位，因本公司与深圳市力合紫荆培训中心收购前后均深圳清华大学研究院控制，因此本公司收购深圳市力合紫荆培训中心属于同一控制下企业合并。

本期收购股东决议时间为 2020 年 1 月 13 日，国资主管单位深圳市投资控股有限公司批复时间为 2020 年 5 月 14 日；支付本次股权受让款时间为 2020 年 7 月 17 日；深圳市教育局同意变更相关事项备案时间为 2020 年 12 月 4 日；深圳市力合紫荆培训中心于 2020 年 12 月 4 日取得深圳市教育局核发的办学备案证。本公司确定同一控制合并日为 2020 年 12 月 4 日。

2. 合并成本

合并成本	深圳市力合紫荆培训中心
现金	1,027,400.00
非现金资产的账面价值	---
发行或承担的债务的账面价值	---
发行的权益性证券的面值	---
或有对价	---
合并成本合计	1,027,400.00

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	深圳市力合紫荆培训中心	
	合并日	上期期末
货币资金	959,834.58	969,061.14
固定资产	20,867.50	39,800.41
减：借款	---	---
应付款项	---	---
净资产	980,702.08	1,008,861.55
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	980,702.08	1,008,861.55

(三)其他原因的合并范围变动

本公司之子公司深圳市合中汇通科技发展有限公司在 2020 年 5 月办理完成注销登记。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳兴丽彩	深圳	深圳	制造业	---	100.00	设立
上海通产	上海	上海	制造业	---	100.00	设立
上海美星	上海	上海	制造业	---	70.00	设立
广州丽盈	广州	广州	制造业	---	100.00	设立
香港丽通	香港	香港	商品流通业	---	100.00	设立
香港美盈	香港	香港	商品流通业	---	100.00	设立
丽星科技	深圳	深圳	制造业	100.00	---	设立
深圳中科通产	深圳	深圳	制造业	---	100.00	设立
深圳美弘	深圳	深圳	制造业	---	100.00	设立
深圳京信通	深圳	深圳	制造业	---	53.33	非同一控制下合并
深圳丽琦	深圳	深圳	制造业	---	51.00	设立
苏州通产	苏州	苏州	制造业	---	100.00	设立
天津美弘	天津	天津	制造业	---	80.00	设立
广州泛亚	广州	广州	服务业	---	100.00	设立
湖北京信通	孝感	孝感	制造业	---	100.00	设立
深圳八六三	深圳	深圳	制造业	---	100.00	同一控制下合并
苏州丽琦	苏州	苏州	制造业	---	100.00	设立
广州丽琦	广州	广州	制造业		100.00	设立

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	
广州丽星	广州	广州	制造业		100.00	设立
力合科创集团	深圳	深圳	科技推广与应用服务	100.00	---	同一控制下合并
深圳市力合创业投资有限公司	广东省	深圳市	股权投资等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合数字电视有限公司	广东省	深圳市	制造业	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合数字电视技术有限公司	广东省	深圳市	制造业	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合管理咨询有限公司	广东省	深圳市	咨询服务	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合视达科技有限公司	广东省	深圳市	技术服务	---	76.19	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合信息技术有限公司	广东省	深圳市	技术服务业	---	79.05	同一控制下合并力合科创集团
无锡力合数字电视技术有限公司	江苏省	无锡市	技术服务	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合股权投资顾问有限公司	广东省	深圳市	并购及投资咨询	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合华石科技投资合伙企业（有限合伙）	广东省	深圳市	股权投资等	---	99.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳市力合科创基金管理有限公司	广东省	深圳市	受托管理资产	---	51.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳清研创业投资有限公司	广东省	深圳市	股权投资等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
Carits, Inc.	美国	美国	股权投资等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳市力合天使创业投资合伙企业(有限合伙) (注2)	广东省	深圳市	股权投资等	---	48.00	同一控制下合并力合科创集团
清华力合创业投资国际有限公司	开曼群岛	开曼群岛	股权投资等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合世通投资有限公司	广东省	深圳市	股权投资等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
力合锐思创业投资（深圳）有限公司	广东省	深圳市	股权投资等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
佛山市深清力合技术转移有限公司	广东省	佛山市	科学研究和技术服务业	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
力合世通（香港）有限公司	香港	香港	尚未开展业务	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合科技服务有限公司	广东省	深圳市	高新技术研发等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合清创创业投资有限公司	广东省	深圳市	股权投资等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
南京力合长江创新中心有限公司	江苏省	南京市	技术服务等	---	66.67	同一控制下合并力合科创集团
深圳市力合产业研究有限公司	广东省	深圳市	技术服务等	---	60.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合领航管理顾问有限公司	广东省	深圳市	租赁和商务服务业	---	51.00	同一控制下合并力合科创集团

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳力合求是产业运营有限公司	广东省	深圳市	科技推广和应用服务	---	51.00	设立
深圳力合创新发展有限公司	广东省	深圳市	科技园区投资孵化等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
力合创赢（深圳）发展有限公司	广东省	深圳市	物业租赁管理等	---	55.00	同一控制下合并力合科创集团
力合中城创新发展（深圳）有限公司	广东省	深圳市	物业租赁管理等	---	51.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳市合中汇科技发展有限公司	广东省	深圳市	计算机软硬件开发和销售等	---	65.00	同一控制下合并力合科创集团
珠海清华科技园创业投资有限公司（注 1）	广东省	珠海市	投资及园区开发等	---	42.41	同一控制下合并力合科创集团
珠海香洲清创孵化器有限公司	广东省	珠海市	投资孵化等	---	72.86	同一控制下合并力合科创集团
阳江清创孵化器有限公司	广东省	阳江市	投资孵化等	---	70.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合沣垠科技发展有限公司	广东省	深圳市	管理咨询等	---	70.00	同一控制下合并力合科创集团
优科数码科技（惠州）有限公司	广东省	惠州市	投资及园区开发等	---	51.00	非同一控制下合并力合科创集团
惠州力合云谷投资开发有限公司	广东省	惠州市	投资及园区开发等	---	70.00	非同一控制收购
力合沙井科技创新基地（深圳）有限责任公司	广东省	深圳市	投资及园区开发等	---	55.00	设立
江苏力合智能制造产业园发展有限公司	江苏省	丹阳市	投资及园区开发等	---	70.00	设立
广东力合双清科技创新有限公司（注 1）	广东省	东莞市	投资及园区开发等	---	65.09	同一控制下合并力合科创集团
广东力合双清科技服务有限公司	广东省	东莞市	科技服务	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
佛山力合创新中心有限公司	广东省	佛山市	管理咨询等	---	53.54	同一控制下合并力合科创集团
佛山力合创业投资有限公司	广东省	佛山市	股权投资等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
佛山南海国凯投资有限公司	广东省	佛山市	投资及园区开发等	---	72.16	同一控制下合并力合科创集团
广东力合创智科技有限公司	广东省	佛山市	企业孵化服务等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
广东力合智谷投资有限公司	广东省	佛山市	投资及物业管理等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
广东顺德力合科技园服务有限公司	广东省	佛山市	科技服务等	---	51.00	同一控制下合并力合科创集团
湖南力合长株潭创新中心有限公司	湖南省	湘潭市	孵化及园区开发等	---	60.00	同一控制下合并力合科创集团
湖南力合创新发展有限公司	湖南省	湘潭市	园区开发等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
湖南力合创业投资有限公司	湖南省	湘潭市	股权投资等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
长兴力沃投资管理中心（有限合伙）	浙江省	湖州市	投资咨询及管理服务等	---	58.83	同一控制下合并力合科创集团

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳力合星空投资孵化有限公司	广东省	深圳市	投资孵化等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合星空文化创意服务有限公司	广东省	深圳市	文化创意服务等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
佛山南海力合星空孵化器管理有限公司	广东省	佛山市	投资孵化等	---	60.00	同一控制下合并力合科创集团
青岛力合星空创业服务有限公司	山东省	青岛市	投资孵化等	---	51.00	同一控制下合并力合科创集团
力合星空创业服务南京有限公司	江苏省	南京市	投资孵化等	---	90.00	同一控制下合并力合科创集团
成都星空龙图孵化器管理有限公司	四川省	成都市	投资孵化等	---	51.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳前海力合英诺孵化器有限公司	广东省	深圳市	投资孵化等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合紫荆产业发展有限公司	广东省	深圳市	管理服务	---	51.00	同一控制下合并力合科创集团
惠州力合星空创业服务有限公司	广东省	惠州市	投资孵化等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
湖南力合星空孵化器管理有限公司	湖南省	湘潭市	投资孵化等	---	80.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合物业管理有限公司	广东省	深圳市	物业管理等	---	71.67	同一控制下合并力合科创集团
南京力合物业管理有限公司	江苏省	南京市	物业管理等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
惠州力合创新中心有限公司	广东省	惠州市	园区投资运营等	---	94.23	同一控制下合并力合科创集团
深圳市力合教育有限公司	广东省	深圳市	培训管理	---	51.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合紫荆教育投资有限公司	广东省	深圳市	培训管理	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
珠海清华科技园教育中心	广东省	珠海市	培训管理	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合紫荆培训中心	广东省	深圳市	培训管理	---	100.00	同一控制收购
东莞力合新材料投资有限公司	广东省	东莞市	投资	---	54.34	同一控制下合并力合科创集团
东莞纽卡新材料科技有限公司	广东省	东莞市	产品制造	---	80.68	同一控制下合并力合科创集团
东莞达昊新材料科技有限公司	广东省	东莞市	产品制造	---	51.00	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合报业大数据中心有限公司	广东省	深圳市	创业投资咨询	---	51.00	同一控制下合并力合科创集团
重庆力合科技创新中心有限公司	重庆市	重庆市	园区投资运营等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
重庆力合股权投资基金管理有限公司	重庆市	重庆市	投资	---	100.00	设立
南宁力合科技创新中心有限公司	广西	南宁市	园区投资运营等	---	100.00	同一控制下合并力合科创集团
南宁力合紫荆投资有限公司	广西	南宁市	投资	---	100.00	设立

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	
力合科创集团（上海）有限公司	上海市	上海市	投资咨询服务	---	100.00	设立
上海力港源合创业孵化器管理有限公司	上海市	上海市	投资孵化等	---	51.00	设立
烟台力合国际先进技术创新中心有限公司	山东省	烟台市	科技推广服务	---	100.00	设立
力合启东科创服务有限公司	江苏省	启东市	科技推广服务	---	100.00	设立
数云科际（深圳）技术有限公司	广东省	深圳市	软件和技术服务	---	51.00	设立
深圳力合产业创新有限公司	广东省	深圳市	投资咨询服务	---	100.00	设立
力合仁恒科创发展（苏州）有限公司	江苏省	苏州市	科技推广服务	---	60.00	设立

注 1：本公司对珠海清华科技园创业投资有限公司、广东力合双清科技创新有限公司实际持股及表决权比例分别为 51.00%、92.15%。与上表披露的持股比例存在差异，主要系国开发展基金作为上述子公司的股东，持有子公司股份，但投资期内不委派董监高，不参与子公司日常经营管理，具有“明股实债”的性质。

注 2：本公司对深圳力合天使创业投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 48%而拥有控制权主要原因系按照深圳力合天使创业投资合伙企业（有限合伙）的合伙协议约定投委会为合伙企业唯一的投资决策机构，本公司在投委会中派有 2/3 以上代表，能控制投委会的经营决策，因此将深圳力合天使创业投资合伙企业（有限合伙）纳入本公司合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期发生额归属于少数股东损益	本期发生额向少数股东宣告分派的股利	期末余额少数股东权益余额	备注
珠海清华科技园创业投资有限公司	49.00	22,616,812.89	---	354,864,257.58	---
佛山南海国凯投资有限公司	27.84	5,685,708.18	---	97,091,809.81	---
佛山力合创新中心有限公司	46.46	---	---	180,000,000.00	---

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	期末余额		
	珠海清华科技园创业投资有限公司	佛山南海国凯投资有限公司	佛山力合创新中心有限公司
流动资产	516,197,479.47	598,080,465.09	78,438,150.37
非流动资产	767,468,051.50	206,527,407.21	229,678,733.68

项目	期末余额		
	珠海清华科技园创业投资有限公司	佛山南海国凯投资有限公司	佛山力合创新中心有限公司
资产合计	1,283,665,530.97	804,607,872.30	308,116,884.05
流动负债	142,930,614.10	302,962,614.14	2,506,811.47
非流动负债	418,094,152.87	152,895,941.32	1,603,433.34
负债合计	561,024,766.97	455,858,555.46	4,110,244.81
营业收入	99,719,901.80	90,158,231.43	4,050,637.02
净利润	45,369,771.47	20,422,802.33	1,264,094.46
综合收益总额	45,369,771.47	20,422,802.33	1,264,094.46

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 本期因本公司对惠州力合创新中心有限公司单方面增资，导致本公司对惠州力合创新中心有限公司的持有比例由 70%增加至 94.23%，本公司对其仍具有控制权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	惠州力合创新中心有限公司
现金	42,000,000.00
非现金资产的公允价值	---
发行或承担的债务的公允价值	---
发行的权益性证券的公允价值	---
或有对价的公允价值	---
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	---
购买成本/处置对价合计	42,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	41,568,613.89
差额	431,386.11
其中：调整资本公积	431,386.11
调整盈余公积	---
调整未分配利润	---

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
深圳力合金融控股股份有限公司	广东省	深圳市	对外投资等	---	30.00	权益法核算
广东顺德力合智德科技园投资有限公司	广东省	佛山市	园区开发及服务	---	29.40	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	深圳力合金融控股股份 有限公司	广东顺德力合智德科技园 投资有限公司
流动资产	627,602,237.94	2,556,237,439.98
非流动资产	316,093,208.95	2,882,065.61
资产合计	943,695,446.89	2,559,119,505.59
流动负债	406,242,220.83	1,452,849,403.12
非流动负债	81,687,207.80	---
负债合计	487,929,428.63	1,452,849,403.12
少数股东权益	41,468,939.29	---
归属于母公司股东权益	414,297,078.97	1,106,270,102.47
按持股比例计算的净资产份额	124,290,366.70	325,245,622.67
调整事项	---	---
—商誉	---	---
—内部交易未实现利润	---	---
—其他	---	---
对联营企业权益投资的账面价值	124,290,366.70	284,857,103.97
存在公开报价的权益投资的公允价值	---	---
营业收入	199,583,422.00	2,503,393,484.32
净利润	24,291,649.49	332,323,023.91
终止经营的净利润	---	---
其他综合收益	(4,143.33)	---
综合收益总额	24,287,506.16	332,323,023.91
企业本期收到的来自联营企业的股利	4,200,000.00	---

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对

方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二、(二)、2 重要或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(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。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则。本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于期末余额的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

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

第 2 层次:是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第二层次输入值包括:1) 活跃市场中类似资产或负债的报价;2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;3) 除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等;4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	---	---	235,651,020.55	235,651,020.55
其中：基金、股票投资	---	---	---	---
结构性存款等理财产品	---	---	235,651,020.55	235,651,020.55
其他权益工具投资	---	---	6,524,900.00	6,524,900.00
其他非流动金融资产	47,430,859.92	---	846,408,499.86	893,839,359.78
资产合计	47,430,859.92	---	1,088,584,420.41	1,136,015,280.33

续：

项目	期初公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	12,839,622.79	---	20,040,849.32	32,880,472.11
其中：基金、股票投资	12,839,622.79	---	---	12,839,622.79
结构性存款等理财产品	---	---	20,040,849.32	20,040,849.32
其他权益工具投资	---	---	6,976,200.00	6,976,200.00
其他非流动金融资产	168,128,880.51	---	691,932,277.55	860,061,158.06
资产合计	180,968,503.30	---	718,949,326.87	899,917,830.17

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量的项目包括计入交易性金融资产核算的交易型开放式基金以及计入其他非流动金融资产核算的上市公司股票投资：该类项目公允价值以其资产负债表日公开市场报价确定。

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 估值技术、输入值说明

本公司采取持续第三层次公允价值计量的项目包括计入交易性金融资产核算的短期银行理财产品和结构性存款，计入其他权益工具投资和其他非流动金融资产核算的非上市公司股权投资。

(1) 公司计入交易性金融资产核算的短期银行理财产品和结构性存款投资的该类项目风险低，到期收回金额包括本金以及按协议约定的预期收益：该类项目公允价值以协议所确定的产品预计收益率最佳估计数作为估值技术的重要参数。

(2) 公司计入其他权益工具投资和其他非流动金融资产核算的非上市公司股权投资，该类项目的主要估值技术及方法如下：

①被投资单位经营稳定，近期有新一轮融资或股权转让的，以核实后融资或股权转让价格作为公允价值的确定基础；②被投资单位投后无新一轮融资，经营情况一般但在原投资预期情况内的，以原投资成本作为公允价值的确定基础；③被投资单位近期无新一轮融资，但该公司已申报 IPO 或计划近期申报，或近 3 年收益增长较高的，采用上市公司比较法作为公允价值的确定基础；④被投资单位投后无新一轮融资，投资时间长于 3 年且经营情况不善、持续亏损的，采用基准日被投资单位报表净资产乘以持股比例作为公允价值确定基础；⑤对于基金公司（创投公司）股权，有基准日基金运营报告的采用基金运营报告的基金净值乘以持股比例作为公允价值的确定基础；⑥对于成立时间较短、无投资项目的基金公司（创投企业），或者无法获取进一步资料的，以基准日被投资基金公司（创投企业）的财务报表净资产乘以持股比例作为公允价值的确定基础。

2. 不可观察输入值信息

项目	期初公允价值	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产-结构性存款等理财产品	20,040,849.32	235,651,020.55	参考合同预期收益率	合同协议约定的预期收益率
其他权益工具投资—非上市公司股权	6,976,200.00	6,524,900.00	参考股权投资成本	股权投资成本
其他非流动金融资产—非上市公司股权	239,944,631.63	323,762,007.12	参考股权投资成本	股权投资成本
其他非流动金融资产—非上市公司股权	242,729,443.77	265,514,566.38	参考报表净资产或基金净值折算	资产负债表日净资产或基金净值
其他非流动金融资产—非上市公司股权	184,734,902.15	231,339,026.36	参考最近融资价格	外部融资或股权转让价格
其他非流动金融资产—非上市公司股权	24,523,300.00	25,792,900.00	参考可比公司市盈率或市净率	同类可比公司市盈率和市净率等指标
合计	718,949,326.87	1,088,584,420.41		

3. 估值流程

对于第三层次公允价值计量，公司制定了不同项目公允价值的估值方法，资产负债表日由投资部门按照既定的方法形成估值数据并提供估值依据，财务部门按照既定的方法及投资部门提供的估值依据复核各项目估值数据的准确性并进行账务处理。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

期初与期末账面价值间的调节信息

项目	期初余额	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
		公允价值变动	持有期间处置投资收益	购买	发行	出售	其他		
交易性金融资产—结构性存款等理财产品	20,040,849.32	98,691.78	5,240,932.87	1,540,030,000.00	---	(1,329,759,453.42)	---	235,651,020.55	98,691.78
其他权益工具投资—非上市公司股权	6,976,200.00	---	---	---	---	---	(451,300.00)	6,524,900.00	---
其他非流动金融资产—非上市公司股权	691,932,277.55	61,881,817.37	3,427,982.03	110,405,650.00	---	(38,032,655.22)	16,793,428.13	846,408,499.86	61,881,817.37
合计	718,949,326.87	61,980,509.15	8,668,914.90	1,650,435,650.00	---	(1,367,792,108.64)	16,342,128.13	1,088,584,420.41	61,980,509.15

(六) 本公司上述持续的公允价值计量项目在报告期末发生各层次之间转换。

(七) 本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权 比例 (%)
深圳清研投资控股有限公司	深圳	投资	10,000.00	34.43	34.43

1. 本公司的母公司情况的说明

根据本公司第四届董事会第八次会议、第四届董事会第十二次会议以及 2019 年第一次临时股东大会等会议决议,本公司以非公开发行股份的方式取得清研投控等 9 家公司合计持有的力合科创集团有限公司 100%股权,本次交易完成后,本公司的控股股东由通产集团变更为清研投控。

2. 本公司最终控制方是深圳市国资委。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	联营企业
北京蓝晶生物科技有限公司	联营公司
深圳力合载物创业投资有限公司	联营公司
深圳市力合微电子股份有限公司	联营公司
无锡智科传感网技术股份有限公司	联营公司
重庆路泊通科技有限公司	合营公司
百德光电技术（深圳）有限公司	联营公司
佛山水木金谷环境科技有限公司	联营公司
广东顺德力合智德科技园投资有限公司	联营公司
广州珠江移动多媒体信息有限公司	联营公司
湖南力合水木环境科技有限公司	联营公司
江苏数字信息产业园发展有限公司	联营公司
深圳力合源投资发展有限公司	联营公司
深圳市斯维尔科技股份有限公司	联营公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
珠海力合泓鑫投资管理有限公司	联营公司
AB Systems Inc	联营公司
NirmidasBiotech, Inc	联营公司
佛山峰合精密喷射成形科技有限公司	联营公司
湖南力合智能制造技术升级有限公司	联营公司
力合资本投资管理有限公司	联营公司
深圳华英生物技术有限公司	联营公司
深圳力合金融控股股份有限公司	联营公司
深圳市紫园百味餐饮管理策划有限公司	联营公司
新译信息科技（深圳）有限公司	联营公司
珠海纳金科技有限公司	联营公司
深圳共筑网络科技有限公司	联营公司
深圳德毅科技创新有限公司	联营公司
力合资本投资管理有限公司	联营公司
深圳市清华天安信息技术有限公司	联营公司
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	联营公司
深圳力合天使二期投资管理有限公司	联营公司
佛山市南海区南商培训学院	联营公司
南京力合长江基金管理有限公司	联营公司
深圳力合智融创业投资有限公司	联营公司
太仓仁力新科技发展有限公司	联营公司
中科星睿科技（北京）有限公司	联营公司
珠海紫荆泓鑫投资管理有限公司	联营公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
石河子丽源祥股权投资有限公司	本公司股东及本公司关键管理人员控制的企业
通产集团	本公司之股东，原控股股东
深圳市商控实业有限公司	受本公司股东通产集团控股的公司
深圳市通产科技发展有限公司	受本公司股东通产集团控股的公司
肇庆市通产华晶玻璃技术有限公司	受本公司股东通产集团控股的公司
四川通产华晶玻璃有限公司	受本公司股东通产集团控股的公司
深圳市鹏达尔粉体材料有限公司	受本公司股东通产集团控股的公司
深圳市华晶玻璃瓶有限公司	受本公司股东通产集团控股的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
深圳中科通产创客社区有限公司	受本公司股东通产集团控股的公司
广州美祺智能印刷有限公司	控股子公司之股东
深圳清华大学研究院	控股股东、实际控制人直接控制的其他附属企业
深圳市力合科创创业投资有限公司	深圳清华大学研究院重大影响的公司
深圳力合英飞创业投资有限公司	深圳清华大学研究院重大影响的公司
深圳市安思疆科技有限公司	本公司董监高控制或担任董事、高管的法人
冯杰	报告期内曾任本公司之子公司力合科创集团高级管理人员
贺臻	本公司董事、总经理
广东清大创业投资有限公司	深圳清华大学研究院代管的单位之全资子公司
珠海深圳清华大学研究院创新中心	深圳清华大学研究院代管的单位
深圳清华大学研究院培训中心	控股股东、实际控制人直接控制的其他附属企业
深圳清研管理咨询有限公司	控股股东、实际控制人直接控制的其他附属企业
深圳市利普信通科技有限公司	本公司之子公司力合科创集团联营公司之全资子公司
深圳蓝晶生物科技有限公司	本公司之子公司力合科创集团联营公司之全资子公司
深圳湾科技发展有限公司	控股股东、实际控制人直接控制的其他附属企业
深圳市投控物业管理有限公司	控股股东、实际控制人直接控制的其他附属企业
深圳市建筑设计研究总院有限公司	控股股东、实际控制人直接控制的其他附属企业

(五) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州美祺智能印刷有限公司	仓储服务	211,502.86	243,071.81
广州美祺智能印刷有限公司	加工服务	1,464,393.91	1,183,793.76
深圳清华大学研究院	支付委托研发费用	305,900.00	---
深圳清华大学研究院	孵化服务费	136,621.21	173,782.20
深圳市力合科创创业投资有限公司	基金管理费	8,999,399.96	9,000,000.00
深圳清华大学研究院	服务费	80,000.00	141,509.43
深圳清华大学研究院	服务费	---	195,000.00
无锡智科传感网技术股份有限公司	智慧停车项目设备采购	---	853,480.00
南京力合长江基金管理有限公司	服务费	---	135,000.00
深圳市建筑设计研究总院有限公司	设计费	3,298,180.60	---
深圳力合金融控股股份有限公司	担保费	1,400,000.00	---
合计		15,895,998.54	11,925,637.20

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州美祺智能印刷有限公司	销售包装标签纸	---	642,022.91
佛山山水金谷环境科技有限公司	产业咨询服务费	3,773.58	---
深圳力合智融创业投资有限公司	产业咨询服务费	143,956.18	---
太仓仁力新科技发展有限公司	产业咨询服务费	6,603,773.40	---
中科星睿科技（北京）有限公司	产业咨询服务费	18,867.92	---
北京蓝晶微生物科技有限公司	孵化服务费	625,834.28	716,453.36
佛山峰合精密喷射成形科技有限公司	孵化服务费	443,976.70	532,772.04
深圳力合载物创业投资有限公司	孵化服务费	88,259.89	323,840.64
深圳清华大学研究院	孵化服务费	48,700.44	50,795.72
深圳市安思疆科技有限公司	孵化服务费	1,288,808.72	677,013.11
深圳市力合科创创业投资有限公司	孵化服务费	383,601.42	779,604.55
深圳市力合微电子股份有限公司	孵化服务费	1,868,451.25	2,308,709.88
深圳市利普信通科技有限公司	孵化服务费	631,278.43	770,887.41
深圳市斯维尔科技股份有限公司	孵化服务费	367,493.91	1,288,616.81
深圳市紫园百味餐饮管理策划有限公司	孵化服务费	491,980.57	590,886.51
新译信息科技（深圳）有限公司	孵化服务费	628,991.13	828,699.42
中科星睿科技（北京）有限公司	孵化服务费	609,975.31	---
珠海纳金科技有限公司	孵化服务费	204,060.24	---
佛山市南海区南商培训学院	服务费	210,226.38	4,440,485.44
深圳共筑网络科技有限公司	孵化服务费	---	38,037.74
珠海纳金科技有限公司	载体销售	19,204,529.77	733,314.24
珠海紫荆泓鑫投资管理有限公司	服务费	2,264,150.88	1,945,754.67
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	基金管理费	---	626,331.78
深圳清华大学研究院培训中心	教育服务费	---	2,961,165.09
湖南力合水木环境科技有限公司	科技服务运营费	23,584.91	---
广东顺德力合智德科技园投资有限公司	体系推广服务费	4,950,495.00	4,854,369.00
北京蓝晶微生物科技有限公司	物管费	---	37,630.90
佛山峰合精密喷射成形科技有限公司	物管费	320,092.50	---
佛山山水金谷环境科技有限公司	物管费	5,590.23	2,135.88
深圳力合载物创业投资有限公司	物管费	9,171.49	20,770.69
深圳力合智融创业投资有限公司	物管费	13,567.51	---
深圳清华大学研究院	物管费	6,603,773.40	---
深圳市安思疆科技有限公司	物管费	155,984.61	61,234.58
深圳市力合科创创业投资有限公司	服务费	5,998,465.35	---

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市力合科创创业投资有限公司	物管费	90,175.33	32,122.41
深圳市力合微电子股份有限公司	物管费	323,019.12	156,349.76
深圳市斯维尔科技股份有限公司	物管费	166,808.87	203281.51
深圳市紫园百味餐饮管理策划有限公司	物管费	363,993.80	287,980.62
新译信息科技（深圳）有限公司	物管费	72,517.22	45,896.65
中科星睿科技（北京）有限公司	物管费	53,328.26	---
珠海纳金科技有限公司	物管费	232,525.78	185,748.36
珠海深圳清华大学研究院创新中心	物管费	566,879.84	319,659.44
无锡智科传感网技术股份有限公司	专网产品销售	939,380.52	26,987.82
重庆路泊通科技有限公司	专网产品销售	292,783.74	59,153.65
深圳清华大学研究院	咨询服务费	80,000.00	904,854.37
深圳湾科技发展有限公司	咨询服务费	1,360,094.33	1,315,707.47
合计		58,752,922.21	28,769,274.43

4. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	房租	---	41,668.96
深圳清华大学研究院	房租	---	759,098.57
珠海深圳清华大学研究院创新中心	房租	3,126,742.64	2,485,772.83
珠海纳金科技有限公司	房租	169,814.76	110,850.00
佛山峰合精密喷射成形科技有限公司	房租	324,388.20	368,808.72
佛山水木金谷环境科技有限公司	房租	28,571.40	34,372.36
合计		3,649,517.00	3,800,571.44

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
江苏数字信息产业园发展有限公司	房租	2,142.86	---
合计		2,142.86	---

5. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳力合金融控股股份有限公司	150,000,000.00	2016.6.16	2024.6.15	否
合计	150,000,000.00			

关联担保情况说明：

注 1：2016 年 6 月 16 日，国开发展基金有限公司和力合科创集团、珠海清华园、力合创新发展签订《国开发展基金投资合同》，约定国开发展基金有限公司以增资入股的方式投资珠海清华园，增资金额为 15,000 万元。到期后国开发展基金有限公司可选择力合科创集团回购、珠海清华园减资或市场化退出等方式退出。

深圳力合金融控股股份有限公司为上述主合同下力合科创集团的回购义务提供连带保证责任担保，担保费按担保本金额 1%/年计算。

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
广东顺德力合智德科技园投资有限公司	44,100,000.00	2018.2.2	2021.12.31	注 1
广东顺德力合智德科技园投资有限公司	88,200,000.00	2019.6.28	2021.6.28	注 2
广东顺德力合智德科技园投资有限公司	36,750,000.00	2020.1.19	2022.1.18	注 3
合计	169,050,000.00			

注 1、广东力合智谷投资有限公司与广东顺德力合智德科技园投资有限公司的借款合同约定：借款期限为壹年，借款期限届满以后，双方协议一致的，可以延长。根据双方签订的借款展期协议，双方同意将原借款合同期限再展期一年。

注 2、广东力合智谷投资有限公司与广东顺德力合智德科技园投资有限公司的借款合同约定：借款金额 8,820 万元，借款期限自 2019 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 28 日。

注 3、广东力合智谷投资有限公司与广东顺德力合智德科技园投资有限公司的借款合同约定：借款金额 3,675 万元，借款期限自 2020 年 1 月 19 日至 2022 年 1 月 18 日，广东顺德力合智德科技园投资有限公司有权宣布借款合同提前到期。

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
太仓仁力新科技发展有限公司	228,668,000.00	2019.12.13	2020.9.4	注 1
太仓仁力新科技发展有限公司	79,332,000.00	2020.3.16	2020.9.4	注 1
太仓仁力新科技发展有限公司	59,463,320.00	2020.3.16	2020.12.4	注 1
太仓仁力新科技发展有限公司	20,000,000.00	2020.4.1	2020.12.4	注 1
合计	387,463,320.00			

注 1：力合科创集团有限公司向太仓仁力新科技发展有限公司出借资金共计人民币 387,463,320.00 元，其中第一笔出借资金 228,668,000.00 元已于 2019 年 12 月 13 日支付至太仓市自然资源和规划局指定的土地竞买保证金账户，剩余出借资金将按需分次支付。

合同借款期限不超过 2 年，自该借款实际到账之日起计算。根据太仓仁力新科技发展有限公司取得开发贷款和预售收入情况，力合科创集团有限公司可要求太仓仁力新科技发展有限公司提前偿还借款。

7. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	说明
处置股权	深圳清研管理咨询有限公司	---	10,203,500.00	
处置股权	深圳清研管理咨询有限公司	---	3,112,900.00	
处置股权	AB Systems Inc	1,733,830.17	---	注 1
购买股权	深圳清华大学研究院	1,027,400.00	---	注 2
合计		2,761,230.17	13,316,400.00	

注 1: 根据 2019 年 10 月 11 日本公司之子公司深圳市力合创业投资有限公司与 AB Systems Inc 签订的股权转让协议，深圳市力合创业投资有限公司将其持有的广州清能铝电有限公司 8.57% 的股权转让至 AB Systems Inc.，2020 年 3 月 31 日，深圳市力合创业投资有限公司收到股权转让款 1,733,830.17 元。

注 2: 具体信息详见附注七、（二）同一控制下企业合并。

8. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	北京蓝晶微生物科技有限公司	61,470.13	3,073.51
	佛山水木金谷环境科技有限公司	4,000.00	200.00
	深圳力合载物创业投资有限公司	804.00	40.20
	深圳力合智融创业投资有限公司	448.03	22.40
	深圳市安思疆科技有限公司	3,855.24	192.76
	深圳市力合科创创业投资有限公司	311,632.51	15,581.63
	深圳市力合微电子股份有限公司	0.02	---
	深圳市紫园百味餐饮管理策划有限公司	6,504.00	325.20
	深圳湾科技发展有限公司	530,650.00	26,532.50
	无锡智科传感网技术股份有限公司	2,756,907.20	564,572.16
	新译信息科技（深圳）有限公司	9,900.16	495.01
	中科星睿科技（北京）有限公司	26,439.33	1,321.97
	重庆路泊通科技有限公司	2,307,508.00	461,501.60
	珠海纳金科技有限公司	15,796,730.08	789,836.50
	小计	21,816,848.70	1,863,695.44

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
预付账款			
	江苏数字信息产业园发展有限公司	2,250.00	---
其他应收款			
	深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	1,429,615.54	1,429,615.54
	百德光电技术（深圳）有限公司	884,076.04	884,076.04
	广州珠江移动多媒体信息有限公司	2,173.23	217.32
	湖南力合智能制造技术升级有限公司	30,000.00	3,000.00
	江苏数字信息产业园发展有限公司	1,500.00	1,500.00
	深圳德毅科技创新有限公司	77,123.06	19,613.80
	深圳力合源投资发展有限公司	67,580.17	66,495.65
	深圳清华大学研究院	43,445.55	8,689.11
	深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	944.17	188.83
	深圳市紫园百味餐饮管理策划有限公司	30,000.00	3,000.00
	重庆路泊通科技有限公司	5,838.85	291.94
	小计	2,572,296.61	2,416,688.23
其他非流动资产			
	深圳市斯维尔科技股份有限公司	383,018.86	---

续：

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	广州美祺智能印刷有限公司	104,742.73	3,142.28
	重庆路泊通科技有限公司	3,100,776.44	310,077.64
	无锡智科传感网技术股份有限公司	2,541,452.00	504,675.40
	深圳市力合科创创业投资有限公司	310,797.77	15,539.89
	北京蓝晶微生物科技有限公司	82,376.01	4,136.84
	深圳市安思疆科技有限公司	12,243.86	612.19
	深圳市力合微电子股份有限公司	5,400.01	270.00
	小计	6,157,788.82	838,454.24
其他应收款			
	深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	1,429,615.54	257,095.09
	深圳力合源投资发展有限公司	67,580.17	58,356.28
	广州珠江移动多媒体信息有限公司	2,173.23	108.66
	江苏数字信息产业园发展有限公司	1,500.00	1,500.00
	深圳清华大学研究院	43,445.55	4,344.56
	重庆路泊通科技有限公司	9,138.20	851.18

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
	百德光电技术（深圳）有限公司	884,076.04	884,076.04
	深圳德毅科技创新有限公司	77,123.06	11,901.50
	深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	944.17	94.42
	湖南力合智能制造技术升级有限公司	30,000.00	1,500.00
	深圳市紫园百味餐饮管理策划有限公司	30,000.00	1,500.00
	小计	2,575,595.96	1,221,327.73
其他非流动资产			
	深圳市斯维尔科技股份有限公司	383,018.86	---

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	广州美祺智能印刷有限公司	1,111,276.31	1,643,316.49
	珠海力合泓鑫投资管理有限公司	566,037.74	566,037.74
	无锡智科传感网技术股份有限公司	899,480.00	899,480.00
	深圳市清华天安信息技术有限公司	---	411,793.64
	珠海深圳清华大学研究院创新中心	109,090.91	109,090.91
	小计	2,685,884.96	3,629,718.78
预收款项			
	佛山水木金谷环境科技有限公司	3,617.31	---
	珠海纳金科技有限公司	1,722,686.91	1,722,686.91
	小计	1,726,304.22	1,722,686.91
合同负债			
	佛山市南海区南商培训学院	210,226.44	---
其他应付款			
	广州美祺智能印刷有限公司	36,385.20	1,866,936.66
	AB Systems Inc	1,707,997.98	1,707,997.98
	NirmidasBiotech, Inc	2,092,860.00	2,092,860.00
	北京蓝晶生物科技有限公司	14,845.91	10,470.81
	深圳蓝晶生物科技有限公司	231,963.90	183,089.58
	冯杰	6,525.00	6,525.00
	佛山峰合精密喷射成形科技有限公司	164,945.00	164,945.00
	广东顺德力合智德科技园投资有限公司	169,050,000.00	132,300,000.00
	贺臻	10,945.00	10,945.00
	深圳华英生物技术有限公司	7,500.00	7,500.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	深圳力合金融控股股份有限公司	5,000.00	5,000.00
	深圳力合天使二期投资管理有限公司	350,000.00	350,000.00
	深圳力合载物创业投资有限公司	23,818.50	87,423.58
	深圳力合智融创业投资有限公司	77,473.38	---
	深圳清华大学研究院	9,200.00	9,200.00
	深圳市安思疆科技有限公司	481,258.98	456,433.57
	深圳市力合科创创业投资有限公司	127,715.83	---
	深圳市力合微电子股份有限公司	705,910.81	620,734.92
	深圳市斯维尔科技股份有限公司	9,200.00	9,200.00
	深圳市紫园百味餐饮管理策划有限公司	147,832.00	147,832.00
	力合资本投资管理有限公司	7,958.63	7,958.63
	新译信息科技（深圳）有限公司	221,339.50	221,339.50
	中科星睿科技（北京）有限公司	315,902.07	---
	珠海纳金科技有限公司	300,634.10	298,634.10
	珠海深圳清华大学研究院创新中心	810,158.65	722,908.05
	小计	176,917,370.44	141,287,934.38

9. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	18,792,377.21	6,803,334.00

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼

（1）2006 年 3 月 13 日，本公司收到广东省深圳市中级人民法院送达的（2005）深中法执字第 953-2 号《协助执行通知书》，要求本公司协助冻结原股东深圳石化工业集团股份有限公司（简称“深圳石化”）在作为本公司股东期间应分得的 1998 年度前红利 7,831,266.45 元。

2015 年 6 月 17 日本公司收到广东省深圳市中级人民法院协助执行通知书[（2012）深中法执恢字第 68 号]，要求本公司将被执行人深圳石化在作为本公司股东期间应分得的 1998 年度前红利 7,831,266.45 元转至该法院账户。上述红利已抵偿深圳石化对本公司的债务。由于司法执行的不确定性，不排除法院认定执行深圳石化在本公司应分得的 1998 年度前的

7,831,266.45 元红利。若法院认定执行深圳石化在本公司应分得的 1998 年度前的 7,831,266.45 元红利，将减少本公司当期净利润 7,831,266.45 元。

本公司原控股股东通产集团已作出承诺：如果将来本公司因此被执行相应款项，将给予本公司等额补偿。截止 2020 年 12 月 31 日，上述诉讼尚未有结果。

(2) 2006 年 3 月 20 日，本公司与原控股股东通产集团签署《债权转让协议》。协议约定通产集团将其对本公司原控股股东深圳石化的债权 5,500.00 万元及相应的利息和违约金转让给本公司，本公司将来向深圳石化收回的债权金额在扣除合理清收费用后的 95% 支付给通产集团。

本公司对上述债权催收未果，向深圳市中级人民法院提起诉讼。

2006 年 9 月 25 日，经广东省深圳市中级人民法院“(2006)深中法民二初字第 173 号”《广东省深圳市中级人民法院民事判决书》判决：由深圳石化自判决之日起十日内向本公司偿还人民币 5,500.00 万元及利息(利息按中国人民银行同期贷款利率自 2003 年 12 月 30 日起计算至深圳石化清偿全部本金之日止)。

2006 年 12 月，本公司向广东省深圳市中级人民法院申请执行广东省深圳市中级人民法院“(2006)深中法民二初字第 173 号”民事判决书，广东省深圳市中级人民法院下发了(2007)深中法执字第 595 号执行文件。2010 年 4 月 30 日，本公司收到广东省阳江市中级人民法院作出(2007)阳中法执字第 94-4 号民事裁定书，裁决内容为“(2006)深中法民二初字第 173 号”民事判决中止执行，中止的情形消失后，该院可根据本公司申请或依职权恢复执行。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未追回该债权 5,500.00 万元及相应利息。

(3) 本公司之子公司力合科创集团作为被告的未决诉讼：

原告广州家乐装饰工程有限公司认为中择建设工程有限公司拖欠其工程款及工程款利息。因本公司系清华信息港科研楼建设工程的发包方，广州家乐装饰工程有限公司遂将本公司及中间承包方中建三局第二建设工程有限责任公司、转包方福建中泽建设有限公司等作为被告一并起诉要求承担中择建设工程有限公司拖欠其工程款及工程款利息 890.00 万元连带责任。本公司认为本公司实际已依法履行了总承包合同并按时支付了工程价款，没有义务向原告支付任何款项，一审判决本公司应向原告广州家乐装饰工程有限公司支付工程款 1,325,373.82 元及利息。本公司认为一审法院认定不清，判决显失公平，请求撤销原审判决，并已经向深圳市中级人民法院提出上诉，目前该上诉案件在审理中。

(4) 本公司之子公司力合科创集团作为原告的未决诉讼：

①本公司之子公司力合科创集团之子公司深圳市力合创业投资有限公司与曹中华、张威、龚新、郭宇、黄飞、文善雄等六被告共同签署了《深圳市钜能科技有限公司》之投资协议书及补充协议。因钜能公司 2016 年度、2017 年度业绩均未达标，深圳市力合创业投资有限公

司要求六被告回购持有深圳市钜能科技有限公司股权遭到拒绝,因此深圳市力合创业投资有限公司起诉六被告要求回购股份支付回购款及违约金 1,683.63 万元。2019 年 10 月 22 日,深圳市南山区人民法院出具(2018)粤 0305 民初 15966 号民事判决书,判定曹中华、张威、龚新、郭宇、黄飞、文善雄等六被告支付回购款及违约金,被告不服,上诉至广东省深圳市中级人民法院,目前该诉讼事项尚在进行中。

②本公司之子公司力合科创集团之子公司深圳力合创业投资有限公司于 2016 年投资深圳市易天联科技有限公司 435 万元,实际控制人张弛明承诺天易联公司 2016 年、2017 年度的业绩均未达标。深圳力合创业投资有限公司要求实际控制人张弛明回购持有深圳市易天联科技有限公司的股权遭到拒绝,因此深圳力合创业投资有限公司起诉张弛明要求回购股份支付回购款及违约金 559.08 万元,2019 年 9 月 12 日,深圳市南山区人民法院出具(2019)粤 0305 民初 11504、12195、12211 号民事判决书,判定被告张弛明支付回购款总额等于投资款本金 435 万元加上利息。被告张弛明不服,上诉至广东省深圳市中级人民法院,目前该诉讼事项尚在进行中。

2. 本公司对外担保的事项

被担保方	担保余额	担保起始日至担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市兆东电子有限公司	6,282,692.30	本公司之子公司向贷款银行提供阶段性保证担保。自银行发放贷款之日起贷款人(被担保方)取得房地产权利证书并办妥以贷款银行为抵押权人的抵押登记手续之日止。	否
广东精精科技股份有限公司	5,940,000.00		否
广东乐瑞达科技有限公司	3,920,644.03		否
东莞市江机电子科技有限公司	21,271,371.55		否
东莞市微米电子科技有限公司	16,336,413.45		否
东莞市智立方自动化设备有限公司	16,932,011.87		否
东莞市思玛泰克新能源科技有限公司	8,583,394.53		否
东莞市卓越鑫汽车电子科技有限公司	8,583,394.75		否
广东嘉彩标签有限公司	6,078,109.23		否
东莞市慧博电子科技有限公司	6,021,873.12		否
珠海市公评工程造价咨询有限公司	6,733,333.27		否
珠海市吉大华普仪器有限公司	9,083,333.37		否
珠海施诺电力科技有限公司	9,416,666.69		否
江庆顺	4,509,141.51		否
李海全、彭莹心	4,509,141.51		否
任俊宇	3,945,607.62		否
李达佳	4,824,096.22		否
佛山市易企购物业管理有限公司	4,856,221.04		否
丁小玲	7,939,908.34		否
佛山市庆凯塑胶有限公司	1,270,000.00		否
詹国锋	1,420,000.00		否
任俊宇	4,970,000.00		否
任广能	4,930,000.00		否

被担保方	担保余额	担保起始日至担保到期日	担保是否已经履行完毕
杜平	1,440,000.00		否
黄光彩	270,000.00		否
杨志文	250,000.00		否
陈广锋	410,000.00		否
黄海源	480,000.00		否
王京任	500,000.00		否
陈换雄	870,000.00		否
曾为畅	510,000.00		否
邹红新	490,000.00		否
韩先锋	270,000.00		否
合计	173,847,354.40		否
其中：子公司广东力合双清科技创新有限公司对外担保金额	99,949,904.83	---	---
子公司佛山南海国凯投资有限公司对外担保金额	48,664,116.24		
子公司珠海清华科技园有限公司对外担保金额	25,233,333.33	---	---

3. 除存在上述或有事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、期后投资事项

（1）控股子公司与专业投资机构共同投资事项

本公司之控股子公司佛山力合创新中心有限公司（以下简称“佛山力合”）作为有限合伙人出资人民币 4,000.00 万元与广东猎投资基金管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“猎投资基金”）、佛山火炬创新创业园有限公司（以下简称“火炬园”）、佛山市南海区双创投资引导基金有限公司（以下简称“双创基金”）共同发起设立广东猎投三期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“猎投资基金三期”或“合伙企业”），重点投资于科技型中小企业、创新创业人才团队项目、科技成果转化项目等。基金规模为人民币 1.00 亿元，猎投资基金作为普通合伙人出资人民币 150.00 万元，佛山力合、火炬园和双创基金作为有限合伙人分别出资人民币 4,000.00 万元、3,850.00 万元和 2,000.00 万元。

（2）全资子公司与专业投资机构共同投资的进展

2020 年 12 月 17 日公司召开第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十三次会议审议通过了《关于全资子公司与专业投资机构共同投资的议案》，同意公司全资子公司南宁力合紫荆投资有限公司（以下简称“南宁力合紫荆”）作为普通合伙人和执行事务合伙人出

资人民币 200.00 万元与南宁联合创新创业投资有限公司（以下简称“南宁联合创投”）共同发起设立南宁力合联创投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“天使基金”），基金规模人民币 2,000.00 万元，重点投资新一代信息技术、先进制造业以及医疗健康三大产业领域，以及新材料、节能环保等国家和自治区认定的其他战略性新兴产业项目。

南宁力合紫荆于 2021 年 1 月 20 日收到天使基金管理人深圳市力合科创基金管理有限公司发来的通知，天使基金已募集完毕。募集完毕后，天使基金规模为人民币 2,000.00 万元。

2021 年 2 月 22 日，天使基金已根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规及规范性文件的要求在中国证券投资基金业协会完成备案手续，并于 2021 年 2 月 23 日取得了《私募投资基金备案证明》（备案编号：SNX543）。

2、关于全资子公司向其下属公司提供财务资助的事项

本公司第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十四次会议审议并通过了《关于全资子公司为下属公司提供财务资助的议案》，本公司同意全资子公司力合科创集团在不影响正常经营的情况下，使用自筹资金为公司控股子公司佛山南海国凯投资有限公司和数云科际（深圳）技术有限公司提供财务资助，并授权力合科创集团管理层审批具体财务资助有关事项、签署相关协议。其中向佛山南海国凯投资有限公司资助金额人民币 19,600.00 万元，资助期限 3 年，借款年利率参照力合科创集团近期银行贷款利率执行，利息按季度支付，另按年支付 1%的融资服务费，在资助期限内分期偿还借款本金；向数云科际（深圳）技术有限公司资助金额人民币 2,500.00 万元，资助期限 2 年，借款年利率参照力合科创集团近期银行贷款利率执行，利息按季度支付，另按年支付 1%的融资服务费，2022 年末前偿还全部借款本金。

（二）利润分配情况

2021 年 3 月 22 日，本公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于 2020 年度利润分配的预案》，同意本公司以股本 1,210,604,219 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），共计派发现金红利人民币 96,848,337.52 元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 0 股。以上利润分配预案尚需提交 2020 年度股东大会审议。

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

1、联营公司清算事项

2017 年 10 月 23 日，本公司第四届董事会第三次会议审议并通过了《关于转让参股子公司股权的议案》，同意本公司转让其所持有的深圳丽得富 40%的股权，交易资产由具有证券业务资格的资产评估机构进行评估（评估基准日：2017 年 6 月 30 日），以评估机构对交易资产的评估值及本公司对交易资产的初始投资值孰高值为底价以公开挂牌转让方式进行产权交易。

上述股权转让事项已于 2018 年 6 月 5 日获得深圳市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“深圳国资委”）审批通过，并取得深国资委函[2018]470 号《深圳市国资委关于深圳市丽得富新能源材料科技有限公司 40%股权转让事宜的批复》。

2018 年 6 月 25 日，本公司与深圳联合产权交易所股份有限公司（以下简称“联交所”）签署了《产权转让委托协议（股权类）》，委托联交所转让本公司所持有的深圳丽得富 40%的股权，委托挂牌转让价格为人民币 400.00 万元。产权转让信息公告期自 2018 年 6 月 26 日至 2018 年 8 月 27 日，未有意向受让者向联交所提出受让申请。深圳丽得富自然人股东沈道付也未能按照 2017 年 10 月 19 日向本公司出具的承诺函义务于产权转让信息挂牌公告期内向联交所提出受让申请。

深圳丽得富自设立以来连续亏损，未能达到预期目标，持续经营有很大困难。2018 年 12 月 26 日，深圳丽得富股东一致同意公司正式停业并进行清算，截止 2020 年 12 月 31 日，各项清算工作仍在按计划执行。

2、清华信息港房产长期租赁事项

本公司之子公司力合科创集团 2003 年度就清华信息港房产分别与深圳市清华传感设备有限公司、东莞朗星五金电子有限公司、深圳市清华斯维尔软件科技有限公司签订了长期场地使用合同，合同约定的租金承租方在合同签订的原当期已全部支付给本公司，力合科创集团在收到租金的原当期已全额确认了租金收入并结转了相应的租赁资产成本。场地使用具体情况如下：

序号	承租方	场地	期限	租金 (万元)	面积 (平方米)
1	东莞朗星五金电子有限公司	清华信息港一期研发楼 B 栋 8 层	2003 年 9 月 1 日 -2052 年 6 月 10 日	547.4525	1,564.15
2	深圳市清华传感设备有限公司	清华信息港一期孵化楼 B 栋 1、2 层	2003 年 8 月 1 日 -2053 年 7 月 31 日	1,076.25	3,075.00
3	深圳市清华斯维尔软件科技有限公司	清华信息港一期孵化楼 B 栋 7 层	2004 年 1 月 8 日 -2052 年 6 月 10 日	547.4525	1,564.15

本公司之子公司力合科创集团与上述各方在原《场地使用合同》的基础上签订了《场地使用协议补充协议》，补充协议约定：1、场地使用满 20 年后租赁合同自动续期至原合同约定的租赁截止日。2、承租方在合同约定的使用期限内不得因物业的权属问题，与力合科创集团发生任何纠纷。

3、包装与新材料相关的经营性资产及相应的负债整体划转事项

根据本公司第五届董事会第六次会议决议、第五届监事会第六次会议决议、2020 年第六次临时股东大会决议，同意公司将涉及包装与新材料相关的经营性资产（包括相关的长期股权投资、房屋建筑物、固定资产、无形资产等）以及相应的负债整体划转至全资子公司丽星科技公司，本公司按划转净资产账面价值增加长期股权投资，丽星科技公司按接收的划转净资产的账面价值计入资本公积，后续丽星科技公司将接收划转净资产形成的资本公积中的 354,948,956.00 元转增实收资本。本公司以 2020 年 10 月 31 日作为划转基准日并基本完成了资产、负债的划拨程序。

截止 2020 年 12 月 31 日，部分划转资产的产权过户手续尚在办理中；依据划转原则，划转资产涉及的员工按照“人随业务、资产走”的原则，划转前和包装与新材料业务相关的员工劳动关系将由丽星科技公司接收，但截止 2020 年 12 月 31 日，包装与新材料业务相关的人员劳动关系变更手续尚在办理中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	119,861,804.69	325,165,824.42
1—2 年	162,078.34	16,183.33
2—3 年	14,505.43	---
3 年以上	1,393,716.91	1,393,716.91
小计	121,432,105.37	326,575,724.66
减：坏账准备	4,738,063.09	10,575,908.13
合计	116,694,042.28	315,999,816.53

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,348,938.65	1.11	1,348,938.65	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	120,083,166.72	98.89	3,389,124.44	2.82	116,694,042.28
组合 1: 以账龄作为主要风险特征的应收账款组合	111,014,252.69	91.42	3,389,124.44	3.05	107,625,128.25
组合 2: 合并范围内单位应收账款组合	9,068,914.03	7.47	---	---	9,068,914.03
合计	121,432,105.37	100.00	4,738,063.09	3.90	116,694,042.28

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,348,938.65	0.42	1,348,938.65	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	325,226,786.01	99.58	9,226,969.48	2.84	315,999,816.53
组合 1: 以账龄作为主要风险特征的应收账款组合	306,080,057.91	93.72	9,226,969.48	3.01	296,853,088.43
组合 2: 合并范围内单位应收账款组合	19,146,728.10	5.86	---	---	19,146,728.10
合计	326,575,724.66	100.00	10,575,908.13	3.24	315,999,816.53

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

项目	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
5 年以上应收账款	1,348,938.65	1,348,938.65	100.00	收回可能性较小
合计	1,348,938.65	1,348,938.65	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 以账龄作为主要风险特征的应收账款组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,792,890.66	3,323,786.72	3.00
1—2 年	162,078.34	16,207.83	10.00
2—3 年	14,505.43	4,351.63	30.00
3 年以上	44,778.26	44,778.26	100.00
合计	111,014,252.69	3,389,124.44	3.05

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,837,845.04 元。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	25,796,413.30	21.24	773,892.40
第二名	24,511,382.02	20.19	735,341.46
第三名	14,452,510.21	11.90	433,575.31
第四名	7,484,206.93	6.16	224,526.21
第五名	5,020,737.25	4.14	150,622.12
合计	77,265,249.71	63.63	2,317,957.50

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	510,000.00	---
其他应收款	3,767,534.93	4,399,965.23
合计	4,277,534.93	4,399,965.23

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
深圳市丽琦科技有限公司	510,000.00	---
合计	510,000.00	---

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,810,330.47	3,370,277.72
1—2 年	65,502.71	798,351.75
2—3 年	---	588,970.38
5 年以上	---	2,879,574.49
小计	3,875,833.18	7,637,174.34
减：坏账准备	108,298.25	3,237,209.11
合计	3,767,534.93	4,399,965.23

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	---	385,133.47
备用金	60,794.42	193,009.06
深圳市广化实业发展有限公司往来款	---	2,796,299.49
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司租金	---	1,429,615.54
厂房租金	3,272,503.06	2,385,036.11
其他	542,535.70	448,080.67
合计	3,875,833.18	7,637,174.34

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,875,833.18	108,298.25	3,767,534.93	7,637,174.34	3,237,209.11	4,399,965.23
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	3,875,833.18	108,298.25	3,767,534.93	7,637,174.34	3,237,209.11	4,399,965.23

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,875,833.18	100.00	108,298.25	2.79	3,767,534.93
组合 1: 以账龄作为主要风险特征的应收账款组合	3,457,102.10	89.20	108,298.25	3.13	3,348,803.85
组合 2: 合并范围内单位应收账款组合	418,731.08	10.80	---	---	418,731.08
合计	3,875,833.18	100.00	108,298.25	2.79	3,767,534.93

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,637,174.34	100.00	3,237,209.11	42.39	4,399,965.23
组合 1：以账龄作为主要风险特征的应收账款组合	7,637,174.34	100.00	3,237,209.11	42.39	4,399,965.23
组合 2：合并范围内单位应收账款组合	---	---	---	---	---
合计	7,637,174.34	100.00	3,237,209.11	42.39	4,399,965.23

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 以账龄作为主要风险特征的应收账款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,391,599.39	101,747.98	3.00
1—2 年	65,502.71	6,550.27	10.00
合计	3,457,102.10	108,298.25	3.13

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,237,209.11	---	---	3,237,209.11
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	606,557.19	---	---	606,557.19
本期转回	270,926.39	---	---	270,926.39
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	3,464,541.66	---	---	3,464,541.66
期末余额	108,298.25	---	---	108,298.25

7. 本报告期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳金方华实业有限公司	厂房租金	3,126,411.05	1 年以内	80.66	93,792.33
力合科创集团有限公司	往来款	418,731.08	1 年以内	10.80	---
深圳市望隆投资有限公司	厂房租金	80,589.30	1 年以内	2.08	2,417.68
深圳市天旭东科技有限公司	厂房租金	79,650.56	1 年以内	2.06	2,389.52
联合金属生产(深圳)有限公司	厂房租金	41,079.32	1-2 年	1.06	4,107.93
合计		3,746,461.31		96.66	102,707.46

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	5,152,617,242.44	---	5,152,617,242.44	3,868,880,097.61	---	3,868,880,097.61
对联营企业投资	---	---	---	88,240.76	---	88,240.76
合计	5,152,617,242.44		5,152,617,242.44	3,868,968,338.37		3,868,968,338.37

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海美星	成本法	236,803.89	---	236,803.89	---	---	---
上海丽星	成本法	48,354,937.29	---	48,354,937.29	---	---	---
广州丽盈	成本法	310,401,488.81	---	310,401,488.81	---	---	---
香港丽通	成本法	22,640,067.00	---	22,640,067.00	---	---	---
深圳兴丽彩	成本法	5,404,326.33	---	5,404,326.33	---	---	---
深圳中科通产	成本法	20,000,000.00	---	20,000,000.00	---	---	---
丽星科技（原深圳兴丽通）	成本法	10,000,000.00	1,612,786,531.76	---	1,622,786,531.76	---	---
苏州丽星	成本法	221,047,627.92	---	221,047,627.92	---	---	---
深圳京信通	成本法	16,184,000.00	---	16,184,000.00	---	---	---
深圳美弘	成本法	15,300,000.00	---	15,300,000.00	---	---	---
丽琦科技	成本法	5,100,000.00	---	5,100,000.00	---	---	---
深圳八六三	成本法	10,380,135.69	21,000,000.00	31,380,135.69	---	---	---
力合科创集团	成本法	3,183,830,710.68	346,000,000.00	---	3,529,830,710.68	---	---
合计		3,868,880,097.61	1,979,786,531.76	696,049,386.93	5,152,617,242.44	---	---

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
二. 联营企业					
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	88,240.76	---	---	(88,240.76)	---
合计	88,240.76	---	---	(88,240.76)	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二. 联营企业						
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	865,978,431.07	738,860,388.28	1,058,409,080.28	847,377,227.47
其他业务	10,548,416.87	1,654,939.27	14,623,092.12	1,936,561.03
合计	876,526,847.94	740,515,327.55	1,073,032,172.40	849,313,788.50

2. 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	865,978,431.07	738,860,388.28	1,058,409,080.28	847,377,227.47

3. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软管	488,469,914.54	401,580,893.30	609,885,369.69	451,434,290.45
吹塑	145,800,083.84	140,996,663.78	170,318,595.51	154,280,763.85
注塑	203,213,535.08	175,110,255.39	239,190,349.33	209,637,397.62
其他	28,494,897.61	21,172,575.81	39,014,765.75	32,024,775.55
合计	865,978,431.07	738,860,388.28	1,058,409,080.28	847,377,227.47

4. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	154,842,858.48	114,172,539.89	324,091,009.03	259,353,789.95
国内销售	711,135,572.59	624,687,848.39	734,318,071.25	588,023,437.52
合计	865,978,431.07	738,860,388.28	1,058,409,080.28	847,377,227.47

5. 营业收入前 5 名情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	96,441,857.24	11.00
第二名	59,656,231.30	6.81
第三名	53,198,715.50	6.07
第四名	34,818,039.93	3.97
第五名	31,143,613.02	3.55
合计	275,258,456.99	31.40

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(88,240.76)	(219,867.59)
成本法核算的长期股权投资收益	76,100,139.27	---
合计	76,011,898.51	(219,867.59)

1. 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	(88,240.76)	(219,867.59)

本期投资收益汇回无重大限制。

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,409,038.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,103,115.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,955,930.26	
委托他人投资或管理资产的损益	5,240,932.87	

项目	金额	说明
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	141,513,109.81	
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	(23,505.44)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,583,885.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	38,893,319.73	
少数股东权益影响额（税后）	23,500,819.08	
合计	183,388,368.01	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.97	0.4953	0.4953
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.55	0.3409	0.3409

深圳市力合科创股份有限公司

（公章）

二〇二一年三月二十二日