

烟台龙源电力技术股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-97



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, ChaoyangmenBeidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021JNAA40003

烟台龙源电力技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了烟台龙源电力技术股份有限公司（以下简称龙源技术公司）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，公允反映了龙源技术公司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，我们独立于龙源技术公司，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。

1. 应收票据及应收账款预期信用损失	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、3和附注六、4所示，截止2020年12月31日，龙源技术公司的应收票据余额165,462,181.19元，应收票据预期信用损失713,862.70元；应收账款账面余额为401,515,951.32元，应收账款预期信用损失72,555,893.80元；应收票据和应收	我们针对应收票据预期信用损失、应收账款预期信用损失所实施的主要审计程序包括： 1、对与应收票据及应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试； 2、复核管理层在评估应收票据和应收账

<p>账款合计占资产总额的 21.86%，</p>	<p>款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>3、获取管理层评估应收票据和应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；</p> <p>4、对于单项金额重大的应收票据和应收账款，抽样复核管理层评估可收回性的相关考虑及依据是否客观合理；对于涉及诉讼事项的应收款项，通过查阅相关文件评估应收账款的可收回性，并与公司管理层讨论诉讼事项对应收账款可收回金额估计的影响；</p> <p>5、对于按账龄分析法计提预期信用损失的应收款项，对账龄准确性进行测试，评价管理层预期信用损失计提的合理性；</p> <p>6、执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款预期信用损失计提的合理性。</p>
<p>2. 营业收入的确认</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>龙源技术公司主要为等离子业务、低氮燃烧业务、省煤器改造业务、微（少）油点火业务等，如附注六、31 所示，2020 年度，龙源技术公司的营业收入 458,294,143.63 元，比 2019 年下降 10.72%。</p> <p>营业收入确认的真实性、完整性对经营成果产生重大影响，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入的确认所实施的主要审计程序包括：</p> <p>1、了解和评价龙源技术公司与收入确认相关内部控制的设计有效性，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试；</p> <p>2、检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>3、结合产品类型对营业收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序；</p> <p>4、选择重要的项目，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、客户验收单等，判断收入确认的真实性；</p>

	<p>5、选取客户样本函证本年销售额，对于未回函项目，实施检查期后回款等替代审计程序；</p> <p>6、针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，核对出库单、客户验收单等支持性文件，判断收入确认期间是否恰当。</p>
--	---

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估龙源技术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龙源技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙源技术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，就可能导致对龙源技术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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙源技术公司不能持续经营。

(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) 就龙源技术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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：毕强
(项目合伙人)

中国注册会计师：姜晓东

中国 北京

二〇二一年三月三十一日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		—	—
货币资金	六. 1	1,134,974,568.28	128,486,482.75
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	六. 2	46,012,500.00	80,772,383.33
衍生金融资产			
应收票据	六. 3	164,748,318.49	210,594,562.14
应收账款	六. 4	328,960,057.52	358,976,597.68
☆应收款项融资	六. 5	84,488,664.43	
预付款项	六. 6	34,142,011.45	37,677,199.96
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	六. 7	30,775,879.28	24,378,981.60
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	六. 8	175,664,104.75	137,220,424.05
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
☆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	六. 9	50,384,908.29	1,036,527,690.89
流动资产合计		2,050,151,012.49	2,014,634,322.40
非流动资产：		—	—
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
☆其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	六. 10	21,595,895.87	23,580,752.64
固定资产	六. 11	120,637,805.52	133,187,680.84
其中：固定资产原价		287,601,656.36	289,910,344.11
累计折旧		166,963,850.84	156,722,663.27
固定资产减值准备			
在建工程	六. 12	14,656,034.40	206,205.01
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	六. 13	45,508,141.42	46,270,418.33
开发支出	六. 14		
商誉			
长期待摊费用	六. 15	5,507,309.23	6,441,613.49
递延所得税资产	六. 16		
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		207,905,186.44	209,686,670.31
资 产 总 计		2,258,056,198.93	2,224,320,992.71

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：		—	—
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			—
衍生金融负债			
应付票据	六. 17	112,697,018.05	57,426,256.37
应付账款	六. 18	189,691,040.79	151,917,340.21
预收款项	六. 19		14,461,827.41
☆合同负债	六. 20	43,198,268.17	—
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	六. 21	20,420,804.23	22,107,663.48
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	六. 22	7,265,168.79	7,574,087.86
其中：应交税金			
其他应付款	六. 23	1,855,381.70	1,542,683.05
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六. 24	11,506,214.31	
流动负债合计		386,633,896.04	255,029,858.38
非流动负债：		—	—
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六. 25		1,341,000.00
递延收益	六. 26	12,783,412.16	15,646,700.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		12,783,412.16	16,987,700.21
负 债 合 计		399,417,308.20	272,017,558.59
所有者权益（或股东权益）：		—	—
实收资本（或股本）	六. 27	513,216,000.00	513,216,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		513,216,000.00	513,216,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 28	676,748,193.82	676,748,193.82
减：库存股			
其他综合收益	六. 29		821,133.71
其中：外币报表折算差额			821,133.71
专项储备			
盈余公积	六. 30	113,435,042.87	113,022,523.77
其中：法定公积金		106,203,297.51	105,790,778.41
任意公积金			
#储备基金		3,615,872.67	3,615,872.67
#企业发展基金		3,615,872.69	3,615,872.69
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	六. 31	555,239,654.04	648,495,582.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,858,638,890.73	1,952,303,434.12
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,858,638,890.73	1,952,303,434.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,258,056,198.93	2,224,320,992.71

单位负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

合并利润表

2020年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		458,294,143.63	513,336,356.69
其中：营业收入	六. 32	458,294,143.63	513,336,356.69
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		478,484,959.72	568,285,520.64
其中：营业成本	六. 32	371,450,431.00	428,136,685.52
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	六. 33	4,724,296.81	5,033,454.57
销售费用	六. 34	37,610,946.03	41,865,857.32
管理费用	六. 35	52,039,926.71	63,743,342.53
研发费用	六. 36	41,419,683.61	36,108,278.69
财务费用	六. 37	-28,760,324.44	-6,602,097.99
其中：利息费用			
利息收入		29,176,685.57	6,901,820.88
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	六. 38	11,672,490.62	9,201,862.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六. 39	17,961,842.19	31,787,983.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六. 40	1,012,500.00	772,383.33
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	六. 41	-1,651,148.86	24,431,056.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六. 42	-1,075,569.36	-524,211.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六. 43	326,763.68	149,412.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,056,062.18	10,869,322.34
加：营业外收入	六. 44	2,035,082.16	4,606,352.23
其中：政府补助			
减：营业外支出	六. 45	185,115.28	1,684,842.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,906,029.06	13,790,831.78
减：所得税费用	六. 46	110,370.04	122,888.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,795,659.02	13,667,943.47
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		9,795,659.02	13,983,044.70
*少数股东损益			-315,101.23
(二) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		9,795,659.02	13,983,044.70
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-821,133.71	172,562.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-821,133.71	172,562.30
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-821,133.71	172,562.30
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备			
8、外币财务报表折算差额	六. 47	-821,133.71	172,562.30
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,974,525.31	13,840,505.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,974,525.31	14,155,607.00
*归属于少数股东的综合收益总额			-315,101.23
八、每股收益			
基本每股收益		0.0191	0.0272
稀释每股收益		0.0191	0.0272

单位负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克岭

会计机构负责人：李宁

合并现金流量表

2020年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		528,093,783.47	504,878,245.68
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		32,936.41	899.81
收到其他与经营活动有关的现金	六.48	30,202,709.23	31,780,798.69
经营活动现金流入小计		558,329,429.11	536,659,944.18
购买商品、接受劳务支付的现金		361,954,784.84	341,805,661.82
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		111,805,520.47	124,807,577.78
支付的各项税费		22,021,400.25	14,599,445.40
支付其他与经营活动有关的现金	六.49	40,035,641.74	39,547,599.16
经营活动现金流出小计		535,817,347.30	520,760,284.16
经营活动产生的现金流量净额		22,512,081.81	15,899,660.02
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		1,406,500,000.00	1,607,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,617,437.84	10,419,221.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		416,932.69	200,221.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,447,534,370.53	1,617,619,443.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,154,288.30	2,680,241.89
投资支付的现金		385,000,000.00	2,726,070,000.00
△质押贷款净增加额			
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		910,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,317,154,288.30	2,728,750,241.89
投资活动产生的现金流量净额		130,380,082.23	-1,111,130,798.67
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		102,639,068.70	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		102,639,068.70	
筹资活动产生的现金流量净额		-102,639,068.70	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		167,400.18	173,092.92
五、现金及现金等价物净增加额		50,420,495.52	-1,095,058,045.73
加：期初现金及现金等价物余额		111,597,869.89	1,206,655,915.62
六、期末现金及现金等价物余额		162,018,365.41	111,597,869.89

单位负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	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	△一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	513,216,000.00				676,748,193.82		821,133.71		113,022,523.77		648,495,582.82	1,952,303,434.12		1,952,303,434.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	513,216,000.00	-	-	-	676,748,193.82	-	821,133.71	-	113,022,523.77	-	648,495,582.82	1,952,303,434.12	-	1,952,303,434.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-821,133.71		412,519.10		-93,255,928.78	-93,664,543.39		-93,664,543.39
（一）综合收益总额							-821,133.71				9,795,659.02	8,974,525.31		8,974,525.31
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配									412,519.10		-103,051,587.80	-102,639,068.70		-102,639,068.70
1、提取盈余公积									412,519.10		-412,519.10			
其中：法定公积金									412,519.10		-412,519.10			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-102,639,068.70	-102,639,068.70		-102,639,068.70
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	513,216,000.00				676,748,193.82				113,435,042.87		555,239,654.04	1,858,638,890.73		1,858,638,890.73

单位负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	△一般 风险准 备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	513,216,000.00				677,108,153.10		648,571.41		112,010,666.08		638,839,602.78	1,941,822,993.37	2,525,141.95	1,944,348,135.32
加：会计政策变更									-331,520.70		-2,983,686.27	-3,315,206.97		-3,315,206.97
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	513,216,000.00				677,108,153.10		648,571.41		111,679,145.38		635,855,916.51	1,938,507,786.40	2,525,141.95	1,941,032,928.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-359,959.28		172,562.30		1,343,378.39		12,639,666.31	13,795,647.72	-2,525,141.95	11,270,505.77
（一）综合收益总额							172,562.30				13,983,044.70	14,155,607.00	-315,101.23	13,840,505.77
（二）所有者投入和减少资本					-359,959.28							-359,959.28	-2,210,040.72	-2,570,000.00
1、所有者投入的普通股													-2,210,040.72	-2,210,040.72
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					-359,959.28									-359,959.28
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配									1,343,378.39		-1,343,378.39			
1、提取盈余公积									1,343,378.39		-1,343,378.39			
其中：法定公积金									1,343,378.39		-1,343,378.39			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	513,216,000.00				676,748,193.82		821,133.71		113,022,523.77		648,495,582.82	1,952,303,434.12		1,952,303,434.12

单位负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		—	—
货币资金		1,133,624,807.67	116,394,997.06
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产		46,012,500.00	80,772,383.33
衍生金融资产			
应收票据		164,748,318.49	210,594,562.14
应收账款	十五.1	328,408,717.05	357,322,323.22
☆应收款项融资		84,288,664.43	
预付款项		34,071,505.35	37,593,584.13
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十五.2	30,775,879.28	24,366,575.58
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		169,594,315.49	136,000,896.18
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
☆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		50,101,577.97	1,036,527,690.89
流动资产合计		2,041,626,285.73	1,999,573,012.53
非流动资产：		—	—
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
☆其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	22,070,000.00	34,883,276.00
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,595,895.87	23,580,752.64
固定资产		119,443,502.59	131,869,644.07
其中：固定资产原价		282,248,951.57	284,564,725.74
累计折旧		162,805,448.98	152,695,081.67
固定资产减值准备			
在建工程		14,656,034.40	206,205.01
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		45,474,490.48	46,227,376.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,391,836.69	6,311,079.31
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		228,631,760.03	243,078,333.45
资产总计		2,270,258,045.76	2,242,651,345.98

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：		—	—
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			—
衍生金融负债			
应付票据		112,697,018.05	57,426,256.37
应付账款		190,847,587.26	154,294,709.07
预收款项			14,041,827.41
☆合同负债		42,628,233.17	—
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		19,827,021.66	21,608,057.01
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		7,264,666.74	7,464,902.85
其中：应交税金			
其他应付款		1,855,381.70	1,465,504.67
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,506,214.31	
流动负债合计		386,626,122.89	256,301,257.38
非流动负债：		—	—
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			1,341,000.00
递延收益		12,783,412.16	15,646,700.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		12,783,412.16	16,987,700.21
负 债 合 计		399,409,535.05	273,288,957.59
所有者权益（或股东权益）：		—	—
实收资本（或股本）		513,216,000.00	513,216,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		513,216,000.00	513,216,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		677,108,153.10	677,108,153.10
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		113,435,042.87	113,022,523.77
其中：法定公积金		106,203,297.51	105,790,778.41
任意公积金			
#储备基金		3,615,872.67	3,615,872.67
#企业发展基金		3,615,872.69	3,615,872.69
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		567,089,314.74	666,015,711.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,870,848,510.71	1,969,362,388.39
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,870,848,510.71	1,969,362,388.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,270,258,045.76	2,242,651,345.98

单位负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

母公司利润表

2020年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		459,111,932.39	513,299,460.14
其中：营业收入	十五.4	459,111,932.39	513,299,460.14
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		481,770,424.03	568,388,031.89
其中：营业成本	十五.4	375,390,740.56	429,323,180.79
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		4,703,108.38	5,000,727.05
销售费用		37,610,946.03	41,817,908.99
管理费用		51,404,760.64	62,807,214.16
研发费用		41,419,683.61	36,039,625.11
财务费用		-28,758,815.19	-6,600,624.21
其中：利息费用			
利息收入		29,173,270.36	6,898,469.35
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		11,667,108.62	9,201,862.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	14,896,466.51	31,787,983.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,012,500.00	772,383.33
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,769,075.42	24,357,925.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,075,569.36	-524,211.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		326,763.68	149,412.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,399,702.39	10,656,783.48
加：营业外收入		2,004,348.94	4,584,731.54
其中：政府补助			
减：营业外支出		168,490.27	1,684,842.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,235,561.06	13,556,672.23
减：所得税费用		110,370.04	122,888.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,125,191.02	13,433,783.92
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		4,125,191.02	13,433,783.92
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润			
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,125,191.02	13,433,783.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,125,191.02	13,433,783.92
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		528,093,783.47	503,379,742.60
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		32,646.10	899.81
收到其他与经营活动有关的现金		30,092,370.19	31,777,387.16
经营活动现金流入小计		558,218,799.76	535,158,029.57
购买商品、接受劳务支付的现金		358,488,915.25	341,609,404.90
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		110,764,962.84	123,251,504.42
支付的各项税费		21,761,212.66	14,441,788.20
支付其他与经营活动有关的现金		44,607,410.17	40,122,393.44
经营活动现金流出小计		535,622,500.92	519,425,090.96
经营活动产生的现金流量净额		22,596,298.84	15,732,938.61
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		1,406,500,000.00	1,607,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,617,437.84	10,419,221.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		416,932.69	200,221.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,788,408.23	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,458,322,778.76	1,617,619,443.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,117,788.30	2,670,241.89
投资支付的现金		385,000,000.00	2,726,070,000.00
△质押贷款净增加额			
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		910,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,317,117,788.30	2,728,740,241.89
投资活动产生的现金流量净额		141,204,990.46	-1,111,120,798.67
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		102,639,068.70	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		102,639,068.70	
筹资活动产生的现金流量净额		-102,639,068.70	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		61,162,220.60	-1,095,387,860.06
加：期初现金及现金等价物余额		99,506,384.20	1,194,894,244.26
六、期末现金及现金等价物余额		160,668,604.80	99,506,384.20

单位负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	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	△一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	513,216,000.00				677,108,153.10				113,022,523.77		666,015,711.52	1,969,362,388.39		1,969,362,388.39
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他														
二、本年年初余额	513,216,000.00				677,108,153.10				113,022,523.77		666,015,711.52	1,969,362,388.39		1,969,362,388.39
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）								412,519.10		-98,926,396.78	-98,513,877.68			-98,513,877.68
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,125,191.02	4,125,191.02			4,125,191.02
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股		—	—	—				—	—	—	—			
2、其他权益工具持有者投入资本								—	—	—	—			
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—				—	—	—	—			
4、其他		—	—	—				—	—	—	—			
（三）专项储备提取和使用		—	—	—										
1、提取专项储备		—	—	—				—	—	—	—			
2、使用专项储备		—	—	—				—	—	—	—			
（四）利润分配								412,519.10		-103,051,587.80	-102,639,068.70			-102,639,068.70
1、提取盈余公积		—	—	—				412,519.10	—	-412,519.10				
其中：法定公积金		—	—	—				412,519.10	—	-412,519.10				
任意公积金		—	—	—				—	—	—				
#储备基金		—	—	—				—	—	—				
#企业发展基金		—	—	—				—	—	—				
#利润归还投资		—	—	—				—	—	—				
2、提取一般风险准备		—	—	—				—	—	—	—			
3、对所有者（或股东）的分配		—	—	—				—	—	-102,639,068.70	-102,639,068.70			-102,639,068.70
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）		—	—	—				—	—	—	—			
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—				—	—	—	—			
3、盈余公积弥补亏损		—	—	—				—	—	—	—			
4、设定受益计划变动额结转留存收益		—	—	—				—	—	—	—			
☆5、其他综合收益结转留存收益		—	—	—				—	—	—	—			
6、其他														
四、本年年末余额	513,216,000.00				677,108,153.10				113,435,042.87		567,089,314.74	1,870,848,510.71		1,870,848,510.71

单位负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	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	△一般 风险准 备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	513,216,000.00				677,108,153.10				112,010,666.08		656,908,992.26	1,959,243,811.44		1,959,243,811.44
加：会计政策变更								-331,520.70		-2,983,686.27	-3,315,206.97		-3,315,206.97	
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	513,216,000.00				677,108,153.10				111,679,145.38		653,925,305.99	1,955,928,604.47		1,955,928,604.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,343,378.39		12,090,405.53	13,433,783.92		13,433,783.92	
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	13,433,783.92	13,433,783.92		13,433,783.92	
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股		—	—	—										
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—										
4、其他		—	—	—										
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积										1,343,378.39	-1,343,378.39			
其中：法定公积金										1,343,378.39	-1,343,378.39			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	513,216,000.00				677,108,153.10				113,022,523.77		666,015,711.52	1,969,362,388.39		1,969,362,388.39

单位负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

烟台龙源电力技术股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)是由国电科技环保集团股份有限公司(以下简称“科环集团”)、烟台开发区龙源电力燃烧控制工程有限公司(以下简称“龙源燃控”)、雄亚(维尔京)有限公司(以下简称“雄亚公司”)以及烟台海融电力技术有限公司(以下简称“烟台海融公司”)于2008年2月26日共同发起设立的股份有限公司,科环集团为本公司的母公司,国家能源投资集团有限责任公司为本公司的最终控制方。

本公司设立时总股本为6,600.00万股,每股面值1元。2010年8月向境内投资者发行了2,200万股人民币普通股(A股),于2010年8月20日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易,发行后总股本增至8,800万股。

经本公司第一届董事会第十五次会议决议以及本公司2010年度股东大会决议,2011年5月,本公司以2010年末总股本8,800万股为基数,以资本公积金每10股转增8股,共计转增7,040万股。

经本公司第二届董事会第四次会议决议以及本公司2011年度股东大会决议,2012年5月,本公司以2011年末总股本15,840万股为基数,以资本公积金每10股转增8股,共计转增12,672万股。

经本公司第二届董事会第十五次会议决议以及本公司2013年度股东大会决议,2014年6月,本公司以2013年末总股本28,512万股为基数,以资本公积金每10股转增8股,共计转增22,809.6万股。

截至2020年12月31日,本公司注册资本为人民币51,321.60万元,股本总数51,321.6万股,其中国有法人持有21,555.072万股,社会法人持有1,644.9125万股,社会公众持有28,121.6155万股,本公司股票面值为每股人民币1元。科环集团持有本公司23.25%股份。

本公司统一社会信用代码为:91370600705877689M,营业期限为:1998年12月26日至2028年12月26日。截至2020年12月31日,本公司注册资本为人民币51,321.60万元,实收资本51,321.60万元,法定代表人:杨怀亮。本公司住所:烟台市经济技术开发区白云山路2号。

本公司经营范围:一般项目:电力设施器材制造;电力设施器材销售;大气污染防治服务;水污染治理;固体废物治理;工程管理服务;以自有资金从事投资活动;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;新兴能源技术研发;机械设备销售;建筑材料销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);软件销售;软件开发(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

目: 各类工程建设活动; 电力设施承装、承修、承试; 建设工程设计; 货物进出口; 技术进出口; 发电、输电、供电业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括烟台龙源换热设备有限公司 1 家子公司。与上年相比, 本年合并范围发生变化, 国电龙源技术(美国)有限公司本年注销。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 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》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团在编制财务报表过程中, 已全面评估本集团自报告期末起 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息, 包括近期获利经营的历史, 通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后, 合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营, 本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

正常营业周期, 是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款。现金等价物包括本集团持有的期限短(一般指从购买日期三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的逾期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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融计量其损失准备；如果该

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加,本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

10. 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	银行承兑汇票(非(6+9)银行承兑汇票); 已收到的国家能源投资集团有限责任公司系统内企业出具的未到期商业承兑汇票;	不计提坏账准备
账龄组合	已收到的其他企业未到期商业承兑汇票	预期信用损失

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

账龄	预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月)	2.00
7个月至1年	6.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

11. 应收账款

本集团对于因销售产品或提供劳务产生的符合收入准则规范的应收账款,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款,公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较应收账款在初始确认

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

时所确定的预计存续期内的违约概率和该款项在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来评估金融估工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款。除单独评估信用风险的应收账款外，本公司根据账龄分布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。

1) 单项确定预期信用损失的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将单项金额为500万元（含500万元）以上的应收账款视为重大应收账款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

对于单项金额虽不重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款，采用单项计提坏账准备。

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 根据信用风险特征确定预期信用损失的应收账款

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄分布作为信用风险特征	预期信用损失
合并范围内关联方组合	以关联方关系为信用风险特征划分组合	不计提坏账，除有确凿证据表明无法收回的计提坏账准备

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

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	预期信用损失率 (%)
6个月以内(含6个月)	2.00
7个月至1年	6.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

本集团资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级担保物类型、初始确认共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

14. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品和周转材料等。

(2) 存货的确认:本集团存货同时满足下列条件的,予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法

本集团取得的存货按成本进行初始计量,发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法:在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量:资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。确定存货的可变现净值,以取得的确凿证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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,合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(6) 存货的盘存制度:本集团采用永续盘存制。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

(1) 投资成本的确定

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;

A、合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

B、合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

C、通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

A、一次交换交易实现的企业合并,合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;

B、通过多次交换交易分步实现的企业合并,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;

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

D、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入合并成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、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,但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

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

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

④无论是以何种方式取得长期股权投资,取得投资时,对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算,不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资,按照初始投资成本计量,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为投资收益计入当期损益。

②采用权益法核算的长期股权投资,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,以初始投资成本作为长期股权投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资,本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的,继续确认投资损失并作为预计负债核算。

被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分,予以抵销,在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失,其中属于资产减值损失的部分,相应的未实现损失予以全额确认。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(4) 处置长期股权投资

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(5) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

16. 投资性房地产

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

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

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①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；

②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；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

(1) 固定资产确认条件

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出,符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本;不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

①固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法或双倍余额递减法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、残值率如下:

类别	明细类别	折旧方法	折旧年限	残值率
房屋建筑物	生产厂房	年限平均法、双倍余额递减法	20-35	0
	管理办公用房	双倍余额递减法	20	0
	非生产用房	年限平均法、双倍余额递减法	20-45	0
	构筑物	双倍余额递减法	20	0
机器设备	机械设备	年限平均法	10-20	5
	仪器仪表	年限平均法	8	5
	计量标准器具量具衡器	年限平均法	10	5
	电气设备	年限平均法	5-20	0-5
	文体娱乐设备	年限平均法	5	3
运输设备	运输设备	年限平均法	8-10	5
	其中:乘用车	年限平均法	8	5
	载货汽车	年限平均法	8	5
	专用汽车	年限平均法	10	5
电子设备	计算机设备	年限平均法	5	0
	通信设备	年限平均法	5-10	0
	广播电视电影设备	年限平均法	8	0
	电子和通信测量仪器	年限平均法	5	5

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	雷达无线电和卫星导航设备	年限平均法	5	5
办公设备	办公设备	年限平均法	5	0
	办公家具	年限平均法	10	0

②对本公司及控股子公司购进的仪器、设备,单位价值不超过100万元的,一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧;单位价值超过100万元的,采用双倍余额递减法加速计提折旧。

③对本公司及控股子公司持有的单位价值不超过5000元的固定资产,一次性计入当期成本费用,不再分年度计算折旧。

④对本公司2014年之后转固的房屋及建筑物按照双倍余额递减法、分20-40年、按照0%的残值率计提折旧。

本集团在每个会计年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值,按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18. 在建工程

(1) 在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20. 无形资产

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法分期平均摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进

行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的房屋装修费等各项费用确认为长期待摊费用,并按项目受益期采用直线法平均摊销。

23. 职工薪酬

职工薪酬,是指本集团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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划,是指本集团与职工就离职后福利达成的协议,或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本集团不

再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价，在客户实际支付款项时点，按照已收的金额确认合同负债。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,确认销售商品收入。

本集团确定商品所有权上的主要风险和报酬转移的具体标准为:A、直接为新建机组配套的等离子体点火设备和微油点火系统经168小时或者72小时运行验收合格后;B、直接为改造机组配套的等离子体点火设备和微油点火系统经客户运行验收合格后;C、直接销售给锅炉厂等中间厂商的等离子体点火设备和微油点火系统以客户现场开箱验收合格后;D、为机组配套的低NO_x燃烧系统经客户运行验收合格后;E、为机组配套的等离子体双尺度燃烧系统经客户运行验收合格后;F、设备备品备件经客户验收合格后;G、出口设备按照双方合同约定确认;H、锅炉余热利用设备、锅炉综合改造设备、省煤器设备经客户验收合格后确定。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法:已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、经营租赁收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

27. 政府补助

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

- ③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。或: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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

A、存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 租赁

(1) 经营租赁

本集团作为承租人,对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人,按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;对于经营租赁资产中的固定资产,采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销;或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

30. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

31. 持有待售

（1）本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量

非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

32. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

无

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 经第四届董事会第十一次会议审议通过,公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号--收入》(以下简称新收入准则)。根据新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

1 对合并资产负债表的影响

项目	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	14,461,827.41	-14,461,827.41	
合同负债		14,099,586.49	14,099,586.49
其他流动负债		362,240.92	362,240.92

对资产负债表的影响

项目	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	14,041,827.41	-14,041,827.41	
合同负债		13,679,586.49	13,679,586.49
其他流动负债		362,240.92	362,240.92

2) 经第四届董事会第十一次会议审议通过,公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理

(2) 重要会计估计变更

根据《企业会计准则第4号—固定资产》第十九条，公司于2019年度终了对固定资产的分类方法、使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，根据积累的经验及复核结果，为能够提供更可靠、更相关的会计信息，公司决定按资产类别和行业板块统一折旧年限和残值率。本次固定资产会计估计变更，经第四届董事会第十次会议审议通过并采用未来适用法处理，不会对本公司以前年度已披露的财务报表产生影响。

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	销项税率 13%， 9%，6%，5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%，5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%，15%
水利基金	按实际缴纳的增值税计征	0.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
烟台龙源电力技术股份有限公司	15%
烟台龙源换热设备有限公司	25%

2. 税收优惠

公司参加 2020 年山东省高新技术企业复审，通过公示并被予以高新技术企业备案。根据关于《山东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字{2020}216 号）：山东省 2020 年第一批高新技术企业名单，龙源技术位于第 545 号，证书编号：GR202037000545，有效期：三年。2020 年至 2023 年企业所得税税率为 15%。

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,072,018,365.41	111,597,869.89
其他货币资金	62,956,202.87	16,888,612.86
合计	1,134,974,568.28	128,486,482.75
其中：存放在境外的款项总额		10,621,008.05

注：期末余额受限资金包括：银行存款中三月以上定期存款910,000,000.00元，其他货币资金中银行承兑汇票保证金34,099,553.15元，保函保证金28,788,749.75元，农民工工资保证金67,899.97元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,012,500.00	80,772,383.33
其中：理财产品	46,012,500.00	80,772,383.33
合计	46,012,500.00	80,772,383.33

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	123,316,546.84	98,845,290.60
商业承兑汇票	41,431,771.65	111,749,271.54
合计	164,748,318.49	210,594,562.14

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末未终止确认金额	年末终止确认金额
银行承兑汇票	10,177,200.00	
商业承兑汇票		

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末未终止确认金额	年末终止确认金额
合计	10,177,200.00	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
低风险组合	158,908,596.84	96.04		0	158,908,596.84
账龄组合	6,553,584.35	3.96	713,862.70	10.89	5,839,721.65
合计	165,462,181.19	100.00	713,862.70	0.43	164,748,318.49

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
低风险组合	188,836,534.50	87.85			188,836,534.50
账龄组合	26,120,751.55	12.15	4,362,723.91	16.70	21,758,027.64
合计	214,957,286.05	—	4,362,723.91	2.03	210,594,562.14

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	1,296,325.98	25,926.52	2.00
7至12个月	-	-	6.00
1至2年	3,635,154.92	363,515.49	10.00
2至3年	1,622,103.45	324,420.69	20.00
3至4年	-		50.00
4至5年	-		80.00
5年以上	-		100.00
合计	6,553,584.35	713,862.70	—

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	7,454,695.40	149,093.91	2.00
7至12个月	859,559.92	51,573.60	6.00
1至2年	11,852,979.28	1,185,297.93	10.00
2至3年			20.00
3至4年	5,953,516.95	2,976,758.47	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	26,120,751.55	4,362,723.91	—

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账损失	4,362,723.91		3,648,861.21		713,862.70
合计	4,362,723.91		3,648,861.21		713,862.70

(5) 本年实际核销的应收票据

无。

4. 应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	388,275,175.17	96.70	59,977,156.46	15.45	328,298,018.71
单项计提坏账准备的应收账款	13,240,776.15	3.30	12,578,737.34	95.00	662,038.81
合计	401,515,951.32	100.00	72,555,893.80	18.07	328,960,057.52

(续表)

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	425,982,781.07	99.94	67,006,183.39	15.73	358,976,597.68
单项计提坏账准备的应收账款	235,700.00	0.06	235,700.00	100.00	
合计	426,218,481.07	100.00	67,241,883.39	15.78	358,976,597.68

1) 组合中,按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	186,975,574.71	3,739,511.50	2.00
7至12个月	24,736,751.79	1,484,205.11	6.00
1至2年	94,638,906.30	9,463,890.64	10.00
2至3年	37,665,149.41	7,533,029.88	20.00
3至4年	10,484,950.58	5,242,475.29	50.00
4至5年	6,298,991.71	5,039,193.37	80.00
5年以上	27,474,850.67	27,474,850.67	100.00
合计	388,275,175.17	59,977,156.46	—

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海宁北发电有限责任公司	13,240,776.15	12,578,737.34	95.00	破产重整
合计	13,240,776.15	12,578,737.34	95.00	

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
----	-------------	-------------

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1年以内(含1年)	211,712,326.50	266,087,192.40
6个月以内(含6个月)	186,975,574.71	223,681,565.99
7至12个月	24,736,751.79	42,405,626.41
1至2年	98,198,466.22	73,387,720.47
2至3年	42,980,676.69	27,292,005.34
3年以上	48,624,481.91	59,451,562.86
3至4年	10,484,950.58	18,570,702.23
4至5年	10,664,680.66	14,629,051.90
5年以上	27,474,850.67	26,251,808.73
合计	401,515,951.32	426,218,481.07

(2) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	67,241,883.39	5,314,010.41			72,555,893.80
合计	67,241,883.39	5,314,010.41			72,555,893.80

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京国电龙源环保工程有限公司	29,455,558.33	0-6个月	7.34	589,111.17
河南豫能菲达环保有限公司	18,599,942.63	2-4年	4.63	5,536,471.32
天津国电津能热电有限公司	17,206,338.00	0-6个月	4.29	344,126.76
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	16,813,121.52	0-3年	4.19	2,096,233.62
天津国电津能滨海热电有限公司	14,856,518.61	0-6个月	3.70	297,130.37
合计	96,931,479.09		24.15	8,863,073.24

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	84,288,664.43	
合计	84,288,664.43	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,892,495.61	78.77	29,100,353.61	77.24
1—2 年	2,848,613.00	8.34	4,675,003.47	12.41
2—3 年	2,118,483.92	6.20	1,808,558.70	4.80
3 年以上	2,282,418.92	6.69	2,093,284.18	5.55
合计	34,142,011.45	100.00	37,677,199.96	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
河北宏拓建筑安装工程有限 公司	960,260.00	1-2 年 200,850.00 元, 2-3 年 759,410.00 元	未完成项目 结算
苏华建设集团有限公司	698,521.11	1-2 年	未完成项目 结算
国能诚信招标有限公司	480,904.45	1-2 年	投标保证金
中国能源建设集团安徽电力 建设第一工程有限公司	357,500.00	1-2 年 53,288.29 元, 2-3 年 304,211.71 元	未完成项目 结算
江苏天腾建设集团有限公司	301,300.00	1-2 年	未完成项目 结算
合计	2,798,485.56		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款 项年末余 额合计数的 比例 (%)
山东鸿华建筑安装工程有限 公司	3,723,012.00	一年以内	10.90
上海第升环保科技有限公司	2,053,000.00	一年以内	6.01
中国神华国际工程有限公司	1,406,877.38	一年以内	4.12
山东安凌机电设备有限公司	1,002,000.00	一年以内	2.93
河北宏拓建筑安装工程有限 公司	983,260.00	一年以内 2,300.00 元, 1- 2 年 200,850.00 元, 2-3 年 759,410.00 元,	2.88
合计	9,168,149.38		26.84

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	29,239,568.50	23,322,384.09
其他应收款	1,536,310.78	1,056,597.51

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	30,775,879.28	24,378,981.60
----	---------------	---------------

7.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	27,709,500.01	
理财产品	1,530,068.49	23,322,384.09
合计	29,239,568.50	23,322,384.09

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金和保证金等	586,140.19	694,603.48
备用金及其他	1,009,133.71	434,957.49
合计	1,595,273.90	1,129,560.97

(2) 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)	
年初余额	72,963.46			72,963.46
年初余额在本期				
本年计提				
本年转回	14,000.34			14,000.34
本年转销				
本年核销				
其他转出				
年末余额	58,963.12			58,963.12

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,037,115.75
1-2年	223,582.96
2-3年	33,143.12
3-4年	11,500.00
4-5年	0.00

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5年以上	289,932.07
合计	1,595,273.90

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	72,963.46		14,000.34		58,963.12
合计	72,963.46		14,000.34		58,963.12

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国电科技环保集团股份有限公司	房租押金	267,732.07	5年以上	16.78	
津能烟羽项目	项目备用金	200,000.00	一年以内	12.54	
大港项目	项目备用金	200,000.00	一年以内	12.54	
津能项目	项目备用金	200,000.00	一年以内	12.54	
长源一发烟羽治理项目	项目备用金	170,000.00	一年以内	10.66	
合计		1,037,732.07		65.06	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,315,004.92	235,237.56	23,079,767.36
自制半成品	16,723,888.21	11,817.09	16,712,071.12
在产品	130,415,886.90	840,331.80	129,575,555.10
库存商品	2,419,948.68		2,419,948.68
周转材料	10,161.19		10,161.19
委托加工物资	3,866,601.30		3,866,601.30
合计	176,751,491.20	1,087,386.45	175,664,104.75

(续表)

项目	年初余额
----	------

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,362,595.33		26,362,595.33
自制半成品	19,464,756.17	11,817.09	19,452,939.08
在产品	92,648,903.34	2,493,225.15	90,155,678.19
库存商品	801,722.36		801,722.36
周转材料			
委托加工物资	447,489.09		447,489.09
合计	139,725,466.29	2,505,042.24	137,220,424.05

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料		235,237.56				235,237.56
在产品	2,493,225.15	840,331.80		2,493,225.15		840,331.80
自制半成品	11,817.09					11,817.09
合计	2,505,042.24	1,075,569.36		2,493,225.15		1,087,386.45

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	预计可收回金额	
在产品	预计可收回金额	已实现销售

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	384,908.29	27,690.89
银行理财产品	50,000,000.00	1,036,500,000.00
合计	50,384,908.29	1,036,527,690.89

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	42,386,162.93	2,938,119.51	45,324,282.44
2. 本期增加金额			
固定资产转入			
3. 本期减少金额			
处置			

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4. 期末余额	42,386,162.93	2,938,119.51	45,324,282.44
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	20,134,157.45	1,609,372.35	21,743,529.80
2. 本期增加金额			
计提或摊销	1,842,385.20	142,471.57	1,984,856.77
固定资产转入			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	21,976,542.65	1,751,843.92	23,728,386.57
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	20,409,620.28	1,186,275.59	21,595,895.87
2. 期初账面价值	22,252,005.48	1,328,747.16	23,580,752.64

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

无

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	120,637,805.52	133,187,680.84
固定资产清理		
合计	120,637,805.52	133,187,680.84

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	201,519,700.53	32,009,710.15	25,701,192.24	15,242,750.85	15,436,990.34	289,910,344.11
2. 本年增加金额	-	897,522.12	547,257.55	1,590,552.34	17,614.53	3,052,946.54
(1) 购置		897,522.12	547,257.55	1,590,552.34	17,614.53	3,052,946.54
(2) 其他转入				-		-
3. 本年减少金额	-	386,700.86	2,319,853.71	2,508,751.73	146,327.99	5,361,634.29
(1) 处置或报废		386,700.86	2,319,853.71	2,508,751.73	146,327.99	5,361,634.29
(2) 转入投资性房地产						-
(3) 其他转出				-		-
4. 年末余额	201,519,700.53	32,520,531.41	23,928,596.08	14,324,551.46	15,308,276.88	287,601,656.36
二、累计折旧						
1. 年初余额	77,698,499.20	24,353,931.90	25,389,570.24	14,342,317.37	14,938,344.56	156,722,663.27
2. 本年增加金额	12,947,818.24	898,587.46	658,906.90	704,762.13	359,817.94	15,569,892.67

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提	12,947,818.24	898,587.46	658,906.90	704,762.13	359,817.94	15,569,892.67
(2) 其他转入				-		-
3. 本年减少金额	-	386,700.86	2,314,891.13	2,480,785.12	146,327.99	5,328,705.10
(1) 处置或报废		386,700.86	2,314,891.13	2,480,785.12	146,327.99	5,328,705.10
(2) 转入投资性房地产						-
(3) 其他转出				-	-	-
4. 年末余额	90,646,317.44	24,865,818.50	23,733,586.01	12,566,294.38	15,151,834.51	166,963,850.84
三、减值准备						-
1. 年初余额						-
2. 本年增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本年减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 年末余额						-
四、账面价值						-
1. 年末账面价值	110,873,383.09	7,654,712.91	195,010.07	1,758,257.08	156,442.37	120,637,805.52
2. 年初账面价值	123,821,201.33	7,655,778.25	311,622.00	900,433.48	498,645.78	133,187,680.84

(2) 未办妥产权证书的固定资产

无。

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
40MW洁净燃烧工程实验室项目	14,656,034.40		14,656,034.40	206,205.01		206,205.01
合计	14,656,034.40		14,656,034.40	206,205.01		206,205.01

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
40MW 洁净燃烧工程实验室项目	206,205.01	14,449,829.39			14,656,034.40	22,860,000.00	64.11%	64.11%				自有资金
合计	206,205.01	14,449,829.39			14,656,034.40	22,860,000.00	—	—				—

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	专有技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	17,587,010.49	8,333,404.26	55,975,004.53	541,138.21	82,436,557.49
2. 本年增加金额	-	258,885.55	5,235,696.06	-	5,494,581.61
(1) 购置		258,885.55			258,885.55
(2) 内部研发			5,235,696.06		5,235,696.06
3. 本年减少金额					-
(1) 处置					-
4. 年末余额	17,587,010.49	8,592,289.81	61,210,700.59	541,138.21	87,931,139.10
二、累计摊销					-
1. 年初余额	3,586,959.77	5,226,091.69	26,811,949.49	541,138.21	36,166,139.16
2. 本年增加金额	365,961.26	778,929.40	5,111,967.86		6,256,858.52
(1) 计提	365,961.26	778,929.40	5,111,967.86		6,256,858.52
3. 本年减少金额					-
(1) 处置					-
4. 年末余额	3,952,921.03	6,005,021.09	31,923,917.35	541,138.21	42,422,997.68
三、减值准备					-
1. 年初余额					-
2. 本年增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本年减少金额					-
(1) 处置					-
4. 年末余额					-

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	专有技术	合计
四、账面价值					-
1. 年末账面价值	13,634,089.46	2,587,268.72	29,286,783.24	-	45,508,141.42
2. 年初账面价值	14,000,050.72	3,107,312.57	29,163,055.04		46,270,418.33

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 64.36%。

14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少	转入当期损益	年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产		
危险废物处置用等离子体系统		976,055.12		976,055.12		
电厂电热泵供暖技术		1,201,866.71		1,201,866.71		
窑炉等离子体无油点火技术		1,796,884.07		1,796,884.07		
W 火焰锅炉节油点火技术		1,260,890.16		1,260,890.16		
费用化支出		41,419,683.61			41,419,683.61	
合计		46,655,379.67		5,235,696.06	41,419,683.61	

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
北京燃烧所装修费用	3,207,533.69		836,747.92		2,370,785.77
公司绿化费用	1,868,042.58	330,188.67	268,185.65		1,930,045.60
B5区装修款	145,776.75		19,223.30		126,553.45
衡山路厂区防水费用	238,288.29		31,081.08		207,207.21
4号厂房南一跨暖气改造	493,578.01		55,354.55		438,223.46
3号楼6楼改造工程	222,754.52		24,981.82		197,772.70
3号楼4楼改造工程	135,105.47		13,856.97		121,248.50
其他	130,534.18		15,061.64		115,472.54
合计	6,441,613.49	330,188.67	1,264,492.93		5,507,309.23

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	74,416,106.07	74,182,613.00
可抵扣亏损	237,741,231.73	277,688,536.48
合计	312,157,337.80	351,871,149.48

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初余额	备注
2020年		9,981,186.03	
2021年	2,548,351.58	5,211,608.03	
2022年	4,098,694.29	4,098,694.29	
2023年	2,906,104.23	2,907,205.23	
2024年	-		
2025年	-	36,907,563.70	
2026年	151,878,865.00	151,878,865.00	
2027年	18,967,424.53	18,967,424.53	
2028年	16,539,403.01	16,539,403.01	
2029年	26,574,543.17	31,196,586.66	
2030年	14,227,845.92		
合计	237,741,231.73	277,688,536.48	

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明:根据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号)《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理的公告》(国家税务总局公告2018年第45号):自2018年1月1日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业,其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年。2018年具备资格的企业,其2013年至2017年发生的尚未弥补完的亏损,均准予结转以后年度弥补,最长结转年限为10年。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	109,567,524.05	52,557,615.30
商业承兑汇票	3,129,494.00	4,868,641.07
合计	112,697,018.05	57,426,256.37

18. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	148,052,288.75	127,343,664.61
1至2年	35,730,558.02	15,441,721.20
2至3年	4,888,235.96	3,762,356.17
3年以上	1,019,958.06	5,369,598.23
合计	189,691,040.79	151,917,340.21

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	2,382,527.11	合同尚未结算完毕
江苏金马工程有限公司	2,330,094.28	合同尚未结算完毕
浙江省工业设备安装集团有限公司	821,905.45	合同尚未结算完毕
哈尔滨哈锅电力设备有限公司	760,000.00	合同尚未结算完毕
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	653,153.20	合同尚未结算完毕
合计	6,947,680.04	

19. 合同负债

(1) 合同负债明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
销售货款	43,198,268.17	14,099,586.49
合计	43,198,268.17	14,099,586.49

(2) 账龄超过一年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
淮南博奇环保科技有限公司	423,451.33	项目尚未结算
陕西华电榆横煤电有限责任公司	389,633.00	项目尚未结算
荏原冷热系统(中国)有限公司	330,000.00	项目尚未结算
合计	1,143,084.33	—

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,107,663.48	110,598,363.12	112,285,222.37	20,420,804.23
离职后福利-设定提存计划		1,527,325.77	1,527,325.77	
辞退福利				
合计	22,107,663.48	112,125,688.89	113,812,548.14	20,420,804.23

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		85,605,005.84	85,605,005.84	
职工福利费		8,576,005.80	8,576,005.80	
社会保险费		5,371,220.84	5,371,220.84	
其中: 医疗保险费		5,185,534.87	5,185,534.87	
工伤保险费		173,527.82	173,527.82	
生育保险费		11,561.45	11,561.45	
其他社会保险		596.70	596.70	
住房公积金		9,239,198.70	9,239,198.70	
工会经费和职工教育经费	22,107,663.48	1,806,931.94	3,493,791.19	20,420,804.23
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	22,107,663.48	110,598,363.12	112,285,222.37	20,420,804.23

(3) 设定提存计划

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,518,512.84	1,518,512.84	
失业保险费		8,812.93	8,812.93	
合计		1,527,325.77	1,527,325.77	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,660,777.18	4,770,971.98
企业所得税	1,047,070.33	1,047,070.33
个人所得税	462,547.56	540,118.22
房产税	440,012.30	496,440.87
城市维护建设税	323,933.40	330,904.45
教育费附加	231,260.00	234,597.43
印花税	18,401.13	68,488.65
土地使用税	63,476.66	63,476.66
其他税费	17,690.23	22,019.27
合计	7,265,168.79	7,574,087.86

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,855,381.70	1,542,683.05
合计	1,855,381.70	1,542,683.05

3.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付员工报销款	54,939.11	102,544.40
应付暂收款	1,060,990.79	705,162.20
应付质量保证金等	739,451.80	734,976.45
合计	1,855,381.70	1,542,683.05

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中铁武汉电气化局集团有限公司北京分公司	500,000.00	房租押金
烟台裕峰专用机械设备有限公司	68,000.00	保证金未到期

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
烟台恒源机械有限公司	50,000.00	保证金未到期
烟台金伦石油矿山机械有限公司	30,000.00	保证金未到期
合计	648,000.00	

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收票据	10,177,200.00	
待转销项税	1,329,014.31	362,240.92
合计	11,506,214.31	362,240.92

注:待转销项税系公司于2020年1月1日执行新收入准则,将公司预收款项中销项税重分类至“其他流动负债”列报所致。

24. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		1,341,000.00	诉讼事项
合计		1,341,000.00	—

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	15,646,700.21	7,237,700.00	10,100,988.05	12,783,412.16	收到政府补助
合计	15,646,700.21	7,237,700.00	10,100,988.05	12,783,412.16	—

(2) 政府补助项目

补助项目	期初余额 计入:递延收益	期初余额计入: 一年内到期的非流动负债	本期新增 计入:递延收益	本期计入 其他收益 金额	期末余额 计入:递延收益	与资产 相关/ 与收益 相关
政府边坡补助工程	5,903,886.63		0.00	492,323.35	5,411,563.28	与资产 相关
等离子燃烧技术重点实验室(能源自主创新和能源装备2011年中央预算内投资补贴)	4,589,589.72		0.00	1,548,372.87	3,041,216.85	与资产 相关
电站锅炉超低NO _x 排放工程试验(课题五)	1,849,443.55		62,600.00	1,272,914.51	639,129.04	与资产 相关

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	期初余额 计入:递 延收益	期初余额计 入:一年内 到期的非流 动负债	本期新增 计入:递 延收益	本期计入 其他收益 金额	期末余额 计入:递 延收益	与资产 相关/ 与收益 相关
超低 NOx 燃烧控制优化 集成技术(课题四)	1,679,717.86		1,100,100.00	1,357,962.18	1,421,855.68	与资产 相关
山东省 2012 年自主创 新成果转化重大专项燃 烧技术专项补助	889,258.24		0.00	528,771.10	360,487.14	与资产 相关
灵活性电热泵供热系统 及电-热综合调控	564,446.73		1,119,100.00	250,391.47	1,433,155.26	与资产 相关
等离子节能环保设备增 产项目(重点产业振兴 及技术改造)	99,349.85		0.00	26,319.94	73,029.91	与资产 相关
小型化等离子体点火装 置开发(课题一)	53,383.69		132,600.00	182,497.57	3,486.12	与资产 相关
水煤浆热解反应器微油 点火技术(课题二)	17,623.94		73,400.00	72,272.56	18,751.38	与资产 相关
低污染物燃烧技术及应用			250,000.00	250,000.00	0.00	与资产 相关
船舶动力废气多污染物 协同处理 KM 船舶- 632007	-	-	170,000.00	4,793.75	165,206.25	与资产 相关
非货币性补助-昂科威	-	-	229,900.00	14,368.75	215,531.25	与资产 相关
煤粉燃烧工程技术研究 中心建设	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	与资产 相关
泰山产业资助(KD 节能 -652008、GD 拉-国能乐 东 20031)	-	-	3,100,000.00	3,100,000.00	0.00	与资产 相关
合计	15,646,700.21	0.00	7,237,700.00	10,100,988.05	12,783,412.16	

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	513,216,000.00						513,216,000.00

27. 资本公积

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	676,545,653.10			676,545,653.10
其他资本公积	202,540.72			202,540.72
合计	676,748,193.82			676,748,193.82

28. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中:重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	821,133.71		821,133.71				
其中:外币财务报表折算差额	821,133.71		821,133.71				
其他综合收益合计	821,133.71		821,133.71				

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	105,790,778.41	412,519.10		106,203,297.51
储备基金	3,615,872.67			3,615,872.67
企业发展基金	3,615,872.69			3,615,872.69
合计	113,022,523.77	412,519.10		113,435,042.87

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	648,495,582.82	638,839,602.78
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		-2,983,686.27
会计政策变更		
本年年初余额	648,495,582.82	635,855,916.51
加:本年归属于母公司所有者的净利润	9,795,659.02	13,983,044.70
减:提取法定盈余公积	412,519.10	1,343,378.39
减:对所有者(或股东)的分配	102,639,068.70	
本年年末余额	555,239,654.04	648,495,582.82

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	451,761,707.42	367,838,655.41	505,313,899.33	426,573,110.28
其他业务	6,532,436.21	3,611,775.59	8,022,457.36	1,563,575.24
合计	458,294,143.63	371,450,431.00	513,336,356.69	428,136,685.52

(1) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	458,294,143.63
其中:	
节能环保	458,294,143.63
按经营地区分类	458,294,143.63
其中:	
华北地区	219,302,382.47
华东地区	112,671,510.08
华中地区	39,156,712.21
华南地区	34,497,759.12
西北地区	20,890,945.90
东北地区	16,585,783.14
西南地区	15,189,050.71

(2) 与履约义务相关的信息

公司严格按照合同条款规定履行各项履约义务并收取合同款项,在按照合同条款规定交付产品和劳务、在客户取得产品和劳务的控制权时确认收入并履行后续的履约义务。

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为441,693,501.23元,其中,299,285,201.44元预计将于2021年度确认收入,97,099,419.79元预计将于2022年度确认收入,45,308,880.00元预计将于2023年度确认收入。

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	2,169,203.86	2,707,464.51
城市维护建设税	1,140,668.76	984,303.21
教育费附加	814,730.26	702,002.05

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	307,224.66	266,869.33
土地使用税	262,261.80	264,269.12
车船税	30,175.40	29,428.39
其他	32.07	79,117.96
合计	4,724,296.81	5,033,454.57

33. 销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	17,448,157.68	19,424,468.66
售后维护	8,035,127.21	8,851,849.29
差旅费	3,458,270.76	4,737,547.78
技术服务费	2,467,128.32	2,037,129.64
业务招待费	1,040,199.60	1,369,338.01
投标业务费	1,509,004.21	1,199,439.18
租赁费	1,059,160.36	1,042,062.77
劳务费	541,937.66	768,506.87
折旧费	343,567.33	443,737.51
会务费	272,618.36	415,670.76
运输费	94,050.83	151,329.76
办公费	152,821.50	121,597.32
车辆使用费	718,933.24	948,841.17
广告宣传费	135,854.99	79,918.60
其他	334,113.98	274,420.00
合计	37,610,946.03	41,865,857.32

34. 管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	24,993,814.20	38,030,312.29
折旧费	8,093,323.69	10,118,835.64
中介机构费	3,506,922.07	3,145,960.08
劳务费	2,608,063.80	2,213,906.00
水电物业费	2,218,475.23	1,772,139.88
差旅费	473,905.71	1,252,208.25
长期待摊费用	341,628.63	1,208,930.92
租赁费	2,059,653.26	1,113,214.10
车辆使用费	488,990.74	842,299.04

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

办公费	647,806.03	800,623.44
无形资产摊销	725,031.26	701,270.77
技术服务费	2,297,483.32	506,091.45
咨询费	730,681.69	496,231.89
党组织工作经费	823,076.59	
残疾人就业保障金	668,455.75	
招待费	168,202.67	215,473.10
清洁费	180,172.68	195,678.91
低值易耗品	155,394.79	285,182.94
董事费	142,857.12	245,928.24
保险费	181,848.09	140,022.64
其他	534,139.39	459,032.95
合计	52,039,926.71	63,743,342.53

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,078,266.70	20,151,373.06
无形资产摊销	3,090,163.36	4,722,101.88
开发领料	9,201,334.36	2,677,747.55
差旅费	2,397,601.99	2,553,694.55
折旧费	1,298,362.67	1,820,021.75
技术服务费	1,426,435.35	1,257,968.03
专利费	1,073,381.46	841,845.48
安装费	348,623.85	487,098.17
测试费	101,855.97	335,438.50
劳务费	97,176.10	273,748.00
维护修理费	30,725.67	237,536.05
水电费	152,661.38	212,823.80
其他	123,094.75	536,881.87
合计	41,419,683.61	36,108,278.69

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减: 利息收入	29,176,685.57	6,901,820.88
加: 汇兑损失	-54,761.92	
其他支出	471,123.05	299,722.89
合计	-28,760,324.44	-6,602,097.99

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助(详见:附注六、50)	11,672,490.62	9,201,862.54
合计	11,672,490.62	9,201,862.54

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	16,973,308.30	31,787,983.80
外币财务报表折算差额	988,533.89	
合计	17,961,842.19	31,787,983.80

39. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,012,500.00	772,383.33
其中:理财产品的公允价值变动收益	1,012,500.00	772,383.33
合计	1,012,500.00	772,383.33

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	3,648,861.21	-1,047,516.94
应收账款坏账损失	-5,314,010.41	25,440,737.77
其他应收款坏账损失	14,000.34	37,835.38
合计	-1,651,148.86	24,431,056.21

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,075,569.36	-524,211.97
合计	-1,075,569.36	-524,211.97

42. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	326,763.68	149,412.38	326,763.68
合计	326,763.68	149,412.38	326,763.68

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
供应商产品质量扣款等	2,035,082.16	4,606,352.23	2,035,082.16
合计	2,035,082.16	4,606,352.23	2,035,082.16

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金		142,421.43	
其他	185,115.28	1,542,421.36	185,115.28
合计	185,115.28	1,684,842.79	185,115.28

注:其他主要是客户质量扣款。

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	110,370.04	122,888.31
递延所得税费用		
合计	110,370.04	122,888.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	9,906,029.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,485,904.36
子公司适用不同税率的影响	367,141.20
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	316,688.35
可加计扣除费用的影响	-4,290,753.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,389,379.76
本年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	3,510,399.78
其他	110,370.04
所得税费用	110,370.04

46. 其他综合收益

详见本附注“六、28 其他综合收益”相关内容。

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非金融企业利息收入	1,097,909.71	6,568,190.15
暂收暂付款项	20,295,596.95	16,247,616.26
收到政府补助款	8,809,202.57	7,881,015.99
冻结资金收回		1,068,091.00
营业外收入		15,885.29
合计	30,202,709.23	31,780,798.69

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	13,205,801.56	16,103,152.74
租赁费	3,894,653.93	3,261,845.19
招待费	1,208,402.27	1,369,338.01
车辆使用费	1,255,650.70	1,784,818.42
中介机构费	3,506,922.07	3,709,618.98
办公费	647,806.03	922,220.76
会议费	272,618.36	460,256.86
零星付现费用支出	7,505,107.01	6,730,376.27
暂收暂付款	8,538,679.81	5,205,971.93
合计	40,035,641.74	39,547,599.16

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,795,659.02	13,667,943.47
加: 资产减值准备	1,075,569.36	524,211.97
信用减值损失	1,651,148.86	-24,431,056.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,980,665.29	21,459,370.46
无形资产摊销	6,256,858.52	6,267,515.91
长期待摊费用摊销	1,264,492.93	1,386,101.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-326,763.68	-149,412.38

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-1,012,500.00	-772,383.33
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-17,961,842.19	-31,787,983.80
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-37,026,024.91	80,245,312.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-23,045,544.38	57,686,279.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	64,860,362.99	-108,196,240.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,512,081.81	15,899,660.02
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:		
现金的年末余额	162,018,365.41	111,597,869.89
减: 现金的年初余额	111,597,869.89	1,206,655,915.62
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	50,420,495.52	-1,095,058,045.73

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	162,018,365.41	111,597,869.89
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	162,018,365.41	111,597,869.89
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	162,018,365.41	111,597,869.89
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	910,000,000.00	三月以上定期存款

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	62,956,202.87	主要是保函保证金、票据保证金
合计	972,956,202.87	

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

49. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

补助项目	期初余额计入：递延收益	本期新增计入：递延收益	本期计入其他收益金额	期末余额计入：递延收益	与资产相关/与收益相关
政府边坡补助工程	5,903,886.63	-	492,323.35	5,411,563.28	与资产相关
等离子燃烧技术重点实验室（能源自主创新和能源装备 2011 年中央预算内投资补贴）	4,589,589.72	-	1,548,372.87	3,041,216.85	与资产相关
电站锅炉超低 NOx 排放工程试验（课题五）	1,849,443.55	62,600.00	1,272,914.51	639,129.04	与资产相关
超低 NOx 燃烧控制优化集成技术（课题四）	1,679,717.86	1,100,100.00	1,357,962.18	1,421,855.68	与资产相关
山东省 2012 年自主创新成果转化重大专项燃烧技术专项补助	889,258.24	-	528,771.10	360,487.14	与资产相关
灵活性电热泵供热系统及电-热综合调控	564,446.73	1,119,100.00	250,391.47	1,433,155.26	与资产相关
等离子节能环保设备增产项目（重点产业振兴及技术改造）	99,349.85	-	26,319.94	73,029.91	与资产相关
小型化等离子体点火装置开发（课题一）	53,383.69	132,600.00	182,497.57	3,486.12	与资产相关
水煤浆热解反应器微油点火技术（课题二）	17,623.94	73,400.00	72,272.56	18,751.38	与资产相关
低污染物燃烧技术及应用	-	250,000.00	250,000.00	-	与资产相关
船舶动力废气多污染物协同处理	-	170,000.00	4,793.75	165,206.25	与资产相关
非货币性补助-昂科威	-	229,900.00	14,368.75	215,531.25	与资产相关
煤粉燃烧工程技术研究中心建设	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	与资产相关
泰山产业资助	-	3,100,000.00	3,100,000.00	-	与资产相关
人才中心稳岗补贴	-	-	911,273.66	-	与收益相关
知识产权补助	-	-	238,800.00	-	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	-	-	171,802.33	-	与收益相关

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	期初余额计入：递延收益	本期新增计入：递延收益	本期计入其他收益金额	期末余额计入：递延收益	与资产相关/与收益相关
研发补助	-	-	111,900.00	-	与收益相关
工会补助	-	-	80,000.00	-	与收益相关
专利补助	-	-	42,000.00	-	与收益相关
环保产品补助	-	-	12,000.00	-	与收益相关
税收返还	-	-	3,726.58	-	与收益相关
合计	15,646,700.21	7,237,700.00	11,672,490.62	12,783,412.16	-

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

2020年4月,公司完成对全资子公司国电龙源技术(美国)有限公司的注销工作,收回投资款,注销完成后该公司不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台龙源换热设备有限公司	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00		设立

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、可供出售金融资产、应付票据、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受汇率风险主要与美元有关。2019年11月25日,龙源技术与ZPC公司签订了《Hwange电厂锅炉(1-6号)等离子体点火系统设计、采购、生产、安装及调试合同》。合同金额1933万美元。2021年1月7日日龙源技术收到合同首付款322.17万美元,2020年12月31日存货-在产品-津巴布韦万吉项目1,319,740.09元,因该事项采用美元结算,存在未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。除上述所述事项外,本集团的资产及负债均为人民币余额。

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本集团对应收账款余额进行持续监控,以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本集团信用控制部门特别批准,否则本集团不提供信用交易条件。

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行,本集团认为其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。

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

本集团因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见附注六、3 附注六、4 和附注六、7 的披露。

对于信用记录不良的客户,本集团必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于2020年12月31日,本集团金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息(2019年12月31日:无)。

(3) 流动风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测,总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上,在集团层面持续监控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。

本集团持有的金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下:

2020年12月31日金额:

项目	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
应付票据	112,697,018.05				112,697,018.05
应付账款	148,052,288.75	35,730,558.02	4,888,235.96	1,019,958.06	189,691,040.79
合计	260,749,306.80	35,730,558.02	4,888,235.96	1,019,958.06	302,388,058.84

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019年12月31日金额:

项目	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
应付票据	57,426,256.37				57,426,256.37
应付账款	127,343,664.61	15,441,721.20	3,762,356.17	5,369,598.23	151,917,340.21
合计	184,769,920.98	15,441,721.20	3,762,356.17	5,369,598.23	209,343,596.58

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2020 年度		2019 年度	
		对综合收益总额的影响	对股东权益的影响	对综合收益总额的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%			531,009.03	531,009.03
美元	对人民币贬值 5%			-531,009.03	-531,009.03

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		46,012,500.00		46,012,500.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 其他		46,012,500.00		46,012,500.00
持续以公允价值计量的资产总额		46,012,500.00		46,012,500.00

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的交易性金融资产是从银行购买的保本加浮动收益型理财产品,公允价值按照理财产品合同规定收益率及持有期限计算确定。

3. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括:应收票据、应收账款、应付账款等。上述金融资产和金融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) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	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(%)
国电科技环保集团股份有限公司	北京	国有股份公司	606,377.00	23.25	23.25

注:本公司最终控制方是国家能源投资集团有限责任公司。

(2) 本期控股股东的注册资本没有变化

(3) 本期控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
国电科技环保集团股份有限公司	11,932.272	11,932.272	23.25	23.25

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国电铜陵发电有限公司	同一实际控制人
国电蚌埠发电有限公司	同一实际控制人
安徽池州九华发电有限公司	同一实际控制人
国能龙源电力技术工程有限责任公司	同一母公司
北京国电龙源环保工程有限公司	同一母公司
三河发电有限责任公司	同一实际控制人
国能龙源蓝天节能技术有限公司	同一母公司

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国电国际经贸有限公司	同一实际控制人
神华国能集团有限公司北京物资分公司	同一实际控制人
国电物流有限公司	同一实际控制人
国电(北京)配送中心有限公司	同一实际控制人
国电泉州热电有限公司	同一实际控制人
国电福州发电有限公司	同一实际控制人
国电电力酒泉发电有限公司	同一实际控制人
广东国华粤电台山发电有限公司	同一实际控制人
中国神华能源股份有限公司国华惠州热电分公司	同一实际控制人
神华物资集团华南有限公司	同一实际控制人
国家能源集团乐东发电有限公司	同一实际控制人
国电怀安热电有限公司	同一实际控制人
河北国华定州发电有限责任公司	同一实际控制人
河北衡丰发电有限责任公司	同一实际控制人
国电河北龙山发电有限责任公司	同一实际控制人
国电华北电力有限公司廊坊热电厂	同一实际控制人
国电电力发展股份有限公司邯郸热电厂	同一实际控制人
河北邯郸热电股份有限公司	同一实际控制人
国电驻马店热电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团宝庆发电有限公司	同一实际控制人
国电荥阳煤电一体化有限公司	同一实际控制人
国电长源荆门发电有限公司	同一实际控制人
国电青山热电有限公司	同一实际控制人
国电长源第一发电有限责任公司	同一实际控制人
国电吉林龙华吉林热电厂	同一实际控制人
国电吉林江南热电有限公司	同一实际控制人
国能常州发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团泰州发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团宿迁发电有限公司	同一实际控制人
国能九江发电有限公司	同一实际控制人
国能丰城发电有限公司	同一实际控制人
国能黄金埠发电有限公司	同一实际控制人
北京国电电力有限公司大连开发区热电厂	同一实际控制人
国电东北电力有限公司沈西热电厂	同一实际控制人
国能康平发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团东北电力有限公司双辽发电厂	同一实际控制人
国能双辽发电有限公司	同一实际控制人
国电内蒙古东胜热电有限公司	同一实际控制人

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国电建投内蒙古能源有限公司	同一实际控制人
锡林郭勒蒙东铝业科技有限公司	同一实际控制人
国电双维内蒙古上海庙能源有限公司	同一实际控制人
中国神华能源股份有限公司胜利能源分公司	同一实际控制人
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	同一实际控制人
中国神华煤制油化工有限公司鄂尔多斯煤制油分公司	同一实际控制人
国家能源蓬莱发电有限公司	同一实际控制人
国家能源费县发电有限公司	同一实际控制人
国家能源菏泽发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团山东石横热电有限公司	同一实际控制人
国电物资集团有限公司山东物资配送中心	同一实际控制人
国家能源聊城发电有限公司	同一实际控制人
国家能源泰安热电有限公司	同一实际控制人
神华国华寿光发电有限责任公司	同一实际控制人
国电电力大同发电有限责任公司	同一实际控制人
国电华北电力有限公司霍州发电厂	同一实际控制人
国家能源集团山西神头第二发电厂有限公司	同一实际控制人
陕西国华锦界能源有限责任公司	同一实际控制人
陕西宝鸡第二发电有限责任公司	同一实际控制人
神华神东电力有限责任公司郭家湾电厂	同一实际控制人
国家能源集团陕西神木发电有限责任公司	同一实际控制人
江阴苏龙热电有限公司	同一实际控制人
国电物资集团有限公司上海分公司	同一实际控制人
天津国电津能热电有限公司	同一实际控制人
天津国电津能滨海热电有限公司	同一实际控制人
国电新疆红雁池发电有限公司	同一实际控制人
国网能源和丰煤电有限公司	同一实际控制人
国电克拉玛依发电有限公司	同一实际控制人
国网能源哈密煤电有限公司	同一实际控制人
国网能源阜康发电有限公司	同一实际控制人
浙江国华浙能发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团重庆恒泰发电有限公司	同一实际控制人
国能福泉发电有限公司	同一实际控制人
国能安顺第二发电有限公司	同一实际控制人
国电大武口热电有限公司	同一实际控制人
神华国能宁夏煤电有限公司	同一实际控制人
神华国能宁夏鸳鸯湖发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	同一实际控制人

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁夏国华宁东发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司烯烃一分公司	同一实际控制人
国电吉林龙华白城热电厂	同一实际控制人
天津国华盘山发电有限责任公司	同一实际控制人
国华太仓发电有限公司	同一实际控制人
国电吉林龙华长春热电一厂	同一实际控制人
神华国华广投(柳州)发电有限责任公司	同一实际控制人
神华神东电力新疆准东五彩湾发电有限公司	同一实际控制人
国电置业有限公司山东分公司	同一实际控制人
国电长源武汉实业有限公司	同一实际控制人
国电科技环保集团股份有限公司	同一实际控制人
神华国能天津大港发电厂有限公司	同一实际控制人
国电科技环保集团股份有限公司赤峰风电公司	同一母公司
神华培训中心有限公司	同一实际控制人
中国神华国际工程有限公司	同一实际控制人
秦皇岛发电有限责任公司	同一实际控制人
神华国能山东建设集团有限公司	同一实际控制人
国能唯真(山东)测试分析有限公司	同一实际控制人
国能智深控制技术有限公司	同一母公司
江苏龙源催化剂有限公司	同一母公司
国家能源集团科学技术研究院有限公司	同一实际控制人
国电南京电力试验研究有限公司	同一实际控制人
国能诚信招标有限公司	同一实际控制人
国家能源集团置业有限公司西南分公司	同一实际控制人
国家能源集团置业有限公司北京昌平中心	同一实际控制人
国电物资集团有限公司华中物流配送公司	同一实际控制人
国电物资集团有限公司河南物资配送中心	同一实际控制人
国电科学技术研究院有限公司太原分公司	同一实际控制人
国家能源集团新能源技术研究院有限公司	同一实际控制人
国电大渡河流域水电开发有限公司	同一实际控制人
神华信息技术有限公司	同一实际控制人
国家能源集团置业有限公司	同一实际控制人
神华宁夏煤业集团报业有限责任公司	同一实际控制人
国电物资集团有限公司南方物资配送中心	同一实际控制人
国电物资东北(沈阳)配送有限公司	同一实际控制人
国电置业有限公司四川分公司	同一实际控制人
国家能源集团山东置业有限公司	同一实际控制人
国家能源集团陕西电力有限公司	同一实际控制人

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国电物资集团有限公司西南配送中心	同一实际控制人
国电南方设备物资广州有限公司	同一实际控制人
国能信控互联技术有限公司	同一母公司
汉川龙源博奇环保科技有限公司	同一母公司
元宝山发电有限责任公司	同一实际控制人
神华包头煤化工有限责任公司	同一实际控制人
陕西德源府谷能源有限公司	同一实际控制人
国电物资集团有限公司电子商务中心	同一实际控制人
国家能源集团山东电力有限公司	同一实际控制人
神华新疆能源有限责任公司	同一实际控制人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	采购商品、接收劳务	19,158,893.56	16,469,102.42
合计		19,158,893.56	16,469,102.42

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	出售商品、提供劳务	336,018,792.28	365,107,457.31
合计		336,018,792.28	365,107,457.31

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
国电大渡河流域水电开发有限公司	房屋建筑物	43,896.92	43,896.92
国电长源武汉实业有限公司	房屋建筑物	161,356.35	94,733.33
国家能源集团山东电力有限公司	房屋建筑物	102,942.96	98,176.29
国电能源集团陕西电力有限公司	房屋建筑物	215,428.58	215,428.58
国电能源集团新能源技术研究院有限公司	房屋建筑物	514,491.43	1,247,987.14
国电科技环保集团股份有限公司	房屋建筑物	1,028,781.54	

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
神华新疆能源有限责任公司	房屋建筑物	152,625.00	

(2) 出租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租收入	上年确认的租收入
北京国电龙源环保工程有限公司	房屋建筑物	109,200.00	
国电龙源电力技术工程有限责任公司	房屋建筑物	95,238.10	

3. 其他关联交易

截止2020年12月31日,本公司在石嘴山银行股份有限公司银行存款期末余额为106,874.24万元。本公司在石嘴山银行的存款为关联方交易,按照银行法定存款利率计息,本期产生利息收入2,829.18万元,其中本期收到利息58.23万元,本期计提应收利息2,770.95万元,支付手续费0元。

报告期内,公司2019年使用募集资金累计72,650.00万元在石嘴山银行购买的保本型理财产品已到期,2019年已确认投资收益1,552.34万元,本期取得投资收益935.83万元。

报告期内,公司2019年使用闲置自有资金20,000.00万元在石嘴山银行购买的保本型理财产品已到期,2019年已确认投资收益446.29万元,本期取得投资收益257.63万元。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
总额	2,652,900.00	3,011,794.00
其中:(各金额区间人数)		
[0-30万元]	2.00	4.00
[30-40万元]	1.00	1.00
[40-50万元]	3.00	5.00
[50-60万元]	1.00	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	127,402,050.00		91,994,343.90	
应收账款	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	186,677,558.25	14,777,723.90	192,362,750.86	12,656,831.38
预付款项	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	4,799,811.88		5,433,348.55	
其他应收款	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	283,342.07	1,505.00	301,342.07	12,292.60

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	6,973,250.00	1,372,049.50
应付账款	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	1,757,955.47	2,272,534.27
预收款项	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位		2,544,063.37
合同负债	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	32,652,000.46	

(四) 关联方承诺

无。

十二、或有事项

无。

十三、承诺事项

本年不存在对外重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

龙源技术原注册资本为人民币 51,321.60 万元,实收资本为人民币 51,321.60 万元。根据公司 2020 年 11 月 29 日召开的第四届董事会第十四次会议、2021 年 2 月 25 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《〈2020 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等议案;2021 年 2 月 25 日召开的第四届董事会第十五次会议通过的《关于调整 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》及《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,龙源技术向董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术(业务)骨干共计 78 人授予限制性股票 936.40 万股。截至 2021 年 3 月 16 日止,龙源技术已收到以上 78 人以货币资金缴纳的激励款项人民币 3,436.588 万元。上述增资事项已经信永中和会计师事务所审验,并于 2021 年 3 月 18 日出具了 XYZH/2021JNAA40030 号验资报告。

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	每10股分配现金股利1元(含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3. 销售退回

无。

4. 闲置自有资金进行现金管理事项

无。

5. 除上述事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本年不存在前期差错更正。

2. 债务重组

本年不存在债务重组事项。

3. 资产置换

本年不存在资产置换事项。

4. 年金计划

本年不存在年金计划。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司考虑重要性原则,以经营分部为基础,确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略,因此,本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动,分别评价其经营成果,以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司主要生产等离子体点火设备和低 NOx 燃烧系统等相关产品,本公司以产品分部为基础确定报告分部,各产品分部之间共同使用的资产、负债不能够明确的进行区分。

(2) 本年度报告分部的财务信息

①产品分部信息列示如下:

项目	2020年度		2019年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省煤器业务	191,987,943.39	176,221,817.70	221,849,192.92	194,243,449.06
等离子业务	111,528,827.24	86,307,759.73	116,746,527.62	86,509,178.79
低氮燃烧业务	90,141,820.01	63,802,901.80	90,229,186.31	86,736,086.44
微(少)油点火业务	15,514,991.74	15,271,135.56	32,728,182.61	31,738,311.30
智能化(软件)业务	26,891,648.64	13,540,903.77	19,475,837.51	12,807,968.76
锅炉综合改造业务			17,368,692.94	11,792,769.23
其他业务	22,228,912.61	16,305,912.44	14,938,736.78	4,308,921.94
合计	458,294,143.63	371,450,431.00	513,336,356.69	428,136,685.52

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2017年12月22日,本公司与国电山东电力有限公司签订投资合作协议及股东协议,双方合资设立合营公司,从事国电东平风电项目建设。东平风电项目建设规模暂定9.6万千瓦,实际建设规模根据当地政府相关政策及要求确定,以后根据市场发展的需要,开发建设其他项目。合营公司的注册资本为15,900.90万元人民币,双方占合营公司注册资本金比例和出资金额分别为:本公司占24%,出资约3,816.20万元人民币,国电山东占76%,出资约12,084.60万元人民币。截至报告出具日,注册资本金尚未实际缴付。

(2) 2019年10月21日,本公司与中稷通信(上海)有限公司、青岛中机国能热源供热有限公司签署了《关于成立“青岛中稷龙源能源科技有限公司”投资协议》、《青岛中稷龙源能源科技有限公司章程》,共同投资设立青岛中稷龙源能源科技有限公司。该公司于2019年10月23日取得营业执照,注册资本1000万元整,其中公司以货币形式出资人民币300万元,股比30%。截至报告出具日,注册资本金尚未实际缴付。

(3) 青海宁北发电有限责任公司破产重整案

2020年6月23日,本公司发布《关于客户被法院受理破产重整申请的提示性公告》-

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(临2020-039), 根据《青海省西宁市中级人民法院通知书》[(2020)青 01 破 11 号之三]: 青海宁北发电有限责任公司(以下简称“宁北发电公司”)被其债权人青海联汇煤炭有限公司申请破产重整, 并已被法院裁定受理破产重整申请, 同时指定青海宁北发电有限责任公司清算组担任宁北发电公司管理人。根据民事裁定书: 截至2020年4月30日, 宁北发电注册资本171,336.64万元、资产总额为620,024.82万, 负债总额为490,643.56万, 净资产129,381.26万元。宁北发电主要资产多为在建工程和固定资产, 该部分资产流动性差, 变现困难, 法院因此裁定破产重整。根据2020年8月19日的《青海省投资集团有限公司等十七家企业管理人关于债权申报及审查情况的说明》, 宁北发电公司目前共接受218家债权人的债权申报, 申报总金额为578,850.61万元, 有财产担保的债权253,784.72万, 税款债权2,356.40万元。

2020年12月10日, 青海省西宁市中级人民法院民事裁定书((2020)青 01 破 2 号之二、破 3-18 号)做出裁定: 因青海省投资集团有限公司(以下简称省投资集团)等十七家企业之间存在大量交叉持股关系, 股权关联度极高, 十六家子公司受省投资集团管理与控制, 在人员任免、财务管理、业务经营等方面意志独立性弱, 且各子公司与省投资集团彼此间存在大量关联债务及关联担保, 具备高度混同的特征, 区分十七家企业的财务成本过高, 若对各企业单独重整将严重损害债权人的公平清偿利益, 同意青海省投资集团有限公司等17家企业的破产重整案件予以实质合并审理。

截至2020年12月31日, 本公司期末应收宁北发电公司1,324.08万元, 由于破产重整程序复杂、流程较长, 普通债权破产清偿比例难以估计, 根据谨慎性原则, 已按照95%的计提比例计提坏账准备1,257.87万元。

(4) 2021年3月16日本公司与山东明合地热能源开发有限公司(以下简称“明合公司”)签署了《合资协议》, 拟共同投资设立合资公司。合资公司注册资本为人民币4,000.00万元, 其中龙源技术以货币形式出资人民币1,600.00万元, 股比40%; 明合公司以货币形式出资人民币2,400.00万元, 股比60%。

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,240,776.15	3.31	12,578,737.34	95.00	662,038.81
组合1: 账龄组合	387,186,306.14	96.69	59,442,814.40	15.35	327,743,491.74
组合2: 合并关联方组合	3,186.50	0			3,186.50
组合小计	387,189,492.64	96.69	59,442,814.40	15.35	327,746,678.24
合计	400,430,268.79	100.00	72,021,551.74	17.99	328,408,717.05

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄组合	423,914,937.99	100.00	66,592,614.77	15.71	357,322,323.22
组合2: 合并关联方组合					
组合小计	423,914,937.99	100.00	66,592,614.77	15.71	357,322,323.22
合计	423,914,937.99	100.00	66,592,614.77	15.71	357,322,323.22

组合1中,按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	186,954,548.76	3,739,090.98	2.00
7至12个月	24,736,751.79	1,484,205.11	6.00
1至2年	94,638,906.30	9,463,890.64	10.00
2至3年	37,665,149.41	7,533,029.88	20.00
3至4年	9,417,107.50	4,708,553.75	50.00
4至5年	6,298,991.71	5,039,193.37	80.00
5年以上	27,474,850.67	27,474,850.67	100.00
合计	387,186,306.14	59,442,814.40	

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	211,694,487.05	266,087,192.40
6个月以内(含6个月)	186,957,735.26	223,681,565.99
7至12个月	24,736,751.79	42,405,626.41
1至2年	98,198,466.22	73,387,720.47
2至3年	42,980,676.69	24,992,162.26
3年以上	47,556,638.83	59,447,862.86
3至4年	9,417,107.50	18,570,702.23
4至5年	10,664,680.66	14,625,351.90
5年以上	27,474,850.67	26,251,808.73
合计	400,430,268.79	423,914,937.99

(3) 应收账款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	66,592,614.77	5,428,936.97			72,021,551.74
坏账准备					
合计	66,592,614.77	5,428,936.97			72,021,551.74

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京国电龙源环保工程有限公司	29,455,558.33	0-6个月	7.36	589,111.17
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	16,813,121.52	0-3年	4.20	2,096,233.62
河南豫能菲达环保有限公司	18,599,942.63	2-4年	4.64	5,536,471.32
天津国电津能滨海热电有限公司	14,856,518.61	0-6个月	3.71	297,130.37
天津国电津能热电有限公司	17,206,338.00	0-6个月	4.30	344,126.76
合计	96,931,479.09		24.21	8,863,073.24

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	29,239,568.50	23,322,384.09
应收股利		
其他应收款	1,536,310.78	1,044,191.49
合计	30,775,879.28	24,366,575.58

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
银行存款利息	27,709,500.01	
保本型理财存款利息	1,530,068.49	23,322,384.09
合计	29,239,568.50	23,322,384.09

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金和保证金等	586,140.19	658,133.48
个人备用金及其他	1,009,133.71	456,021.47
合计	1,595,273.90	1,114,154.95

(2) 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)	
年初余额	69,963.46			69,963.46
年初余额在本期				
本年计提				
本年转回	11,000.34			11,000.34
本年转销				
本年核销				
其他转出				
年末余额	58,963.12			58,963.12

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,037,115.75
1-2年	223,582.96
2-3年	33,143.12
3-4年	11,500.00
4-5年	0.00
5年以上	289,932.07
合计	1,595,273.90

(4) 其他应收款坏账准备情况

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	69,963.46		11,000.34		58,963.12
合计	69,963.46		11,000.34		58,963.12

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国电科技环保集团股份有限公司	房租押金	267,732.07	5年以上	16.78	
津能烟羽项目	项目备用金	200,000.00	一年以内	12.54	
大港项目	项目备用金	200,000.00	一年以内	12.54	
津能项目	项目备用金	200,000.00	一年以内	12.54	
长源一发烟羽治理项目	项目备用金	170,000.00	一年以内	10.66	
合计		1,037,732.07		65.06	

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,070,000.00		22,070,000.00	34,883,276.00		34,883,276.00
合计	22,070,000.00		22,070,000.00	34,883,276.00		34,883,276.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
国电龙源技术(美国)有限公司	12,813,276.00		12,813,276.00			
烟台龙源换热设备有限公司	22,070,000.00			22,070,000.00		
合计	34,883,276.00		12,813,276.00	22,070,000.00		

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	451,993,707.42	372,124,087.87	505,313,899.33	426,575,970.64
其他业务	7,118,224.97	3,266,652.69	7,985,560.81	2,747,210.15
合计	459,111,932.39	375,390,740.56	513,299,460.14	429,323,180.79

(1) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	459,111,932.39
其中:	
节能环保	459,111,932.39
按经营地区分类	459,111,932.39
其中:	
华北地区	220,120,171.23
华东地区	112,671,510.08
华中地区	39,156,712.21
华南地区	34,497,759.12
西北地区	20,890,945.90
东北地区	16,585,783.14
西南地区	15,189,050.71

(2) 与履约义务相关的信息

公司严格按照合同条款规定履行各项履约义务并收取合同款项,在按照合同条款规定交付产品和劳务、在客户取得产品和劳务的控制权时确认收入并履行后续的履约义务。

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为441,693,501.23元,其中,299,285,201.44元预计将于2021年度确认收入,97,099,419.79元预计将于2022年度确认收入,45,308,880.00元预计将于2023年度确认收入。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	16,973,308.30	31,787,983.80
处置子公司产生的投资收益	-2,076,841.79	
合计	14,896,466.51	31,787,983.80

十七、财务报告批准

本财务报告于2021年3月31日由本公司董事会批准报出。

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2020年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	326,763.68	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	11,672,490.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,974,342.19	购买银行理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,849,966.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	32,823,563.37	
所得税影响额	4,925,483.52	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	27,898,079.85	

烟台龙源电力技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	0.51%	0.0191	0.0191
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-0.95%	-0.0353	-0.0353

烟台龙源电力技术股份有限公司

二〇二一年三月三十一日