

---

**露笑科技股份有限公司**

**财务报告**

**(未经审计)**

**2021年1月1日至2021年6月30日止**

## 合并及公司资产负债表

2021年6月30日

客户名称：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	569,513,990.34	238,179,264.30	361,578,075.12	76,970,757.20
交易性金融资产	五、2	1,215,865.00	1,215,865.00	320,052.00	310,052.00
应收票据	五、3	252,124,169.69	157,885,931.58	562,751,007.36	220,171,531.33
应收账款	五、4	1,788,188,949.56	564,383,838.99	1,553,348,489.74	430,270,180.55
应收款项融资	五、5	90,608,319.41	65,730,383.21	17,893,551.48	5,152,981.51
预付款项	五、6	22,399,461.66	749,517.25	18,058,935.20	1,377,989.15
其他应收款	五、7	361,003,590.94	1,369,811,780.00	256,528,209.56	1,073,459,162.63
其中：应收利息					
应收股利		-	-	30,250,000.00	30,250,000.00
存货	五、8	351,933,233.01	187,759,153.96	361,603,227.23	116,754,840.77
合同资产					
持有待售资产				-	-
一年内到期的非流动资产	五、9	20,850,660.37		31,373,109.67	
其他流动资产	五、10	437,385,565.67	10,211,109.42	462,771,617.15	1,000,000.00
流动资产合计		3,895,223,805.65	2,595,926,843.71	3,626,226,274.51	1,925,467,495.14
非流动资产：					
债权投资				-	-
其他债权投资					
长期应收款	五、11	-		41,938,022.23	
长期股权投资	五、12	117,156,499.46	2,544,696,540.24	72,388,738.20	2,645,359,957.20
其他权益工具投资	五、13	373,158,700.61	373,158,700.61	423,158,700.61	423,158,700.61
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、14	21,068,875.20	8,798,784.35	9,048,171.83	9,048,171.83
固定资产	五、15	2,039,374,922.25	47,885,340.70	3,510,351,384.82	48,857,351.94
在建工程	五、16	440,885,601.66	11354108.83	194,525,189.34	
生产性生物资产	五、17	150,450.13		160,021.15	
使用权资产		1,446,519,772.75			
无形资产	五、18	116,363,687.46	21,766,629.80	130,121,553.83	22,131,575.71
开发支出					
商誉	五、19				
长期待摊费用	五、20	3,758,471.63		117,935,473.68	
递延所得税资产	五、21	63,293,853.97	8,763,430.82	64,804,128.56	8,920,679.10
其他非流动资产	五、22	138,321,883.97	31,094,212.81	134,933,449.81	25,971,196.87
非流动资产合计		4,760,052,719.09	3,047,517,748.16	4,699,364,834.06	3,183,447,633.26
资产总计		8,655,276,524.74	5,643,444,591.87	8,325,591,108.57	5,108,915,128.40

合并及公司资产负债表（续）

2021年6月30日

项 目	附注	2021年6月30日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、23	1,277,641,881.14	1,055,867,248.52	1,476,285,913.08	1,026,450,890.58
交易性金融负债					
应付票据	五、24	262,409,414.47	267,807,000.00	325,929,453.11	306,530,000.00
应付账款	五、25	454,992,171.97	226,319,770.86	634,727,777.08	148,773,677.48
预收款项	五、26			-	-
合同负债	五、27	83,413,194.06	3,737,505.40	51,678,920.82	1,010,837.12
应付职工薪酬	五、28	12,725,040.92	5,318,772.79	31,064,556.22	7,014,349.49
应交税费	五、29	14,146,014.40	1,095,341.46	39,174,195.76	6,027,821.89
其他应付款	五、30	31,875,271.71	118,603,718.83	145,218,140.13	179,868,361.47
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债				-	-
一年内到期的非流动负债	五、31	402,172,331.85		334,409,520.80	-
其他流动负债	五、32	77,825,509.41	34,636,292.35	174,929,926.21	120,510,587.75
流动负债合计		2,617,200,829.93	1,713,385,650.21	3,213,418,403.21	1,796,186,525.78
非流动负债：					
长期借款	五、33	1,138,611,207.00	-	1,225,376,206.00	85,000,000.00
租赁负债		1,121,563,293.51			
长期应付款	五、34	-		830,752,791.89	-
预计负债	五、35	84,769.07		1,013,813.87	
递延收益	五、36	11,303,342.56	1,007,192.54	67,083,918.91	1,129,233.98
递延所得税负债	五、21	16,870.00		18,557.00	-
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,271,579,482.14	1,007,192.54	2,124,245,287.67	86,129,233.98
负债合计		4,888,780,312.07	1,714,392,842.75	5,337,663,690.88	1,882,315,759.76
股本	五、37	1,603,671,326.00	1,603,671,326.00	1,510,668,434.00	1,510,668,434.00
资本公积	五、38	2,407,368,128.38	2,424,850,268.34	1,885,148,575.25	1,902,630,715.21
减：库存股	五、39	25,094,789.86	25,094,789.86	25,094,789.86	25,094,789.86
其他综合收益	五、40	-16,441,299.39	-16,441,299.39	-18,520,584.40	-16,441,299.39
专项储备					
盈余公积	五、41	41,481,145.56	39,467,857.31	41,481,145.56	39,467,857.31
未分配利润	五、42	-247,555,778.63	-97,401,613.28	-408,435,069.10	-184,631,548.63
归属于母公司股东权益合计		3,763,428,732.06	3,929,051,749.12	2,985,247,711.45	3,226,599,368.64
少数股东权益		3,067,480.61		2,679,706.24	
股东（或所有者）权益合计		3,766,496,212.67	3,929,051,749.12	2,987,927,417.69	3,226,599,368.64
负债和股东（或所有者）权益总计		8,655,276,524.74	5,643,444,591.87	8,325,591,108.57	5,108,915,128.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司利润表

2021年1-6月

客户名称：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月		2020年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、43	1,854,957,052.53	1,251,633,099.65	1,144,551,133.01	558,845,138.28
减：营业成本	五、43	1,572,654,340.75	1,196,235,812.45	868,360,994.12	538,613,949.22
税金及附加	五、44	5,724,010.10	1,106,558.32	4,275,682.30	795,205.96
销售费用	五、45	11,796,026.57	4,888,791.53	12,729,522.25	4,172,530.61
管理费用	五、46	82,874,136.92	28,710,812.07	82,106,143.42	18,675,349.87
研发费用	五、47	30,765,637.54	15,188,885.08	12,402,109.28	1,628,849.71
财务费用	五、48	116,246,885.64	27,947,550.86	101,636,483.28	30,171,242.05
其中：利息费用		121,116,626.17	30,254,891.79	108,076,407.87	31,411,569.58
利息收入		5,112,530.90	2,955,149.27	5,942,495.68	1,195,814.32
加：其他收益	五、49	3,787,516.34	867,604.99	5,748,515.18	1,318,077.94
投资收益(损失以“-”号填列)	五、50	120,366,649.93	109,191,721.09	170,628,575.34	110,421,188.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,232,238.74	27,770.23	-4,091,477.39	-4,091,477.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、51	-117,950.00	-117,950.00	-115,354,000.00	-115,354,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	9,939,336.65	303,583.04	-6,739,773.81	-3,341,836.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、53	-	-	414,657.37	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、54	-5,649,146.31	-289,082.79	-999,096.64	120,643.02
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		163,222,421.62	87,510,565.67	116,739,075.80	-42,047,916.53
加：营业外收入	五、55	760,399.87	88,355.06	28,853,882.74	165,093.38
减：营业外支出	五、56	1,220,920.57	208,238.07	6,411,885.01	1,762,361.95
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		162,761,900.92	87,390,682.66	139,181,073.53	-43,645,185.10
减：所得税费用	五、57	1,494,836.08	160,747.31	-11,480,208.87	-16,119,978.95
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		161,267,064.84	87,229,935.35	150,661,282.40	-27,525,206.15
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		161,267,064.84	87,229,935.35	150,661,282.40	-27,525,206.15
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		160,879,290.47	87,229,935.35	151,352,628.33	-27,525,206.15
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		387,774.37		-691,345.93	
五、其他综合收益的税后净额					-27,525,206.15
归属于母公司股东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、其他权益工具投资公允价值变动		-	-		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-		
1、外币财务报表折算差额		-	-		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		161,267,064.84	87,229,935.35	150,661,282.40	-27,525,206.15
归属于母公司股东的综合收益总额		160,879,290.47	87,229,935.35	151,352,628.33	-27,525,206.15
归属于少数股东的综合收益总额		387,774.37		-691,345.93	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.10		0.10	
(二) 稀释每股收益		0.10		0.10	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2021年1-6月

客户名称：露笑科技股份有限公司		单位：人民币元			
项 目	附注	2021年1-6月		2020年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,710,577,645.89	1,067,381,187.36	1,048,119,534.05	645,204,939.85
收到的税费返还		18,779,767.41	713,708.76	13,596,664.59	2,453,199.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	28,224,826.41	33,266,176.55	84,959,613.77	818,311,779.71
经营活动现金流入小计		1,757,582,239.71	1,101,361,072.67	1,146,675,812.41	1,465,969,918.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,746,345,090.78	1,337,493,426.48	841,437,411.55	571,419,075.76
支付给职工以及为职工支付的现金		96,596,187.51	23,220,290.44	73,747,181.82	17,748,832.89
支付的各项税费		64,545,382.18	14,050,253.07	19,647,709.76	203,771.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	80,351,305.44	209,259,070.24	66,061,038.00	1,020,858,729.12
经营活动现金流出小计		1,987,837,965.91	1,584,023,040.23	1,000,893,341.13	1,610,230,408.89
经营活动产生的现金流量净额		-230,255,726.20	-482,661,967.56	145,782,471.28	-144,260,490.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		50,565,190.05	152,425,190.05		
取得投资收益收到的现金		30,250,000.00	33,550,000.00	26,782,665.48	26,782,665.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,193,706.21	539,148.73	1,416,500.95	426,583.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		57,087,510.01		53,953,951.03	67,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、58	3,124,678.33			
投资活动现金流入小计		148,221,084.60	186,514,338.78	82,153,117.46	94,209,248.52
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,237,445.39	21,786,456.08	63,064,590.00	544,690.27
投资支付的现金		55,916,715.00	47,533,815.00	45,928,400.00	43,928,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、58	4,188,326.52	72,375,594.69		
投资活动现金流出小计		459,342,486.91	141,695,865.77	112,992,990.00	48,473,090.27
投资活动产生的现金流量净额		-311,121,402.31	44,818,473.01	-30,839,872.54	45,736,158.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		615,222,445.13	615,222,445.13	33,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				-	
取得借款收到的现金		976,448,717.01	797,545,362.05	731,829,074.75	485,070,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58	271,955,787.28	6,815,636.17	2,985,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,863,626,949.42	1,419,583,443.35	768,014,074.75	485,070,000.00
偿还债务支付的现金		950,413,209.47	853,101,705.61	744,994,033.48	387,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,414,506.51	27,827,511.01	60,242,928.43	24,826,126.36
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58	245,584,090.29	87,419,554.54	218,555,645.19	
筹资活动现金流出小计		1,271,411,806.27	968,348,771.16	1,023,792,607.10	412,126,126.36
筹资活动产生的现金流量净额		592,215,143.15	451,234,672.19	-255,778,532.35	72,943,873.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		608,551.85	-123,597.76	123,312.69	46,114.65
五、现金及现金等价物净增加额		51,446,566.49	13,267,579.88	-140,712,620.92	-25,534,343.74
加：期初现金及现金等价物余额		203,121,500.28	8,737,203.41	254,670,039.72	74,146,660.90
六、期末现金及现金等价物余额		254,568,066.77	22,004,783.29	113,957,418.80	48,612,317.16
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：			公司会计机构负责人：	

合并股东权益变动表									合并股东权益变动表										
2021年1-6月									2021年1-6月										
客户名称：露笑科技股份有限公司									客户名称：露笑科技股份有限公司										
2021年1-6月									2021年1-6月										
单位：人民币元									单位：人民币元										
项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	1,510,668,434.00	1,885,148,575.25	25,094,789.86	-18,520,584.40		41,481,145.56	-408,435,069.10	2,679,706.24	2,987,927,417.69	1,510,668,434.00	2,214,199,393.57	25,094,789.86	-32,228,361.31	41,481,145.56	-858,490,237.48	7,617,455.30	2,858,153,039.78		
加：会计政策变更																	61,372,767.18		
前期差错更正																			
同一控制下企业合并																	-15,000,000.00		
其他																			
二、本年初余额	1,510,668,434.00	1,885,148,575.25	25,094,789.86	-18,520,584.40		41,481,145.56	-408,435,069.10	2,679,706.24	2,987,927,417.69	1,510,668,434.00	2,199,199,393.57	25,094,789.86	-32,228,361.31	41,481,145.56	-797,117,470.30	7,617,455.30	2,904,525,806.96		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,002,892.00	522,219,553.13		2,079,285.01			160,879,290.47	387,774.37	778,568,794.98	-	17,359,673.44	-	-	-	151,352,628.33	-691,345.93	168,020,955.84		
（一）综合收益总额							160,879,290.47	387,774.37	161,267,064.84						151,352,628.33	-691,345.93	150,661,282.40		
（二）股东投入和减少资本	93,002,892.00	522,219,553.13						-	615,222,445.13	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入的普通股	93,002,892.00	522,219,553.13							615,222,445.13	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 股份支付计入股东权益的金额																			
3. 其他																			
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
3. 对股东的分配																			
4. 其他																			
（四）股东权益内部结转				2,079,285.01					2,079,285.01										
1. 资本公积转增股本																			
2. 盈余公积转增股本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他综合收益结转留存收益				2,079,285.01					2,079,285.01										
5. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他											17,359,673.44						17,359,673.44		
四、本年年末余额	1,603,671,326.00	2,407,368,128.38	25,094,789.86	-16,441,299.39		41,481,145.56	-247,555,778.63	3,067,480.61	3,766,496,212.67	1,510,668,434.00	2,216,559,067.01	25,094,789.86	-32,228,361.31	41,481,145.56	-645,764,841.97	6,926,109.37	3,072,546,762.80		
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：							主管会计工作的公司负责人：							公司会计机构负责人：				

公司股东权益变动表									公司股东权益变动表							
2021年1-6月									2021年1-6月							
客户名称：露笑科技股份有限公司									单位：人民币元							
项目	2021年1-6月								2020年1-6月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,510,668,434.00	1,902,630,715.21	25,094,789.86	-16,441,299.39		39,467,857.31	-184,631,548.63	3,226,599,368.64	1,510,668,434.00	1,917,141,710.96	25,094,789.86	-32,228,361.31		39,467,857.31	-170,785,515.56	3,239,169,335.54
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	1,510,668,434.00	1,902,630,715.21	25,094,789.86	-16,441,299.39		39,467,857.31	-184,631,548.63	3,226,599,368.64	1,510,668,434.00	1,917,141,710.96	25,094,789.86	-32,228,361.31		39,467,857.31	-170,785,515.56	3,239,169,335.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,002,892.00	522,219,553.13		-			87,229,935.35	702,452,380.48	-						-27,525,206.15	-27,525,206.15
（一）综合收益总额							87,229,935.35	87,229,935.35							-27,525,206.15	-27,525,206.15
（二）股东投入和减少资本	93,002,892.00	522,219,553.13						615,222,445.13								
1. 股东投入的普通股	93,002,892.00	522,219,553.13						615,222,445.13								
2. 股份支付计入股东权益的金额																
3. 其他																
（三）利润分配																-
1. 提取盈余公积																-
3. 对股东的分配																-
4. 其他																-
（四）股东权益内部结转																-
1. 资本公积转增股本																-
2. 盈余公积转增股本																-
3. 盈余公积弥补亏损																-
4. 其他综合收益结转留存收益																-
5. 其他																-
（五）专项储备																-
1. 本期提取																-
2. 本期使用																-
（六）其他																-
四、本年年末余额	1,603,671,326.00	2,424,850,268.34	25,094,789.86	-16,441,299.39		39,467,857.31	-97,401,613.28	3,929,051,749.12	1,510,668,434.00	1,917,141,710.96	25,094,789.86	-32,228,361.31		39,467,857.31	-198,310,721.71	3,211,644,129.39
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：								公司会计机构负责人：							

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

露笑科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原露笑电磁线有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由露笑集团有限公司、鲁小均等 16 位自然人作为发起人，注册资本为 8,000 万元，股本总额为 8,000 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2008 年 5 月 28 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330681000012331 的企业法人营业执照。公司注册地及总部办公地：浙江省诸暨市，深圳证券交易所 A 股交易代码：002617，A 股简称：露笑科技。

根据公司 2010 年 9 月 8 日临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司申请新增注册资本 1,000 万元，由李红卫、胡晓东等 8 位自然人于 2010 年 9 月 30 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 9,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所杭州分所审验，并于 2010 年 9 月 28 日出具信会师杭验(2010)第 21 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1371 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股，发行后总股本为 12,000 万股，并于 2011 年 9 月在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司 2012 年股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，申请增加注册资本人民币 6,000 万元，变更后注册资本为人民币 18,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2014 年 6 月 3 日出具信会师报字[2013]第 610276 号验资报告。

根据公司 2015 年 9 月 15 日临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，申请增加注册资本人民币 18,000 万元，变更后注册资本为人民币 36,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2015 年 9 月 30 日出具信会师报字[2015]第 610705 号验资报告。

根据公司第三届董事会第十次会议、2015 年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]254 号文《关于核准露笑科技股份有限公司非公开发行股票批复》”核准，同意公司向非公开发行不超过人民币普通股股票 78,673,031 股，公司实际发行 72,249,863 股，变更后注册资本为人民币 432,249,863 元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 3 月 30 日出具信会师报字[2016]第 610263 号验资报告。

根据公司 2016 年 5 月 18 日股东大会审计通过的《公司 2015 年度利润分配预案》和章程修正案的规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，申请增加注册资本人民币 302,574,904 元，变更后注册资本为人民币 734,824,767 元，该次增资业经诸暨天宇会计师事务所有限公司验证，并于 2016 年 6 月 3 日出具诸天宇验内[2016]字第 09 号验资报告。

根据公司 2018 年 3 月 26 日股东大会决议通过的《公司 2017 年度利润分配的预案》和章



程修正案的规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，申请增加注册资本人民币 367,412,383 元，变更后注册资本为人民币 1,102,237,150 元，该次增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并于 2018 年 6 月 7 日出具致同验字(2018)第 330ZC0187 号验资报告。

根据公司第四届董事会第十二次、第十五次、第十六次、第十九次会议，2019 年第二次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会《关于核准露笑科技股份有限公司向深圳东方创业投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]849 号）核准，公司非公开发行有限售条件的人民币普通股（A 股）371,307,690 股，变更后的注册资本为人民币 1,473,544,840 元，该次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2019 年 5 月 8 日出具致同验字（2019）第 330ZC0063 号验资报告。

根据公司第四届董事会第十二次、第十五次、第十六次、第十九次会议，2019 年第二次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会《关于核准露笑科技股份有限公司向深圳东方创业投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]849 号）核准，核准公司非公开发行 A 股股份募集配套资金不超过 38,400 万元。公司实际发行 37,123,594.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 4.45 元，并募集资金人民币 165,199,993.30 元。变更后的注册资本为人民币 1,510,668,434 元，该次增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并于 2019 年 8 月 26 日出具致同验字(2019)第 330ZC0093 号验资报告。

根据公司第四届董事会第四十次会议、2020 年第四次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准露笑科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]3554 号）核准，同意公司向非公开发行不超过人民币普通股股票 453,200,530 股，公司实际发行 93,002,892 股，变更后注册资本为人民币 1,603,671,326 元，该次增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并于 2021 年 2 月 4 日出具致同验字(2021)第 332C000053 号《验资报告》。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,603,671,326 股，公司注册资本为 1,603,671,326.00 元。

公司及其子公司（以下简称“本集团”）所属行业：电气机械及器材制造业，主要经营：漆包线、节能数控电机、汽车及船舶零部件的生产制造和销售，漆包线及专用设备的研究开发，机电设备租赁，经营进出口业务，LED 显示屏、光电子器件及元器件、光学材料及技术的研究、开发，光学元件的销售，电子产品、软件产品的研发、销售及售后服务，新能源汽车技术研发，蓄电设备研发，汽车租赁；太阳能发电（凭有效许可证经营）；对光伏电站进行投资；光伏电站的设计、施工；电力工程施工总承包（凭有效资质证书经营）；太阳能发电机及发电机组、光伏自动化成套控制装置系统的设计、研发、制造、销售、安装；电力互联网信息服务（凭有效许可证经营）；计算机软硬件、通讯系统、自动化控制系统的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机系统集成；计算机软硬件的销售。主要产品：漆包线、节能数控电机、汽车及船舶零部件、新能源汽车配套产品、太阳能发电相关产品。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销部、采购部、生产技术部、品质管理部、财务部、审计部等部门。

本财务报表及财务报表附注经本公司第五届董事会第五次会议于2021年8月30日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为母公司本部及下属10家子公司，详见附注六、七。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、25。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外孙公司越南露通机电有限公司和香港金朝贸易有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定越南盾和美元为其记账本位币。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

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应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该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利

率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团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；
- 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。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因



公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：传统行业等其他
- 应收账款组合 2：新能源汽车行业
- 应收账款组合 3：EPC 建设相关行业
- 应收账款组合 4：应收国网发电电费
- 应收账款组合 5：应收其他发电电费

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收代垫款项
- 其他应收款组合 2: 应收资金拆借款
- 其他应收款组合 3: 应收押金及保证金
- 其他应收款组合 4: 应收备用金及其他款项
- 其他应收款组合 5: 应收预付款转入款项
- 其他应收款组合 5: 应收其他单位资金往来

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 长期应收款

本集团的长期应收款包括应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款等款项。

本集团依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合：应收融资租赁保证金

#### B、应收分期收款销售商品款

- 分期收款销售商品款组合：新能源汽车行业

对于应收融资租赁保证金、应收分期收款销售商品款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

#### **已发生信用减值的金融资产**

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **预期信用损失准备的列报**

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

#### **核销**

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但

是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、工程施工、周转材料、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。工程施工发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用五五摊销法；

②包装物采用五五摊销法。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；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。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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。

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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资

扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。



## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	4	4.8
机器设备	5-10	4	19.2-9.6
运输设备	10	4	9.6
电子设备及其他	5	4	19.2
光伏电站及附属设施	20	5	4.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会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。

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

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

## 16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的

借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

## 18、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产的分类

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

#### ①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

#### ②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
种植业			
桃树	10	4	9.6

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、电脑软件、专利权、商标使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	土地使用权证	土地使用权
电脑软件	5年	使用该软件产品的 预期寿命周期	电脑软件
专利权	10年	发明专利证书	专利权
商标使用权	10年	商标使用权证书	商标使用权

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、收入

### （1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。



⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## （2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

① 本集团内销销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本集团确认收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本集团按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

② 本集团外销销售商品收入确认的具体方法如下：

本集团外销收入按照出口货物港口离岸确认收入。

③利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

④租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 29、租赁

### 2021年1月1日以前

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。

经营租赁中的租金，本集团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。

## 2021年1月1日以后

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产

成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 30、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

## 31、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 32、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 33、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ①新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第22号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本集团自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。。变更后的会计政策参见附注三、29和30。

#### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、30对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
<b>资产：</b>				
固定资产	3,510,351,384.82	-1,004,008,661.86	--	2,506,342,722.96
使用权资产	--	1,004,008,661.86	218,114,633.09	1,222,123,294.95
长期待摊费用	117,935,473.68	-112,151,158.93		5,784,314.75
长期应收款	41,938,022.23	-34,102,760.57		7,835,261.66
<b>资产总额</b>	<b>8,325,591,108.57</b>	<b>-146,253,919.50</b>	<b>218,114,633.09</b>	<b>8,397,451,822.16</b>
<b>负债</b>				
一年内到期的非流动负债	334,409,520.80	--	--	334,409,520.80
租赁负债	--	847,008,273.58	105,963,474.16	952,971,747.74
长期应付款	830,752,791.89	-830,752,791.89	--	--



露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
递延收益	67,083,918.91	-50,358,242.26	--	16,725,676.65
<b>负债总额</b>	<b>5,337,663,690.88</b>	<b>-34,102,760.57</b>	<b>105,963,474.16</b>	<b>5,409,524,404.47</b>

执行新租赁准则对2021年1-6月财务报表项目的影晌如下:

合并资产负债表项目	2021.06.30报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
<b>资产:</b>			
固定资产	2,039,374,922.25	3,273,519,920.68	-1,234,144,998.43
使用权资产	1,446,519,772.75		1,446,519,772.75
长期待摊费用	3,758,471.63	113,710,400.74	-109,951,929.11
长期应收款	0.00	37,912,881.72	-37,912,881.72
<b>资产总额</b>	<b>8,655,432,671.93</b>	<b>8,590,922,708.44</b>	<b>64,509,963.49</b>
<b>负债</b>			
一年内到期的非流动负债	214,929,998.00	402,172,331.85	-187,242,333.85
租赁负债	1,308,805,627.36		1,308,805,627.36
长期应付款	0.00	1,008,189,783.46	-1,008,189,783.46
递延收益	11,303,342.56	60,166,889.12	-48,863,546.56
<b>负债总额</b>	<b>4,888,780,312.07</b>	<b>4,824,270,348.58</b>	<b>64,509,963.49</b>

合并利润表项目	2021年1-6月报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	1,572,654,340.81	1,574,872,059.88	-2,217,719.07
财务费用	116,246,885.64	114,029,166.57	2,217,719.07
管理费用	82,874,136.92	82,874,136.92	0.00
所得税费用	1,494,836.08	1,494,836.08	0.00

**作为出租人**

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
<b>资产：</b>			
固定资产	3,510,351,384.82	2,506,342,722.96	1,004,008,661.86
使用权资产	--	1,222,123,294.95	-1,222,123,294.95
长期待摊费用	117,935,473.68	5,784,314.75	112,151,158.93
长期应收款	41,938,022.23	7,835,261.66	34,102,760.57
<b>资产总额</b>	<b>8,325,591,108.57</b>	<b>8,397,451,822.16</b>	<b>-71,860,713.59</b>
<b>负债</b>			
一年内到期的非流动负债	334,409,520.80	334,409,520.80	--
租赁负债	--	952,971,747.74	-952,971,747.74
长期应付款	830,752,791.89	--	830,752,791.89
递延收益	67,083,918.91	16,725,676.65	50,358,242.26
<b>负债总额</b>	<b>5,337,663,690.88</b>	<b>5,409,524,404.47</b>	<b>-71,860,713.59</b>

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
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	13、9
企业所得税	应纳税所得额	25、20、16.5
城市维护建设税	应缴流转税额	5、7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2
水利建设基金	营业收入	0.1
房产税 <sup>[注 1]</sup>	原值*70%、营业收入	1.2、12

注 1：自用房产按原值扣除 30%后的 1.2%计缴，出租房产按营业收入的 12%计缴。

其中，存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，纳税主体的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
浙江露通机电有限公司	15
中科正方电子技术有限公司	15
越南露通机电有限公司	20
香港金朝贸易有限公司	16.5

纳税主体名称	所得税税率%
金华中科汽车电子技术研究所有限公司	核定征收

## 2、税收优惠及批文

①根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室的国科火字[2020]251号《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》，子公司浙江露通机电有限公司被重新认定为高新技术企业，自2020年起三年内按15%的税率计缴企业所得税。

②根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室的国科火字[2020]32号《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》，子公司浙江中科正方电子有限公司被重新审定高新技术企业，自2020年度起三年内按15%的税率计缴企业所得税。

③子公司顺宇洁能科技有限公司（以下简称“顺宇洁能”）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条的规定，本公司下属子公司的太阳能光伏电站项目属于国家重点扶持的公共基础电力项目，享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

④子公司浙江中科正方电子有限公司产品主要技术领域为《国家重点支持的高新技术领域》中“八、高新技术改造传统行业/（六）汽车行业相关技术/3、汽车电子技术/汽车电子控制系统”，归属于软件行业。根据浙经信软件〔2012〕299号《浙江省经济和信息化委员会关于公布浙江省2012年度第五批软件产品延续登记名单的通知》，“中科正方基于windows操作系统的汽车监控软件”符合软件产品延续登记名单。公司软件产品实际税负率超过3%，享受增值税即征即退政策。

⑤根据越南的《外国新投资法》规定，工业区外商投资企业视投资情况可享受免税两年，后续四年应交税额减半的优惠政策。子公司越南露通机电有限公司本期免征所得税。

⑥根据香港利得税“两级税制”规定，子公司香港金朝贸易有限公司享受首个200万港币盈利的利得税税率8.25%的税率优惠。

⑦根据财政部、国家税务总局下发的财税[2007]92号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，公司支付给残疾人的实际工资在企业所得税前据实扣除，并按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除，报告期间支付给残疾人的实际工资情况如下：

公司名称	2021年1-6月	2020年1-6月
露笑科技股份有限公司	220,950.00	180,378.00
浙江露笑电子线材有限公司	304,251.73	123,877.09
浙江露通机电有限公司	204,578.50	167,644.00
浙江卡锐机械有限公司	95,541.36	--
浙江露笑新能源技术有限公司	--	80,310.56

⑧根据《浙江省地方税务局公告》2016年第19号根据《浙江省财政厅浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》（浙财综〔2016〕

43号）的规定，自2016年11月1日（费款所属期）起，暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	110,775.68	267,366.26
银行存款	284,926,183.86	215,195,508.32
其他货币资金	284,477,030.80	146,115,200.54
<b>合 计</b>	<b>569,513,990.34</b>	<b>361,578,075.12</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	17,059,128.00

说明：（1）受到限制的货币资金情况如下：

项 目	2021.06.30	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	209,572,003.84	74,612,253.48
融资租赁、银行借款监管账户	71,743,992.62	70,525,936.97
诉讼冻结账户	6,633,382.78	7,565,002.86
信用证保证金	5,550,138.75	5,550,138.75
定期存单质押	--	10,000.00
ETC保证金	438.05	7,000.00
期货账户保证金	4,189,327.52	1,001.00
<b>合 计</b>	<b>297,689,283.56</b>	<b>158,271,333.06</b>

（2）期末，除银行承兑汇票保证金、定期存单质押、期货账户保证金、借款保证金、诉讼冻结账户、信用证保证金、ETC保证金、融资租赁、银行借款监管账户以外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
交易性金融资产	1,215,865.00	320,052.00
期货	1,215,865.00	310,052.00
银行理财产品		10,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,215,865.00</b>	<b>320,052.00</b>

### 3、应收票据

票 据 种 类	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

## 露笑科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据种类	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	161,549,852.48	--	161,549,852.48	433,249,903.11	--	433,249,903.11
商业承兑汇票	91,029,464.53	455,147.32	90,574,317.21	130,151,863.57	650,759.32	129,501,104.25
合计	252,579,317.01	455,147.32	252,124,169.69	563,401,766.68	650,759.32	562,751,007.36

说明：

## (1) 期末本集团已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	86,229,295.65

## (2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	477,444,537.77	67,994,985.38
商业承兑票据	--	64,616,453.58
合计	477,444,537.77	132,611,438.96

用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## (3) 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑票据	--

## (4) 按坏账计提方法分类

类别	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2021年6月30日		2020年12月31日		2021年6月30日		2020年12月31日		价值	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按组合计提坏账准备	252,579,317.01	100.00	455,147.32	0.50	252,579,317.01	563,401,766.68	100.00	650,759.32	0.12	562,751,007.36
其中：										
银行承兑汇票	161,549,852.48	63.96	--	--	161,549,852.48	433,249,903.11	76.90	--	--	433,249,903.11
商业承兑汇票	91,029,464.53	36.04	455,147.32	0.5	91,029,464.53	130,151,863.57	23.10	650,759.32	0.50	129,501,104.25
合计	252,579,317.01	100.00	650,759.32	0.26	252,579,317.01	563,401,766.68	100.00	650,759.32	0.12	562,751,007.36

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
<b>2020.12.31</b>	<b>650,759.32</b>
本期计提	57,858.72
本期收回或转回	195,118.15
本期核销	--
其他减少	58,352.56
<b>2021.06.30</b>	<b>455,147.32</b>

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	1,179,070,911.09	1,067,129,952.25
1至2年	371,700,435.28	376,814,705.71

账龄	2021.06.30	2020.12.31
2至3年	286,862,978.63	166,085,658.03
3年以上	35,788,330.20	42,182,388.19
小计	<b>1,873,422,655.20</b>	<b>1,652,212,704.18</b>
减：坏账准备	85,233,705.64	98,864,214.44
合计	<b>1,788,188,949.56</b>	<b>1,553,348,489.74</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.06.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	83,890,501.90	4.48	64,837,969.10	77.29	19,052,532.80	85,479,579.83	5.17	75,953,313.43	88.86	9,526,266.40
按组合计提坏账准备	1,789,532,153.30	95.52	20,395,736.54	1.14	1,769,136,416.76	1,566,733,124.35	94.83	22,910,901.01	1.46	1,543,822,223.34
其中：										
传统行业等其他	671,941,420.79	35.87	13,736,645.98	2.04	658,204,774.81	619,322,058.36	37.49	17,095,011.02	2.76	602,227,047.34
新能源汽车行业	27,854,322.34	1.49	1,210,408.52	4.35	26,643,913.82	31,827,844.52	1.93	1,237,973.88	3.89	30,589,870.64
电网发电	1,089,132,526.14	58.14	5,445,662.62	0.50	1,083,686,863.52	915,229,983.58	55.39	4,576,149.92	0.50	910,653,833.66
应收其他电费	603,884.03	0.03	3,019.42	0.50	600,864.61	353,237.89	0.02	1,766.19	0.50	351,471.70
合计	<b>1,873,422,655.20</b>	<b>100.00</b>	<b>85,233,705.64</b>	<b>4.55</b>	<b>1,788,188,949.56</b>	<b>1,652,212,704.18</b>	<b>100.00</b>	<b>98,864,214.44</b>	<b>5.98</b>	<b>1,553,348,489.74</b>

## 按单项计提坏账准备：

名称	2021.06.30				2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
传统行业等其他	49,528,739.21	30,476,206.41	61.53	预计可收回性	50,396,394.41	40,870,128.01	81.10	预计可收回性
新能源汽车行业	34,361,762.69	34,361,762.69	100.00	预计可收回性	35,083,185.42	35,083,185.42	100.00	预计可收回性
合计	<b>83,890,501.90</b>	<b>64,837,969.10</b>	<b>77.29</b>	/	<b>85,479,579.83</b>	<b>75,953,313.43</b>	<b>88.86</b>	/

## 组合计提项目：传统行业等其他

2021.06.30

2020.12.31

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	657,615,901.66	2,420,851.30	0.37	596,398,146.28	2,206,673.13	0.37
1至2年	2,262,991.11	351,442.51	15.53	8,559,617.34	1,329,308.58	15.53
2至3年	3,300,799.06	2,202,623.21	66.73	2,420,395.06	1,615,129.63	66.73
3年以上	8,761,728.96	8,761,728.96	100.00	11,943,899.68	11,943,899.68	100.00
<b>合计</b>	<b>671,941,420.79</b>	<b>13,736,645.98</b>	<b>2.04</b>	<b>619,322,058.36</b>	<b>17,095,011.02</b>	<b>2.76</b>

组合计提项目：新能源汽车行业

	2021.06.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	26,512,257.60	275,727.48	1.04	30,709,797.08	319,381.89	1.04
1至2年	542,823.33	155,193.19	28.59	247,360.00	70,720.22	28.59
2至3年	267,663.36	247,909.80	92.62	309,155.36	286,339.69	92.62
3年以上	531,578.05	531,578.05	100.00	561,532.08	561,532.08	100.00
<b>合计</b>	<b>27,854,322.34</b>	<b>1,210,408.52</b>	<b>4.35</b>	<b>31,827,844.52</b>	<b>1,237,973.88</b>	<b>3.89</b>

组合计提项目：应收国网发电电费

	2021.06.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	446,707,535.80	2,233,537.68	0.50	395,511,275.93	1,977,556.38	0.50
1至2年	351,905,752.84	1,759,528.76	0.50	326,590,436.65	1,632,952.18	0.50
2至3年	269,367,972.73	1,346,839.86	0.50	193,128,271.00	965,641.36	0.50
3年以上	21,151,264.78	105,756.32	0.50	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,089,132,526.14</b>	<b>5,445,662.62</b>	<b>0.50</b>	<b>915,229,983.58</b>	<b>4,576,149.92</b>	<b>0.50</b>

组合计提项目：应收其他发电电费

	2021.06.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	603,884.03	3,019.42	0.5	353,237.89	1,766.19	0.50
1至2年	--	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>603,884.03</b>	<b>3,019.42</b>	<b>0.5</b>	<b>353,237.89</b>	<b>1,766.19</b>	<b>0.50</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
<b>2020.12.31</b>	98,864,214.44
本期计提	877,791.98
本期收回或转回	10,771,891.12



	坏账准备金额
本期核销	0.00
其他	-3,736,409.66
<b>2021.06.30</b>	<b>85,233,705.64</b>

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	-72,717.02

**(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况**

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	274,212,535.87	14.64	1,371,062.68
第二名	211,255,586.16	11.28	1,056,277.93
第三名	160,525,668.70	8.57	802,628.34
第四名	135,494,750.82	7.23	677,473.75
第五名	130,711,062.00	6.97	653,555.31
<b>合 计</b>	<b>912,199,603.55</b>	<b>48.69</b>	<b>4,560,998.02</b>

**5、应收款项融资**

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应收票据	90,608,319.41	17,893,551.48

**6、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄披露**

账 龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	20,343,719.05	90.82	16,436,520.17	91.02
1至2年	1,000,160.39	4.47	1,177,273.55	6.52
2至3年	1,026,742.22	4.58	40,441.40	0.22
3年以上	28,840.00	0.13	404,700.08	2.24
<b>合 计</b>	<b>22,399,461.66</b>	<b>100</b>	<b>18,058,935.20</b>	<b>100.00</b>

**(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况**

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	3,060,000.00	13.66
第二名	2,580,450.00	11.52
第三名	2,106,159.12	9.40
第四名	1,721,600.00	7.69
第五名	1,065,000.00	4.75

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
合计	10,533,209.12	47.02

7、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	30,250,000.00
其他应收款	361,003,590.94	226,278,209.56
合计	361,003,590.94	256,528,209.56

(1) 应收股利

项目	2021.06.30	2020.12.31
北京瀚华露笑投资合伙企业 （有限合伙）	--	30,250,000.00
减：坏账准备	--	--
合计	--	30,250,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	254,333,048.50	152,557,572.42
1至2年[注]	102,827,091.76	68,396,634.35
2至3年	5,963,994.00	7,985,280.00
3年以上	21,692,056.00	21,000,550.00
小计	384,816,190.26	249,940,036.77
减：坏账准备	23,812,599.32	23,661,827.21
合计	361,003,590.94	226,278,209.56

注：期末应他应收款 1-2 年金额较上年末 1 年以内金额出现增长的情况，系原子公司浙江露通机电有限公司本期处置后不再纳入合并范围，公司本期末对该公司及其子公司的其他应收款 1 年内账龄的金额为 70,835,330.58 元。

②按款项性质披露

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金代扣代缴款项	9,012,097.52	1,537,585.99	7,474,511.53	17,570,950.32	1,580,354.75	15,990,595.57
股权处置款	47,937.42	239.69	47,697.73	275,016.74	1,375.08	273,641.66
其他单位资金往来备用金及其他款项	159,725,600.00	3,518,442.02	156,207,157.98	91,585,600.00	4,854,215.78	86,731,384.22
增资定金代垫款项	169,545,635.32	10,536,499.02	159,009,136.30	101,358,367.15	10,073,940.79	91,284,426.36
合计	15,075,286.38	75,350.92	14,999,935.46	8,434,762.56	42,173.81	8,392,588.75
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00
合计	26,409,633.62	3,144,481.68	23,265,151.94	25,715,340.00	3,109,767.00	22,605,573.00
<b>合计</b>	<b>384,816,190.26</b>	<b>23,812,599.32</b>	<b>361,003,590.94</b>	<b>249,940,036.77</b>	<b>23,661,827.21</b>	<b>226,278,209.56</b>

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	376,396,190.26	4.09	15,392,599.32	361,003,590.94	
押金及保证金	7,512,097.52	0.50	37,585.99	7,474,511.53	回收可能性
代扣代缴款项	47,937.42	0.50	239.69	47,697.73	回收可能性
股权处置款	159,725,600.00	2.20	3,518,442.02	156,207,157.98	回收可能性
其他单位资金往来	169,545,635.32	6.21	10,536,499.02	159,009,136.30	回收可能性
备用金及其他款项	15,075,286.38	0.50	75,350.92	14,999,935.46	回收可能性
代垫款项	24,489,633.62	5.00	1,224,481.68	23,265,151.94	回收可能性
<b>合计</b>	<b>376,396,190.26</b>	<b>4.09</b>	<b>15,392,599.32</b>	<b>361,003,590.94</b>	--

期末，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	8,420,000.00	100.00	8,420,000.00	--	
押金及保证金	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	--	回收可能性
增资定金	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	--	回收可能性
代垫款项	1,920,000.00	100.00	1,920,000.00	--	回收可能性
<b>合计</b>	<b>8,420,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>8,420,000.00</b>	<b>0.00</b>	--

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	241,520,036.77	6.72	16,241,827.21	225,278,209.56	
押金及保证金	16,070,950.32	0.5	80,354.75	15,990,595.57	回收可能性
代扣代缴款项	275,016.74	0.5	1,375.08	273,641.66	回收可能性
股权处置款	91,585,600.00	5.3	4,854,215.78	86,731,384.22	回收可能性
其他单位资金往来	101,358,367.15	9.94	10,073,940.79	91,284,426.36	回收可能性
备用金及其他款项	8,434,762.56	0.5	42,173.81	8,392,588.75	回收可能性
代垫款项	23,795,340.00	5	1,189,767.00	22,605,573.00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>241,520,036.77</b>	<b>6.72</b>	<b>16,241,827.21</b>	<b>225,278,209.56</b>	--

截至2020年12月31日，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	8,420,000.00	88.12	7,420,000.00	1,000,000.00	
押金及保证金	1,500,000.00	100	1,500,000.00	--	回收可能性
增资定金	5,000,000.00	80	4,000,000.00	1,000,000.00	回收可能性
代垫款项	1,920,000.00	100	1,920,000.00	--	回收可能性
<b>合计</b>	<b>8,420,000.00</b>	<b>88.12</b>	<b>7,420,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>--</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	16,241,827.21	--	7,420,000.00	23,661,827.21
2020年12月31日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	12,103.20	--	1,000,000.00	1,012,103.20
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	-13,271.83	--	--	-13,271.83
2021年6月30日余额	16,240,667.58	--	8,420,000.00	23,812,599.32

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	股权处置款	89,932,800.00	1年以内	23.37	3,169,478.02

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第二名	其他单位资金往来	70,135,378.18	1年以内	18.23	1,959,260.35
第三名	股权处置款	69,792,800.00	1年以内	18.14	348,964.00
第四名	其他单位资金往来	45,000,000.00	1-2年	11.69	6,951,344.55
第五名	其他单位资金往来	30,677,111.09	1年以内 2,798,690.68元, 1-2年 27878420.41元	7.97	1,626,341.36
<b>合计</b>	--	<b>305,538,089.27</b>	--	<b>79.40</b>	<b>14,055,388.28</b>

8、存货

(1) 存货分类

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,447,603.97	5,053,366.77	23,394,237.20	92,097,436.30	10,653,133.76	81,444,302.54
在产品	147,339,426.26	7,231,682.36	140,107,743.90	148,516,003.92	7,231,682.36	141,284,321.56
库存商品	189,573,064.81	4,006,690.97	185,566,373.84	133,876,849.77	4,916,375.12	128,960,474.65
工程施工	--	--	--	--	--	--
周转材料	1,725,793.07	--	1,725,793.07	8,272,885.98	--	8,272,885.98
委托加工物资	--	--	--	--	--	--
消耗性生物资产	1,139,085.00	--	1,139,085.00	1,641,242.50	--	1,641,242.50
<b>合计</b>	<b>368,224,973.11</b>	<b>16,291,740.10</b>	<b>351,933,233.01</b>	<b>384,404,418.47</b>	<b>22,801,191.24</b>	<b>361,603,227.23</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,653,133.76	--	--	240,701.06	5,359,065.93	5,053,366.77
在产品	7,231,682.36	--	--	--	--	7,231,682.36
库存商品	4,916,375.12	--	--	68,582.62	841,101.53	4,006,690.97
<b>合计</b>	<b>22,801,191.24</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>309,283.68</b>	<b>6,200,167.46</b>	<b>16,291,740.10</b>

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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	已计提跌价准备的原材料本期生产并销售

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
在产品	依据公司资产负债表日销售价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值	已计提跌价准备的在产品本期生产并销售
库存商品	依据公司资产负债表日销售价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值	已计提跌价准备的产成品本期销售

## 9、一年内到期的非流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
1年内到期的长期应收款	20,850,660.37	31,373,109.67

## 10、其他流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
进项税额	247,863,475.93	278,698,814.07
多交或预缴的增值税额	1,235,686.48	1,198,883.72
待认证进项税额	150,659.00	2,404,207.87
分期收款销售	177,603,184.70	178,745,508.72
预缴所得税	9,289,602.62	469,970.18
信托业保障基金	1,000,000.00	1,000,000.00
待摊费用	242,956.94	254,232.59
合计	437,385,565.67	462,771,617.15

## 11、长期应收款

## (1) 长期应收款按性质披露

项目	2021.06.30			2020.12.31.			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	631,213,323.96	432,759,478.89	198,453,845.07	650,714,858.94	432,760,978.89	217,953,880.05	3-6%
其中：未实现融资收益	-233,626.04	--	-233,626.04	-1,069,091.06	--	-1,069,091.06	3-6%
融资租赁	--	--	--	34,102,760.57	--	34,102,760.57	7.89-10.41%
其中：未实现融资收益	--	--	--	-23,778,041.25	--	-23,778,041.25	7.89-10.41%
小计	631,213,323.96	432,759,478.89	198,453,845.07	684,817,619.51	432,760,978.89	252,056,640.62	--
减：逾期的长期应收款	598,471,950.00	420,868,765.30	177,603,184.70	581,273,950.00	402,528,441.28	178,745,508.72	3-6%

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.06.30			2020.12.31.			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
减：1 年内到 期的长 期应收 款	32,741,373.96	11,890,713.59	20,850,660.37	59,440,908.94	28,067,799.27	31,373,109.67	3-6%
合 计	--	--	--	44,102,760.57	2,164,738.34	41,938,022.23	--

(2) 长期应收款逾期情况分析

逾 期	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	104,356,400.00	103,776,400.00
1 至 2 年	165,645,350.00	161,095,350.00
2 至 3 年	328,470,200.00	315,838,200.00
3 年以上	--	564,000.00
减：坏账准备	420,868,765.30	397,475,243.68
合 计	177,603,184.70	183,798,706.32

说明：逾期的长期应收款已转入其他流动资产列报。

(3) 期末无终止确认的长期应收款情况。

(4) 期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。



露笑科技股份有限公司

财务报表附注

2021年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动						2021.06.30	减值准备期末余额
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
合肥露笑半导体材料有限公司	8,000,000.00	42,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--
小计	8,000,000.00	42,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--
②联营企业											
开瑞新能源汽车有限公司	43,690,897.76			27,770.23						43,718,667.99	--
安徽瑞露科技有限公司	20,697,840.44	4,000,000.00		-1,260,008.97						23,437,831.47	--
小计	64,388,738.20	4,000,000.00	--	-1,232,238.74						67,156,499.46	--
<b>合计</b>	<b>72,388,738.20</b>	<b>46,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>-1,232,238.74</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>117,156,499.46</b>	<b>--</b>

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、其他权益工具投资

项目	2021.06.30	2020.12.31
诸暨市海博小额贷款有限公司	56,100,000.00	56,100,000.00
北京瀚华露笑投资合伙企业(有限合伙)	317,058,700.61	367,058,700.61
<b>合计</b>	<b>373,158,700.61</b>	<b>423,158,700.61</b>

说明：由于上述项目是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020.12.31	10,370,494.43
2.本期增加金额	19,305,903.61
(1) 外购	--
(2) 其他增加	19,305,903.61
3.本期减少金额	--
4.2021.06.30	29,676,398.04
二、累计折旧和累计摊销	--
1.2020.12.31	1,322,322.60
2.本期增加金额	7,285,200.24
(1) 计提或摊销	712,729.14
(2) 其他增加	6,572,471.10
3.本期减少金额	--
4.2021.06.30	8,607,522.84
三、减值准备	--
1.2020.12.31	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2021.06.30	--
四、账面价值	--
1.2021.06.30 账面价值	21,068,875.20
2.2020.12.31 账面价值	9,048,171.83

15、固定资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
----	------------	------------

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	2,039,374,922.25	3,510,351,384.82
固定资产清理	--	--
<b>合 计</b>	<b>2,039,374,922.25</b>	<b>3,510,351,384.82</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	光伏电站及附属设施	合 计
一、账面原值：						
1.2020.12.31	393,157,027.55	755,424,110.63	11,646,391.04	40,758,082.61	3,292,612,470.47	4,493,598,082.30
2.本期增加金额	--	10,650,666.71	1,114,705.91	1,014,023.11	258,528,259.99	271,307,655.72
(1) 购置	--	9,298,833.61	907,538.65	860,299.13	152,073.07	11,218,744.46
(2) 在建工程转入	--	1,351,833.10	--	--	--	1,351,833.10
(3) 售后回租转入	--	--	--	--	258,376,186.92	258,376,186.92
(4) 其他增加	--	--	207,167.26	153,723.98	--	360,891.24
3.本期减少金额	55,638,836.57	156,650,406.64	713,957.07	11,932,037.98	1,725,157,118.60	1,950,092,356.86
(1) 处置或报废	--	39,165,017.02	--	143,725.49	--	39,308,742.51
(2) 售后回租转出	--	--	--	--	303,612,790.09	303,612,790.09
(3) 转入投资性房地产	19,305,903.61	--	--	--	--	19,305,903.61
(4) 企业处置减少	36,332,932.96	117,255,525.62	713,957.07	11,788,312.49	--	166,090,728.14
(5) 其他减少	--	229,864.00	--	--	1,421,544,328.51	1,421,774,192.51
4.2021.06.30	337,518,190.98	609,424,370.70	12,047,139.88	29,840,067.74	1,825,983,611.86	2,814,813,381.16
二、累计折旧						
1.2020.12.31	135,227,307.08	406,285,800.09	6,945,596.74	24,339,260.26	394,915,444.17	967,713,408.34
2.本期增加金额	8,567,063.63	38,375,425.79	491,581.30	1,962,880.98	78,470,875.43	127,867,827.13
(1) 计提	8,567,063.63	38,375,425.79	469,386.86	1,909,143.73	78,470,875.43	127,791,895.44
(2) 其他	--	--	22,194.44	53,737.25	--	75,931.69
3.本期减少金额	21,239,621.02	76,935,760.48	190,829.14	5,238,622.07	232,055,106.59	335,659,939.30
(1) 处置或报废	--	25,813,175.75	--	137,404.91	--	25,950,580.66
(2) 售后回租转出	--	--	--	--	44,655,776.51	44,655,776.51
(3) 转入投资性房地产	6,572,471.10	--	--	--	--	6,572,471.10

## 露笑科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	光伏电站及附属设施	合计
(4)企业处置减少	14,667,149.92	51,029,099.86	190,829.14	5,101,217.16	--	70,988,296.08
(5)其他减少	--	93,484.87	--	--	187,399,330.08	187,492,814.95
4.2021.06.30	122,554,749.69	367,725,465.40	7,246,348.90	21,063,519.17	241,331,213.01	759,921,296.17
三、减值准备						
1.2020.12.31	13,609,595.29	1,888,608.37	--	35,085.48	--	15,533,289.14
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	16,126.40	--	--	--	16,126.40
(1)处置或报废	--	16,126.40	--	--	--	16,126.40
4.2021.06.30	13,609,595.29	1,872,481.97	--	35,085.48	--	15,517,162.74
四、账面价值						
1.2021.06.30 账面价值	201,353,846.00	239,826,423.33	4,800,790.98	8,741,463.09	1,584,652,398.85	2,039,374,922.25
2.2020.12.31 账面价值	244,320,125.18	347,249,702.17	4,700,794.30	16,383,736.87	2,897,697,026.30	3,510,351,384.82

说明：

②期末固定资产抵押担保情况详见“附注五、60、所有权或使用权受到限制的资产”。

③期末无暂时闲置的固定资产

④通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
光伏电站及附属设施	1,421,544,328.51	187,399,330.08	--	1,234,144,998.43

⑤期末无通过经营租赁租出的固定资产

## ⑥未办妥产权证书的固定资产情况

电站名称	房产类型	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书原因
通辽市阳光动力光电科技有限公司大林镇3*20MWp屋顶光伏项目	升压站建筑	4,652,814.42	773,530.38	--	3,879,284.04	正在办理中
繁峙县润宏电力有限公司30MW光伏电站	升压站建筑	2,632,259.94	269,930.87	--	2,362,329.07	正在办理中
山东省滨州农业科技园区20MW光伏发电项目	升压站建筑	2,745,810.44	489,097.48	--	2,256,712.96	正在办理中
河北省蔚县20MW光伏农业科技大棚并网发电项目	升压站建筑	2,698,312.35	437,817.54	--	2,260,494.81	正在办理中
大孤山国润麦隆新能源26MW光伏发电项目	升压站建筑	3,640,735.09	515,945.97	--	3,124,789.12	正在办理中
河北省丰宁满族自治县万胜永村70MW光伏扶贫项目	升压站建筑	8,548,400.74	1,150,472.28	--	7,397,928.46	正在办理中
山西省岢岚县20MW农业大棚扶贫项目	升压站建筑	2,879,985.05	539,997.30	--	2,339,987.75	正在办理中
河北省唐县30MW地面项目	升压站建筑	2,227,068.74	317,357.30	--	1,909,711.44	正在办理中
大名昌盛30MW升压站建筑	升压站建筑	3,725,557.22	421,131.95	--	3,304,425.27	正在办理中
河北省灵寿县30MW光伏农业扶贫电站项目	升压站建筑	4,283,190.20	542,537.42	--	3,740,652.78	正在办理中
易县中能30MW光伏发电项目	升压站建筑	4,416,475.00	561,184.60	--	3,855,290.40	正在办理中
海城爱康电力有限公司一期25MW光伏发电项目	升压站建筑	1,499,107.60	329,335.20	--	1,169,772.40	正在办理中
合计	--	43,949,716.79	6,348,338.29	--	37,601,378.50	--

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、在建工程

项 目	2021.06.30	2020.12.31
在建工程	440,885,601.66	194,525,189.34
工程物资	--	--
<b>合 计</b>	<b>440,885,601.66</b>	<b>194,525,189.34</b>

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	16,010,603.98	--	16,010,603.98	22,952,982.59	--	22,952,982.59
长晶炉设备升级改造	10,620,961.96	--	10,620,961.96	11,183,283.81	--	11,183,283.81
光伏开发项目	414,254,035.72	--	414,254,035.72	160,388,922.94	--	160,388,922.94
<b>合计</b>	<b>440,885,601.66</b>	<b>--</b>	<b>440,885,601.66</b>	<b>194,525,189.34</b>	<b>--</b>	<b>194,525,189.34</b>

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.06.30
在安装设备	22,952,982.59	21,795,537.28	1,351,833.10	27,386,082.79	--	--	--	16,010,603.98
长晶炉设备升级改造	11,183,283.81	--	--	562,321.85	--	--	--	10,620,961.96
光伏开发项目	160,388,922.94	254,646,394.43	--	781,281.65	12,854,397.78	8,568,081.11	10.59	414,254,035.72
<b>合计</b>	<b>194,525,189.34</b>	<b>276,441,931.71</b>	<b>1,351,833.10</b>	<b>28,729,686.29</b>	<b>12,854,397.78</b>	<b>8,568,081.11</b>	<b>10.59</b>	<b>440,885,601.66</b>

③ 期末无在建工程减值准备

17、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项 目	种植业 桃树（成熟）
一、账面原值	
1.2020.12.31	201,495.57
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2021.06.30	201,495.57
二、累计折旧	

项 目	种植业 桃树（成熟）
1.2020.12.31	41,474.42
2.本期增加金额	9,571.02
（1）计提	9,571.02
3.本期减少金额	--
4.2021.06.30	51,045.44
三、减值准备	
1.2020.12.31	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2021.06.30	--
四、账面价值	
1.2021.06.30 账面价值	150,450.13
2.2020.12.31 账面价值	160,021.15

18、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2020.12.31	153,748,480.64	4,708,424.86	7,123,190.00	165,580,095.50
2.本期增加金额	--	--	--	--
（1）购置	--	--	--	--
3.本期减少金额	14,538,300.00	563,061.14		15,101,361.14
（1）其他减少	14,538,300.00	563,061.14		15,101,361.14
4.2021.06.30	139,210,180.64	4,145,363.72	7,123,190.00	150,478,734.36
二、累计摊销				
1.2020.12.31	26,838,743.28	1,620,340.26	1,831,915.53	30,290,999.07
2.本期增加金额	1,499,613.06	219,128.00	11,265.20	1,730,006.26
（1）计提	1,499,613.06	219,128.00	11,265.20	1,730,006.26
3.本期减少金额	2,980,351.50	93,149.53	--	3,073,501.03
（1）其他减少	2,980,351.50	93,149.53	--	3,073,501.03
4.2021.06.30	25,358,004.84	1,746,318.73	1,843,180.73	28,947,504.30
三、减值准备				

1.2020.12.31			5,167,542.60	5,167,542.60
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 其他减少	--	--	--	--
4.2021.06.30	--	--	5,167,542.60	5,167,542.60
四、账面价值				
<b>1.2021.06.30 账面价值</b>	<b>113,852,175.80</b>	<b>2,399,044.99</b>	<b>112,466.67</b>	<b>116,363,687.46</b>
<b>2.2020.12.31 账面价值</b>	<b>126,909,737.36</b>	<b>3,088,084.60</b>	<b>123,731.87</b>	<b>130,121,553.83</b>

说明：

- ① 期末本公司不存在通过内部研发形成的无形资产。
- ② 无形资产抵押情况：见“附注五、60、所有权或使用权受到限制的资产”。
- ③ 期末本公司不存在未办妥产权证书的无形资产。

#### 19、使用权资产

项 目	光伏电站融资租赁	土地租赁	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31			
2.本期增加金额	1,421,544,328.51	218,114,633.09	1,639,658,961.60
(1) 新增租赁	258,376,186.92		258,376,186.92
(2) 其他	1,163,168,141.59	218,114,633.09	1,381,282,774.68
3.本期减少金额	--		
4.2021.06.30	1,421,544,328.51	218,114,633.09	1,639,658,961.60
二、累计折旧			
1.2020.12.31			
2.本期增加金额	187,399,330.08	5,739,858.77	193,139,188.85
(1) 计提	28,239,850.29	5,739,858.77	33,979,709.06
(2) 其他	159,159,479.79		159,159,479.79
3.本期减少金额	--		
4.2021.06.30	187,399,330.08	5,739,858.77	193,139,188.85
三、减值准备			
1.2020.12.31	--		



项 目	光伏电站融资租赁	土地租赁	合计
2. 本期增加金额	--		
3. 本期减少金额	--		
4. 2021. 06. 30	--		
四、账面价值			
1. 2021. 06. 30 账面价值	1,421,544,328.51	212,374,774.32	1,446,519,772.75
2. 2020. 12. 31 账面价值			

## 20、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.06.30
		企业合并形 成	其 他	处 置	其 他	
浙江中科正方电 子技术有限公司	38,655,269.72	--	--	--	--	38,655,269.72
合 计	38,655,269.72	--	--	--	--	38,655,269.72

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初 余额	本期增加 计提	本期减少		期末 余额
			处 置	其 他减少	
浙江中科正方电 子技术有限公司	38,655,269.72	--	--	--	38,655,269.72
合 计	38,655,269.72	--	--	--	38,655,269.72

## 20、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修款	5,154,211.73	1,389,425.72	930,876.16	2,923,545.82	2,689,215.47
土地租金	94,633,365.38	4,282,982.03	5,160,114.25	93,756,233.16	--
屋顶租赁费	17,517,793.55	--	1,322,097.60	16,195,695.95	--
水土保持费	630,103.02	--	14,596.98	--	615,506.04
道路修复及使用费	--	544,500.00	90,749.88	--	453,750.12
合 计	117,935,473.68	6,216,907.75	7,518,434.87	112,875,474.93	3,758,471.63

## 21、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
-----	------------	------------

	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	80,076,987.95	19,255,501.51	58,407,851.27	12,822,764.36
可抵扣的经营亏损	89,985,422.39	20,552,895.60	144,800,527.97	28,107,742.35
预计负债	--	--	--	--
递延收益	9,261,011.40	2,315,252.85	14,315,826.93	3,089,409.60
业务合并评估增值	--	--	--	--
未实现内部损益	80,376,449.84	20,094,112.46	83,508,849.81	20,784,212.25
<b>小 计</b>	<b>259,699,871.58</b>	<b>62,217,762.42</b>	<b>301,033,055.98</b>	<b>64,804,128.56</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
非同一控制企业合并资产评估增值	112,466.67	16,870.00	123,713.33	18,557.00
<b>小 计</b>	<b>112,466.67</b>	<b>16,870.00</b>	<b>123,713.33</b>	<b>18,557.00</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.06.30	2020.12.31
可抵扣的经营亏损	630,649,727.20	745,097,060.52
资产减值准备	94,059,887.18	103,129,854.98
预计负债	84,769.07	1,013,813.87
<b>合 计</b>	<b>724,794,383.45</b>	<b>849,240,729.37</b>

## (3) 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	2021.06.30	2020.12.31
2021 年	20,312,883.86	20,313,083.86
2022 年	41,784,764.16	42,705,378.17
2023 年	132,348,339.41	213,287,089.90
2024 年	331,967,185.39	366,628,178.71
2025 年	76,449,912.86	102,163,329.88
2026 年	27,786,641.52	--
<b>合 计</b>	<b>630,649,727.20</b>	<b>745,097,060.52</b>

说明：

## 22、其他非流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
-----	------------	------------

预付工程款	101,177,448.29	100,473,537.74
增资款	22,000,000.00	22,000,000.00
扶贫款	1,750,000.00	7,537,037.20
预付设备款	12,776,091.68	4,643,640.87
预付土地征收补偿安置费	618,344.00	279,234.00
<b>合计</b>	<b>138,321,883.97</b>	<b>134,933,449.81</b>

## 23、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	2021.06.30	2020.12.31
信用借款	43,029,777.72	43,955,450.76
质押借款	183,561,709.27	251,404,700.04
抵押借款	147,070,153.00	144,604,826.17
保证借款	602,258,297.35	632,862,463.33
保证抵押借款	191,559,964.63	194,869,556.72
保证质押借款	--	208,588,916.06
保证抵押质押借款	110,161,979.17	--
<b>合 计</b>	<b>1,277,641,881.14</b>	<b>1,476,285,913.08</b>

说明：

1) 截至 2021 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向中国工商银行股份有限公司诸暨支行借款 6,188.00 万元，分别为 2021 年 9 月 28 日到期的 3,000.00 万，2021 年 10 月 8 日到期的 3,180.00 万，由露笑科技股份有限公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押，期末短期借款-利息调整余额为 82,248.83 元；

2) 截至 2021 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向中信银行股份有限公司杭州分行借款 13,000.00 万元，分别为 2022 年 4 月 26 日到期的 6,000.00 万元，2022 年 4 月 27 日到期的 7,000.00 万元，以上借款均由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英提供担保保证，由露笑科技股份有限公司使用子公司浙江露笑光电有限公司国有土地使用证、房产证抵押，期末短期借款-利息调整余额为 188,500.00 元；

3) 截至 2021 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向浙商银行股份有限公司绍兴诸暨支行借款 9,990.00 万元，分别为 2021 年 12 月 1 日到期的 3,000.00 万元，2022 年 2 月 22 日到期的 1,050.00 万元，2022 年 3 月 2 日到期的 5,940.00 万元，以上借款均由露笑集团有限公司、鲁小均、鲁永、李伯英、马晓渊提供担保保证，期末短期借款-利息调整余额为 152,105.00 元；

4) 截至 2021 年 6 月 30 日，露笑科技股份有限公司尚有向中国银行股份有限公司诸暨支行借款 19,650.00 万元，分别为 2021 年 7 月 5 日到期的 1,400.00 万元，2021 年 7 月 8 日到

期的 2,000.00 万元, 2021 年 7 月 21 日到期的 1,000.00 万元, 2021 年 7 月 26 日到期的 3,000.00 万元, 2021 年 8 月 2 日到期的 3,500.00 万元, 2021 年 10 月 25 日到期的 1,250.00 万元, 2022 年 5 月 19 日到期的 2,500.00 万元, 2022 年 6 月 10 日到期的 3,500.00 万元, 2022 年 6 月 19 日到期的 1,500.00 万元, 以上借款均由露笑集团有限公司、鲁永、马晓渊提供担保保证, 期末短期借款-利息调整余额为 253,206.25 元;

5) 截至 2021 年 6 月 30 日, 露笑科技股份有限公司尚有向中国农业银行股份有限公司诸暨支行借款 9,200.00 万元, 分别为 2022 年 4 月 15 日到期的 5,000.00 万元, 由诸暨露笑商贸有限公司、露笑集团有限公司提供担保保证; 2022 年 4 月 15 日到期的 4,200.00 万元, 由露笑科技股份有限公司使用自有票据和监管专户中自有资金质押, 期末短期借款-利息调整余额为 117,208.33 元;

6) 截至 2021 年 6 月 30 日, 露笑科技股份有限公司尚有向平安银行股份有限公司杭州分行借款 9,500.00 万元, 该借款于 2021 年 11 月 23 日到期, 由露笑集团有限公司、鲁永、鲁小均、李伯英提供担保保证, 期末短期借款-利息调整余额为 137,222.22 元;

7) 截至 2021 年 6 月 30 日, 露笑科技股份有限公司尚有向兴业银行股份有限公司绍兴分行借款 5,000.00 万元, 该借款于 2022 年 6 月 17 日到期, 由露笑集团有限公司、鲁小均、鲁永、李伯英提供担保保证, 期末短期借款-利息调整余额为 70,833.33 元;

8) 截至 2021 年 6 月 30 日, 露笑科技向上海浦东发展银行股份有限公司绍兴诸暨支行借款 8,000.00 万元, 该借款于 2022 年 4 月 9 日到期, 由露笑集团有限公司、鲁小均、鲁永提供担保保证, 公司以其持有的浙江海博小额贷款股份有限公司 6,600.00 万股股权为质押担保, 以子公司浙江露笑碳硅晶体有限公司国有土地使用证、房产证抵押, 期末利息调整余额为 116,666.67 元;

9) 截至 2021 年 6 月 30 日, 露笑科技股份有限公司尚有向徽商银行宁波海曙支行借款 5,000.00 万元, 该借款于 2021 年 12 月 16 日到期, 由露笑集团有限公司、马晓渊、鲁小均、鲁永、李伯英提供担保保证, 期末短期借款-利息调整余额为 84,027.78 元;

10) 截至 2021 年 6 月 30 日, 露笑科技股份有限公司尚有向嘉兴银行股份有限公司绍兴分行借款 2,000.00 万元, 该借款于 2021 年 10 月 21 日到期, 由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永提供担保保证, 期末短期借款-利息调整余额为 33,333.33 元;

11) 截至 2021 年 6 月 30 日, 露笑科技股份有限公司尚有向中国光大银行绍兴支行借款 3,000.00 万元, 该借款于 2021 年 10 月 12 日到期, 以露笑集团有限公司持有的 300.00 万股露笑科技股份有限公司的股票作为质押, 由露笑科技股份有限公司使用自有不动产权证抵押, 由诸暨露笑商贸有限公司、露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英提供担保保证; 期末短期借款-利息调整余额为 45,312.50 元;

12) 截至 2021 年 6 月 30 日, 露笑科技股份有限公司尚有向美的商业保理有限公司借款 12,500.00 万元, 分别为 2021 年 7 月 9 日到期的 400.00 万元, 2021 年 7 月 28 日到期的 700.00 万元, 2021 年 9 月 1 日到期的 1,076.00 万元, 2021 年 9 月 4 日到期的 400.00 万元, 2021 年 9 月 7 日到期的 230.00 万元, 2021 年 9 月 16 日到期的 1,300.00 万元, 2021 年 12 月 1 日到期的 774.00 万元, 2022 年 1 月 12 日到期的 3,570.00 万元, 2022 年 5 月 7 日到期的 800.00 万元, 2022 年 6 月 1 日到期的 2,600.00 万元, 2022 年 6 月 25 日到期的 650.00 万元,

以上借款均由露笑科技股份有限公司使用自有应收账款质押担保；期末短期借款-利息调整余额为 211,222.23 元；

13) 截至 2021 年 6 月 30 日，向招商银行股份有限公司诸暨支行借款 24,095,362.05 元，此借款为附有追索权的应收票据贴现；

14) 截至 2021 年 6 月 30 日，子公司浙江露笑电子线材有限公司尚有向浙商银行股份有限公司绍兴诸暨支行借款 4,500.00 万元，分别为 2022 年 3 月 15 日到期的 1,500.00 万元，由露笑科技股份有限公司使用应收账款保兑；2022 年 6 月 22 日到期的 3,000.00 万元，由露笑科技股份有限公司使用应收账款保兑；期末短期借款-利息调整余额为 -1,970,222.28 元。

15) 截至 2021 年 6 月 30 日，子公司浙江露笑电子线材有限公司尚有向中国农业银行股份有限公司诸暨市支行借款 7,300.00 万元，分别为 2022 年 5 月 10 日到期的 2,000.00 万元，由浙江露笑电子线材有限公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押；2021 年 11 月 4 日到期的 2,300.00 万元，由浙江露笑电子线材有限公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押；2022 年 6 月 1 日到期的 3,000.00 万元，由浙江露笑电子线材有限公司使用自有票据质押担保；期末短期借款-利息调整余额为 162,279.17 元；

16) 截至 2021 年 6 月 30 日，子公司浙江露笑电子线材有限公司尚有向南京银行股份有限公司杭州分行借款 4,000.00 万元，该借款于 2022 年 3 月 2 日到期，由顺宇洁能科技有限公司、露笑科技股份有限公司、浙江露通机电有限公司、李伯英、鲁小均提供保证担保；期末短期借款-利息调整余额为 61,111.11 元；

17) 截至 2021 年 6 月 30 日，子公司浙江露笑电子线材有限公司尚有向中国银行股份有限公司诸暨支行借款 6,129.00 万元，分别为 2021 年 9 月 1 日到期的 2,500.00 万元，由鲁永、马晓渊提供保证担保，由浙江露笑电子线材有限公司使用国有土地使用证、房产证抵押保证，2021 年 9 月 3 日到期的 2,327.00 万元，由鲁永、马晓渊提供保证担保，由浙江露笑电子线材有限公司使用国有土地使用证、房产证抵押保证，2021 年 10 月 13 日到期的 1,302.00 万元，由鲁永、马晓渊、露笑科技股份有限公司提供保证担保，由浙江露笑电子线材有限公司使用国有土地使用证、房产证抵押保证，期末短期借款-利息调整余额为 81,464.63 元；

18) 截至 2020 年 12 月 31 日，子公司浙江露笑电子线材有限公司尚有向美的集团财务有限公司借款 4,150,000.00 元，此借款为附有追索权的应收票据贴现；

#### 24、应付票据

种 类	2021.06.30	2020.12.31
商业承兑汇票	262,336,586.87	134,326,625.51
银行承兑汇票	72,827.60	191,602,827.60
合 计	262,409,414.47	325,929,453.11

#### 25、应付账款

## 露笑科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.06.30	2020.12.31
货款	271,324,662.16	375,012,639.65
设备工程款	154,741,196.96	231,827,359.37
租赁费	11,657,222.78	13,082,493.18
扶贫款	14,697,000.00	10,077,800.00
运维费	243,000.00	307,974.70
应付电费	13,541.07	2,622,273.45
劳务费	2,315,549.00	1,797,236.73
<b>合 计</b>	<b>454,992,171.97</b>	<b>634,727,777.08</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
山东宇兴建设有限公司	14,528,556.16	暂未付
国电远鹏能源科技股份有限公司	39,926,191.14	暂未付
北京国能电池科技股份有限公司	10,369,604.38	暂未付
<b>合 计</b>	<b>64,824,351.68</b>	<b>--</b>

## 26、预收款项

项 目	2021.06.30	2020.12.31
经营性款项	--	--

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

## 27、合同负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
货款	83,413,194.06	51,678,920.82
减：计入其他非流动负债的合同负债	--	--
<b>合 计</b>	<b>83,413,194.06</b>	<b>51,678,920.82</b>

## 28、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
短期薪酬	30,971,150.44	61,018,285.03	79,799,963.20	12,189,472.27
离职后福利-设定提存计划	93,405.78	3,971,317.24	3,529,154.37	535,568.65
<b>合 计</b>	<b>31,064,556.22</b>	<b>64,989,602.27</b>	<b>83,329,117.57</b>	<b>12,725,040.92</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	29,193,758.80	53,965,901.21	72,502,880.05	10,656,779.96

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
职工福利费	42,300.00	1,437,950.92	1,480,250.92	--
社会保险费	321,569.44	2,422,647.22	2,417,165.33	327,051.33
其中：1. 医疗保险费	318,960.94	2,312,076.19	2,316,915.67	314,121.46
2. 工伤保险费	2,608.50	108,822.69	98,501.32	12,929.87
3. 生育保险费	--	1,748.34	1,748.34	--
住房公积金	25,760.00	2,179,399.75	2,180,599.75	24,560.00
工会经费和职工教育经费	1,387,762.20	1,012,385.93	1,219,067.15	1,181,080.98
<b>合 计</b>	<b>30,971,150.44</b>	<b>61,018,285.03</b>	<b>79,799,963.20</b>	<b>12,189,472.27</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
离职后福利	93,405.78	3,971,317.24	3,529,154.37	535,568.65
其中：1. 基本养老保险费	88,216.56	3,827,909.51	3,398,589.81	517,536.26
2. 失业保险费	5,189.22	143,407.73	130,564.56	18,032.39
<b>合 计</b>	<b>93,405.78</b>	<b>3,971,317.24</b>	<b>3,529,154.37</b>	<b>535,568.65</b>

29、应交税费

税 项	2021.06.30	2020.12.31
企业所得税	7,646,830.89	27,280,522.45
增值税	3,225,432.74	7,333,429.25
城市维护建设税	154,121.68	69,927.24
教育费附加	85,968.81	37,773.33
地方教育费附加	55,517.33	21,972.20
土地使用税	1,285,578.48	943,029.40
印花税	123,229.33	156,791.28
代扣代缴个人所得税	74,314.62	136,825.78
房产税	1,484,514.72	3,183,873.29
水利建设基金	10,505.80	8,973.59
契税	--	1,077.95
<b>合 计</b>	<b>14,146,014.40</b>	<b>39,174,195.76</b>

30、其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	31,875,271.71	145,218,140.13
<b>合 计</b>	<b>31,875,271.71</b>	<b>145,218,140.13</b>

(1) 其他应付款

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.06.30	2020.12.31
资金拆借款	6,122,404.17	99,282,931.31
股权收购款	1,760,804.82	14,343,704.82
其他单位资金往来	39,421.75	13,073,088.91
代垫款项	13,496,443.22	8,480,382.94
押金及保证金	3,036,775.00	2,859,275.00
诉讼违约金	5,519,710.59	874,818.70
备用金	61,000.00	64,698.42
其他	1,838,712.16	6,239,240.03
<b>合 计</b>	<b>31,875,271.71</b>	<b>145,218,140.13</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
浙江日兆新能源开发有限公司	6,898,700.00	代垫款项
安徽创翔新能源工程集团有限公司	2,000,000.00	代垫款项
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	3,582,900.00	其他单位资金往来
西安新青年汽车销售有限公司	2,000,000.00	保证金
浙江正方控股集团有限公司	1,760,804.82	收购中科正方投资款
北京国能电池科技股份有限公司	1,490,868.08	诉讼违约金
<b>合 计</b>	<b>17,733,272.90</b>	

31、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	214,929,998.00	129,929,998.00
1 年内到期的租赁负债	187,242,333.85	--
一年内到期的长期应付款	--	204,479,522.80
<b>合 计</b>	<b>402,172,331.85</b>	<b>334,409,520.80</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
保证质押借款	79,929,998.00	79,929,998.00
保证抵押质押借款	135,000,000.00	50,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>214,929,998.00</b>	<b>129,929,998.00</b>

说明：一年内到期的长期借款明细详见“附注五、33 长期借款”相关说明

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
-----	------------	------------



项 目	2021.06.30	2020.12.31
应付融资租赁款	--	204,479,522.80

## (3) 一年内到期的租赁负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应付租赁付款额	187,242,333.85	--

## 32、其他流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
未终止确认银行承兑汇票	67,754,297.54	86,794,549.40
转让露通股权预收款	--	80,000,000.00
待转销项税额	8,903,727.92	6,674,303.82
长期借款应付利息转列	1,167,483.95	1,461,072.99
<b>合 计</b>	<b>77,825,509.41</b>	<b>174,929,926.21</b>

## 33、长期借款

项 目	2021.06.30	利率区间	2020.12.31	利率区间
保证质押借款	1,173,541,205.00	3.65-5.88	1,070,306,204.00	3.65-5.88
保证抵押质押借款	180,000,000.00	8.00	285,000,000.00	5.23-8.00
<b>小 计</b>	<b>1,353,541,205.00</b>	<b>--</b>	<b>1,355,306,204.00</b>	<b>--</b>
减：一年内到期的长期借款	214,929,998.00	3.65-8.00	129,929,998.00	3.65-8.00
<b>合 计</b>	<b>1,138,611,207.00</b>	<b>--</b>	<b>1,225,376,206.00</b>	<b>--</b>

说明：

1) 截至 2021 年 6 月 30 日，孙公司丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司尚有向中国农业发展银行丰宁县支行借款 240,000,000.00 元，于 2033 年 6 月 27 日到期。该借款由露笑集团有限公司提供连带责任保证担保，由本公司持有的丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司 100% 股权提供质押担保，由丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司售电收入账户项下应收账款提供质押担保。

2) 截至 2021 年 6 月 30 日，孙公司灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司尚有向中国农业发展银行灵寿县支行借款 120,000,005.00 元，于 2033 年 9 月 13 日到期。该借款由露笑集团有限公司提供连带责任保证担保，由本公司持有的灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司 100% 股权提供质押担保，由灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司售电收入账户提供质押担保。

3) 截至 2021 年 6 月 30 日，孙公司大名县昌盛日电太阳能科技有限公司尚有向中国农业发展银行大名县支行借款 106,941,200.00 元，于 2034 年 1 月 13 日到期。该借款由露笑集团有限公司提供连带责任保证担保，子公司灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司持有的该公司 7,000.00 万元股权作为质押担保，大名县昌盛日电太阳能科技有限公司售电收入账户项下应收账款提供质押担保。

4) 截至 2021 年 6 月 30 日，孙公司丰宁满族自治县顺新太阳能发电有限公司尚有向中国农业发展银行丰宁县支行借款 454,400,000.00 元，于 2031 年 6 月 20 日到期。该借款由露笑科技股份有限公司担保保证，母公司顺宇洁能科技有限公司持有的该公司 100% 股权质押。

5) 截至 2021 年 6 月 30 日，孙公司隰县昌盛东方太阳能科技有限公司委托中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司向中国农业银行股份有限公司北京市分行贷款 180,000,000.00 元，于 2022 年 9 月 29 日到期。该借款由露笑科技股份有限公司担保保证，隰县昌盛东方太阳能科技有限公司价值 168,837,915.09 元的固定资产，电站项目建筑物范围内的土地使用权以及合同履行期内隰县昌盛东方太阳能科技有限公司随后取得权属的任何资产抵押，子公司繁峙县润宏电力有限公司持有的繁峙县润宏电力有限公司 100% 股权质押。

6) 截至 2021 年 6 月 30 日，孙公司易县中能太阳能有限公司尚有向中国农业发展银行易县支行借款 126,100,000.00 元，于 2034 年 4 月 28 日到期。该借款由露笑集团有限公司提供连带责任保证担保，由本公司持有的易县中能太阳能有限公司 100% 股权提供质押担保，由易县中能太阳能有限公司售电收入账户项下应收账款提供质押担保。

7) 截至 2021 年 6 月 30 日，孙公司易县创能太阳能有限公司尚有向中国农业发展银行易县支行借款 126,100,000.00 元，于 2034 年 4 月 28 日到期。该借款由露笑集团有限公司提供连带责任保证担保，由本公司持有的易县创能太阳能有限公司 100% 股权提供质押担保，由易县创能太阳能有限公司电收入账户项下应收账款提供质押担保。

#### 34、长期应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
长期应付款	--	830,752,791.89
专项应付款	--	--
合 计	--	830,752,791.89

##### 长期应付款明细

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应付融资租赁款	--	1,035,232,314.69
减：一年内到期长期应付款	--	204,479,522.80
合 计	--	830,752,791.89

#### 35、租赁负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
租赁负债	1,121,563,293.51	--

##### 租赁负债明细

项 目	2021.06.30	2020.12.31
租赁付款额	1,756,592,933.56	--

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.06.30	2020.12.31
其中：未确认融资费用	447,787,306.20	--
<b>小计</b>	<b>1,308,805,627.36</b>	<b>--</b>
减：一年内到期租赁负债	187,242,333.85	--
<b>合 计</b>	<b>1,121,563,293.51</b>	<b>--</b>

36、预计负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
未决诉讼	61,192.06	990,236.86
产品质量保证	23,577.01	23,577.01
<b>合 计</b>	<b>84,769.07</b>	<b>1,013,813.87</b>

说明：

- 1) 未决诉讼详见附注十一、2、（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。
- 2) 产品质量保证系子公司露笑新能源技术有限公司销售的新能源电池组后承担对客户的维保义务并计提相应的售后维护费。

37、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30	形成原因
政府补助	16,725,676.65	--	5,422,334.09	11,303,342.56	与资产相关的政府补助
售后回租未实现收益	50,358,242.26	--	50,358,242.26	--	融资租赁
<b>合 计</b>	<b>67,083,918.91</b>		<b>55,780,576.35</b>	<b>11,303,342.56</b>	<b>--</b>

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、62、政府补助。

38、股本（单位：股）

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,510,668,434	93,002,892.00	--	--	--	--	1,603,671,326

39、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	1,837,972,558.67	522,219,553.13	--	2,360,192,111.80
（1）投资者投入的资本	1,829,606,236.76	522,219,553.13	--	2,351,825,789.89
（2）同一控制下企业合并的影响	8,376,310.18	--	--	8,376,310.18

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
(3) 购买少数股 权与取得净资产 份额之间的差额	-9,988.27	--	--	-9,988.27
其他资本公积	47,176,016.58	--	--	47,176,016.58
<b>合 计</b>	<b>1,885,148,575.25</b>	<b>522,219,553.13</b>	<b>--</b>	<b>2,407,368,128.38</b>

说明：

投资者投入的资本系：根据公司第四届董事会第四十次会议、2020 年第四次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准露笑科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]3554 号）核准，同意公司向非公开发行不超过人民币普通股股票 453,200,530 股，公司实际发行 93,002,892 股，增加资本公积 522,219,553.13 元。

#### 40、库存股

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
股份回购	25,094,789.86	--	--	25,094,789.86

#### 41、其他综合收益

项 目	2020.12.31 (1)	本期发生额				税后归 属于母 公司(2)	税后归 属于少 数股东	2021.06.30 (3)=(1)+(2)
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用				
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	-16,441,299.39	--	--	--	--	--	-16,441,299.39	
1.其他权益工具投资 公允价值变动	-16,441,299.39	--	--	--	--	--	-16,441,299.39	
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-2,079,285.01	--	2,079,285.01	--	2,079,285.01	--	--	
1.外币财务报表折算 差额	-2,079,285.01	--	2,079,285.01	--	2,079,285.01	--	--	
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-18,520,584.40</b>	<b>--</b>	<b>2,079,285.01</b>	<b>--</b>	<b>2,079,285.01</b>	<b>--</b>	<b>-16,441,299.39</b>	

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 13,707,776.91。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 13,707,776.91。

#### 42、盈余公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	41,481,145.56	--	--	41,481,145.56

#### 43、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	-408,435,069.10	-538,231,378.35	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--	--

调整后 期初未分配利润	-408,435,069.10	-538,231,378.35	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,035,437.66	129,796,309.25	--
期末未分配利润	-247,399,631.44	-408,435,069.10	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

## 44、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,829,538,750.41	1,561,622,082.39	1,108,993,339.63	835,487,447.59
其他业务	25,418,302.12	11,032,258.36	35,557,793.38	32,873,546.53
<b>合 计</b>	<b>1,854,957,052.53</b>	<b>1,572,654,340.75</b>	<b>1,144,551,133.01</b>	<b>868,360,994.12</b>

## (1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业制造	1,522,908,943.54	1,437,960,611.89	774,592,967.69	711,067,085.85
光伏行业	297,312,090.03	115,500,606.47	317,925,100.64	113,217,291.56
新能源汽车	9,317,716.84	8,160,864.03	16,475,271.30	11,203,070.18
<b>合计</b>	<b>1,829,538,750.41</b>	<b>1,561,622,082.39</b>	<b>1,108,993,339.63</b>	<b>835,487,447.59</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
漆包线	1,350,285,020.95	1,304,961,029.97	639,811,320.02	608,420,317.26
汽车配件	9,317,716.84	8,160,864.03	16,475,271.30	11,203,070.18
机电设备	172,623,922.59	132,999,581.91	134,781,647.67	102,646,768.59
光伏发电	297,312,090.03	115,500,606.47	317,925,100.64	113,217,291.56
<b>合计</b>	<b>1,829,538,750.41</b>	<b>1,561,622,082.39</b>	<b>1,108,993,339.63</b>	<b>835,487,447.59</b>

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,685,424,752.52	1,445,211,347.31	985,292,453.13	734,852,078.89
国外	144,113,997.89	116,410,735.08	123,700,886.50	100,635,368.70
<b>合计</b>	<b>1,829,538,750.41</b>	<b>1,561,622,082.39</b>	<b>1,108,993,339.63</b>	<b>835,487,447.59</b>

## (4) 营业收入分解信息

项目	本期发生额				合计
	漆包线	汽车配件	机电设备	光伏发电	
主营业务收入	1,350,285,020.95	9,317,716.84	172,623,922.59	297,312,090.03	1,829,538,750.41
其中：在某一时刻确认	1,350,285,020.95	9,317,716.84	172,623,922.59	297,312,090.03	1,829,538,750.41
其他业务收入	20,322,315.04	154,504.15	4,941,482.94		25,418,302.12
合计	1,370,607,335.99	9,472,220.99	177,565,405.53	297,312,090.03	1,854,957,052.53

## 44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,883,978.82	1,264,496.52
城市维护建设税	767,266.30	671,223.74
教育费附加	463,342.05	483,635.36
印花税	612,874.11	675,947.39
地方教育费附加	301,075.89	139,964.14
土地使用税	1,527,935.86	954,600.76
车船使用税	10,703.96	5,361.84
其他	156,833.11	80,452.55
合计	5,724,010.10	4,275,682.30

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,782,876.94	2,811,466.32
业务招待费	1,426,461.00	1,252,392.25
业务服务费	3,773,584.80	--
差旅费	510,068.97	706,602.00
售后服务费	221,317.41	9,598.63
运输费	--	6,320,553.20
其他	3,081,717.45	1,628,909.85
合计	11,796,026.57	12,729,522.25

## 46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及社保	29,480,060.61	24,989,990.78
折旧费	25,328,294.80	29,750,205.65
中介服务费	8,114,018.26	8,318,728.29
办公费	2,552,784.60	1,628,407.42

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	1,627,526.06	1,773,093.68
业务招待费	3,594,733.21	1,528,473.39
诉讼费	355,978.93	1,268,854.43
差旅费	943,321.63	980,440.88
其他	10,877,418.82	11,867,948.90
<b>合 计</b>	<b>82,874,136.92</b>	<b>82,106,143.42</b>

## 47、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	8,434,507.81	8,475,028.93
检测费	89,328.71	86,290.16
材料费	16,964,206.58	1,572,801.13
差旅费	82,177.86	51,720.06
折旧费	3,697,276.92	628,118.03
技术服务费	581,698.10	1,131,937.80
其他	916,441.56	456,213.17
<b>合 计</b>	<b>30,765,637.54</b>	<b>12,402,109.28</b>

## 48、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,426,756.39	65,610,285.86
未确认融资费用	40,831,110.06	42,466,122.01
减：利息收入	3,418,306.16	1,704,559.57
减：未实现融资收益	835,465.02	4,237,936.11
汇兑损益	-608,551.85	-729,748.64
手续费及其他	851,342.22	232,319.73
<b>合 计</b>	<b>116,246,885.64</b>	<b>101,636,483.28</b>

## 49、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,735,324.83	5,748,515.18
代扣个人所得税手续费返还	52,191.51	--
<b>合 计</b>	<b>3,787,516.34</b>	<b>5,748,515.18</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、62、政府补助。

## 50、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	108,492,061.12	--
权益法核算的长期股权投资收益	-1,232,238.74	-4,091,477.39
其他权益工具投资的股利收入	3,300,000.00	3,300,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	255,138.05	-3,787,334.52
业绩承诺补偿自公允价值变动损益转入		115,000,000.00
债务重组利得	9,551,689.50	60,207,387.25
<b>合 计</b>	<b>120,366,649.93</b>	<b>170,628,575.34</b>

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-117,950.00	-354,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-117,950.00	-354,000.00
业绩承诺补偿转入投资收益	--	-115,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>-117,950.00</b>	<b>-115,354,000.00</b>

52、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	135,064.44	112,043.41
应收账款坏账损失	9,966,816.16	443,524.90
其他应收款坏账损失	-164,043.95	-7,445,342.12
长期应收款坏账损失	1,500.00	150,000.00
<b>合 计</b>	<b>9,939,336.65</b>	<b>-6,739,773.81</b>

53、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	--	414,657.37
无形资产减值损失	--	--
商誉减值损失	--	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>414,657.37</b>

54、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-5,649,146.31	-999,096.64

55、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收购子公司利得	--	26,766,728.60	--
无法支付的应付款项	408,959.66	--	408,959.66



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	351,440.21	2,087,154.14	351,440.21
<b>合 计</b>	<b>760,399.87</b>	<b>28,853,882.74</b>	<b>760,399.87</b>

## 56、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	559,045.47	3,737,051.98	559,045.47
公益性捐赠支出	100,160.75	1,132,700.00	100,160.75
罚款滞纳金支出	365,928.44	1,480,174.54	365,928.44
非流动资产毁损报废损失	7,428.52	--	7,428.52
其他	188,357.39	61,958.49	188,357.39
<b>合 计</b>	<b>1,220,920.57</b>	<b>6,411,885.01</b>	<b>1,220,920.57</b>

## 57、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,138,622.69	8,516,014.85
递延所得税费用	-11,643,786.61	-19,996,223.72
<b>合 计</b>	<b>1,494,836.08</b>	<b>-11,480,208.87</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	162,761,900.92	139,181,073.53
按适用税率计算的所得税费用	40,690,475.23	34,795,268.33
某些子公司适用不同税率的影响	-1,385,503.76	-1,670,635.14
对以前期间当期所得税的调整		-704,167.67
权益法核算的合营企业和联营企业损益	321,944.80	1,022,869.35
无须纳税的收入（以“-”填列）	-690,254.64	-41,794,502.18
不可抵扣的成本、费用和损失	681,575.01	1,499,788.83
税率变动对期初递延所得税余额的影响		--
所得税减免优惠的影响	-10,624,381.25	--
残疾职工加计扣除	-185,872.55	-120,220.05
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-28,771,124.08	-5,837,175.05
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,287,059.24	2,469,243.44
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,835,003.57	-1,140,678.73
其他	5,921.64	--

所得税费用	1,494,836.07	-11,480,208.87
-------	--------------	----------------

58、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收暂收款与收回暂付款	19,587,576.05	46,989,529.09
利息收入	2,241,737.84	1,707,072.61
政府补助	1,955,748.34	4,469,205.27
受限账户资金变动	4,180,623.98	30,903,977.62
赔偿收入	259,140.21	889,829.18
<b>合 计</b>	<b>28,224,826.42</b>	<b>84,959,613.77</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付暂收款及暂付款	17,724,263.80	19,803,811.58
受限账户资金变动	6,633,820.83	8,597,223.98
付现费用等	55,993,220.81	37,660,002.44
<b>合 计</b>	<b>80,351,305.44</b>	<b>66,061,038.00</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	3,124,678.33	--

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	4,188,326.52	--

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁借入	177,455,787.28	--
资金拆借	94,500,000.00	2,985,000.00
<b>合 计</b>	<b>271,955,787.28</b>	<b>2,985,000.00</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的保证金及手续费	57,923,563.24	74,495,645.19
资金拆借	187,660,527.05	144,060,000.00
<b>合 计</b>	<b>245,584,090.29</b>	<b>218,555,645.19</b>

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	161,267,064.84	150,661,282.40
加：资产减值损失		-414,657.37
信用减值损失	-9,939,336.65	6,739,773.81
固定资产折旧、投资性房地产折旧	130,836,330.71	138,667,385.74
无形资产摊销	1,730,006.26	1,853,427.16
长期待摊费用摊销	7,518,434.87	11,674,688.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	5,649,146.31	-795,814.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,428.52	4,074.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	117,950.00	115,354,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	117,637,281.26	104,326,347.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-120,366,649.93	-170,628,575.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,642,099.61	-19,996,223.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,687.00	6,691,682.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-130,840,163.76	-13,734,193.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-468,563,387.16	-213,411,455.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,333,955.14	11,272,927.21
其他		17,517,802.92
经营活动产生的现金流量净额	-230,255,726.19	145,782,471.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	254,568,066.77	113,957,418.80
减：现金的期初余额	203,121,500.28	254,670,039.72
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	51,446,566.49	-140,712,620.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	102,010,000.00
其中：浙江露通机电有限公司	102,010,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	44,922,489.99

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
其中：浙江露通机电有限公司	44,922,489.99
处置子公司收到的现金净额	57,087,510.01

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	254,568,066.77	203,121,500.28
其中：库存现金	110,775.68	267,366.26
可随时用于支付的银行存款	254,244,540.78	198,633,878.68
可随时用于支付的其他货币资金	212,750.31	4,220,255.34
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	254,568,066.77	203,121,500.28
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	--	--

60、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	297,689,283.56	银行承兑汇票保证金、质押的银行存单、诉讼冻结、融资租赁、银行借款受限账户
应收票据	86,229,295.65	质押
应收账款	966,968,968.03	融资租赁、银行借款受限账户、应收账款保理借款
其他流动资产	1,000,000.00	信托业保障基金
固定资产	1,359,395,279.96	抵押、诉讼冻结
无形资产	109,587,253.25	抵押
投资性房地产	8,798,784.35	抵押
其他权益投资工具	56,100,000.00	质押
<b>合 计</b>	<b>2,885,768,864.80</b>	

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	569,259.64	6.4601	3,677,474.21
欧元	1,361.01	7.6862	10,461.00
应收账款			
其中：美元	1,807,411.11	6.4601	11,676,056.52

62、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2021.06.30	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
诸暨市工业技术 设备专项奖励	财政 拨款	122,499.96		17,500.02		104,999.94	其他收益	与资产相 关
省级企业研究院 专项资金	财政 拨款	274,890.04		45,814.98		229,075.06	其他收益	与资产相 关
2012 年技改项目 补助	财政 拨款	68,024.75		68,024.75		0.00	其他收益	与资产相 关
2013 年技改项目 补助	财政 拨款	1,212,590.97		177,452.34		1,035,138.63	其他收益	与资产相 关
江藻镇政府经济 发展奖励	财政 拨款	308,333.57		49,999.98		258,333.59	其他收益	与资产相 关
诸暨市工业技术 设备专项奖励	财政 拨款	223,694.67		26,750.00	196944.67	0.00	其他收益	与资产相 关
诸暨市江藻镇工 业技术设备专项 奖励	财政 拨款	70,750.00		5,500.00	65250	0.00	其他收益	与资产相 关
诸暨市财政局科 技扶持专项资金	财政 拨款	9,112,022.04		109,344.24	0	9,002,677.80	其他收益	与资产相 关
2016 年度设备购 入补贴	财政 拨款	1,719,720.00		71,655.00	1648065	0.00	其他收益	与资产相 关
诸暨市经济和信 息化局 2018 年度 购设备补助款	财政 拨款	539,307.74		41,782.88	330400	167,124.86	其他收益	与资产相 关
科技扶持专项资 金经费	财政 拨款	2,541,466.67		77,800.00	2463666.67	0.00	其他收益	与资产相 关
诸暨市经济和信 息化局企业上云 项目补贴款	财政 拨款	532,376.24		26,383.56		505,992.68	其他收益	与资产相 关
<b>合计</b>		<b>16,725,676.65</b>		<b>718,007.75</b>	<b>4,704,326.34</b>	<b>11,303,342.56</b>		-- --

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入 损益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关 /与收益相关
企业员工返岗补助	财政拨款		11,850.00	其他收益	与收益相关
金华市婺城区就业管理服务处 技能培训补贴	财政拨款		58,020.00	其他收益	与收益相关
诸暨市人民政府陶朱街道办事处 2020 年度小升规奖励	财政拨款		60,000.00	其他收益	与收益相关
经信局小升规企业补贴	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
诸暨市经济和信息化局 2019 年产业优化设备购置奖补兑现	财政拨款		692,251.28	其他收益	与收益相关
诸暨市店口镇人民政府 2018 年奖励款	财政拨款		164,900.00	其他收益	与收益相关
收诸暨市就业管理服务处失业 保险基金以工代训补贴	财政拨款		396,500.00	其他收益	与收益相关
设备奖励补贴	财政拨款	204,800.00		其他收益	与收益相关
诸暨市商务局 2020 年年度开 放型经济出口补贴	财政拨款		512,700.00	其他收益	与收益相关
诸暨市科技局高新复审补贴诸 科 2021-3 号	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入 损益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关 /与收益相关
诸暨市商务局 2020 年度开放型经济出口信用保险补助款	财政拨款		279,100.00	其他收益	与收益相关
国内发明专利授权补助	财政拨款		9,000.00	其他收益	与收益相关
诸暨市就业管理服务处失业保险基金稳定岗位补贴	财政拨款		38,072.71	其他收益	与收益相关
通辽科尔沁区工信局规模企业奖励金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
开鲁县工信局规模企业奖励	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
繁峙县财政局小升规奖励资金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
诸暨市经济和信息化局绍兴市绿色工厂奖励款	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
诸暨市发展和改革委员会光伏发电项目补贴款	财政拨款		233,224.00	其他收益	与收益相关
即征即退的增值税	税收返还	89,729.09	61,699.09	其他收益	与收益相关
个税申报补贴收入	税收返还	14,609.12	52,191.51	其他收益	与收益相关
稳岗返还费用	财政拨款	16,419.46		其他收益	与收益相关
专利补助	财政拨款	188,969.00		其他收益	与收益相关
婺城区租用闲置厂房补助资金	财政拨款	95,763.60		其他收益	与资产相关
诸暨市商务局开放型经济出口补助款	财政拨款	499,400.00		其他收益	与收益相关
科技扶持专项资金	财政拨款	227,752.00		其他收益	与收益相关
政府助企复工款	财政拨款	276,262.03		其他收益	与收益相关
诸暨市经济和信息化局企业上云项目补贴	财政拨款	566,000.00		其他收益	与收益相关
生态环保奖励	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
社保返还款	税收返还	756,884.72		其他收益	与收益相关
诸暨经济和信息化局能源管理款	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
诸暨市经济和信息化局推进节能款	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关
知识产权奖励	财政拨款	48,000.00		其他收益	与收益相关
科技创新奖励	财政拨款	210,000.00		其他收益	与收益相关
防疫补助	财政拨款	7,100.00		其他收益	与收益相关
税款返还	财政拨款	96,700.00		其他收益	与收益相关
人才创新创业启动资金	财政拨款	400,000.00		其他收益	与收益相关
设备迁移补助	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
浣江水务股份有限公司退水费	财政拨款	1,638.72		其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>	--	<b>4,480,027.74</b>	<b>3,069,508.59</b>	--	--

## 六、合并范围的变动

### 1、处置子公司

#### (1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例%	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额	合并财务 报表中与 该子公司 相关的商 誉
浙江露通机电有 限公司	250,000,000.00	100%	股权转 让	2021/3/31	控制权 转移	108,492,061.12	--

3、其他

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
浙江露笑电子线材有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00	--	出资设立
浙江露超投资管理有限公司	绍兴	绍兴	投资	100.00	--	出资设立
浙江中科正方电子技术有限公司	金华	金华	工业	100.00	--	股权收购
顺通新能源汽车服务有限公司	绍兴	绍兴	贸易	100.00	--	出资设立
露笑新能源技术有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00	--	出资设立
上海丰脉智控技术有限公司	上海	上海	工业	100.00	--	出资设立
顺宇洁能科技有限公司	北京	北京	工业	100.00	--	股权收购
内蒙古露笑蓝宝石有限公司	内蒙古	内蒙古	工业	100.00	--	出资设立
浙江露笑光电有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00	--	股权收购
浙江露笑碳硅晶体有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00	--	出资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
联营企业						
开瑞新能源汽车有限 公司	芜湖	芜湖	工业	40.00	--	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	开瑞新能源汽车有限公司	
	2021.06.30	2020.12.31
流动资产	1,107,497,960.04	1,516,434,995.08
非流动资产	5,539,628.32	5,418,672.02

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	开瑞新能源汽车有限公司	
	2021.06.30	2020.12.31
<b>资产合计</b>	1,113,037,588.36	1,521,853,667.10
流动负债	<b>799,461,427.59</b>	<b>1,208,417,904.00</b>
非流动负债	200,000,000.00	200,000,000.00
<b>负债合计</b>	999,461,427.59	1,408,417,904.00
净资产	<b>113,576,160.77</b>	<b>113,435,763.10</b>
其中：少数股东权益	45,430,464.31	45,374,305.24
归属于母公司的所有者权益	68,145,696.46	68,061,457.86
按持股比例计算的净资产份额	45,430,464.31	45,374,305.24
调整事项		
其中：未实现内部交易损益	--	--
减值准备	--	--
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>45,430,464.31</b>	<b>45,374,305.24</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--
营业收入	252,529,089.98	375,002,525.22
净利润	69,425.57	591,280.50
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	69,425.57	591,280.50
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	5,600,000.00

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2021.06.30/本期发生额	2020.12.31/本期发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	50,000,000.00	8,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	--	--
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	23,437,831.47	20,697,840.44
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,260,008.97	47,244.26
净利润	-2,571,446.87	96,416.86
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-2,571,446.87	96,416.86

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期



的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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、信用记录及其他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。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 31.55%（2020 年：48.69%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 79.40%（2020 年：79.37%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2021.06.30				合计
	一年以内	一年至两年以内	两年至三年以内	三年以上	
短期借款	1,277,641,881.14	--	--	--	1,277,641,881.14
应付票据	262,409,414.47	--	--	--	262,409,414.47
应付账款	454,992,171.97	--	--	--	454,992,171.97
其他应付款	31,875,271.71	--	--	--	31,875,271.71
长期借款	214,929,998.00	145,929,998.00	100,929,998.00	891,751,211.00	1,353,541,205.00
租赁负债（含未确认融资费用）	187,242,333.85	145,119,642.12	145,634,828.96	830,808,822.43	1,308,805,627.36

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及短期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于 2021 年 06 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 723.35 万元（2020 年 12 月 31 日：1,118.29 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述

利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

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

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 56.49%（2020 年 12 月 31 日：64.11%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于2021年06月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	1,215,865.00	--	--	1,215,865.00
1. 权益工具投资	1,215,865.00	--	--	1,215,865.00
（二）其他权益工具投资	56,100,000.00	--	317,058,700.61	373,158,700.61
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>57,315,865.00</b>	<b>--</b>	<b>317,058,700.61</b>	<b>374,374,565.61</b>

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间

的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## （2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
露笑集团有限公司	诸暨	生产制造	5,000	12.55	12.55

本公司最终控制方是：鲁小均家庭。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	高级管理人员
鲁小均	本公司股东
李伯英	本公司股东
鲁永	本公司股东
李孝谦	本公司股东
董彪	本公司股东
马晓渊	公司股东关系密切家庭成员
李国千	公司股东关系密切家庭成员
诸暨露笑商贸有限公司	李国千控股公司
浙江露通机电有限公司	最近十二月内处置的子公司
合肥露笑半导体材料有限公司	本公司之合营企业
浙江露笑投资管理有限公司	同一母公司控制

浙江露笑新材料有限公司

同一母公司控制

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江露通机电有限公司	采购水	31,403.52	
浙江露通机电有限公司	采购产品	431,960.00	--

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江露笑通得进出口有限公司	出售产品	5,940,394.96	
浙江露通机电有限公司	运费	18,152.10	
浙江露通机电有限公司	出售产品	9,266,200.93	
浙江露通机电有限公司	出售设备	4,424.78	--

(2) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
露笑集团有限公司、鲁永、鲁小均、李伯英、马晓渊	露笑科技股份有限公司	99,900,000.00	2020-12-2	2022-3-2	否
露笑集团有限公司、鲁永、马晓渊	露笑科技股份有限公司	196,500,000.00	2020-7-6	2022-6-19	否
诸暨露笑商贸有限公司、露笑集团有限公司	露笑科技股份有限公司	50,000,000.00	2021-4-20	2022-4-15	否
露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永	露笑科技股份有限公司	95,000,000.00	2021-1-22	2021-11-23	否
露笑集团有限公司、鲁小均、鲁永、李伯英	露笑科技股份有限公司	50,000,000.00	2021-6-18	2022-6-17	否
露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永	露笑科技股份有限公司	20,000,000.00	2021-4-2	2021-10-21	否
露笑集团有限公司、马晓渊、鲁小均、鲁永、李伯英	露笑科技股份有限公司	50,000,000.00	2020-12-16	2021-12-16	否
诸暨露笑商贸有限公司、露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英	露笑科技股份有限公司	30,000,000.00	2020-10-22	2021-10-12	否
露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英	露笑科技股份有限公司	130,000,000.00	2021-4-26	2022-4-27	否
露笑集团有限公司、鲁小均、鲁永	露笑科技股份有限公司	80,000,000.00	2021-4-9	2022-4-9	否
顺宇洁能科技有限公司、露笑科技股份有限公司、浙江露通机电有限公司、李伯英、鲁小均	浙江露笑电子线材有限公司	40,000,000.00	2021-3-3	2022-3-2	否

## 露笑科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
鲁永、马晓渊	浙江露笑电子线材有限公司	48,270,000.00	2020-9-10	2021-9-3	否
露笑科技股份有限公司、鲁永、马晓渊、露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	浙江露笑电子线材有限公司	13,020,000.00	2020-10-19	2021-10-13	否
露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	滨州天昊发电有限公司	98,250,819.77	2017-10-27	2027-11-15	否
露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	淄博贝铃光伏太阳能科技有限公司	42,060,926.72	2017-9-28	2025-10-15	否
露笑集团有限公司、鲁小均	蔚县香岛光伏科技有限公司	98,977,622.53	2017-12-26	2027-12-26	否
露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	蔚县香岛光伏科技有限公司	78,891,773.72	2019-3-18	2029-3-18	否
露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	通辽市阳光动力光电科技有限公司	334,089,715.24	2017-12-22	2028-3-22	否
露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	岢岚县上元新能源有限公司	96,108,722.24	2018-1-8	2028-1-15	否
露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	通辽聚能光伏有限责任公司	108,598,788.92	2018-6-28	2028-6-28	否
露笑集团有限公司、鲁小均	唐县科创新能源开发有限公司	164,398,628.61	2018-5-29	2028-5-29	否
露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	寿光科合能源有限公司	50,515,488.09	2018-5-4	2026-6-7	否
露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	寿光中辉能源有限公司	41,250,072.74	2018-5-4	2026-6-7	否
露笑集团有限公司、露笑科技股份有限公司、鲁小均	海城爱康电力有限公司	126,911,968.44	2017-5-26	2025-5-26	否
露笑科技股份有限公司、顺宇洁能科技有限公司	丹东国润麦隆新能源有限公司	144,668,241.13	2021-5-28	2033-6-23	否
露笑科技股份有限公司、鲁小均夫妇	北京建新鸿远光伏科技有限公司	48,749,576.63	2021-5-26	2031-5-15	否
露笑科技股份有限公司、鲁小均夫妇	内蒙古圣田大河新能源有限公司	108,375,352.28	2021-5-26	2031-5-15	否
露笑集团有限公司	灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司	120,000,005.00	2018-9-26	2033-9-13	否
露笑集团有限公司	大名县昌盛日电太阳能科技有限公司	106,941,200.00	2019-1-17	2034-1-13	否
露笑集团有限公司	丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司	240,000,000.00	2018-6-29	2033-6-27	否
露笑科技股份有限公司	丰宁满族自治县顺新太阳能发电有限公司	164,000,000.00	2020-7-1	2031-6-20	否
露笑科技股份有限公司	丰宁满族自治县顺新太阳能发电有限公司	158,000,000.00	2020-9-24	2031-6-20	否
露笑科技股份有限公司	丰宁满族自治县顺新太阳能发电有限公司	132,400,000.00	2021-1-20	2031-6-20	否
露笑科技股份有限公司	隰县昌盛东方太阳能科技有限公司	180,000,000.00	2020-9-30	2022-9-29	否
露笑集团有限公司	易县创能太阳能有限公司	126,100,000.00	2019-5-6	2034-4-28	否
露笑集团有限公司	易县中能太阳能有限公司	126,100,000.00	2019-5-6	2034-4-28	否

## (3) 关联方资金拆借情况

关联方	2020.12.31	本期增加	其他增加	本期减少	2021.06.30
-----	------------	------	------	------	------------

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

拆入：				
露笑集团有限公司	88,419,554.54	94,500,000.00	181,919,554.54	1,000,000.00
拆出：				
浙江露通机电有限公司		70,135,378.18		70,135,378.18

说明：

本期对露笑集团有限公司的资金拆入其他增加系本期处置浙江露通机电有限公司所致。

(4) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,681,445.68	1,577,619.93

(8) 其他关联交易

本期露笑集团有限公司替公司之子公司内蒙古露笑蓝宝石有限公司代垫水电费 318.00 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	浙江露笑新材料有限公司	89,932,800.00	3,169,478.02	91,585,600.00	4,854,215.78
其他应收款	李孝谦	--	--	150,000.00	750.00
其他应收款	浙江露笑通得进出口有限公司	125,000.00	625.00	--	--
其他应收款	浙江露通机电有限公司	71,535,378.18	1,966,260.35	--	--
应收账款	浙江露通机电有限公司	13,391,046.75	53,789.22	--	--
应收账款	浙江露笑通得进出口有限公司	16,270,056.02	60,199.21	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.06.30	2020.12.31
其他应付款	露笑集团有限公司	1,039,421.75	88,458,658.29
其他应付款	董彪		54,000.00
合同负债	合肥露笑半导体材料有限公司	46,938,053.10	--

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
刘八一	灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司	土地流转合同纠纷	灵寿县人民法院	--	诉讼中
国电远鹏能源科技股份有限公司	易县中能太阳能有限公司、易县创能太阳能有限公司、顺宇洁能科技有限公司	建设工程施工合同纠纷	易县人民法院	31,516,200.00	诉讼中
青岛美丽阳光股权投资企业管理（有限合伙）	灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司	融资租赁合同纠纷	山东省青岛市中级人民法院	61,481,538.00	诉讼中
辽宁正新电力设计有限公司	海城爱康电力有限公司	建设工程施工合同纠纷	海城市人民法院	260,000.00	诉讼中
湖南耐为新能源科技有限公司	露笑新能源技术有限公司	买卖合同纠纷	绍兴市中级人民法院	1,625,575.95	诉讼中
山西耀华电力节能股份有限公司	露笑科技股份有限公司	合同纠纷	诸暨市人民法院	15,000,000.00	诉讼中

（1）刘八一因土地流转合同纠纷，于 2021 年 1 月 5 日向灵寿县人民法院提起对灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司的诉讼，诉请 1、确认灵寿县岔头镇大南地村村民委员会与刘八一签订的土地流转的协议书无效；2、判令灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司修建在刘八一土地上的光伏发电设施、恢复原貌并赔偿刘八一损失。截至报告日尚未判决。

（2）（2）国电远鹏能源科技股份有限公司（以下简称“国电远鹏”）因建设工程施工合同纠纷，于 2021 年 5 月 20 日向易县人民法院提起对易县中能太阳能有限公司（以下简称“易县中能”），易县创能太阳能有限公司（以下简称“易县创能”），顺宇洁能科技有限公司（以下简称“顺宇洁能”）的诉讼。诉讼请求：1、易县中能和易县创能支付原告质保金 11814200 元；2、易县中能和易县创能支付原告代付款 19702000 元；3、易县中能和易县创能支付原告违约金 1841612 元；4、顺宇洁能对易县中能、易县创能的付款义务承担连带责任；5、被告承担本案诉讼费；2021 年 6 月 24 日，公司提交追加当事人的申请，申请追加浙江日兆新能源开发有限公司和中国能源建设集团广电电力工程局有限公司作为本案第三人。本案目前尚在审理中。

（3）青岛美丽阳光股权投资企业管理（有限合伙）（以下简称“青岛美丽”）因融资租赁合同纠纷，于 2021 年 5 月 24 日向山东省青岛市中级人民法院提起对灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司（以下简称“灵寿昌盛”）的诉讼，诉请：1、判令被告灵寿昌



盛偿还原告投资本金 61481538 元；2、判令被告灵寿昌盛日向原告支付以 61481538 元为基数，按照年利率 5.6%，自 2017 年 2 月 3 日起至实际支付之日止的利息，暂计至 2021 年 5 月 10 日尚未支付的利息为 11242189.47 元；3、由被告灵寿昌盛司承担本案的律师费，保全费。本案目前尚在审理中。

(4) 辽宁正新电力设计有限公司（以下简称“辽宁正新”）因建设工程合同纠纷，于 2021 年 7 月 21 日向海城市人民法院提起对海城爱康电力有限公司（以下简称“海城爱康”）的诉讼：诉请 1、判令海城爱康支付 26 万设计费，并从 2019 年 6 月 3 日按照同期银行贷款利率计算利息；2、诉讼费由被告承担。由于公司很可能败诉，故本期按照诉讼请求计提逾期利息 23,487.62 元，计入预计负债。

(5) 湖南耐为新能源科技有限公司（以下简称“湖南耐为”）因买卖合同纠纷，于 2020 年 12 月 6 日向诸暨市人民法院提起对露笑新能源技术有限公司（以下简称“露笑新能源”）的诉讼，诉请露笑新能源支付货款 1,625,575.95 元及利息。2021 年 3 月 4 日，诸暨市人民法院作出一审判决，判令露笑新能源支付货款 1,625,575.95 元及利息。露笑新能源不服一审判决，已提起上诉。2021 年 5 月 21 日浙江省绍兴市中级人民法院作出(2021)浙 06 民终 1619 号判决：驳回上诉，维持原判。露笑新能源于 2021 年 7 月 8 日提出再审申请：请求撤销一、二审判决，发回诸暨市人民法院重审或提审后依法改判露笑新能源仅在 260,535.95 元范围内承担责任，驳回湖南耐为公司其他诉讼请求。本案目前尚在审理中。由于公司很可能败诉，故本期按照诉讼请求计提逾期利息 37,704.45 元，计入预计负债。

(6) 山西耀华电力节能股份有限公司因增资扩股合同纠纷，于 2020 年 10 月 19 日向浙江省诸暨市人民法院提起对露笑科技的诉讼，诉请：1、判令露笑科技继续履行增资扩股框架协议及补充协议，并履行未投资金额 1,500 万元；2、判令露笑科技承担未能履行增资扩股框架协议及补充协议的违约责任。本案目前尚在审理中。

## 十二、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项

## 十三、其他重要事项

### 1、股东股权质押情况

露笑集团有限公司（以下简称“露笑集团”）将其持有的本公司 300.00 万股质押给中国光大银行股份有限公司绍兴分行作为露笑科技股份有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2020 年 10 月 20 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 10,000.00 万股质押给浙商金汇信托股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 9 月 21 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 400.00 万股质押给中信证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 12 月 28 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 200.00 万股质押给中信证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 12 月 20 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 2,000.00 万股质押给中信证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 10 月 31 日起至申请解除质押登记为止；

截至 2021 年 06 月 30 日，露笑集团有限公司质押其持有的公司股份 12,900.00 万股，占露笑集团有限公司持有公司股份总数的 64.10%。

公司股东鲁永将其持有的本公司股份数 4,576.00 万股股份质押给诸暨经开创融投资有限公司作为露笑集团有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。质押期限自 2019 年 1 月 29 日起至申请解除质押登记为止。累计 3,476.00 万股已于 2021 年 1 月 8 日解押，剩余 1,100.00 万股尚处于质押中。

公司股东鲁永将其持有的本公司股份数 800.00 万股股份质押给海南东方汇宏企业管理咨询中心（有限合伙）作为鲁永融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。质押期限自 2021 年 4 月 9 日起至申请解除质押登记为止。

截至 2021 年 6 月 30 日，鲁永质押其持有的公司股份 1,900.00 万股，占鲁永持有公司股份总数的 45.16%。

公司股东鲁小均将其持有的本公司股份 5,100.00 万股质押给中信银行股份有限公司杭州分行作为露笑集团有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2019 年 3 月 14 日起至申请解除质押登记为止。

截至 2021 年 06 月 30 日，鲁小均质押其持有的公司股份 5,100.00 万股，占鲁小均持有公司股份总数的 95.08%。

公司股东李伯英将其持有的本公司股份 255.00 万股质押给中信银行股份有限公司杭州分行作为露笑集团有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2019 年 1 月 21 日起至申请解除质押登记为止。

截至 2021 年 06 月 30 日，李伯英质押其持有的公司股份 255.00 万股，占李伯英持有公司股份总数的 100.00%。

## 2、公司作为原告涉及未决诉讼仲裁及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
阳谷创辉光伏科技有限公司	山东联亿重工有限公司	服务合同纠纷	山东省阳谷县人民法院	2,122,695.00	诉讼中
唐县科创新能源开发有限公司	深圳晶福源科技股份有限公司	排除妨害纠纷	河北省唐县人民法院	2,718,075.00	诉讼中
葫芦岛市宏光光伏发电有限公司	山东宇兴建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	辽宁省葫芦岛市连山区人民法院	6,564,000.00	诉讼中

顺宇洁能科技有 限公司	山东宇兴建设有限公司	建设施 工合同 纠纷	辽宁省葫芦岛市 中级人民法院	39,760,000.00	诉讼中
露笑科技股份有 限公司	山西耀华电力节能股份 有限公司	合同纠 纷	诸暨市人民法院	5,000,000.00	诉讼中
顺通新能源汽车 服务有限公司	上海泊匠新能源科技有 限公司、丁中强、吕联兴、 陈秋月、丁保华、吴兴兰、 吕良文	合同纠 纷	绍兴市中级人民 法院	45,800,000.00	2021年7 月已判 决

(1) 阳谷创辉光伏科技有限公司（以下简称“阳谷创辉”）因服务合同纠纷，于 2020 年 10 月 27 日向山东省阳谷县人民法院提起对山东联亿重工有限公司（以下简称“山东联亿”）诉讼，请求：1、请求确认山东联亿阻碍阳谷创辉进入被告厂区及屋面的行为构成违约；2、判决山东联亿向阳谷创辉赔偿因阻碍原告进场维护光伏发电设备导致的发电量损失共计 2,122,695.00 元；3、本案诉讼费用由山东联亿承担。2021 年 2 月 10 日，山东省阳谷县人民法院做出一审判决，判令 1、确认山东联亿阻碍阳谷创辉进入被告厂区及屋面的行为构成违约；2、阳谷创辉的发电量损失由双方协商处理，如协商不成功，阳谷创辉有权就发电量损失再次提起诉讼；3、案件受理费由山东联亿承担。阳谷创辉不服一审判决，于 2021 年 3 月提起上诉，目前尚未开庭审理。

(2) 唐县科创新能源开发有限公司（以下简称“唐县科创”）因排除妨害纠纷于 2020 年 6 月 1 日向河北省唐县人民法院对深圳晶福源科技股份有限公司（以下简称“深圳晶福源”）提起诉讼，诉请：1、请求法院判令深圳晶福源停止妨害行为，立即解除对原告光伏设备正常运行的限制措施，恢复设备的正常使用，并保证不得再对唐县科创的光伏设备进行任何干扰；2、请求法院判令深圳晶福源赔偿唐县科创经济损失人民币 2,718,075.00 元；3、请求法院判令深圳晶福源承担原告为本案支出的律师费人民币 50,000.00 元；4、请求法院判令深圳晶福源承担本案的全部诉讼费用。2020 年 9 月 27 日，河北省唐县人民法院作出一审判决，驳回唐县科创诉讼请求。唐县科创不服一审判决，于 2020 年 10 月 10 日提起上诉。本案目前尚在审理中。

(3) 葫芦岛宏光因建设工程施工合同纠纷，于 2020 年 4 月 20 日向辽宁省葫芦岛市连山区人民法院提起对山东宇兴的诉讼，诉讼请求：1、依法判令山东宇兴支付违约金共计 6,564,000.00 元；2、支付为解决纠纷支付律师费人民币 15 万元；3、支付全部诉讼费用。本案目前尚在审理中。

(4) 子公司顺宇洁能因建设工程施工合同纠纷，于 2021 年 3 月 12 日向葫芦岛市中级人民法院提起对山东宇兴的诉讼。诉请 1、依法判令解除顺宇洁能与山东宇兴及第三人张治越、第三人葫芦岛宏光签订的《开发建设合作协议》；2、向顺宇洁能双倍返还工程预付款，共计人民币 39,760,000.00 元；3、山东宇兴向顺宇洁能支付顺宇洁能为解决纠纷支付律师费人民币 15 万元。截至报告日尚未判决。

(5) 露笑科技因增资扩股合同纠纷，于 2020 年 11 月 4 日向浙江省诸暨市人民法院提起对山西耀华的诉讼，诉请：1、判令被反诉人退还增资定金 500 万元，并支付自 2018 年 7 月 24 日开始至实际款清日止按同期贷款利率计算的利息；2、诉讼费用由被告承担。本案目前尚在审理中。

(6) 顺通新能源因合同纠纷，于 2020 年 7 月 27 日向诸暨市人民法院提起对上海泊匠新

能源科技有限公司（以下简称“上海泊匠”）、丁中强、吕联兴、陈秋月、丁保华、吴兴兰、吕良文的诉讼。2021年1月12日，诸暨市人民法院作出一审判决，判令：1、上海泊匠公司返还顺通新能源公司购车款3800万元，并支付逾期付款违约金333,260.28元以及3,800万元自2019年9月1日起至款付清之日止按同期全国银行间同业拆借中心发布的贷款市场报价利率（LPR）计算的违约金，款限本判决生效之日起十五日内付清；2、丁中强、吕联兴对上述第一项债务承担连带清偿责任；3、若上海泊匠公司不能完全履行上述第一项债务，则顺通公司对登记在吕联兴、陈秋月、丁保华、吴兴兰名下的不动产进行依法拍卖，变卖后所得的价款在上述第一项债权范围内享有有限受偿权；4、若上海泊匠公司不能完全履行上述第一项债务，则原告顺通公司对被告吕良文、吕联兴在南京东宇汽车零部件有限公司分别持有的12%及38%的股权经依法拍卖、变卖后所得的价款在上述第一项债权范围内享有有限受偿权。上海泊匠公司不服一审判决，于2021年3月24日向绍兴市中级人民法院提起上诉。2021年7月29日，绍兴市中级人民法院作出（2021）浙06民终2661号终审判决：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费由上海泊匠承担。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

票 据 种 类	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行 承兑 汇票	120,555,640.28	--	120,555,640.28	145,745,201.39	--	145,745,201.39
商业 承兑 汇票	37,517,880.70	187,589.40	37,330,291.30	74,800,331.60	374,001.66	74,426,329.94
合 计	158,073,520.98	187,589.40	157,885,931.58	220,545,532.99	374,001.66	220,171,531.33

说明：

##### （1）期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	48,971,359.45

##### （2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	327,329,991.08	34,150,416.65
商业承兑票据	--	37,517,880.70
<b>合 计</b>	<b>327,329,991.08</b>	<b>71,668,297.35</b>

用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
银行承兑票据	--

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.06.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	158,073,520.98	100	187,589.40	0.12	157,885,931.58	220,545,532.99	100.00	374,001.66	0.17	220,171,531.33
其中：										
银行承兑汇票	120,555,640.28	76.27	--	--	120,555,640.28	145,745,201.39	66.08	--	--	145,745,201.39
商业承兑汇票	37,517,880.70	23.73	187,589.40	0.5	37,330,291.30	74,800,331.60	33.92	374,001.66	0.50	74,426,329.94
<b>合 计</b>	<b>158,073,520.98</b>	<b>100</b>	<b>187,589.40</b>	<b>0.12</b>	<b>157,885,931.58</b>	<b>220,545,532.99</b>	<b>100.00</b>	<b>374,001.66</b>	<b>0.17</b>	<b>220,171,531.33</b>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
<b>2020.12.31</b>	<b>374,001.66</b>
本期计提	--
本期收回或转回	186,412.26
本期核销	--
<b>2021.06.30</b>	<b>187,589.40</b>

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	565,479,506.15	431,452,232.22
1 至 2 年	146,088.57	361,550.97
2 至 3 年	2,624,604.75	2,136,163.42
3 年以上	9,508,956.85	9,965,292.07
小计	<b>577,759,156.32</b>	<b>443,915,238.68</b>
减：坏账准备	13,375,317.33	13,645,058.13
合计	<b>564,383,838.99</b>	<b>430,270,180.55</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.06.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,897,407.21	0.33	1,897,407.21	100	--	1,897,407.21	0.43	1,897,407.21	100.00	--
按组合计提坏账准备	575,861,749.11	99.67	11,477,910.12	1.99	564,383,838.99	442,017,831.47	99.57	11,747,650.92	2.66	430,270,180.55
其中：										
传统行业等其他	575,861,749.11	99.67	11,477,910.12	1.99	564,383,838.99	442,017,831.47	99.57	11,747,650.92	2.66	430,270,180.55
合计	<b>577,759,156.32</b>	<b>100</b>	<b>13,375,317.33</b>	<b>2.32</b>	<b>564,383,838.99</b>	<b>443,915,238.68</b>	<b>100.00</b>	<b>13,645,058.13</b>	<b>3.07</b>	<b>430,270,180.55</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2021.06.30				2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
南通富士德机电有限公司	1,897,407.21	1,897,407.21	100.00	预计可收回性	1,897,407.21	1,897,407.21	100.00	预计可收回性

组合计提项目：传统行业等其他

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	565,479,506.15	2,092,274.17	0.37	431,452,232.22	1,566,887.96	0.37
1 至 2 年	146,088.57	22,687.55	15.53	361,550.97	56,148.87	15.53
2 至 3 年	2,624,604.75	1,751,398.75	66.73	238,756.21	159,322.02	66.73
3 年以上	7,611,549.64	7,611,549.65	100	9,965,292.07	9,965,292.07	100.00
合计	<b>575,861,749.11</b>	<b>11,477,910.12</b>	<b>1.99</b>	<b>442,017,831.47</b>	<b>11,747,650.92</b>	<b>2.66</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	13,645,058.13
本期计提	--

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
本期收回或转回	269,740.80
本期核销	--
<b>2021.06.30</b>	<b>13,375,317.33</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	60,042,964.30	10.39	222,158.97
第二名	57,302,870.48	9.92	212,020.62
第三名	55,839,351.03	9.66	206,605.60
第四名	40,048,275.44	6.93	148,178.62
第五名	26,788,428.43	4.64	99,117.19
<b>合 计</b>	<b>240,021,889.68</b>	<b>41.54</b>	<b>888,080.99</b>

### 3、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	30,250,000.00
其他应收款	1,369,811,780.00	1,043,209,162.63
<b>合 计</b>	<b>1,369,811,780.00</b>	<b>1,073,459,162.63</b>

(1) 应收股利

项 目	2021.06.30	2020.12.31
北京瀚华露笑投资合伙企业 (有限合伙)	--	30,250,000.00
减：坏账准备	--	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>30,250,000.00</b>

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	800,167,851.89	812,286,409.80
1 至 2 年	520,630,868.11	244,763,822.81
2 至 3 年	63,070,994.00	5,011,000.00
3 年以上	5,047,006.00	100,300.00
小 计	1,388,916,720.00	1,062,161,532.61
减：坏账准备	19,104,940.00	18,952,369.98
<b>合 计</b>	<b>1,369,811,780.00</b>	<b>1,043,209,162.63</b>

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②按款项性质披露

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	353,700.00	1,768.50	351,931.50	5,000.00	25.00	4,975.00
股权处置款	159,725,600.00	3,518,442.02	156,207,157.98	91,585,600.00	4,854,215.78	86,731,384.22
其他单位资金往来	169,545,635.32	10,536,499.02	159,009,136.30	101,358,367.15	10,073,940.79	91,284,426.36
备用金及其他款项	9,646,093.44	48,230.46	9,597,862.98	4,837,681.49	24,188.41	4,813,493.08
增资定金	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00
合并关联方	1,044,645,691.24	--	1,044,645,691.24	859,374,883.97	--	859,374,883.97
<b>合计</b>	<b>1,388,916,720.00</b>	<b>19,104,940.00</b>	<b>1,369,811,780.00</b>	<b>1,062,161,532.61</b>	<b>18,952,369.98</b>	<b>1,043,209,162.63</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,383,916,720.00	1.02	14,104,940.00	1,369,811,780.00	
合并关联方	1,044,645,691.24	--	--	1,044,645,691.24	回收可能性
股权处置款	159,725,600.00	2.20	3,518,442.02	156,207,157.98	回收可能性
其他单位资金往来	169,545,635.32	6.21	10,536,499.01	159,009,136.31	回收可能性



露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
备用金及其他款项	9,646,093.44	0.50	48,230.46	9,597,862.98	回收可能性
押金及保证金	353,700.00	0.50	1,768.50	351,931.50	回收可能性
<b>合计</b>	<b>1,383,916,720.00</b>	<b>1.02</b>	<b>14,104,940.00</b>	<b>1,369,811,780.00</b>	

期末，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	--	
增资定金	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	--	回收可能性
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>--</b>	

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个 月内的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,057,161,532.61	1.41	14,952,369.98	1,042,209,162.63	
合并关联方	859,374,883.97	--	--	859,374,883.97	回收可能性
股权处置款	91,585,600.00	5.30	4,854,215.78	86,731,384.22	回收可能性
其他单位资金往来	101,358,367.15	9.94	10,073,940.79	91,284,426.36	回收可能性
备用金及其他款项	4,837,681.49	0.50	24,188.41	4,813,493.08	回收可能性
押金及保证金	5,000.00	0.50	25.00	4,975.00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>1,057,161,532.61</b>	<b>1.41</b>	<b>14,952,369.98</b>	<b>1,042,209,162.63</b>	

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	5,000,000.00	80.00	4,000,000.00	1,000,000.00	

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
增资定金	5,000,000.00	80.00	4,000,000.00	1,000,000.00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>80.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	14,952,369.98	--	4,000,000.00	18,952,369.98
2020 年 12 月 31 日余额在本 期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提		--	1,000,000.00	1,000,000.00
本期转回	847,429.98	--	--	847,429.98
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021 年 6 月 30 日余额	14,104,940.00	--	5,000,000.00	19,104,940.00

## ⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

## ⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	合并关联方	242,480,027.56	1 年以内 4,600,000.00 元, 1-2 年 237,880,027.56 元	17.46	--
第二名	合并关联方	190,380,589.50	1 年以内 21,822,358.33 元; 1-2 年 168,558,231.17 元	13.71	--
第三名	合并关联方	157,187,799.37	1 年以内	11.32	--
第四名	合并关联方	124,774,377.39	1 年以内 43,770,000.00 元, 1-2 年 81,004,377.39 元	8.98	--
第五名	合并关联方	115,302,500.00	1 年以内	8.30	--
<b>合计</b>	--	<b>830,125,293.82</b>	--	<b>59.77</b>	--

## 4、长期股权投资

## 露笑科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,493,655,058.65	42,677,186.40	2,450,977,872.25	2,636,346,245.84	42,677,186.40	2,593,669,059.44
对合营企业投资	50,000,000.00	--	50,000,000.00	8,000,000.00	--	8,000,000.00
对联营企业投资	43,718,667.99	--	43,718,667.99	43,690,897.76	--	43,690,897.76
合计	2,587,373,726.64	42,677,186.40	2,544,696,540.24	2,688,037,143.60	42,677,186.40	2,645,359,957.20

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江露笑电子线材有限公司	406,838,100.00	--	--	406,838,100.00	--	-
浙江露通机电有限公司	144,391,187.19	--	144,391,187.19	--	--	--
浙江露超投资管理 有限公司	45,660,000.00	--	--	45,660,000.00	--	-
浙江中科 正方电子技术 有限公司	81,079,614.00	--	--	81,079,614.00	--	42,677,186.40
顺通新能 源汽车服务 有限公司	429,000,000.00	--	--	429,000,000.00	--	--
露笑新能 源技术有 限公司	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--

露笑科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

顺宇洁能 科技有限 公司	1,381,077,344.65	--	--	1,381,077,344.65	--	--
浙江露笑 碳硅晶体 有限公司	53,300,000.00	1,700,000.00	--	55,000,000.00	--	--
内蒙古露 笑蓝宝石 有限公司	45,000,000.00	--	--	45,000,000.00	--	--
<b>合 计</b>	<b>2,636,346,245.84</b>	<b>1,700,000.00</b>	<b>144,391,187.19</b>	<b>2,493,655,058.65</b>	<b>--</b>	<b>42,677,186.40</b>

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.12.31	追加/新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动					2021.06.30	减值准备期 末余额
					其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
<b>①联营企业</b>											
开瑞新能源汽车有限公司	43,690,897.76	--	--	27,770.23	--	--	--	--	--	43,718,667.99	--
小计	43,690,897.76	--	--	27,770.23	--	--	--	--	--	43,718,667.99	--
<b>②合营企业</b>											
合肥露笑半导体材料有限公司	8,000,000.00	42,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--
小计	8,000,000.00	42,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>51,690,897.76</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>27,770.23</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>93,718,667.99</b>	<b>--</b>

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,238,900,513.45	1,195,698,703.43	555,420,838.40	535,047,321.03
其他业务	12,732,586.20	537,109.02	3,424,299.88	3,566,628.19
<b>合计</b>	<b>1,251,633,099.65</b>	<b>1,196,235,812.45</b>	<b>558,845,138.28</b>	<b>538,613,949.22</b>

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
业绩承诺补偿自公允价值变动损益转入	--	115,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	27,770.23	-4,091,477.39
处置长期股权投资产生的投资收益	105,608,812.81	
其他权益工具投资的股利收入	3,300,000.00	3,300,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	255,138.05	-3,787,334.52
<b>合 计</b>	<b>109,191,721.09</b>	<b>110,421,188.09</b>

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-5,656,574.83
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,787,516.34
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	--
债务重组损益	9,551,689.50
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,437,188.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-453,092.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	108,492,061.12
非经常性损益总额	119,158,787.99
减: 非经常性损益的所得税影响数	573,958.38
非经常性损益净额	118,584,829.61

露笑科技股份有限公司  
财务报表附注  
2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	118,584,829.61

---

2、净资产收益率和每股收益

---

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.11	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	1.20%	0.03	--

---

露笑科技股份有限公司

2021 年 8 月 30 日