

天津长荣科技集团股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-118



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2021TJAA20039

天津长荣科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津长荣科技集团股份有限公司（以下简称长荣股份）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 投资性房地产之公允价值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截止 2020 年 12 月 31 日，长荣股份合并报表投资性房地产账面余额人民币 17.20 亿元，占资产总额的 27.64%。投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。</p> <p>长荣股份于本年度将投资性房地产的计量方法由成本计量模式变更为公允价值计量模式。并于年末聘请具有相关资质的第三方评估机构对投资性房地产公允价值进行评估。评估方法采用收益法/市场法等。投资性房地产公允价值评估过程涉及很多估计与假设，包括投资性房地产所在区域的整体经济环境、未来发展趋势、出租率、租金标准、折现率等因素，评估所使用估计与假设的基础与变化会对投资性房地产的公允价值产生较大影响。</p> <p>关于投资性房地产会计政策及会计估计的描述详见合并财务报表附注“四.18 投资性房地产”。</p>	<p>我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 测试与投资性房地产账面价值评估相关的关键内部控制的设计、执行的有效性；</p> <p>(2) 对管理层聘请的第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力进行评价；</p> <p>(3) 我们索取了评估机构出具的评估报告，并与评估师进行了讨论，以了解其评估方法及关键假设，同时对评估方法的合理性进行判断。确保投资性房地产在资产负债表日按照公允价值进行计量；</p> <p>(4) 我们复核了长荣股份对于投资性房地产计量模式由成本法变更为公允价值会计处理是否按照企业会计准则的规定进行正确会计处理；</p> <p>(5) 我们查阅了董事会会议记录，并就上述事项与治理层进行了沟通；</p> <p>(6) 评估管理层对投资性房地产的估计结果、财务报表的列报及披露是否恰当。</p>

四、其他信息

长荣股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括长荣股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估长荣股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长荣股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长荣股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能对长荣股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长荣股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国北京

二〇二一年四月二十二日

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：天津长荣科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	501,154,598.76	460,918,006.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		81,311,044.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	204,940,439.41	438,618,917.97
应收款项融资	六、4	66,579,897.85	47,503,893.47
预付款项	六、5	23,066,739.84	54,924,065.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	8,520,191.97	48,368,709.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	612,893,253.70	479,184,711.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	509,617,917.17	454,671,779.53
其他流动资产	六、9	96,222,252.09	142,851,797.03

流动资产合计		2,022,995,290.79	2,208,352,925.84
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	344,369,559.24	448,263,556.39
长期股权投资	六、11	427,106,295.40	951,886,499.44
其他权益工具投资	六、12	152,730,193.07	78,974,948.19
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	1,720,222,795.24	1,743,828,279.26
固定资产	六、14	1,159,048,035.67	730,656,285.14
在建工程	六、15	38,571,026.75	365,454,164.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、16	250,466,719.92	272,448,969.97
开发支出			
商誉	六、17	14,428,555.49	18,169,521.83
长期待摊费用	六、18	32,086,989.10	37,700,154.01
递延所得税资产	六、19	46,086,368.75	33,333,765.27
其他非流动资产	六、20	15,887,957.62	13,962,484.00
非流动资产合计		4,201,004,496.25	4,694,678,627.70
资产总计		6,223,999,787.04	6,903,031,553.54

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：陈茜

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：天津长荣科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、21	512,985,941.53	570,521,877.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、22	3,279,490.00	-
衍生金融负债			
应付票据	六、23	181,607,000.00	388,945,692.32
应付账款	六、24	270,607,238.59	296,872,253.82
预收款项	六、25	12,541,008.86	68,395,315.25
合同负债	六、26	115,977,354.23	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、27	29,815,354.56	49,621,662.38
应交税费	六、28	19,608,586.59	20,981,705.94
其他应付款	六、29	146,617,345.11	140,167,176.61
其中：应付利息			
应付股利			9,767,646.90
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、30	254,099,133.75	192,455,052.05
其他流动负债	六、31	7,957,781.31	
流动负债合计		1,555,096,234.53	1,727,960,735.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、32	1,594,540,395.59	1,398,951,522.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、33	81,319,064.39	75,515,662.92
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益	六、34	49,005,679.69	43,457,736.87
递延所得税负债	六、19	135,547,066.75	127,494,979.05
其他非流动负债	六、35	12,311,518.97	8,097,256.50
非流动负债合计		1,872,723,725.39	1,653,517,158.08
负 债 合 计		3,427,819,959.92	3,381,477,893.46
股东权益：			
股本	六、36	423,387,356.00	433,483,630.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、37	2,262,332,886.74	3,063,108,076.80
减：库存股	六、38		115,113,619.61
其他综合收益	六、39	91,291,794.52	284,272.65

专项储备			
盈余公积	六、40	156,335,056.74	156,335,056.74
一般风险准备			
未分配利润	六、41	-217,591,981.50	-121,106,722.02
归属于母公司股东权益合计		2,715,755,112.50	3,416,990,694.56
少数股东权益		80,424,714.62	104,562,965.52
股东权益合计		2,796,179,827.12	3,521,553,660.08
负债和股东权益总计		6,223,999,787.04	6,903,031,553.54

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：陈茜

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：天津长荣科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		192,436,612.43	177,042,137.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	198,944,820.54	297,538,584.00
应收款项融资		70,076,718.08	45,254,872.51
预付款项		36,781,161.72	50,544,571.21
其他应收款	十七、2	158,579,468.73	289,061,483.83
其中：应收利息		7,790,620.14	5,351,694.85
应收股利		8,000,000.00	12,659,500.75
存货		432,835,445.82	278,308,715.97
合同资产			-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,313,805.61	2,882,974.56
流动资产合计		1,092,968,032.93	1,140,633,339.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			-
长期股权投资	十七、3	2,231,273,023.61	2,405,402,816.00
其他权益工具投资		51,247,777.60	4,226,468.46

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		208,829,501.85	146,798,946.04
在建工程		4,318,584.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		54,970,468.78	62,496,190.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		90,238,992.26	72,908,640.43
其他非流动资产		7,936,460.17	
非流动资产合计		2,648,814,808.32	2,691,833,061.41
资产总计		3,741,782,841.25	3,832,466,401.02

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：陈茜

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：天津长荣科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		350,481,825.08	496,721,122.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,500,000.00	50,000,000.00
应付账款		266,070,428.54	211,732,773.65
预收款项		8,062,380.00	82,520,840.10
合同负债		77,289,399.82	
应付职工薪酬		12,368,103.43	10,118,006.91
应交税费		7,493,505.42	2,464,326.62
其他应付款		93,491,360.33	143,527,826.82
其中：应付利息		4,879,190.23	1,586,841.21
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,137,293.33	4,425,240.00
其他流动负债		3,698,169.73	
流动负债合计		836,592,465.68	1,001,510,136.68
非流动负债：			
长期借款		600,427,058.35	351,232,128.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,042,403.92	14,191,665.68
递延所得税负债		5,592,008.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		626,061,470.98	365,423,793.93
负债合计		1,462,653,936.66	1,366,933,930.61
股东权益：			
股本		423,387,356.00	433,483,630.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,532,740,105.83	2,772,402,632.08
减：库存股			115,113,619.61
其他综合收益		30,810,611.12	-10,773,531.35
专项储备			
盈余公积		114,569,429.97	114,569,429.97
未分配利润		-822,378,598.33	-729,036,070.68
股东权益合计		2,279,128,904.59	2,465,532,470.41
负债和股东权益总计		3,741,782,841.25	3,832,466,401.02

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：陈茜

合并利润表

2020 年度

编制单位：天津长荣科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		1,223,495,788.70	1,385,371,538.09
其中:营业收入	六、42	1,223,495,788.70	1,385,371,538.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,247,848,419.40	1,417,311,514.43
其中：营业成本	六、42	734,880,864.73	836,673,108.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、43	25,583,531.45	24,682,116.19
销售费用	六、44	103,614,338.23	142,842,427.15
管理费用	六、45	205,001,089.70	230,054,221.52
研发费用	六、46	79,564,457.97	81,802,289.74
财务费用	六、47	99,204,137.32	101,257,351.22
其中：利息费用	六、47	104,037,816.52	103,943,354.68
利息收入	六、47	5,292,622.32	10,820,900.82
加：其他收益	六、48	35,229,051.62	23,757,385.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	5,943,819.34	60,679,469.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		921,520.38	7,945,181.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、50	-36,319,884.86	14,627,258.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-29,146,394.38	-16,692,743.95

列)			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-37,809,019.18	-703,438,948.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	1,400,163.47	95,145.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-85,054,894.69	-652,912,410.07
加：营业外收入	六、54	5,656,614.39	5,189,375.65
减：营业外支出	六、55	5,371,540.87	7,523,782.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-84,769,821.17	-655,246,816.82
减：所得税费用	六、56	-195,796.31	10,065,567.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-84,574,024.86	-665,312,383.86
（一）按经营持续性分类		-84,574,024.86	-665,312,383.86
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-84,574,024.86	-665,312,383.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-84,574,024.86	-665,312,383.86
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-96,485,259.48	-672,665,236.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,911,234.62	7,352,852.31
六、其他综合收益的税后净额	六、57	91,018,052.67	-32,052,966.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		91,007,521.87	-32,029,731.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		98,925,284.88	-47,301,214.34
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		59,298,327.63	-7,674,257.09
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他		39,626,957.25	-39,626,957.25
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-7,917,763.01	15,271,482.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			12,499,327.64
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-7,917,763.01	2,772,155.29
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,530.80	-23,235.31
七、综合收益总额		6,444,027.81	-697,365,350.58
归属于母公司股东的综合收益总额		-5,477,737.61	-704,694,967.58
归属于少数股东的综合收益总额		11,921,765.42	7,329,617.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.23	-1.59
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	-1.59

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 5,996,126.48 元。上年被合并方实现的净利润为 16,523,003.31 元。

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：陈茜

母公司利润表

2020 年度

编制单位：天津长荣科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七、4	726,321,361.13	792,289,373.84
减：营业成本	十七、4	485,925,808.89	550,482,553.60
税金及附加		4,017,774.12	6,350,955.37
销售费用		71,924,757.35	79,738,902.52
管理费用		98,989,842.27	92,520,385.27
研发费用		68,478,225.89	54,695,797.36
财务费用		68,592,782.34	45,300,450.91
其中：利息费用		53,062,240.15	54,204,349.88
利息收入		10,454,859.78	6,275,059.47
加：其他收益		28,170,942.24	17,670,749.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-8,678,009.48	156,392,861.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,712,696.34	-5,820,773.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-42,354,737.99	-168,933,234.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,638,242.68	-866,597,917.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-93,684.99	4,218.94

列)			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-109,201,562.63	-898,262,994.36
加：营业外收入		1,253,479.21	2,601,064.32
减：营业外支出		2,569,954.03	7,130,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-110,518,037.45	-902,791,930.04
减：所得税费用		-17,175,509.80	-31,044,489.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-93,342,527.65	-871,747,440.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		41,584,142.47	-10,773,531.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		41,584,142.47	-10,773,531.35
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		41,584,142.47	-10,773,531.35
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合			

收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-51,758,385.18	-882,520,972.13
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：陈茜

合并现金流量表

2020 年度

编制单位：天津长荣科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,639,259,903.59	1,555,446,838.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,614,502.19	3,971,954.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	109,605,888.62	60,423,431.39
经营活动现金流入小计		1,753,480,294.40	1,619,842,223.99
购买商品、接受劳务支付的现金		841,068,578.76	907,202,957.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		284,142,291.54	277,233,512.18
支付的各项税费		82,858,971.55	84,622,013.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	384,424,762.92	232,366,990.18
经营活动现金流出小计		1,592,494,604.77	1,501,425,473.07
经营活动产生的现金流量净额		160,985,689.63	118,416,750.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,154,854,468.32	2,092,196,135.15
取得投资收益收到的现金		119,271,237.63	109,185,659.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,871,590.14	2,458,273.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			13,029,230.07
收到其他与投资活动有关的现金	六、58	-	752,109.74
投资活动现金流入小计		1,278,997,296.09	2,217,621,408.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		218,935,609.19	360,854,210.29
投资支付的现金		1,272,569,624.26	2,350,342,996.65
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金	六、58	15,815,278.96	
投资活动现金流出小计		1,507,320,512.41	2,711,197,206.94
投资活动产生的现金流量净额		-228,323,216.32	-493,575,798.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,670,000.00	740,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,670,000.00	
取得借款所收到的现金		1,172,300,016.82	1,623,997,943.73

收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	-	41,404,439.20
筹资活动现金流入小计		1,178,970,016.82	1,666,142,382.93
偿还债务所支付的现金		965,175,254.44	1,495,849,794.56
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		109,975,000.22	123,289,430.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	15,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,090,150,254.66	1,619,139,225.21
筹资活动产生的现金流量净额		88,819,762.16	47,003,157.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,058,318.62	-893,338.91
五、现金及现金等价物净增加额	六、58	20,423,916.85	-329,049,229.16
加：期初现金及现金等价物余额	六、58	409,683,008.51	738,732,237.67
六、期末现金及现金等价物余额	六、58	430,106,925.36	409,683,008.51

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：陈茜

母公司现金流量表

2020 年度

编制单位：天津长荣科技集团股份
有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		904,711,224.34	787,434,953.98
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		124,371,335.98	111,904,854.19
经营活动现金流入小计		1,029,082,560.32	899,339,808.17
购买商品、接受劳务支付的现金		743,509,558.50	683,611,343.49
支付给职工以及为职工支付的现金		129,416,253.33	118,587,114.74
支付的各项税费		24,313,707.63	22,771,116.63
支付其他与经营活动有关的现金		101,694,240.94	122,313,453.79
经营活动现金流出小计		998,933,760.40	947,283,028.65
经营活动产生的现金流量净额		30,148,799.92	-47,943,220.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	451,367,273.58
取得投资收益收到的现金		5,816,334.54	157,120,708.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,495,601.37	10,252,757.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		52,028,801.00	13,880,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,340,736.91	632,620,740.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,201,763.94	21,194,176.54

投资支付的现金		18,000,000.00	814,275,619.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			15,090,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,201,763.94	850,559,795.96
投资活动产生的现金流量净额		-67,861,027.03	-217,939,055.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		769,226,796.37	894,924,021.95
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		769,226,796.37	894,924,021.95
偿还债务支付的现金		661,538,343.67	562,545,531.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,245,909.19	53,827,673.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		711,784,252.86	616,373,204.25
筹资活动产生的现金流量净额		57,442,543.51	278,550,817.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,776,826.79	-681,470.79
五、现金及现金等价物净增加额		22,507,143.19	11,987,070.76
加：期初现金及现金等价物余额		168,700,938.13	156,713,867.37
六、期末现金及现金等价物余额		191,208,081.32	168,700,938.13

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：陈茜

合并股东权益变动表

2020 年度

编制单位：天津长荣科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年度													少数股东 权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润		其 他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、 上年 年末 余额	433,483,630.00				3,063,108,076.80	115,113,619.61	284,272.65		156,335,056.74		-121,106,722.02		3,416,990,694.56	104,562,965.52	3,521,553,660.08
加： 会计 政策 变更															-
前期 差错 更正															-
同一 控制															-

下企业合并														
其他														
二、本年初余额	433,483,630.00				3,063,108,076.80	115,113,619.61	284,272.65		156,335,056.74		-121,106,722.02	3,416,990,694.56	104,562,965.52	3,521,553,660.08
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	-10,096,274.00				-800,775,190.06	-115,113,619.61	91,007,521.87				-96,485,259.48	-701,235,582.06	-24,138,250.90	-725,373,832.96
（一）综合收益总额							91,007,521.87				-96,485,259.48	-5,477,737.61	11,921,765.42	6,444,027.81
（二）股东投	-10,096,274.00				-105,017,345.61	-115,113,619.61							-36,060,016.32	-36,060,016.32

6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他					-695,757,844.45						-695,757,844.45		-695,757,844.45
四、本年年末余额	423,387,356.00				2,262,332,886.74	91,291,794.52	156,335,056.74		-217,591,981.50		2,715,755,112.50	80,424,714.62	2,796,179,827.12

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：陈茜

合并股东权益变动表（续）

2020 年度

编制单位：天津长荣科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019 年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他权益工具	其他	其他权益工具	其他	其他	其他	其他	其他		
优先股	永续债	股本												
一、上年年末余额	433,483,630.00			2,817,715,569.48	115,113,619.61	8,179,155.75	132,445,618.65	355,543,654.62	3,632,254,008.89	196,571,353.00	3,828,825,361.89			
加：会计政策变更						24,134,848.31		639,381.19	24,774,229.50		24,774,229.50			
前期差错更正														
同一控制下企业合				329,347,699.67			23,889,438.09	195,375,478.34	548,612,616.10		548,612,616.10			

并														
其他														
二、 本年初 余额	433,483,630.00			3,147,063,269.15	115,113,619.61	32,314,004.06	156,335,056.74	551,558,514.15	4,205,640,854.49	196,571,353.00	4,402,212,207.49			
三、 本年 增减 变动 金额 (减少以 “-”号 填列)				-83,955,192.35	-32,029,731.41		-672,665,236.17		-788,650,159.93	-92,008,387.48	-880,658,547.41			
(一) 综合收 益总 额					-32,029,731.41		-672,665,236.17		-704,694,967.58	7,329,617.00	-697,365,350.58			
(二) 股东投 入和 减少				-83,955,192.35					-83,955,192.35	-68,647,649.00	-152,602,841.35			

资本														
1. 股东投入的普通股													-68,647,649.00	-68,647,649.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					-83,955,192.35								-83,955,192.35	-83,955,192.35
(三) 利润分配													-30,690,355.48	-30,690,355.48

他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、 本年年末 余额	433,483,630.00			3,063,108,076.80	115,113,619.61	284,272.65	156,335,056.74		-121,106,722.02		3,416,990,694.56	104,562,965.52	3,521,553,660.08	

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：陈茜

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

天津长荣科技集团股份有限公司，原名“天津长荣印刷设备股份有限公司”（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系李莉、天津名轩投资有限公司、赵俊伟和陈诗宇为发起人由天津长荣印刷包装设备有限公司（以下简称“长荣公司”）整体变更设立的股份有限公司，注册资本为75,000,000.00元。于2007年12月7日取得天津市工商行政管理局换发的120000400019418号《企业法人营业执照》。本公司法定代表人：李莉；本公司住所：天津新技术产业园区北辰科技工业园。

根据本公司2010年5月10日召开的第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]352号”文件的核准以及本公司章程规定，本公司向社会公开发行人民币普通股股票25,000,000股，增加股本人民币25,000,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币100,000,000.00元。

根据深圳证券交易所深证上（2011）96号《关于天津长荣印刷设备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》，本公司股票于2011年3月29日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码300195。

本公司2011年4月13日取得天津市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司类型变更为股份有限公司（上市），注册资本变更为壹亿元人民币。

本公司于2017年7月12日，更名为天津长荣科技集团股份有限公司。

经过历次资本公积转股和增资，截止2019年12月31日，本公司股本为人民币433,483,630.00元。

2020年8月28日，本公司2020年第六次临时股东大会审议并通过《关于减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，公司通过回购股票的方式减少注册资本，公司总股本由433,483,630股减少至423,387,356股，本公司股本变更为人民币423,387,356.00元公司于2020年10月19日完成了工商变更登记手续。

本公司的经营范围：印刷设备、包装设备、检测设备、精密模具的研制、生产、销售及租赁；本企业生产产品的技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软件技术开发、销售及相关技术服务；货物及技术的进出口；包装装潢印刷品和其他印刷品印刷；第二医疗器械生产、销售。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。主要产品包括模切机、凹印机、模烫机、糊盒机等。

本公司控股股东及最终控制人为李莉女士。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

本公司根据相关法律、法规及规范性文件和公司章程的要求,结合本公司的实际情况,设总经办、研发部、质检部、生管部、审计部、设备制造部、设备动力部、市场部、投资管理部、人力资源部、物流采购中心、财务部、证券部等职能管理部门。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括:长荣股份(香港)有限公司、天津长荣震德机械有限公司、天津绿动能源科技有限公司、天津荣彩科技有限公司、MASTERWORK JAPAN Co., Ltd、成都长荣印刷设备有限公司、MASTERWORK USA INC、天津长荣控股有限公司、天津长荣数码科技有限公司、天津长荣激光科技有限公司、天津欧福瑞国际贸易有限公司、上海伯奈尔印刷包装机械有限公司、天津长鑫印刷产业投资合伙企业(有限合伙)、长荣华鑫融资租赁有限公司、北京北瀛铸造有限责任公司、长荣(营口)激光科技有限公司、天津桂冠包装材料有限公司、鸿华视像(天津)科技有限公司、天津长德科技有限公司、天津长荣健康科技有限公司、天津名轩智慧城科技发展有限公司等二十一家二级子公司,天津荣联汇智智能科技有限公司、Masterwork Machinery GmbH、天津长荣绿色包装材料有限公司、天津北瀛再生资源回收利用有限公司四家三级子公司以及 MASTERWORK CORP S. R. O. 一家四级子公司。与上年相比,本年因同一控制下企业合并增加天津名轩智慧城科技发展有限公司一家子公司,因新设增加天津长德科技有限公司、天津长荣健康科技有限公司两家子公司,因转让股份减少天津长荣云印刷科技有限公司、深圳市力群印务有限公司、Masterwork Machinery S.à r.l 三家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方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净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

本集团以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同等进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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,及全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用 损失率 (%)	其他应收款预期信用 损失率 (%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

9. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

类别	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,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。

预期信用损失计量。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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值损失”, 贷记“坏账准备”。相反, 本集团将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

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

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备
信用风险特征组合	账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款外, 本集团参考历史信用损失经验, 按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的整个存续期预期信用损失率为基础, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例参见“四、8(6)金融工具减值”。

11. 应收款项融资

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

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“四、8(6)金融工具减值”。

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备: ①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备; ②信用风

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合中，其他应收款账龄组合计提坏账准备比例参见“四、8（6）金融工具减值”。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；购入原材料以买价作为实际成本；自制半成品和库存商品以制造和生产过程中发生的各项实际支出作为实际成本；领用和销售原材料、自制半成品、委托加工物资、在产品、烟标库存商品采用加权平均法核算，机器库存商品、融资租赁资产发出采用个别计价法；凹印印版按照使用次数进行摊销，除凹印印版外的低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

16. 长期应收款

本集团长期应收款主要包括融资租赁产生的应收款项。

根据长期应收款按时、足额回收或产生损失的可能性,将长期应收款划分为正常、关注、次级、可疑、损失五个不同类别,后三类合称为不良资产(或风险类资产)。不良资产(风险类资产)是以最近一期分类结果为依据,按“单个项目逐笔估算可能损失金额的方法”计提减值准备金。非风险类资产是以最近一期分类结果为依据,按“加权减值准备率组合测算方法”计提减值准备金。

资产分类	减值准备率范围	2020年度减值准备率
正常	0.10%-1.50%	1.00%
关注	1.50% (不含) -5.00%	3.00%
次级	5.00% (不含) -40.00%	40.00%
可疑	40.00% (不含) -75.00%	70.00%
损失	75.00% (不含) -100.00%	100.00%

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

对于在建投资性房地产（包括首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，应该以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	10	4.5
2	机器设备	5-14	10	6.43-18
3	砂箱	30	10	3
4	运输设备	5-10	10	9-18
5	办公设备	5-10	10	9-18
6	其他设备	3-10	10	9-30

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和软件使用权无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。在估计资产可收回金额时，原则上应当以单项资产为基础，公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

本集团于每一资产负债表日对企业合并形成的商誉进行减值测试。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，应当将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值、损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。以上资产账面价值的抵减，都应当作为各单项资产(包括商誉)的减值损失处理，计入当期损益。

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，应当按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 预计负债

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

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

31. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括设备销售收入、口罩销售收入、配件及维修费收入、其他收入等,收入确认政策如下:

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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,本集团在合同开始时,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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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. 在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,并按照完工百分比法确定履约进度。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。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
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。

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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列示。

32. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关及与收益相关的补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关费用或损失,直接计入当期损益。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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

34. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

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

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

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

35. 终止经营

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

36. 其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份

本公司回购股份时将回购股份的全部支出作为库存股处理, 注销库存股时, 按股票面值和注销股数计算的股票面值总额, 减少股本, 按减少股本与注销库存股的账面余额的差额, 减少资本公积-股本溢价, 资本公积不足冲减的, 减少盈余公积、未分配利润。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”), 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告的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行, 其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。	本公司第五届董事会第四次会议决议	详见说明 1
为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产公允价值, 便于投资者客观了解公司的资产情况, 投资性房地产由成本计量模式变更为公允价值计量模式	本公司第五届董事会第八次会议决议	详见说明 2

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

说明 1：本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本集团仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

新收入准则实施前后，收入确认会计政策的主要差异在于收入确认时点由风险报酬转移转变为控制权转移。执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款，新收入准则实施前后收入确认的具体时点无差异。对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响，对年初财务报表的影响仅为负债重分类。

比较期间合并财务报表受影响的项目及金额如下：

受影响的项目	资产负债表		
	2019年12月31日	调整金额	2020年1月1日
负债合计			
其中：预收款项	68,395,315.25	-52,226,022.46	16,169,292.79
合同负债		46,457,767.06	46,457,767.06
其他流动负债		5,768,255.40	5,768,255.40

母公司财务报表受影响的项目及金额如下：

受影响的项目	资产负债表		
	2019年12月31日	调整金额	2020年1月1日
负债合计			
其中：预收款项	82,520,840.10	-82,520,840.10	
合同负债		73,027,292.12	73,027,292.12
其他流动负债		9,493,547.98	9,493,547.98

说明 2：投资性房地产会计政策变更对报表的影响数：

本公司于 2020 年 10 月 28 日召开第五届董事会第八次会议，审议并通过了《关于投资性房地产会计政策变更的议案》，本公司投资性房地产的计量方式由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

A、变更原因

公司对投资性房地产的计量方法初始确定为成本计量模式，为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产公允价值，根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为公允价值计量模式。会计政策变更后,公司将按评估机构出具的相关投资性房地产评估结果作为投资性房地产的公允价值。

B、变更日期

自2020年1月1日起执行。

C、变更前采用的会计政策

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按照资产的使用寿命,采用平均年限法计提折旧或摊销。

D、变更后采用的会计政策

本集团投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,不对其计提折旧或进行摊销,并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益,同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时,以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时,投资性房地产按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额计入所有者权益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产,不得从公允价值模式转为成本模式。

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

根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》以及《企业会计准则第3号-投资性房地产》之规定,本公司对投资性房地产计量会计政策变更进行了追溯调整。

投资性房地产会计政策变更对2020年1月1日合并资产负债表中受影响的项目及金额如下:

项目	2020年1月1日		
	追溯调整后金额	追溯调整前金额	追溯调整金额

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日		
	追溯调整后金额	追溯调整前金额	追溯调整金额
投资性房地产	1,743,828,279.26	1,677,476,905.47	66,351,373.79
递延所得税负债	127,494,979.05	112,404,292.81	15,090,686.24
股本	433,483,630.00	433,483,630.00	
资本公积	3,063,108,076.80	3,063,108,076.80	
其他综合收益	284,272.65	-36,349,903.30	36,634,175.95
未分配利润	-121,106,722.02	-135,733,233.62	14,626,511.60
归属于母公司股东权益	3,416,990,694.56	-3,365,730,007.01	51,260,687.55
少数股东权益	-104,562,965.52	-104,562,965.52	

投资性房地产会计政策变更对2019年合并利润表中受影响的项目及金额如下:

项目	2019年度		
	追溯调整后金额	追溯调整前金额	追溯调整金额
管理费用	230,054,221.52	235,581,348.92	-5,527,127.40
公允价值变动损益	14,627,258.70	3,347,254.68	11,280,004.02
利润总额	-655,246,816.82	-672,053,948.24	16,807,131.42
所得税费用	10,065,567.04	7,245,566.03	2,820,001.01
净利润	-665,312,383.86	-679,299,514.27	13,987,130.41
归属于母公司所有者的净利润	-672,665,236.17	-686,652,366.58	13,987,130.41
少数股东损益	7,352,852.31	7,352,852.31	

(2) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税及法人税	应纳税所得额	0、6.9%、15%、18%、22%、25%、30%、32%
增值税	增值税应税收入	3%、6%、16%、19%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
天津长荣科技集团股份有限公司	15%
天津长荣震德机械有限公司	15%
天津绿动能源科技有限公司	25%
天津长荣云印刷科技有限公司	15%
天津荣彩科技有限公司	15%
天津长荣控股有限公司	25%
天津长荣数码科技有限公司	15%
成都长荣印刷设备有限公司	25%
长荣股份(香港)有限公司	0%
天津长荣激光科技有限公司	25%
MASTERWORK USA INC.	6.9%
MASTERWORK JAPAN CO., LTD.	18%、30%
深圳市力群印务有限公司	15%
天津欧福瑞国际贸易有限公司	25%
Masterwork Machinery GmbH	32%
上海伯奈尔印刷包装机械有限公司	15%
天津荣联汇智智能科技有限公司	15%
北京北瀛铸造有限责任公司	25%
长荣(营口)激光科技有限公司	25%
长荣华鑫融资租赁有限公司	25%
天津长荣绿色包装材料有限公司	25%
天津北瀛再生资源回收利用有限公司	25%
天津桂冠包装材料有限公司	25%
鸿华视像(天津)科技有限公司	25%
河南翠阳阳商贸有限公司	25%
Masterwork Machinery S.à r.l	15%
天津名轩智慧城科技发展有限公司	25%
天津长荣健康科技有限公司	25%
天津长德科技有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司于2020年10月28日取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局以及天津市地方税务局联合换发的编号为GR202012001142的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，经天津市北辰

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

区国家税务局第二税务所批准同意本公司高新技术企业备案，本公司2020年适用企业所得税税率为15%。

上海伯奈尔印刷包装机械有限公司于2018年11月27日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合换发的编号为GF201831003032的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，经上海市地方税务局批准同意上海伯奈尔印刷包装机械有限公司高新技术企业备案，上海伯奈尔印刷包装机械有限公司2020年适用企业所得税税率为15%。

天津长荣数码科技有限公司于2020年10月28日取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局以及天津市地方税务局联合颁发的编号为GR202012000690的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，经天津市税务局批准同意天津长荣数码科技有限公司高新技术企业备案，天津长荣数码科技有限公司2020年适用企业所得税税率为15%。

天津长荣震德机械有限公司于2020年10月28日取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局以及天津市地方税务局联合颁发的编号为GR202012000117的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，经天津市税务局批准同意天津长荣震德机械有限公司高新技术企业备案，天津长荣数码科技有限公司2020年适用企业所得税税率为15%。

天津荣联汇智智能科技有限公司于2018年11月30日取得了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为GR201812001207的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，经天津市地方税务局批准同意天津荣联汇智智能科技有限公司高新技术企业备案，天津荣联汇智智能科技有限公司2020年适用企业所得税税率为15%。

天津荣彩科技有限公司于2020年12月1日取得了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为GR202012002349的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，经天津市税务局批准同意天津荣联汇智智能科技有限公司高新技术企业备案，天津荣联汇智智能科技有限公司2020年适用企业所得税税率为15%。

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	123,946.94	987,415.04
银行存款	432,570,413.30	410,937,824.37
其他货币资金	68,460,238.52	48,992,766.74
合计	501,154,598.76	460,918,006.15
其中：存放在境外的款项总额	9,741,220.96	10,729,185.93

本集团年末受限资金合计数为 71,047,673.40 元，其中开具承兑汇票保证金为 64,413,377.26 元，外债衍生保证金为 4,020,000.00 元，浦发银行监管资金余额 2,472,936.16 元，待结汇账户余额 26,861.26 元，待核查的外汇余额 114,498.72 元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,005,548.40
其中：尚未到期的理财产品		40,005,548.40
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		41,305,495.89
其中：尚未到期的结构性存款		41,305,495.89
合计		81,311,044.29

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,103,650.72	4.92	12,103,650.72	100.00	
按组合计提坏账准备	234,066,394.79	95.08	29,125,955.38	12.44	204,940,439.41
其中：账龄组合	234,066,394.79	95.08	29,125,955.38	12.44	
合计	246,170,045.51	100.00	41,229,606.10	—	204,940,439.41

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,527,205.00	2.53	12,527,205.00	100.00	
按组合计提坏账准备	482,513,475.23	97.47	43,894,557.26	9.26	438,618,917.97
其中：账龄组合	473,913,732.01	95.73	43,894,557.26	9.26	430,019,174.75

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：无风险组合	8,599,743.22	1.74			8,599,743.22
合计	495,040,680.23	100.00	56,421,762.26	—	438,618,917.97

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Masterwork Graphic Equipment(UK) Limited	12,009,920.89	12,009,920.89	100.00	预计无法收回
辽宁大族冠华印刷科技股份有限公司	93,729.83	93,729.83	100.00	预计无法收回

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	175,814,224.28	8,790,711.18	5.00
1-2年	36,049,566.05	3,604,956.62	10.00
2-3年	6,189,778.82	1,856,933.64	30.00
3-4年	1,969,008.45	984,504.22	50.00
4-5年	774,837.35	619,869.88	80.00
5年以上	13,268,979.84	13,268,979.84	100.00
合计	234,066,394.79	29,125,955.38	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	176,655,593.82
1-2年	36,450,776.33
2-3年	6,554,325.89
3年以上	26,509,349.47
3-4年	5,046,834.95
4-5年	8,193,534.68
5年以上	13,268,979.84
合计	246,170,045.51

(3) 本年应收账款坏账准备情况

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他转出	
坏账准备	56,421,762.31		13,015,057.75	2,177,098.46	41,229,606.10
合计	56,421,762.31		13,015,057.75	2,177,098.46	41,229,606.10

本年其他转出为深圳市力群印务有限公司、天津长荣云印刷科技有限公司的坏账准备余额。

(4) 按欠款方归集的年末前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	32,001,697.17	1 年以内	13.00	1,600,084.86
客户 2	12,009,920.89	5 年以内	4.88	12,009,920.89
客户 3	9,657,594.11	1 年以内	3.92	482,879.71
客户 4	8,728,199.49	1 年以内	3.55	436,409.97
客户 5	7,042,383.29	1 年以内	2.86	352,119.16
合计	69,439,794.95		28.21	14,881,414.59

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	66,247,967.85	47,503,893.47
商业承兑汇票	331,930.00	
合计	66,579,897.85	47,503,893.47

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额			
	原值	坏账准备	净值	比例 (%)
1 年以内	21,722,620.57		21,722,620.57	95.66
1—2 年	22,229,087.45	21,712,480.00	516,607.45	1.67
2—3 年	348,812.13		348,812.13	1.13
3 年以上	478,699.69		478,699.69	1.54
合计	44,779,219.84	21,712,480.00	23,066,739.84	100.00

(续表)

项目	年初余额
----	------

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	原值	坏账准备	净值	比例 (%)
1 年以内	52,621,562.31		52,621,562.31	95.81
1-2 年	1,614,601.31		1,614,601.31	2.94
2-3 年	657,862.23		657,862.23	1.20
3 年以上	30,040.05		30,040.05	0.05
合计	54,924,065.90		54,924,065.90	100.00

(2) 按预付对象归集的年末前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
Cerutti Packaging Equipment S.p.A.	21,712,480.00	1-2 年	48.49
西门子工厂自动化工程有限公司	2,714,831.95	2 年以内	6.06
天津滨海海关	2,433,912.01	1 年以内	5.44
天津德威金世达贸易有限公司	1,893,338.33	1 年以内	4.23
北京捷润科技有限公司	1,432,820.00	1 年以内	3.20
合计	30,187,382.29		67.41

Cerutti Packaging Equipment S.p.A. (赛鲁迪公司) 进入破产程序, 本公司预计对其预付款项无法收回, 因此将其全额计提了坏账准备。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	8,520,191.97	48,368,709.65
合计	8,520,191.97	48,368,709.65

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,997,160.91	44,115,829.44
保证金	7,223,522.60	6,368,350.37
押金	3,104,358.73	2,699,735.63
备用金	489,119.00	2,013,460.40
其他	1,535,566.64	495,226.20
合计	14,349,727.88	55,692,602.04

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	7,323,892.39			7,323,892.39
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	10,196,631.32			10,196,631.32
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	11,690,987.80			11,690,987.80
2020年12月31日余额	5,829,535.91			5,829,535.91

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	7,990,156.17	46,275,766.52
1-2年	330,589.33	922,167.91
2-3年	435,772.61	1,000,316.29
3-4年	118,191.90	1,507,996.17
4-5年	1,397,162.32	734,741.75
5年以上	4,077,855.55	5,251,613.40
合计	14,349,727.88	55,692,602.04

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他转出	
坏账准备	7,323,892.39	10,196,631.32		11,690,987.80	5,829,535.91
合计	7,323,892.39	10,196,631.32		11,690,987.80	5,829,535.91

本年其他转出为深圳市力群印务有限公司、天津长荣云印刷科技有限公司的坏账准备余额。

(5) 按欠款方归集年末前五名的其他应收款情况:

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	3,140,500.00	5年以上	21.89	3,140,500.00
天津市河北人民法院	押金	2,300,000.00	1年以内	16.03	115,000.00
南齐藤商会	往来款	1,365,897.60	4-5年	9.52	1,092,718.08
遂宁天一投资集团有限公司	保证金	1,224,000.00	1年以内	8.53	326,245.00
杨静林	股权转让款	1,000,000.00	1年以内	6.97	50,000.00
合计		9,030,397.60		62.94	4,724,463.08

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	219,018,383.82	3,039,039.03	215,979,344.79
自制半成品	36,948,433.35		36,948,433.35
库存商品	125,138,985.71	29,152,442.44	95,986,543.27
低值易耗品	4,724,259.06		4,724,259.06
委托加工物资	5,226,674.05		5,226,674.05
生产成本	134,508,353.74	15,807,173.71	118,701,180.03
发出商品	135,156,502.56		135,156,502.56
在途物资	170,316.59		170,316.59
合计	660,891,908.88	47,998,655.18	612,893,253.70

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	178,647,489.35	1,949,229.34	176,698,260.01
自制半成品	36,301,514.86		36,301,514.86
库存商品	135,490,595.06	11,929,545.77	123,561,049.29
低值易耗品	1,724,624.87		1,724,624.87
委托加工物资	5,021,744.71		5,021,744.71
生产成本	126,800,305.11	16,212,558.12	110,587,746.99
发出商品	24,993,725.29		24,993,725.29
包装物	296,045.83		296,045.83

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	509,276,045.08	30,091,333.23	479,184,711.85

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他转出	
原材料	1,949,229.34	1,414,903.05		325,093.36		3,039,039.03
库存商品	11,929,545.77	22,838,287.12		5,482,982.86	132,407.59	29,152,442.44
生产成本	16,212,558.12	9,401,892.44		9,807,276.85		15,807,173.71
合计	30,091,333.23	33,655,082.61		15,615,353.07	132,407.59	47,998,655.18

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	预计售价扣除相关税费	对外出售
在产品		对外出售
库存商品		对外出售

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	509,617,917.17	454,671,779.53
合计	509,617,917.17	454,671,779.53

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	92,298,627.50	140,787,884.20
其他	3,435,451.11	2,063,912.83
预缴税金	488,173.48	
合计	96,222,252.09	142,851,797.03

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	354,715,051.07	10,345,491.83	344,369,559.24	450,242,266.50	1,978,710.11	448,263,556.39
其中:未实现融资收益	40,621,621.97			63,094,135.50		
合计	354,715,051.07	10,345,491.83	344,369,559.24	450,242,266.50	1,978,710.11	448,263,556.39

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	482,778.56	2,250.00	1,493,681.55	1,978,710.11
2020年1月1日长期应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本年计提	6,746,952.05	545,711.30	1,074,118.36	8,317,569.10
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	7,229,730.61	547,961.30	2,567,799.91	10,345,491.82

(3) 截止年末本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 截止年末本集团无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(5) 长期应收款抵押情况详见本附注六、21 短期借款所述。

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
贵联控股国际有限公司	467,336,886.62			5,634,216.72	-8,541,747.85		43,718,857.02			420,710,498.47	5,928,158.31
马尔巴贺长荣(天津) 精密模具有限公司	11,108,493.27			-4,712,696.34						6,395,796.93	
Heidelberger Druckmaschinen AG	473,441,119.55		473,441,119.55								
合计	951,886,499.44		473,441,119.55	921,520.38	-8,541,747.85		43,718,857.02			427,106,295.40	5,928,158.31

Heidelberger Druckmaschinen AG为本公司的原子公司Masterwork Machinery S.à r.l的联营企业，随着本年度本公司将Masterwork Machinery S.à r.l的股权置出，Heidelberger Druckmaschinen AG的股权随之转出。

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
唯捷创芯（天津）电子技术股份有限公司	51,247,777.59	4,226,468.46
青岛华世洁环保科技有限公司	40,350,752.32	25,024,802.00
青岛中科华联新材料股份有限公司	5,148,967.87	5,713,677.73
天津鼎维固模架工程股份有限公司	55,982,695.29	44,010,000.00
合计	152,730,193.07	78,974,948.19

上述投资年末按照公允价值计量，其变动计入其他综合收益科目。

13. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房产及土地	合计
一、年初余额	1,743,828,279.26	1,743,828,279.26
二、本年变动	-23,605,484.02	-23,605,484.02
加：外购	9,434,910.84	9,434,910.84
存货\固定资产\在建工程 转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
加：公允价值变动	-33,040,394.86	-33,040,394.86
三、年末余额	1,720,222,795.24	1,720,222,795.24

(2) 年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 投资性房地产抵押情况详见本附注六、32 长期借款所述。

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,159,048,035.67	730,656,285.14
合计	1,159,048,035.67	730,656,285.14

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	砂箱	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	513,438,831.38	552,834,391.95	24,374,325.78	22,660,689.06	23,302,185.99	36,785,116.83	1,173,395,540.99
2.本年增加金额	413,939,184.74	136,229,012.23	3,482,779.63	831,358.37	3,828,996.29	1,596,998.63	559,908,329.89
(1) 购置	53,932.04	48,843,434.45	262,247.79	831,358.37	1,350,023.63	1,504,879.96	52,845,876.24
(2) 企业合并增加							
(3) 在建工程转入	414,309,487.16	86,848,172.94	3,220,531.84		2,433,472.59		506,811,664.53
(4) 汇率变动	-424,234.46	537,404.84			45,500.07	92,118.67	250,789.12
(5) 其他							
3.本年减少金额		148,443,616.63		7,813,420.88	6,580,511.54	29,360,667.78	192,198,216.83
(1) 处置或报废		30,295,146.11		861,045.11	62,215.54	258,935.62	31,477,342.38
(2) 转入投资性房地产							
(3) 其他							
(4) 合并范围减少		118,148,470.52		6,952,375.77	6,518,296.00	29,101,732.16	160,720,874.45
4.年末余额	927,378,016.12	540,619,787.55	27,857,105.41	15,678,626.55	20,550,670.74	9,021,447.68	1,541,105,654.05
二、累计折旧							
1.年初余额	116,267,238.12	255,836,712.58	1,380,380.88	15,107,592.00	14,743,006.10	25,562,774.67	428,897,704.35
2.本年增加金额	34,024,650.53	46,531,713.00	752,064.17	1,622,036.00	1,945,108.33	2,196,616.21	87,072,188.24
(1) 计提	34,192,876.78	46,367,906.14	752,064.17	1,622,036.00	1,910,803.01	2,098,960.74	86,944,646.84
(2) 企业合并增加							

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	砂箱	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(3) 汇率变动	-168,226.25	163,806.86			34,305.32	97,655.47	127,541.40
(4) 其他							
3. 本年减少金额		100,358,997.92		5,288,737.46	4,587,445.81	23,677,093.01	133,912,274.20
(1) 处置或报废		23,228,834.54		776,938.80	55,276.23	234,985.78	24,257,756.53
(2) 其他							
(3) 合并范围减少		77,130,163.38		4,511,798.66	4,532,169.59	23,442,107.23	109,654,517.67
4. 年末余额	150,291,888.65	202,009,427.66	2,132,445.05	11,440,890.54	12,100,668.61	4,082,297.87	382,057,618.38
三、减值准备							
1. 年初余额		9,670,737.02		337,606.24	757,150.58	3,076,057.66	13,841,551.50
2. 本年增加金额		185,274.55		139,487.71	65,935.96	22,272.01	412,970.23
(1) 计提		185,274.55		139,487.71	65,935.96	22,272.01	412,970.23
3. 本年减少金额		9,856,011.57		477,093.95	823,086.54	3,098,329.67	14,254,521.73
(1) 处置或报废		3,708,001.34					3,708,001.34
(2) 合并范围的减少		6,148,010.23		477,093.95	823,086.54	3,098,329.67	10,546,520.39
4. 年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	777,086,127.47	338,610,359.89	25,724,660.36	4,237,736.01	8,450,002.13	4,939,149.81	1,159,048,035.67
2. 年初账面价值	397,171,593.26	287,244,379.21	22,993,944.90	7,215,490.82	7,815,363.87	8,215,513.08	730,656,285.14

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产

(3) 本集团无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	31,889,376.25

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
静海厂房	18,253,364.21	二期项目结束后统一办理
北瀛厂房	69,946,879.71	正在办理中

(6) 固定资产抵押情况详见本附注六、32 长期借款所述。

15. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纸塑有色产线项目	16,760,671.99		16,760,671.99			
绿色智能印刷及包装材料生产基地建设项目				1,730,284.09		1,730,284.09
新型智能绿色印刷设备研发创新基地建设项目				40,409,247.98		40,409,247.98
新型智能绿色装备制造产业示范基地建设项目	5,470,292.85		5,470,292.85	267,402,355.10		267,402,355.10
再生资源机械配件制造项目	11,492,027.39		11,492,027.39	54,595,356.69		54,595,356.69
设备等	4,848,034.52		4,848,034.52	1,316,920.34		1,316,920.34
合计	38,571,026.75		38,571,026.75	365,454,164.20		365,454,164.20

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
再生资源机械配件制造项目	54,595,356.69	2,726,710.15	45,830,039.45		11,492,027.39
纸塑有色产线项目		16,988,758.59	228,086.60		16,760,671.99
新型智能绿色装备制造产业示范基地建设项目	267,402,355.10	140,637,855.99	402,569,918.24		5,470,292.85

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
再生资源机械配件制造项目	18,000.00	95.00	95	自有资金
纸塑有色产线项目	2,258.40	75.22	75	自有资金
新型智能绿色装备制造产业示范基地建设项目	40,000.00	102.00	95	自有资金

(3) 本集团本年末在建工程无减值迹象,未计提在建工程减值准备。

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	211,522,389.88	81,740,740.00	36,536,947.05	45,017,005.71	374,817,082.64
2. 本年增加金额	42,428.61		2,602,948.36	508,861.18	3,154,238.15
(1) 购置			2,456,372.41	442,608.46	2,898,980.87
(2) 企业合并增加					
(3) 汇率变动	42,428.61		146,575.95	66,252.72	255,257.28
3. 本年减少金额		11,380,000.00	58,944.02		11,438,944.02
(1) 合并范围减少		11,380,000.00			11,380,000.00
(2) 转入投资性房地产					
(3) 处置			58,944.02		58,944.02
4. 年末余额	211,564,818.49	70,360,740.00	39,080,951.39	45,525,866.89	366,532,376.77
二、累计摊销					
1. 年初余额	23,441,315.74	46,282,117.78	19,608,388.11	8,927,008.61	98,258,830.24
2. 本年增加金额	4,260,045.27	6,406,085.65	8,693,202.09	5,770,032.67	25,129,365.68
(1) 计提	4,260,045.27	6,406,085.65	8,642,784.85	5,741,802.34	25,050,718.11

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	非专利技术	合计
(2) 企业合并增加					
(3) 汇率变动			50,417.24	28,230.33	78,647.57
3. 本年减少金额		11,380,000.00	51,821.50		11,431,821.50
(1) 合并范围减少		11,380,000.00			11,380,000.00
(2) 转入投资性房地产					
(3) 处置			51,821.50		51,821.50
4. 年末余额	27,701,361.01	41,308,203.43	28,249,768.70	14,697,041.28	111,956,374.42
三、减值准备					
1. 年初余额		4,109,282.43			4,109,282.43
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额		4,109,282.43			4,109,282.43
四、账面价值					
1. 年末账面价值	183,863,457.48	24,943,254.14	10,831,182.69	30,828,825.61	250,466,719.92
2. 年初账面价值	188,081,074.14	31,349,339.79	16,928,558.94	36,089,997.10	272,448,969.97

(2) 本集团本年无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产抵押情况详见本附注六、32 长期借款所述。

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
深圳市力群印务有限公司	659,210,145.86		659,210,145.86	
上海伯奈尔印刷包装机械有限公司	2,397,458.85			2,397,458.85
天津北瀛再生资源回收利用有限公司	10,403,399.89			10,403,399.89
鸿华视像(天津)科技有限公司	7,766,121.94			7,766,121.94
合计	679,777,126.54		659,210,145.86	20,566,980.68

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市力群印务	659,210,145.86			659,210,145.86		

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
有限公司						
上海伯奈尔印刷包装机械有限公司	2,397,458.85					2,397,458.85
鸿华视像(天津)科技有限公司		3,740,966.34				3,740,966.34
合计	661,607,604.71	3,740,966.34		659,210,145.86		6,138,425.19

(3) 商誉减值测试、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

1) 一般性假设：①资产组持有人在经营中所需遵循的国家和地方的现行法律、法规、制度及社会政治和经济政策与现时无重大变化；②资产组持有人将保持持续经营，并在经营方式上与现时保持一致；③所在地现行的税赋基准及税率，银行信贷利率以及其他政策性收费等不发生重大变化；④无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大不利影响。

2) 针对性假设：①假设资产组持有人各年间的技术队伍及其高级管理人员保持相对稳定，不会发生重大的核心专业人员流失问题；②资产组持有人各经营主体现有和未来经营者是负责的，且公司管理层能稳步推进公司的发展计划，保持良好的经营态势；③资产组持有人未来经营者遵守国家相关法律和法规，不会出现影响公司发展和现金流量实现的重大违规事项；④资产组持有人提供的历年财务资料所采用的会计政策和进行现金流量预测时所采用的会计政策与会计核算方法在重要方面基本一致；⑤假设被估值单位未来年度的能够获得高新技术企业证书，所得税率为15%；⑥假设北京北瀛新材料科技有限公司纳入本次预测范围的铸造合同如期开展，未来施工进度与本次预测进度一致。

2) 主要商誉资产组关键参数

根据管理层批准的五年期财务预算，采用现金流量预测法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估，对超过预测期的现金流量均按照零增长率为基础计算。减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。本年主要商誉资产组的预测期增长率及折现率情况如下：

北京北瀛铸造有限责任公司2020年减值测试有关折现率的选取，选取税前折现率，税前折现率通过税后折现率换算，税后折现率的选取，采用了加权平均资本成本估价模型(“WACC”)。本次商誉减值测试的评估折现率根据市场情况确定为13.54%。通过搜集北京北瀛铸造有限责任公司现有业务的执行情况、新增合同及实施计划、潜在业务信

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

息等资料,并结合其业务的预测情况,2021年至2025年之间销售收入增长率分别为36.25%、25.00%、15.00%、10.00%、5.00%。

鸿华视像(天津)科技有限公司(以下简称鸿华视像)2020年减值测试有关折现率的选取,选取税前折现率,税前折现率通过“税前现金流采用税前折现率的折现值=税后现金流采用税后折现率的折现值”进行推算。税后折现率的选取,采用了加权平均资本成本估价模型(“WACC”)。本次商誉减值测试的评估折现率根据市场情况确定为17.92%。通过搜集鸿华视像现有业务的执行情况、新增合同及实施计划、潜在业务信息等资料,并结合其业务的预测情况,2021年至2025年之间销售收入增长率分别为201.00%、73.85%、-7.82%、-27.78%、10.00%。

(4) 商誉减值测试的影响

经测试,本公司本年末对鸿华视像(天津)科技有限公司的商誉需计提减值,对北京北瀛铸造有限责任公司的商誉未发生减值迹象,无需计提商誉减值准备。

中和资产评估有限公司对于长荣股份拟进行商誉减值测试涉及鸿华视像资产组可收回金额进行了估值,出具了中和咨报字(2021)第BJU4004号估值报告书。包含商誉的鸿华视像资产组可收回金额为536.00万元,鸿华视像包含商誉的资产组的账面价值为1,269.52万元,差异为733.52万元,乘以本公司持有的比例51%后的金额为374.10万元,因此需计提商誉减值准备374.10万元。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	4,884,325.07	1,642,788.76	2,505,419.21	1,424,306.14	2,597,388.48
德国费用	1,407,141.70		875,597.51		531,544.19
车位费	28,807,144.38		1,585,714.32		27,221,430.06
财产险	1,811,941.89		124,961.52		1,686,980.37
电子商铺服务费	726,415.13		141,247.39	585,167.74	
其他	63,185.84		13,539.84		49,646.00
合计	37,700,154.01	1,642,788.76	5,246,479.79	2,009,473.88	32,086,989.10

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	127,295,339.89	18,770,126.47	98,703,351.24	15,930,809.43
交易性金融负债	3,279,490.00	819,872.50		
政府补助	23,552,715.03	3,883,938.37	19,424,606.94	2,913,691.04
预提费用			16,181,915.00	2,427,287.25
内部交易未实现利润	30,548,824.72	6,136,044.68	22,462,629.37	3,430,825.21
其他长期负债				
可抵扣亏损	103,801,205.81	16,476,386.73	48,924,868.50	8,631,152.34
合计	288,477,575.45	46,086,368.75	205,697,371.05	33,333,765.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,888,665.40	1,783,299.81	11,797,535.92	2,144,792.03
投资性房地产公允价值变动	362,055,838.04	90,513,959.51	395,543,158.88	98,885,789.72
其他权益工具公允价值变动	60,734,200.67	9,110,130.10		
固定资产计价扣除	13,100,841.09	3,171,982.25		
香港子公司未分配利润	185,909,563.76	27,886,434.56	151,357,479.79	22,703,621.97
长鑫合伙企业未分配利润	20,541,736.80	3,081,260.52	25,071,835.50	3,760,775.33
合计	654,230,845.76	135,547,066.75	583,770,010.09	127,494,979.05

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	16,106,942.75	21,937,570.17
可抵扣亏损	1,069,287,825.95	357,353,917.67
合计	1,085,394,768.70	379,291,487.84

由于部分公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此未确认该部分公司可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的递延所得税资产。

20. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
预付设备款	9,764,643.62	7,839,170.00
房屋维修基金	6,123,314.00	6,123,314.00
合计	15,887,957.62	13,962,484.00

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	19,925,076.51	58,720,605.49
保证借款	493,060,865.02	285,617,815.91
信用借款		226,183,455.61
合计	512,985,941.53	570,521,877.01

其中,质押借款情况如下:

序号	借款银行	年末余额(本金)	质押物	金额
1	浙商银行	19,925,076.51	长期应收款	23,984,407.00
合计		19,925,076.51		23,984,407.00

保证借款的保证情况详见十一(二)5关联担保情况。

(2) 本集团年末无已到期未偿还短期借款。

22. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债		3,279,490.00		3,279,490.00
合计		3,279,490.00		3,279,490.00

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,507,000.00	125,359,692.32
商业承兑汇票	122,100,000.00	205,000,000.00
国内信用证		58,586,000.00
合计	181,607,000.00	388,945,692.32

24. 应付账款

(1) 应付账款

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
材料款	146,576,937.46	171,177,088.67
工程款	95,596,798.11	99,073,128.42
劳务费	11,655,147.26	10,096,712.49
运输费	2,465,323.77	1,595,914.96
其他	14,313,031.99	14,929,409.28
合计	270,607,238.59	296,872,253.82

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
诚旭有限公司	1,311,986.77	尚未结算
埃博普感应系统(上海)有限公司	1,204,103.01	尚未结算
天津市卫华永捷起重设备销售有限公司	1,064,310.13	尚未结算
合计	3,580,399.91	

25. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收房租	4,478,628.86	16,169,292.79
预收购房款	8,062,380.00	
合计	12,541,008.86	16,169,292.79

本科目年初余额与报表2019年12月31日余额不一致,主要是由于本集团于2020年1月1日起执行新收入准则形成,详见本附注四.37(1)重要会计政策变更所述。

26. 合同负债

(1) 合同负债

款项性质	年末余额	年初余额
货款	115,977,354.23	46,457,767.06
合计	115,977,354.23	46,457,767.06

本科目年初余额与报表2019年12月31日余额不一致,主要是由于本集团于2020年1月1日起执行新收入准则形成,详见本附注四.37(1)重要会计政策变更所述。

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江西生益科技有限公司	4,318,979.88	尚未结算
新洲包装科技(江苏)有限公司	2,925,000.00	尚未结算
合计	7,243,979.88	

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	31,739,122.81	269,598,505.15	271,680,068.30	29,657,559.66
离职后福利-设定提存计划	46,958.56	1,675,761.56	1,722,720.12	
辞退福利	16,181,915.00	1,146,011.83	17,250,265.83	77,661.00
一年内到期的其他福利	1,653,666.01	41,871.15	1,615,403.26	80,133.90
合计	49,621,662.38	272,462,149.69	292,268,457.51	29,815,354.56

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,005,174.64	225,989,680.79	229,766,156.37	9,228,699.06
职工福利费		9,137,877.84	9,137,877.84	
社会保险费	899,132.06	17,219,286.68	17,348,004.28	770,414.46
其中：医疗保险费	894,883.28	16,731,405.06	16,855,873.88	770,414.46
工伤保险费	2,456.30	42,142.12	44,598.42	
生育保险费	1,792.48	445,739.50	447,531.98	
住房公积金		9,137,524.74	9,137,524.74	
工会经费和职工教育经费	17,834,816.11	8,114,135.10	6,290,505.07	19,658,446.14
短期带薪缺勤				
合计	31,739,122.81	269,598,505.15	271,680,068.30	29,657,559.66

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	45,101.04	1,628,173.80	1,673,274.84	
失业保险费	1,857.52	47,587.76	49,445.28	
合计	46,958.56	1,675,761.56	1,722,720.12	

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,609,327.84	9,117,318.11
企业所得税	10,159,993.16	10,201,881.30
个人所得税	395,443.89	488,428.45
城市维护建设税	175,196.97	396,126.51
房产税	4,148.22	330,289.00
土地使用税	29,322.76	29,322.75
印花税	128,785.15	109,657.15
教育费附加	95,014.17	281,820.77
其他	11,354.43	26,861.90
合计	19,608,586.59	20,981,705.94

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利		9,767,646.90
其他应付款	146,617,345.11	130,399,529.71
合计	146,617,345.11	140,167,176.61

29.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
股利		9,767,646.90
合计		9,767,646.90

29.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	28,456,173.69	9,288,807.79
押金	2,412,597.20	3,014,951.64
保证金	18,150,532.35	15,433,549.74
投资款	84,340,053.72	90,173,501.95
未付费用	9,502,296.20	8,651,267.29
其他	3,755,691.95	3,837,451.30
合计	146,617,345.11	130,399,529.71

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
Ares BCH Holdings, L.P	61,612,430.50	尚未结算

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
YF BCH Investment Limited	22,727,623.22	尚未结算
谢良玉	5,203,450.87	尚未结算
合计	89,543,504.59	

本公司因收购贵联控股国际有限公司的股权应向原股东 Ares BCH Holdings, L.P、YF BCH Investment Limited 支付第二期对价。第二期对价的支付须以中国国家烟草专卖局发出批准(1)延长贵联控股持有31%股权的常德金鹏凹版印制有限公司的营业执照十年(由二零一三年四月二十八日开始,至二零二三年四月二十七日结束)及(2)贵联控股国际有限公司将其持有的常德金鹏凹版印刷有限公司的4%股权转让给湖南中烟投资管理有限公司为前提。

截止2020年12月31日,中国国家烟草专卖局尚未发出批准,本公司尚未支付 Ares BCH Holdings, L.P、YF BCH Investment Limited 第二期对价。

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	221,798,362.52	158,376,805.05
一年内到期的长期应付款	32,300,771.23	34,078,247.00
合计	254,099,133.75	192,455,052.05

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收税金	7,957,781.31	5,768,255.40
合计	7,957,781.31	5,768,255.40

本科目年初余额与报表2019年12月31日余额不一致,主要是由于本集团于2020年1月1日起执行新收入准则形成,详见本附注四.34(1)重要会计政策变更所述。

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	174,113,337.24	192,247,585.08
抵押借款	1,420,427,058.35	1,206,703,937.66
合计	1,594,540,395.59	1,398,951,522.74

其中,抵押借款情况如下:

序号	借款银行	年末余额(本金)	抵押物	账面价值
1	中国民生银行股份有限公司天津	440,550,690.81	北辰区经济开发区双川道18号房产	53,199,564.00

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	借款银行	年末余额(本金)	抵押物	账面价值
	分行		北辰区经济开发区双水道18号土地	
			北辰区永兴道102号房产	168,277,364.03
			北辰区永兴道102号土地	41,782,122.37
			北辰区双辰中路11号房产	95,425,055.41
			北辰区双辰中路11号土地	15,174,323.67
2	进出口银行	165,278,867.53	北辰区高端装备制造产业园永合道32号房产及土地	249,487,944.00
3	浦发银行浦德支行	855,000,000.00	南开区南门外大街与服装街交口悦府广场	1,419,141,031.60
合计		1,460,829,558.34		2,042,487,405.08

上表余额1,460,829,558.34元中包含66,839,833.34元重分类至一年内到期的长期借款。

上表3中浦发银行浦德支行的借款855,000,000.00元同时由本公司以持有的天津名轩智慧城科技发展有限公司33,100.00万元股权提供质押担保。

保证借款的保证情况详见十一(二)5关联担保情况。

33. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
购买二手车分期付款	321,472.85	386,374.49
融资租赁保证金	80,997,591.54	75,129,288.43
合计	81,319,064.39	75,515,662.92

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	43,457,736.87	17,322,600.00	11,774,657.18	49,005,679.69
合计	43,457,736.87	17,322,600.00	11,774,657.18	49,005,679.69

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
220万天津市科技创新专项资金	311,667.01		219,999.96		91,667.05	与资产相关
工业企业发展专项资金项目	373,333.34		213,333.36		159,999.98	与资产相关
新型智能激光模切机研发政府补助	450,000.00	50,000.00	45,833.33		454,166.67	与资产相关
研发 Promatrix 106FC 烫金机和 Promatrix 106CSB 全清废模切机奖励金	184,615.39		92,307.72		92,307.67	与资产相关
长荣股份德国印后包装设备研发中心建设	203,741.00		101,870.52		101,870.48	与资产相关
带自动物流的全清废模切机的开发资助经费	54,687.28		50,480.52		4,206.76	与资产相关
一带一路科技创新政府补贴	450,000.00	50,000.00	108,333.33		391,666.67	与资产相关
天津市智能制造专项资金项目-基于工业云网和数控智联设备的客制化高端包装装备制造产业新模式	7,800,000.08		800,000.04		7,000,000.04	与资产相关
北辰区人力资源和社保局稳岗补贴	4,363,621.58		4,363,621.58			与收益相关
2019年工业互联网创新发展工程工业互联网标识解析二级节点		6,704,000.00			6,704,000.00	与资产相关

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
疫情防控急需医用物资生产企业复工扩能技改补贴		3,185,800.00	79,645.00		3,106,155.00	与资产相关
2019年工业互联网创新发展工程-工业互联网时序数据安全网关		900,000.00			900,000.00	与资产相关
2019年度第二批智能制造专项支持机器人产业发展壮大项目		40,000.00	3,636.40		36,363.60	与资产相关
2019年第三批天津市智能制造专项“互联网+智能制造”与工业互联网创新发展示范项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
产业振兴项目资金	1,395,000.00		300,000.00		1,095,000.00	与资产相关
天津市2012年循环经济专项资金	1,085,000.00		70,000.00		1,015,000.00	与资产相关
整栋购买中粮广场写字楼补贴	22,916,666.67		1,250,000.01		21,666,666.66	与资产相关
疫情防控急需医用物资生产企业复工扩能技改补贴		3,716,800.00	206,488.89		3,510,311.11	与资产相关
税控设备	700.30		402.30		298.00	与资产相关
2019年工业互联网创新发展工程-工业互联网标识解析二级节点(包装行业应用服务平台)		1,676,000.00			1,676,000.00	与资产相关
深圳绿色及防伪印刷技术工程	2,639,999.92		1,592,028.54	1,047,971.38		与资产相关

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
实验室项目资金						
“互联网+智能制造”与工业互联网创新发展示范项目	879,411.76		879,411.76			与资产相关
财政局进口设备补助	236,351.20		236,351.20			与资产相关
计算机直接制版系统补贴	112,941.34		25,098.03	87,843.31		与资产相关
合计	43,457,736.87	17,322,600.00	10,638,842.49	1,135,814.69	49,005,679.69	

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
天津长鑫印刷产业投资合伙企业（有限合伙）LP 投资权益	12,311,518.97	8,097,256.50
合计	12,311,518.97	8,097,256.50

36. 股本

单位：万元

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	43,348.36				-1,009.62	-1,009.62	42,338.74

本年股本减少为本公司通过回购股票的方式减少注册资本。

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,063,108,076.80		800,775,190.06	2,262,332,886.74
合计	3,063,108,076.80		800,775,190.06	2,262,332,886.74

资本公积本年减少主要是由于本公司本年度回购了公司股票，减少资本公积105,017,345.61元；本公司本年度完成了同一控制下股权置换，长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积119,867,337.06元；还原上年末因同一控制企业合并增加的资本公积331,000,000.00元；还原同一控制企业合并期初留存收益减少资本公积244,890,507.39元。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份	115,113,619.61		115,113,619.61	
合计	115,113,619.61		115,113,619.61	

天津长荣科技集团股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 本年转入其他非流动负债	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-47,301,214.34	113,382,202.13	5,346,787.15	9,110,130.10	98,925,284.88		51,624,070.54
其他权益工具投资公允价值变动	-7,674,257.09	73,755,244.88	5,346,787.15	9,110,130.10	59,298,327.63		51,624,070.54
海德堡其他综合收益	-39,626,957.25	39,626,957.25			39,626,957.25		
二、将重分类进损益的其他综合收益	47,585,486.99	-7,917,763.01			-7,917,763.01	10,530.80	39,667,723.98
投资性房地产政策变更计入其他综合收益的金额	36,634,175.95						36,634,175.95
外币财务报表折算差额	10,951,311.04	-7,917,763.01			-7,917,763.01	10,530.80	3,033,548.03
其他综合收益合计	284,272.65	105,464,439.12	5,346,787.15	9,110,130.10	91,007,521.87	10,530.80	91,291,794.52

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	156,335,056.74			156,335,056.74
合计	156,335,056.74			156,335,056.74

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-121,106,722.02	355,543,654.62
加：年初未分配利润调整数		196,014,859.53
其中：重要前期差错更正		
会计政策变更		639,381.19
同一控制合并范围变更		195,375,478.34
本年年初余额	-121,106,722.02	551,558,514.15
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-96,485,259.48	-672,665,236.17
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
本年年末余额	-217,591,981.50	-121,106,722.02

42. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,163,180,652.04	687,946,347.07	1,346,702,920.14	819,717,082.39
其他业务	60,315,136.66	46,934,517.66	38,668,617.95	16,956,026.22
合计	1,223,495,788.70	734,880,864.73	1,385,371,538.09	836,673,108.61

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,996,021.47	3,821,270.59
教育费附加	839,106.36	1,651,584.79
地方教育费附加	572,521.40	1,072,234.22
土地使用税	1,482,516.22	1,547,381.98
印花税	1,309,407.08	1,518,571.49
车船税	42,827.20	119,287.86
房产税	18,988,994.46	14,625,160.64
其他	352,137.26	326,624.62
合计	25,583,531.45	24,682,116.19

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	47,899,081.14	50,510,967.38
运输费		19,539,777.75
差旅费	16,024,782.76	21,227,862.01
服务费	17,536,738.74	14,447,400.23
物料消耗	2,401,997.98	4,608,523.45
租赁费	3,531,267.27	5,366,612.51
业务招待费	3,831,645.27	7,685,594.13
展览费	1,362,819.36	5,169,859.21
其他	3,549,102.58	3,583,432.48
办公费	2,875,086.53	3,375,843.22
保险费	910,642.07	1,717,334.38
广告费	1,137,615.12	3,269,865.83
折旧和摊销	2,553,559.41	2,339,354.57
合计	103,614,338.23	142,842,427.15

根据《企业会计准则 14 号-收入》中合同履行成本的约定，本集团将本年发生的销售运输费用 23,674,650.95 元列报为营业成本。

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	79,436,928.32	101,150,619.49
折旧费	36,037,818.06	19,052,717.63
中介费	29,332,653.62	26,357,702.31
其他	4,671,104.50	14,036,674.90
办公费	17,098,109.28	15,968,926.52
物料消耗	1,297,266.42	4,571,074.35
业务招待费	3,226,878.58	9,733,705.48
差旅费	2,060,523.82	6,265,235.75
无形资产摊销	14,594,575.08	12,947,151.15
装修	3,539,676.65	5,274,324.98
租赁费	1,500,936.56	3,849,805.21
职工教育经费	3,962,695.98	3,365,130.73
工会经费	3,147,353.09	2,764,862.91
税金	1,278,175.47	1,929,447.56
运输费	1,343,012.44	1,608,545.56

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
水电费	2,473,381.83	1,178,296.99
合计	205,001,089.70	230,054,221.52

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	79,564,457.97	81,802,289.74
合计	79,564,457.97	81,802,289.74

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	104,037,816.52	103,788,188.03
减：利息收入	5,292,622.32	10,820,900.82
加：汇兑损失	-3,705,156.21	4,944,599.18
加：其他支出	4,164,099.33	3,345,464.83
合计	99,204,137.32	101,257,351.22

48. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	35,229,051.62	23,757,385.48
合计	35,229,051.62	23,757,385.48

政府补助明细：

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
新型智能绿色装备制造产业示范基地建设项目	12,150,000.00	12,150,000.00	与收益相关
深圳绿色及防伪印刷技术工程实验室项目资金	1,592,028.54	440,000.04	与资产相关
整栋购买中粮广场写字楼补贴	1,250,000.01	1,250,000.00	与资产相关
天津市智能制造专项资金项目政府补助	800,000.04	200,000.01	与资产相关
工业中小企业技术改造项目资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
220万天津市科技创新专项资金	219,999.96	219,999.96	与资产相关
工业企业发展专项资金	213,333.36	213,333.36	与资产相关
疫情防控急需医用物资生产企业复工扩能技改补贴	206,488.89		与资产相关
一带一路科技创新政府补贴	108,333.33		与资产相关
德国印后包装设备研发中心建设	101,870.52	140,239.70	与资产相关
Promatrix 106CSB 全清废模切机奖励金	92,307.72	92,307.72	与资产相关

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
疫情防控急需医用物资生产企业复工扩能技改补贴	79,645.00		与资产相关
天津市2012年循环经济专项资金	70,000.00	70,000.00	与资产相关
带自动物流的全清废模切机的开发资助经费	50,480.52	50,480.52	与资产相关
新型智能激光模切机研发政府补助	45,833.33		与资产相关
2019年度第二批智能制造专项支持机器人产业发展壮大项目	3,636.40		与资产相关
“互联网+智能制造”与工业互联网创新发展示范项目		420,588.24	与资产相关
海德堡项目贴息		37,671.96	与资产相关
计算机直接制版系统补贴		37,647.00	与资产相关
进口设备补贴		45,019.20	与资产相关
第二批天津市人才发展特殊支持计划		75,000.00	与资产相关
稳岗补贴	4,433,317.05	21,437.14	与收益相关
税费的加计扣除及返还	1,002,699.51	414,827.76	与收益相关
第五批以工代训补贴-天津人力资源和社会保障局	285,000.00		与收益相关
收一次性吸纳农民工就业补贴-北辰区人社部	21,000.00		与收益相关
政府补助确认收益-企业研发投入奖励	3,000,000.00		与收益相关
政府补助确认收益-高端智能模切机	2,500,000.00		与收益相关
政府补助确认收益-首台套MK R983凹版印刷机	1,500,000.00		与收益相关
收商务局财务处-对外经济合作事项政府补助	1,018,000.00		与收益相关
“互联网+智能制造”与工业互联网创新发展示范项目	879,411.76	700,000.00	与资产相关
收到科创委2019年企业研发资助补贴	555,000.00		与收益相关
政府补助确认收益-首台套全清废模切机	550,000.00		与收益相关
收企业开展对外投资重点方向补助	340,000.00		与收益相关
中行收到工业和信息化局企业规模成长奖励	300,000.00		与收益相关
财政局进口设备补助	236,351.20		与资产相关
收援企稳岗失业保险返还(集团浙商收)	228,384.26		与收益相关
政府补助确认收益-信息化和工业化融合	150,000.00		与收益相关
其他	149,348.22		与收益相关
收北辰区市场监督管理局专利资助资金	129,300.00		与收益相关
收知识产权专项资金	123,000.00		与收益相关
政府补助确认收益-首台套Promatrix	115,000.00		与收益相关

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
106FC 烫金机			
工信委补贴收入	109,300.00		与收益相关
北辰开发区管委会补贴收入	100,000.00		与收益相关
中行收到工业和信息化部 2020 年工业互联网补助金	90,000.00		与收益相关
收到北辰管委会 2018 年北辰区科技创新项目补贴尾款	60,000.00		与收益相关
深圳市社会保险基金管理局发放企业稳岗补贴	35,882.00		与收益相关
中行收到宝安区人力资源局四上复工防控补贴款	18,600.00		与收益相关
收 2020 年 11 月企业吸纳农民工一次性就业补贴	13,000.00		与收益相关
收商务局运行监测扶持资金	2,500.00		与收益相关
2018 年北辰区两化融合示范项目扶持资金		2,000,000.00	与收益相关
发展金		768,822.87	与收益相关
静海区科委 2017 年度国家高新技术企业市级财政补贴		100,000.00	与收益相关
创新大赛补贴		24,000.00	与收益相关
天津市院士工作站建立政府补助		250,000.00	与收益相关
天津市 2018 年国外授权发明专利资助		50,000.00	与收益相关
天津市企业研发投入政府补助		286,888.00	与收益相关
基于智能云平台的技术与服务新模式政府补助		192,000.00	与收益相关
高速模切机系列产品专精特新奖励		160,000.00	与收益相关
2018 年第二批天津市专利面上资助资金		91,900.00	与收益相关
2018 年首件发明专利授权和发明专利维持年费		65,400.00	与收益相关
2019 年工程技术中心评估奖励资金		300,000.00	与收益相关
绿色自评项目政府补助		300,000.00	与收益相关
创新平台产业技术创新战略补助		400,000.00	与收益相关
北辰经济技术开发区管委会研发后补助		403,200.00	与收益相关
财政局管理体系认证项目补贴收入		30,000.00	与收益相关
公共服务平台网络窗口平台项目		135,500.00	与收益相关
2018 年下半年天津市支持企业通过融资租赁加快装备改造升级专项资金		157,500.00	与收益相关
2018 年第二批企业研究开发资助计划		705,000.00	与收益相关
2018 年宝安区国家高新技术企业认定市级奖励		30,000.00	与收益相关
深圳市生态环境局 2019 年第三批大气		32,256.00	与收益相关

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
环境质量提升专项资金拟补贴项目			
天津市企业研发投入后补助		56,366.00	与收益相关
上海科技创新资金项目区级配套资金补贴		8,000.00	与收益相关
北辰高新技术企业创新券兑现资金		32,000.00	与收益相关
国家高企市区财政奖励资金		300,000.00	与收益相关
合计	35,229,051.62	23,757,385.48	

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	921,520.38	7,945,181.15
处置长期股权投资产生的投资收益	976,436.49	6,238,949.41
处置交易性金融资产取得的投资收益		35,256,853.29
理财产品利息收入	4,045,862.47	11,238,485.19
合计	5,943,819.34	60,679,469.04

50. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融负债	-3,279,490.00	
按公允价值计量的投资性房地产	-33,040,394.86	14,627,258.70
合计	-36,319,884.86	14,627,258.70

51. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	13,015,057.75	-15,669,850.52
其他应收款坏账损失	-10,196,631.32	-485,054.53
预付款项坏账损失	-21,712,480.00	
长期应收款坏账损失	-10,252,340.81	-537,838.90
合计	-29,146,394.38	-16,692,743.95

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-33,655,082.61	-24,449,585.05
固定资产减值损失	-412,970.23	-13,272,475.85
无形资产减值损失		-4,109,282.43

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-3,740,966.34	-661,607,604.71
合计	-37,809,019.18	-703,438,948.04

53. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	1,400,163.47	95,145.04
其中:固定资产处置收益	1,400,163.47	95,145.04
合计	1,400,163.47	95,145.04

54. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
罚款收入	941,842.11	485,227.90
违约金收入	3,010,719.08	1,746,938.73
保险赔款	218,167.05	191,284.75
其他	1,490,886.15	2,765,924.27
合计	5,656,614.39	5,189,375.65

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
滞纳金支出	592,583.70	6,640.51
资产报废损失		27,191.05
对外捐赠	2,561,037.20	6,280,000.00
罚款	1,162,358.61	862,363.00
其他	1,055,561.36	347,587.84
合计	5,371,540.87	7,523,782.40

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	17,921,519.69	17,440,524.12
递延所得税费用	-18,117,316.00	-7,374,957.08
合计	-195,796.31	10,065,567.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
----	-------

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-84,769,821.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,715,473.18
子公司适用不同税率的影响	-1,883,805.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,970,747.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,408,352.13
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,724,488.80
本年确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	10,233,913.47
递延所得税费用	-18,117,316.00
所得税费用	-195,796.31

57. 其他综合收益

详见本附注“六、39 其他综合收益”相关内容。

58. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	6,882,404.49	10,203,485.92
政府补助	35,793,802.82	22,315,854.84
收到往来款	56,351,773.18	10,311,560.28
收到其他	3,828,066.35	3,777,462.64
收回保证金	6,749,841.78	13,815,067.71
合计	109,605,888.62	60,423,431.39

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各项费用	179,574,538.82	224,185,262.66
支付往来款	196,531,407.34	292,428.80
支付其他	1,435,866.89	643,063.67
捐赠	1,260,000.00	6,280,000.00

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	5,622,949.87	966,235.05
合计	384,424,762.92	232,366,990.18

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司支付的现金净额		752,109.74
合计		752,109.74

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司支付的现金净额	8,878,016.95	
保证金	6,937,262.01	
合计	15,815,278.96	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金		41,404,439.20
合计		41,404,439.20

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-84,574,024.86	-665,312,383.86
加: 资产减值准备	66,955,413.56	720,131,691.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,944,646.84	81,284,405.39
无形资产摊销	25,050,817.11	26,113,356.92
长期待摊费用摊销	5,246,479.79	6,979,583.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,400,163.47	-95,144.78
固定资产报废损失		27,191.05
待摊费用的减少		-3,390,227.00
公允价值变动	36,319,884.86	-14,627,258.70

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用(收益以“-”填列)	134,722,830.62	105,618,993.72
投资损失(收益以“-”填列)	-5,943,819.34	-60,679,469.04
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-17,010,095.52	-16,352,675.09
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,058,042.40	6,148,078.16
存货的减少(增加以“-”填列)	-173,471,438.27	-30,964,361.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	103,155,814.42	19,321,020.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-13,952,613.71	-55,786,050.15
经营活动产生的现金流量净额	160,985,689.63	118,416,750.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	430,106,925.36	409,683,008.51
减: 现金的年初余额	409,683,008.51	738,732,237.67
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,423,916.85	-329,049,229.16

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	430,106,925.36	409,683,008.51
其中: 库存现金	123,946.94	987,415.04
可随时用于支付的银行存款	429,982,978.42	408,695,593.47
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	430,106,925.36	409,683,008.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

本集团年末受限资金合计数为 71,047,673.40 元, 其中开具承兑汇票保证金为 64,413,377.26 元, 外债衍生保证金为 4,020,000.00 元, 浦发银行监管资金余额 2,472,936.16 元, 待结汇账户余额 26,861.26 元, 待核查的外汇余额 114,498.72 元。

59. 股东权益变动表项目

(1) 说明对上年年末金额进行调整的“其他”项目性质及调整金额。

无。

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对股东权益变动表中“其他”项金额重要的，应予以说明。

无。

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	71,047,673.40	详见六、1
长期应收款	23,984,407.00	详见六、21
固定资产	276,123,970.80	详见六、32
无形资产	56,956,446.04	详见六、32
投资性房地产	1,709,406,988.24	详见六、32

61. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,344,774.47	6.5249	34,874,118.94
欧元	2,196,052.91	8.0250	17,623,374.22
英镑	281.27	8.8903	2,500.58
港币	639,254.22	0.8416	537,996.35
应收账款			
其中：美元	22,190,091.25	6.5249	144,788,126.41
欧元	5,782,457.87	8.0250	46,404,224.41
英镑	32,893.31	8.8903	292,431.39
其他应收款			
其中：美元	57,279,242.71	6.5249	373,741,330.76
欧元	5,735,186.56	8.0250	46,024,348.51
港币	25,000.00	0.8416	21,040.00
应付账款			
其中：美元	26,013,212.02	6.5249	169,733,607.11
欧元	4,375,316.04	8.0250	35,111,911.22
其他应付款			
其中：美元	69,587,446.23	6.5249	454,051,127.90
欧元	100,000.00	8.0250	802,500.00

(2) 境外经营实体

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

MASTERWORKUSA INC. 境外主要经营地为美国, 记账本位币为美元; MASTERWORK JAPAN Co., Ltd. 境外主要经营地为日本, 记账本位币为日元; 长荣股份(香港)有限公司境外主要经营地为香港, 记账本位币为人民币; 长荣股份(香港)有限公司之全资子公司 Masterwork Machinery GmbH 境外主要经营地为德国, 记账本位币为欧元; 长荣股份(香港)有限公司之全资子公司 MASTERWORK CORP S. R. O. 境外主要经营地为斯洛伐克, 记账本位币为欧元。

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
天津名轩智慧城科技发展有限公司	100%	受同一控股股东控制	2020.8.24	取得控制权

(续表)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
天津名轩智慧城科技发展有限公司	56,764,816.04	5,996,126.48	93,160,167.73	16,523,003.31

本公司第五届董事会第三次会议及 2020 年第五次临时股东大会审议并通过了《关于资产置换暨关联交易的议案》, 本公司与天津名轩投资有限公司签订了《资产置换协议》, 本公司以其持有的 Masterwork Machinery S.à r.l (以下简称长荣卢森堡) 100% 的股权及深圳市力群印务有限公司(以下简称力群印务) 85% 的股权置出给天津名轩投资有限公司, 天津名轩投资有限公司将其持有的天津名轩智慧城科技发展有限公司(以下简称名轩智慧城) 100% 的股权置出给本公司。

长荣卢森堡的置出价格为人民币 47,370.00 万元, 力群印务置出价格为 25,541.65 万元, 名轩智慧城的置入价格为 67,708.77 万元, 置出资产与置入资产价格的差额为人民币 5,202.88 万元, 由天津名轩投资有限公司以现金方式向本公司补足。

天津名轩投资有限公司为本公司最终控制方李莉控制的公司, 因此此次收购股权为同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	天津名轩智慧城科技发展有限公司
现金	-51,103,291.03
股权的账面价值	717,461,854.87
合并成本合计	666,358,563.84

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	天津名轩智慧城科技发展有限公司	
	合并日	上年年末
资产：	1,638,310,867.29	1,593,308,218.20
货币资金	14,568,771.27	6,455,203.21
应收账款	28,895,858.82	9,780,771.39
预付款项	66,374.00	66,374.00
其他应收款	62,329,550.00	39,512,250.00
其他流动资产	36,685,615.03	40,704,087.35
投资性房地产	1,460,038,509.00	1,460,038,509.00
固定资产	124,239.46	8,622.98
长期待摊费用	29,478,635.71	30,619,086.27
其他非流动资产	6,123,314.00	6,123,314.00
负债：	1,062,420,359.90	1,023,413,837.29
应付账款	8,206,089.15	5,329,961.80
预收款项	39,116,839.00	11,476,059.93
应交税费	4,036,888.74	7,016.08
应付职工薪酬	112,473.80	91,960.39
其他应付款	25,119,632.39	19,797,068.94
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	25,000,000.00
长期借款	849,950,000.00	855,000,000.00
递延收益	22,083,333.34	22,916,666.67
递延所得税负债	83,795,103.48	83,795,103.48
净资产	575,890,507.39	569,894,380.91
减：少数股东权益		
取得的净资产	575,890,507.39	

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 处置子公司

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款(元)	股权处置比例(%)	股权处置方式	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	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子股权投资相关的综合收益转入投资损益的金额
天津长荣云印刷科技有限公司	2020.6.30	- 2,750,262.71 (注)	100	现金出售	976,436.49	2020.8.11	工商变更						

根据本公司与天津名轩投资有限公司签订的《股权转让协议》，天津长荣云印刷科技有限公司的股权转让价格为1元，自评估基准日至交割日的过渡期内，天津长荣云印刷科技有限公司在运营过程中所产生的损益由本公司承担或享有，截止交割日2020年8月11日，上述过渡期的损益为-2,750,263.71万元，由本公司向天津名轩投资有限公司支付。

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他原因的合并范围变动

本公司本年新设全资子公司天津长德科技有限公司及控股子公司天津长荣健康科技有限公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司:						
天津长荣震德机械有限公司	天津	天津	再制造	100		新设
天津绿动能源科技有限公司	天津	天津	生产	66.67		新设
天津荣彩科技有限公司	天津	天津	软件	72.89		新设
天津长荣控股有限公司	天津	天津	生产	100		新设
天津长荣数码科技有限公司	天津	天津	软件	90		新设
成都长荣印刷设备有限公司	成都	成都	销售	70		新设
长荣股份(香港)有限公司	香港	香港	销售	100		新设
天津长荣激光科技有限公司	天津	天津	生产	100		新设
MASTERWORK USA INC.	美国	美国	销售	100		新设
MASTERWORK JAPAN Co.,Ltd	日本	日本	销售	90		新设
天津欧福瑞国际贸易有限公司	天津	天津	贸易	100		新设
上海伯奈尔印刷包装机械有限公司	上海	上海	生产	100		非同一控制下企业合并
天津长鑫印刷产业投资合伙企业	天津	天津	投资	97.06		新设
长荣华鑫融资租赁有限公司	天津	天津	租赁	76.67		同一控制下企业合并
北京北瀛铸造有限责任公司	北京	北京	生产	85		非同一控制下企业合并
长荣(营口)激光科技有限公司	营口	营口	生产	100		非同一控制下企业合并
天津桂冠包装材料有限公司	天津	天津	生产	100		同一控制下企业合并
鸿华视像(天津)科技有限公司	天津	天津	生产	51		非同一控制下企业合并
Masterwork Machinery S.à r.l	卢森堡	卢森堡	投资	100		新设
天津名轩智慧城科技发展有限公司	天津	天津	租赁	100		同一控制下企业合并

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
天津长荣健康科技有限公司	天津	天津	生产	60		新设
天津长德科技有限公司	天津	天津	生产	100		新设
三级子公司:						
Masterwork Machinery GmbH	德国	德国	研发		100	新设
天津荣联汇智智能科技有限公司	天津	天津	软件		60	新设
天津长荣绿色包装材料有限公司	天津	天津	生产		100	新设
天津北瀛再生资源回收利用有限公司	天津	天津	生产		100	非同一控制下企业合并
四级子公司:						
MASTERWORK CORP S. R. O.	斯洛伐克	斯洛伐克	生产		100	新设

(2) 非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天津绿动能源科技有限公司	33.33%	82,620.85		-5,598,000.58
天津荣彩科技有限公司	27.11%	-1,954,610.16		-8,945,673.45
天津长荣数码科技有限公司	10%	-1,330,974.98		-247,886.13
成都长荣印刷设备有限公司	30%	591,639.49		6,572,758.90
MASTERWORK JAPAN Co., Ltd.	10%	154,393.08		-844,630.48
天津荣联汇智智能科技有限公司	40%			4,095,904.85
长荣华鑫融资租赁有限公司	23.33%	3,148,784.40		53,406,010.26
北京北瀛铸造有限责任公司	15%	1,115,665.24		10,460,369.99
鸿华视像(天津)科技有限公司	49%	-1,404,926.78		4,478,072.96
天津长荣健康科技有限公司	40%	10,377,788.30		17,047,788.30
深圳市力群印务有限公司	15%	1,130,855.18		
合计		11,911,234.62		80,424,714.62

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津绿动能源科技有限公司	36.18	31.05	67.23	1,746.81		1,746.81	36.65	34.44	71.09	1,775.46		1,775.46
天津荣彩科技有限公司	539.08	1,896.70	2,435.77	1,887.27		1,887.27	988.02	323.40	1,311.42	2,422.66		2,422.66
天津长荣数码科技有限公司	2,654.79	677.56	3,332.36	3,580.24		3,580.24	3,450.98	755.59	4,206.57	3,123.48		3,123.48
成都长荣印刷设备有限公司	1,037.81	1,219.26	2,257.07	66.71		66.71	702.25	1,309.56	2,011.82	18.67		18.67
MASTERWORK JAPAN Co., Ltd.	1,437.80	39.34	1,477.14	2,296.18	32.15	2,328.32	829.59	43.62	873.21	1,850.67	38.64	1,889.31
深圳市力群印务有限公司							36,295.68	5,910.57	42,206.25	14,198.18	275.29	14,473.48
天津荣联汇智智能科技有限公司	1,173.09	123.28	1,296.37	1,876.42	167.60	2,044.02	504.95	267.81	772.76	647.24		647.24
长荣华鑫融资租赁有限公司	64,164.64	34,911.34	99,075.98	55,333.54	20,511.12	75,844.67	52,642.77	49,919.82	102,562.59	59,972.80	20,708.14	80,680.95
北京北瀛铸造有限责任公司	7,043.87	20,024.72	27,068.59	15,095.01	5,000.00	20,095.01	5,573.63	20,133.13	25,706.75	13,576.95	5,900.00	19,476.95
鸿华视像(天津)科技有限公司	5,930.88	8.14	5,939.02	5,025.13		5,025.13	4,133.78	5.37	4,139.15	2,938.53		2,938.53
天津长荣健康科技有限公司	5,061.78	1,318.15	6,379.93	1,465.74	652.75	2,118.48						

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津绿动能源科技有限公司		24.79	24.79	-1.80		-475.56	-475.56	-8.24
天津荣彩科技有限公司	539.71	-102.72	-102.72	294.88	1,127.74	-1,001.91	-1,001.91	-313.70
天津长荣数码科技有限公司	1,180.80	-1,330.97	-1,330.97	123.27	1,627.23	-59.22	-59.22	750.38
成都长荣印刷设备有限公司	618.04	197.21	197.21	96.66	366.25	-29.20	-29.20	113.30
MASTERWORK JAPAN Co., Ltd.	2,209.21	154.39	154.39	-105.86	1,429.89	-496.04	-496.04	-71.12
深圳市力群印务有限公司					28,461.41	4,129.29	4,129.29	-1,150.13
天津荣联汇智智能科技有限公司	861.06	-873.17	-873.17	635.47	760.38	-727.33	-727.33	-5.72
长荣华鑫融资租赁有限公司	7,715.70	1,349.67	1,349.67	-6,591.06	7,221.07	1,727.71	1,727.71	3,360.96
北京北瀛铸造有限责任公司	9,098.00	743.78	743.78	1,474.60	4,923.95	430.03	430.03	1,060.29
鸿华视像(天津)科技有限公司	449.66	-286.72	-286.72	345.92	50.19	-235.44	-235.44	30.16
天津长荣健康科技有限公司	10,546.60	2,594.45	2,594.45	2,787.95				

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵联控股国际有限公司	香港	开曼群岛	生产		15.98	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	贵联控股国际有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产：	1,139,733	1,106,440
其中：现金和现金等价物	315,391	201,168
非流动资产	2,449,145	2,509,041
资产合计	3,588,878	3,615,481
流动负债：	747,490	623,611
非流动负债	71,561	97,366
负债合计	819,051	720,977
少数股东权益	23,381	21,875
归属于母公司股东权益	2,746,446	2,872,629
按持股比例计算的净资产份额	438,882	459,046
对联营企业权益投资的账面价值	438,882	459,046
营业收入	1,418,050	1,529,293
财务费用	27,552	24,738

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所得税费用	37,114	55,801
净利润	40,644	181,514
其他综合收益	134,615	-43,119
综合收益总额	175,259	138,395
本年度收到的来自联营企业的股利	47,930	

贵联控股 2020 年度财务报告以千港元为货币单位进行披露。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险是指影响本集团财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受汇率风险主要与美元、港币、英镑、日元和欧元有关，主要涉及货币资金、应收账款、预付款项、应付账款、预收款项、短期借款等，该部分汇率变动使本集团面临外汇风险。于2020年12月31日，除下表所述资产及负债的外币折算成人民币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-美元	34,874,118.94	5,605,582.65
货币资金-欧元	17,623,374.22	2,579,731.03
货币资金-英镑	2,500.58	2,185.35
货币资金-港币	537,996.35	89,346.57
应收账款-美元	144,788,126.41	137,278,901.43
应收账款-欧元	46,404,224.41	64,829,932.76

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款-英镑	292,431.39	255,830.51
预付款项-美元	3,273,151.99	135,850.29
预付款项-欧元	38,599,667.15	19,141,260.68
预付款项-日元		
预付款项-英镑	12,555.82	
其它应收款-美元	373,741,330.76	388,278,403.67
其它应收款-欧元	46,024,348.51	42,682,476.98
其它应收款-港币	21,040.00	22,395.00
资产类小计	706,194,866.52	660,901,896.92
长期借款-欧元	125,223,750.10	39,681,560.00
短期借款-欧元	35,224,573.63	
应付账款-美元	169,733,607.11	130,004,526.51
应付账款-欧元	35,111,911.22	15,016,484.24
预收款项-美元	802,679.37	2,488,600.22
预收款项-欧元	2,171,748.56	1,871,063.74
其他应付款-美元	454,051,127.90	540,988,915.39
其他应付款-欧元	802,500.00	1,159,585.66
负债类小计	662,673,574.16	691,529,175.77

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，若发生人民币汇率变动等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售及采购政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。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。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售机器设备、配件、印刷品等，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本集团无重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值1%	-993,879.77	-993,879.77	-260,331.87	-260,331.87
所有外币	对人民币贬值1%	993,879.77	993,879.77	260,331.87	260,331.87

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

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

项目	利率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 0.5%	-5,441,438.92	-5,441,438.92	-3,740,540.83	-3,740,540.83
浮动利率借款	减少 0.5%	5,441,438.92	5,441,438.92	3,740,540.83	3,740,540.83

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		152,730,193.07		152,730,193.07
(四) 投资性房地产		1,720,222,795.24		1,720,222,795.24
(五) 交易性金融负债	3,279,490.00			3,279,490.00

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李莉				19.37	19.37

2. 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
李莉	81,993,000.00	109,324,000.00	19.37	25.22

3. 子公司

子公司情况详见本附注“八1(1)企业集团的构成”相关内容。

4. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3(1)重要的联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市科彩印务有限公司	联营企业之控股子公司
马尔巴贺长荣(天津)精密模具有限公司	联营企业

5. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
天津名轩投资有限公司	本公司股东
天津印相咖啡餐饮管理有限公司	受同一方控制的企业
天津名轩置业有限公司	受同一方控制的企业
天津小蜜蜂物业管理有限公司	受同一方控制的企业
天津艺佰源云印刷科技有限公司	天津名轩投资有限公司之联营公司
虎彩印艺股份有限公司	本公司原参股的公司
天津德厚投资管理合伙企业(有限合伙)	受同一方控制的企业
Heidelberger Druckmaschinen AG	天津名轩投资有限公司子公司之联营企业
天津长荣云印刷科技有限公司	受同一方控制的企业

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
深圳力群印务有限公司	受同一方控制的企业
天津创业投资管理有限公司	受同一方控制的企业
天津名轩小额贷款股份有限公司	受同一方控制的企业
天津太依云文化科技有限公司	受同一方控制的企业
天津长荣麓远信息科技有限公司	受同一方控制的企业
江西吉宏供应链管理有限公司	重要子公司之少数股东
邹远飞	重要子公司之少数股东
王建军	本公司股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市科彩印务有限公司	销售商品	486,911.15	3,737,023.13
	提供劳务	15,575.22	
天津艺俪源云印刷科技有限公司	销售商品	1,849,793.22	6,964,427.28
虎彩印艺股份有限公司	销售商品		2,330,603.62
	提供劳务		133,277.25
Heidelberger Druckmaschinen AG	销售商品	179,874,555.84	158,980,609.69
	提供劳务	340,341.64	43,026.48
天津长荣云印刷科技有限公司	销售商品	1,361,904.42	
	提供劳务	213,765.90	
深圳力群印务有限公司	销售商品	98,289.20	
	提供劳务	93,658.69	
马尔巴贺长荣(天津)精密模具有限公司	销售商品	287,413.27	
天津小蜜蜂物业管理有限公司	销售商品	42,458.39	64,262.04
天津创业投资管理有限公司	销售商品	27,302.74	67,121.16
	提供劳务	302,665.52	294,027.24
天津名轩投资有限公司	销售商品	20,401.83	
	提供劳务	209,853.17	
天津名轩小额贷款股份有限公司	销售商品	1,630.91	
	提供劳务	94,776.92	82,582.93
天津名轩置业有限公司	销售商品	69,792.96	47,443.46
	提供劳务	4,298,644.54	3,094,572.51

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

天津太依云文化科技有限公司	销售商品	1,889.65	
	提供劳务	64,818.03	
天津长荣麓远信息科技有限公司	提供劳务	7,385.56	
	销售商品	133.34	

(2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
Heidelberger Druckmaschinen AG	采购商品	17,549,005.14	59,203,896.94
	接受劳务	1,347,026.86	391,554.02
天津小蜜蜂物业管理有限公司	接受劳务	24,642,985.85	15,277,870.92
	采购商品	1,504.42	
天津名轩置业有限公司	接受劳务	3,291,318.05	17,263,539.11
天津艺俪源云印刷科技有限公司	接受劳务	12,610.62	1,467,588.24
虎彩印艺股份有限公司	接受劳务		179,339.62
天津德厚投资管理合伙企业(有限合伙)	接受劳务	3,597,400.00	3,104,592.88
天津长荣云印刷科技有限公司	采购商品	2,683,661.99	
	接受劳务	606,714.85	
马尔巴贺长荣(天津)精密模具有限公司	采购商品	888,103.48	
深圳力群印务有限公司	采购商品	150.44	
天津太依云文化科技有限公司	接受劳务	96,226.41	
江西吉宏供应链管理有限公司	采购商品	8,755,373.26	

2. 承包经营

2020年3月25日，本公司第四届董事会第五十次会议审议并通过《关于控股子公司签署企业承包经营合同暨关联交易的议案》，同意控股子公司天津荣彩科技有限公司与贵联控股有限公司签署《企业承包经营合同》，由天津荣彩科技有限公司对其子公司天津荣联汇智智能科技有限公司承包经营，承包经营期限一年，承包经营费用0元。

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
天津名轩智慧城科技发展有限公司	天津名轩置业有限公司	房产	20,285,139.95	22,017,166.30
	天津名轩投资有限公司	房产	744,911.42	
	天津长荣麓远信息科技有限公司	房产	20,748.86	

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
限公司	公司			
	天津太依云文化科技有限公司	房产	147,079.38	
	天津名轩小额贷款股份有限公司	房产	362,386.32	331,363.87
	天津创业投资管理有限公司	房产	936,769.90	836,495.00
	天津艺佰源文化传播有限公司	房产		892,499.06
长荣华鑫融资租赁有限公司	虎彩印艺股份有限公司	融资租赁		3,047,578.18
	马尔巴贺长荣(天津)精密模具有限公司	融资租赁	297,921.99	50,523.67
	天津长荣云印刷科技有限公司	融资租赁	13,505.36	
	天津艺佰源云印刷科技有限公司	融资租赁	9,910.45	
本公司	天津长荣云印刷科技有限公司	设备等	2,689,730.27	
天津长荣控股有限公司	马尔巴贺长荣(天津)精密模具有限公司	房产	550,700.88	523,285.05
	深圳力群印务有限公司	房产	476,491.58	
	天津长荣云印刷科技有限公司	房产	1,428,571.45	

4. 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
王建军	深圳市力群印务有限公司	房屋	1,073,696.51	1,469,941.35
天津艺佰源云印刷科技有限公司	天津长荣绿色包装材料有限公司	设备	3,061.95	

5. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	长荣华鑫融资租赁有限公司	2,720,000.00	2017-8-7	2021-8-7	否
		13,800,000.00	2018-3-9	2021-3-9	否
		820,000.00	2018-11-20	2021-11-20	否
		900,000.00	2018-11-26	2021-11-26	否
		445,000.00	2018-11-28	2021-11-28	否
		356,000.00	2018-11-30	2021-11-30	否
		1,300,000.00	2018-12-5	2021-12-5	否

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
		580,000.00	2018-12-11	2021-12-11	否
		305,000.00	2018-12-13	2021-12-13	否
		195,000.00	2019-1-29	2021-1-29	否
		900,000.00	2019-2-1	2021-2-1	否
		325,500.00	2019-3-1	2022-3-1	否
		6,000,000.00	2019-3-7	2022-3-7	否
		375,000.00	2019-3-7	2021-3-7	否
		500,000.00	2019-3-12	2022-3-12	否
		142,609.29	2019-3-15	2021-3-15	否
		7,606,082.80	2019-8-26	2022-8-26	否
		2,944,666.00	2019-9-16	2022-9-16	否
		775,000.00	2019-9-30	2022-9-30	否
		532,000.00	2019-10-11	2021-10-11	否
		2,568,000.00	2019-10-15	2021-10-15	否
		2,895,000.00	2019-10-15	2022-10-15	否
		2,251,000.00	2019-10-18	2022-10-18	否
		530,000.00	2019-10-22	2021-10-22	否
		3,528,000.00	2019-10-24	2022-10-24	否
		1,048,000.00	2019-10-24	2021-10-24	否
		360,000.00	2019-10-31	2021-10-31	否
		930,400.00	2019-10-31	2022-10-31	否
		9,470,000.00	2019-11-13	2022-11-13	否
		7,335,000.00	2019-11-15	2022-11-15	否
		5,181,000.00	2019-12-3	2022-12-3	否
		800,000.00	2019-12-18	2021-12-18	否
		948,000.00	2019-12-25	2022-12-25	否
		3,170,000.00	2020-1-14	2023-1-14	否
		5,410,000.00	2020-1-20	2023-1-20	否
		2,130,000.00	2020-3-17	2023-3-17	否
		5,665,000.00	2020-3-24	2023-3-24	否
		2,502,000.00	2020-3-30	2023-3-30	否
		190,000.00	2020-3-30	2022-3-30	否
		1,490,000.00	2020-4-13	2023-4-13	否
		996,000.00	2020-4-13	2022-4-13	否
		680,000.00	2020-4-29	2022-4-25	否
		2,812,000.00	2020-4-29	2023-4-25	否
		6,525,000.00	2020-5-9	2023-5-9	否
		12,382,000.00	2020-5-19	2023-5-19	否
		1,086,500.00	2020-5-19	2022-5-19	否
		795,750.00	2020-5-27	2023-5-25	否
		2,760,000.00	2020-6-2	2023-6-2	否
		1,418,000.00	2020-6-19	2023-6-19	否

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
		1,446,000.00	2020-7-15	2023-7-14	否
		1,718,456.00	2020-7-28	2023-7-25	否
		2,832,000.00	2020-8-10	2023-8-10	否
		7,236,000.00	2020-8-19	2023-8-19	否
		1,036,242.00	2020-8-28	2023-8-25	否
		2,671,800.00	2020-9-4	2023-9-4	否
		664,000.00	2020-9-10	2022-9-10	否
		2,940,000.00	2020-9-21	2023-9-21	否
		7,699,825.00	2020-9-24	2023-9-24	否
		3,913,000.00	2020-10-14	2023-10-14	否
		1,500,000.00	2020-11-9	2023-11-9	否
		1,520,000.00	2020-11-9	2022-11-9	否
		8,580,000.00	2020-11-16	2023-11-13	否
		720,000.00	2020-11-16	2022-11-13	否
		765,000.00	2020-11-16	2021-11-13	否
		640,000.00	2020-11-19	2022-11-19	否
		8,656,058.00	2020-11-20	2023-11-20	否
		7,281,000.00	2020-11-27	2023-11-25	否
		668,000.00	2020-11-27	2022-11-25	否
		800,000.00	2020-12-10	2022-12-10	否
		4,576,000.00	2020-12-10	2023-12-10	否
		1,100,000.00	2020-12-17	2022-12-17	否
		8,000,000.00	2020-12-17	2023-12-17	否
		4,424,000.00	2020-12-23	2022-12-23	否
		1,250,000.00	2020-12-24	2023-12-24	否
		2,224,000.00	2020-12-29	2022-12-25	否
		400,000.00	2020-12-29	2021-12-25	否
		8,150,000.00	2020-12-29	2023-12-25	否
		208,655.43	2018-10-31	2021-3-4	否
		427,563.40	2018-10-31	2021-2-19	否
		49,165,440.00	2019-8-13	2021-8-13	否
		3,539,648.60	2019-12-26	2021-12-21	否
		140,730,000.00	2020-4-1	2021-1-5	否
		530,000.00	2020-4-20	2021-4-20	否
		835,008.00	2020-5-29	2021-5-29	否
		880,008.00	2020-6-1	2021-6-1	否
		1,982,684.00	2020-6-10	2021-6-10	否
		4,694,000.00	2020-6-18	2021-6-18	否
		2,960,000.00	2020-6-22	2021-6-22	否
		708,348.00	2020-6-30	2021-6-30	否
		864,500.00	2020-7-9	2021-7-9	否
		925,008.00	2020-7-28	2021-7-28	否
李莉	长荣华鑫融资租赁有限公司				

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
		725,004.00	2020-8-11	2021-8-11	否
		2,275,004.00	2020-9-3	2021-9-3	否
		1,745,000.00	2020-9-16	2021-9-16	否
		509,604.00	2020-9-18	2021-9-18	否
李莉	本部	40,000,000.00	2020-10-13	2021-9-20	否
		40,000,000.00	2020-10-13	2021-9-20	否
		40,000,000.00	2020-10-13	2021-9-20	否
		32,057,181.10	2020-9-28	2021-9-27	否
		27,098,456.32	2020-9-24	2021-9-23	否
		25,120,108.48	2020-10-14	2021-10-13	否
		6,121,820.37	2020-11-5	2021-11-4	否
		9,602,433.73	2020-11-26	2021-11-25	否
		18,000,000.00	2020-7-6	2021-5-21	否
		24,700,000.00	2020-7-6	2021-5-21	否
		35,224,573.63	2020-10-19	2021-3-30	否
50,000,000.00	2020-8-28	2021-8-28	否		
李莉、天津桂冠包装材料有限公司、天津长荣控股有限公司	本部	198,500,000.00	2019-7-31	2022-7-30	否
		25,580,000.00	2019-8-20	2022-8-19	否
		1,820,000.00	2019-8-23	2022-8-22	否
		3,450,000.00	2019-9-12	2022-9-11	否
		9,680,000.00	2019-9-26	2022-9-25	否
		4,965,760.00	2019-10-16	2022-10-15	否
		8,100,000.00	2019-10-21	2022-10-20	否
		8,902,100.00	2019-11-7	2022-11-6	否
		11,169,440.25	2019-11-22	2022-11-21	否
		5,553,643.00	2019-11-29	2022-11-28	否
		8,627,922.00	2019-12-10	2022-12-9	否
		7,129,788.00	2019-12-13	2022-12-12	否
		3,856,942.00	2019-12-19	2022-12-18	否
		5,425,196.00	2019-12-25	2022-12-24	否
		9,415,017.00	2019-12-31	2022-12-30	否
		39,800,000.00	2020-1-10	2023-1-9	否
		6,770,000.00	2020-1-17	2023-1-16	否
		9,060,000.00	2020-1-17	2023-1-16	否
		2,800,000.00	2020-1-20	2023-1-19	否
		3,052,695.08	2019-8-23	2022-8-22	否
1,546,570.08	2019-9-6	2022-9-5	否		
13,369,155.08	2019-9-24	2022-9-23	否		
19,230,780.08	2019-10-29	2022-10-28	否		
32,745,682.24	2020-1-10	2023-1-9	否		

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
李莉	天津名轩智慧城科技发展有限公司	900,000,000.00	2018-9-29	2033-10-28	否
本公司	天津北瀛再生资源回收利用有限公司	59,000,000.00	2018-12-26	2023-12-26	否

6. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额(万元)	利息(万元)	起始日	到期日	备注
拆入					
深圳市力群印务有限公司	19,000.00	157.46	2020-9-1	2020-12-31	

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	1,534.98	1,177.05

8. 业绩奖励

项目名称	本年发生额	上年发生额
邹远飞	1,594,400.19	

9. 其他

9.1 天津名轩智慧城科技发展有限公司（以下简称名轩智慧城）与长荣华鑫融资租赁有限公司（以下简称长荣华鑫）签订了“天津中粮广场写字楼租赁合同”，合同约定，长荣华鑫承租悦府广场1号楼22层整层，建筑面积为2,083.50平米，租赁期限暂定为2020年2月1日至2034年1月31日，租赁用途：仅做办公使用。租金为每月220,148.21元，与物业公司协商物业管理费每月54,100.21元。该合同无押金。合同租金及物业费一次性结清，长荣华鑫应于签订合同后的3个工作日内，以人民币形式将租金及物业费35,312,704.61元支付。

本公司于2020年2月3日召开的第四届董事会第四十七次会议，审议并通过了《关于控股子公司租赁写字楼暨关联交易的议案》。

2020年9月15日，名轩智慧城与长荣华鑫签订了“关于《天津中粮广场写字楼租赁合同》”之解除协议，协议约定，鉴于双方签订的《天津中粮广场写字楼租赁合同》，约定长荣华鑫承租名轩智慧城悦府广场1号楼22层整层，现受疫情影响，长荣华鑫拟放弃承租，双方一致同意解除租赁合同，长荣华鑫将写字间原状返还名轩智慧城，名轩智

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

慧城将长荣华鑫已支付的全部款项原路退还至长荣华鑫账户。名轩智慧城于2020年9月24日将款项退回长荣华鑫。

9.2 本公司的子公司长荣华鑫长期应收款-南通二建由陆正飞提供担保。陆正飞控制的公司东裕建筑、东裕投资、露卡环保三家公司与公司实际控制人李莉控制的天津名轩小额贷款股份有限公司（以下简称名轩小贷）2020年6月签订了流动资金借款合同，金额合计为2600万元。长荣华鑫、名轩小贷与三家公司分别签订《委托清偿协议》，三家公司委托名轩小贷将其借款直接支付给长荣华鑫，用于三家公司代陆正飞履行对南通二建合同的担保义务。长荣华鑫在收到名轩小贷2600万元后冲减了长期应收款-南通二建。

9.3 长荣华鑫于2020年8月20日，将款项2000万元划给天津名轩投资有限公司，天津名轩投资有限公司于2020年8月26日将2000万元款项划回长荣华鑫。

10. 同一控制下企业合并

详见本附注七、1 同一控制下企业合并。

11. 处置子公司

详见本附注七、2 处置子公司。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市科彩印务有限公司	204.00	10.20	2,941,972.00	147,098.60
应收账款	天津名轩置业有限公司			8,599,743.22	
应收账款	天津创业投资管理 有限公司	2,592.26	129.61		
应收账款	深圳市力群印务有限公司	624,317.67	31,215.88		
应收账款	天津名轩投资有限 公司	2,962.76	148.14		
其他应收款				39,312,250.00	
应收账款	Heidelberger Druckmaschinen AG	32,507,720.63	1,263,315.79	64,182,514.39	3,204,365.47
其他应收款	王建军			300,000.00	240,000.00
应收账款	天津艺佰源云印	349.50	17.48	1,760,534.80	88,026.74

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	刷科技有限公司	684,250.00	6,842.50	320,000.00	320.00
应收账款	天津印相咖啡餐饮管理有限公司			280.45	14.02
应收账款	马尔巴贺长荣(天津)精密模	1,579,687.58	111,749.15	858,549.35	42,927.47
长期应收款	具有限公司	7,584,686.00	75,846.86	3,534,000.00	106,020.00
应收账款	天津长荣麓远信息科技有限公司	150.67	7.53		
长期应收款	天津长荣云印刷科技有限公司	531,660.00	5,316.60		
应收账款	天津太依云文化科技有限公司	2,135.31	106.77		

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	深圳市科彩印务有限公司		195,000.00
其他应付款			34,295.55
应付账款	天津名轩置业有限公司	1,544,561.35	3,319,271.14
其他应付款		3,962,613.57	
应付账款	天津小蜜蜂物业管理有限公司	7,225,005.10	725,383.81
其他应付款		263,332.00	235,150.64
应付账款	天津艺佰源云印刷科技有限公司	2,000.00	156,325.17
其他应付款		4,800.00	
应付账款	天津名轩智慧城科技发展有限公司		12,570.45
应付账款	马尔巴贺长荣(天津)精密模具有限	319,020.94	103,145.75
其他应付款		500,000.00	
应付账款	Heidelberger Druckmaschinen AG	199,404.82	1,254,319.16
预收款项			87,896.96
其他应付款		44,746.34	
应付账款	天津名轩投资有限公司		70,000.00
其他应付款		3,675,772.67	
预收款项		4,851.08	
应付账款	天津长荣云印刷科技有限公司	2,821,764.59	
其他应付款		1,223,966.41	
预收款项		7,243.40	
预收款项	天津艺佰源文化传播有限公司	1,454.81	
应付账款		2,000.00	
应付账款	深圳市力群印务有限公司	3,616,775.00	

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付利息		4,879,190.13	
其他应付款	天津名轩小额贷款股份有限公司	120,677.17	120,677.17
预收款项		40,590.69	37,015.49
其他应付款	天津创业投资管理有限公司	316,053.00	316,053.00
预收款项		2,005.64	105,147.88
其他应付款	天津太依云文化科技有限公司	148,566.87	
预收款项		5,701.51	
其他应付款	邹远飞	4,339,400.19	2,745,000.00
其他应付款	天津长荣麓远信息科技有限公司	15,222.48	

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

1. 对外提供担保形成的或有负债

本集团年末受限资金合计数为 71,047,673.40 元,其中开具承兑汇票保证金为 64,413,377.26 元,外债衍生保证金为 4,020,000.00 元,浦发银行监管资金余额 2,472,936.16 元,待结汇账户余额 26,861.26 元,待核查的外汇余额 114,498.72 元。

本集团账面价值为 1,709,406,988.24 元的投资性房地产、账面价值为 276,123,970.80 元的固定资产、账面价值为 56,956,446.04 元的无形资产系受限资产,已抵押给银行以取得长期借款。

2. 除存在上述或有事项外,截至 2020 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十四、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据本公司与英飞电池技术(中国)有限公司签订的《设立合资公司协议书》、《天津绿动能源科技有限公司合资经营企业章程》的约定,以及天津市北辰区商务委员会津辰商务发[2011]162号《关于同意设立中外合资企业天津绿动能源科技有限公司的批复》,本公司与英飞电池技术(中国)有限公司共同出资 300 万美元组建天津绿动能源科技有限公司,其中:本公司应出资 200 万美元。截止 2020 年 12 月 31 日,本公司实

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

际出资人民币 2,526,600.00 元,按出资当日国家外汇管理局公布的美元对人民币汇率中间价 6.3165 折合 40.00 万美元,剩余部分尚未缴纳。

(2) 已签订的正在或准备履行的大额合同

截止 2020 年 12 月 31 日,本集团尚有已签订但未履行的大额合同支出合计人民币 6,903.39 万元,具体情况如下:

序号	签订合同对方	合同项目名称	合同金额	已付款	余款
1	启东瑞悦贸易有限公司	有追索权保理业务协议	30,000,000.00		30,000,000.00
2	中冶天工建设集团有限公司	智能化印刷设备生产线建设项目	267,239,277.70	228,205,396.54	39,033,881.16
	合计		297,239,277.70	228,205,396.54	69,033,881.16

2. 除上述承诺事项外,截止 2020 年 12 月 31 日,本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

,截止本财务报告批准报出日,本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、设立长荣文化:本公司与开晨东方资本管理(北京)有限公司等于 2020 年 12 月 17 日共同成立了天津长荣文化有限公司(以下简称长荣文化),长荣文化注册资本 2,000 万元,其中本公司认缴出资 800 万元,占 40%,开晨东方资本管理(北京)有限公司认缴出资 600 万元,占 30%,尚先创新企业管理(天津)合伙企业认缴出资 300 万元,占 15%,北京国科众联科技发展中心(有限合伙)认缴出资 300 万元,占 15%。截止 2020 年 12 月 31 日,本公司尚未出资。

长荣文化原定位为公司及行业客户提供品牌整体策划及媒体服务等,后公司调整经营策略,予以注销,相关手续正在办理中。

2、设立长荣绿包科技:本公司与梁建芳于 2020 年 12 月 7 日共同出资成立了天津长荣绿色包装科技有限公司(以下简称长荣绿包科技),长荣绿包科技注册资本 3,000 万元,其中本公司认缴出资 2,400 万元,占 80%,梁建芳认缴出资 600 万元,占 20%。截止 2020 年 12 月 31 日,本公司尚未出资。

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截止2020年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,009,920.89	5.04	12,009,920.89	100.00	
按组合计提坏账准备	226,271,263.30	94.96	27,326,442.76	12.08	198,944,820.54
其中：账龄组合					
合计	238,281,184.19	100.00	39,336,363.65	—	198,944,820.54

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,527,205.00	3.67	12,527,205.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	328,854,149.00	96.33	31,315,565.00	9.52	297,538,584.00
其中：账龄组合	328,854,149.00	96.33	31,315,565.00	9.52	297,538,584.00
合计	341,381,354.00	100.00	43,842,770.00	—	297,538,584.00

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
Masterwork(UK)	12,009,920.89	12,009,920.89	100.00	预计无法收回

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	154,567,300.35	7,728,365.01	5.00
1-2年	47,593,707.35	4,759,370.74	10.00
2-3年	9,888,805.70	2,966,641.71	30.00
3-4年	4,530,969.52	2,265,484.75	50.00
4-5年	419,499.19	335,599.35	80.00
5年以上	9,270,981.19	9,270,981.19	100.00

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	226,271,263.30	27,326,442.76	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	155,408,669.89
1-2年	47,994,917.63
2-3年	10,253,352.77
3年以上	24,624,243.90
3-4年	7,515,066.19
4-5年	7,838,196.52
5年以上	9,270,981.19
合计	238,281,184.19

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	43,842,770.00		4,506,406.35		39,336,363.65
合计	43,842,770.00		4,506,406.35		39,336,363.65

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户1	26,397,145.00	2年以内	11.08	1,432,846.28
客户2	25,159,199.01	1年以内	10.56	1,257,959.95
客户3	12,009,920.89	5年以内	5.04	12,009,920.89
客户4	14,224,979.37	3年以内	5.97	1,767,947.03
客户5	9,657,594.11	1年以内	4.05	482,879.71
合计	87,448,838.38		36.70	16,951,553.86

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	7,790,620.14	5,351,694.85
应收股利	8,000,000.00	12,659,500.75
其他应收款	142,788,848.59	271,050,288.23

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	158,579,468.73	289,061,483.83
----	----------------	----------------

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
借款利息	7,790,620.14	5,351,694.85
合计	7,790,620.14	5,351,694.85

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
天津长荣数码科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
长荣华鑫融资租赁有限公司		4,659,500.75
合计	8,000,000.00	12,659,500.75

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	550,666,011.62	656,684,772.05
保证金	5,773,125.00	4,569,703.00
押金	2,458,714.00	137,364.00
备用金	423,719.00	957,600.02
其他	229,531.89	314,437.74
合计	559,551,101.51	662,663,876.81

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	391,613,588.58			391,613,588.58
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	25,148,664.34			25,148,664.34
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	416,762,252.92			416,762,252.92

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	73,369,787.65
1-2年	15,444,313.82
2-3年	78,607,004.00
3-4年	4,781,530.16
4-5年	8,860,000.00
5年以上	378,488,465.88
合计	559,551,101.51

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	391,613,588.58	25,148,664.34			416,762,252.92
合计	391,613,588.58	25,148,664.34			416,762,252.92

(5) 按欠款方归集年末前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末合计数的比例(%)	坏账准备年末金额
单位1	往来款	367,754,285.12	5年以上	65.72	367,754,285.12
单位2	往来款	97,000,000.00	1-3年	17.34	22,850,000.00
单位3	往来款	15,000,000.00	2-5年	2.68	9,750,000.00
单位4	往来款	12,300,000.00	1年以内	2.20	615,000.00

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末合计数的比例(%)	坏账准备年末金额
单位 5	往来款	10,500,000.00	5 年以内	1.88	2,713,435.07
合计		502,554,285.12		89.81	

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,243,604,907.70	18,727,681.02	2,224,877,226.68	3,260,892,240.27	866,597,917.54	2,394,294,322.73
对合营、联营企业投资	6,395,796.93		6,395,796.93	11,108,493.27		11,108,493.27
合计	2,250,000,704.63	18,727,681.02	2,231,273,023.61	3,272,000,733.54	866,597,917.54	2,405,402,816.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
长荣股份(香港)有限公司	1,318,950.00			1,318,950.00		
天津荣彩科技有限公司	7,056,000.00			7,056,000.00		
天津长荣震德机械有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
长荣日本有限公司	3,165,409.35			3,165,409.35		
天津绿动能源科技有限公司	2,526,600.00			2,526,600.00		2,526,600.00
长荣美国股份有限公司	31,641,300.00			31,641,300.00		
成都长荣印刷设备有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
天津长荣云印刷科技有限公司	146,282,593.60		146,282,593.60			
天津长荣控股有限公司	1,203,000,000.00			1,203,000,000.00		
天津长荣数码科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
深圳市力群印务有限公司	938,400,006.79		938,400,006.79			

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津长荣激光科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津欧福瑞国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海伯奈尔印刷包装机械有限公司	16,201,081.02			16,201,081.02		16,201,081.02
天津长鑫印刷产业投资合伙企业	58,682,726.42			58,682,726.42		
北京北瀛铸造有限责任公司	62,220,000.00	703,259.85		62,923,259.85		
长荣(营口)激光科技有限公司	20,500,000.00			20,500,000.00		
长荣华鑫融资租赁有限公司	116,041,181.04			116,041,181.04		
天津桂冠包装材料有限公司	23,567,892.63			23,567,892.63		
鸿华视像(天津)科技有限公司	15,090,000.00			15,090,000.00		
Masterwork Machinery S.à r.l	527,198,499.42		527,198,499.42			
天津名轩智慧城科技发展有限公司		575,890,507.39		575,890,507.39		
天津长荣健康科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
天津长德科技有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
合计	3,260,892,240.27	594,593,767.24	1,611,881,099.81	2,243,604,907.70		18,727,681.02

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
马尔巴贺长荣(天津)精密模具有限公司	11,108,493.27			-4,712,696.34						6,395,796.93	

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计	11,108,493.27			-4,712,696.34						6,395,796.93	

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	706,474,110.48	474,303,228.03	785,451,016.07	550,482,553.60
其他业务	19,847,250.65	11,622,580.86	6,838,357.77	
合计	726,321,361.13	485,925,808.89	792,289,373.84	550,482,553.60

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,712,696.34	-5,820,773.10
成本法核算的长期股权投资收益		167,701,515.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,122,146.93	-7,440,000.00
理财产品利息收入	1,156,833.79	1,952,118.97
合计	-8,678,009.48	156,392,861.04

十八、财务报告批准

本财务报告于2021年4月22日由本公司董事会批准报出。

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	1,400,163.47	
计入当期损益的政府补助	35,229,051.62	
资金占用费		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	5,996,126.48	
投资性房地产公允价值变动	-36,319,884.86	
处置子公司取得的投资收益	976,436.49	
其他		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	285,073.52	
小计	7,566,966.72	
所得税影响额	3,286,639.75	
少数股东权益影响额(税后)	-560,747.76	
合计	10,292,858.71	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团2020年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-3.03	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-3.36	-0.25	-0.25

天津长荣科技集团股份有限公司

二〇二一年四月二十二日