



010212021033001537096

报告文号：普华永道中天审字(2021)第10100号

克劳斯玛菲股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000007202130618G

被审计单位名称: 克劳斯玛菲股份有限公司 (曾用名: 青岛天华院化学工程股份有限公司)

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 普华永道中天审字(2021)第10100号

签字注册会计师: 毕玮多

注 师 编 号: 110002420028

签字注册会计师: 刘菲

注 师 编 号: 110002400302

事 务 所 名 称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-23238888

事 务 所 地 址: 上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具, 业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

克劳斯玛菲股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 5
2020 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 3
合并及公司利润表	4 – 5
合并及公司现金流量表	6 – 7
合并股东权益变动表	8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10 – 131
补充资料	1-2

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10100 号
(第一页, 共五页)

克劳斯玛菲股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了克劳斯玛菲股份有限公司(以下简称“克劳斯玛菲公司”)的财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了克劳斯玛菲公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于克劳斯玛菲公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项为商誉和使用寿命不确定的无形资产(即品牌)的减值测试。

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
商誉和使用寿命不确定的无形资产(即品牌)的减值测试 参见财务报表附注二(28)(a)(ii)、附注四(14)及附注四(13)。 于 2020 年 12 月 31 日, 克劳斯玛菲公司合并财务报表中商誉和品牌的账面价值分别为人民币 352,746.04 万元和人民币 164,010.00 万元, 主要系收购 KraussMaffei Group GmbH 及其下属子公司产生。 管理层每年对上述商誉及品牌进行减值测试, 包含商誉和品牌的资产组的可收回金额为其预计未来现金流量的现值, 其计算需采用会计估计, 关键假设包括预测期销售收入年平均增长率、稳定期销售收入增长率、税息折旧及摊销前利润占销售收入的比例和折现率。根据管理层的评估, 2020 年度未计提商誉及品牌的减值准备。 由于商誉及品牌金额重大, 且管理层在减值测试过程中需要作出重大会计估计, 因此, 我们将商誉和品牌的减值测试确定为关键审计事项。	我们了解、评价并测试了克劳斯玛菲公司关于商誉及品牌减值测试的相关内部控制。 我们将相关资产组组合本年度的实际经营结果与以前年度相应的预测数据进行比较, 以评价管理层预测的可靠性。 我们评估了管理层对资产组组合认定的适当性。 在内部估值专家的协助下, 对减值测试模型中选用的评估方法的适当性进行了评估。 我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预算及克劳斯玛菲公司的商业计划进行了比较。 同时, 我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估: • 将预测期销售收入年平均增长率与公司的历史收入增长率及行业数据进行比较; • 将预测的税息折旧及摊销前利润占销售收入的比例与以往业绩进行比较, 并考虑市场趋势; • 在内部估值专家的协助下, 评估了以下关键假设, 包括: - 将稳定期增长率与行业报告所载的预测数据进行比较; - 结合地域因素, 考虑市场无风险利率及资产负债率, 通过重新计算各资产组组合以及同行业可比公司的加权平均资本成本, 评估了管理层采用的折现率。

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
	我们对未来现金流量现值的结果进行了重新计算。 基于所执行的审计程序, 我们获取的证据能够支持管理层在商誉及品牌减值测试中使用的关键假设。

四、 其他信息

克劳斯玛菲公司管理层对其他信息负责。其他信息包括克劳斯玛菲公司 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 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、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督克劳斯玛菲公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对克劳斯玛菲公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致克劳斯玛菲公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

普华永道中天审字(2021)第 10100 号
(第五页, 共五页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六) 就克劳斯玛菲公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

我们与审计委员会就计划的审计范围、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审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2021年3月31日



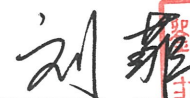
注册会计师



毕玮多(项目合伙人)



注册会计师



刘菲



克劳斯玛菲股份有限公司

2020 年 12 月 31 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	四(1)	1,147,094,527.82	1,075,728,948.28
衍生金融资产	四(2)	34,529,663.93	6,293,887.58
应收票据		1,964,518.95	2,875,973.58
应收账款	四(3)	2,126,001,481.51	2,254,803,713.29
应收款项融资	四(4)	351,349,979.36	207,680,187.81
预付款项	四(5)	212,559,474.63	206,793,306.86
其他应收款	四(6)	31,659,573.17	26,070,212.12
存货	四(7)	2,201,075,413.62	3,131,164,088.33
合同资产	四(8)	389,271,433.18	—
其他流动资产	四(9)	108,219,299.52	185,998,726.66
流动资产合计		6,603,725,365.69	7,097,409,044.51
非流动资产			
长期应收款	四(10)	43,558,205.42	27,386,638.51
长期股权投资	五(2)	-	-
其他非流动金融资产	五(2)	-	-
投资性房地产		3,258,763.14	3,376,692.42
固定资产	四(11)	1,837,209,266.09	1,538,796,378.68
在建工程	四(12)	139,992,900.94	344,576,867.22
无形资产	四(13)	3,325,675,079.73	3,517,545,608.87
开发支出	四(13)	265,335,188.79	196,321,723.19
商誉	四(14)	3,527,460,410.92	3,470,847,054.99
长期待摊费用		5,271,184.01	8,125,229.76
递延所得税资产	四(15)	125,637,992.48	109,680,635.10
其他非流动资产	四(16)	130,060,449.85	41,814,425.69
非流动资产合计		9,403,459,441.37	9,258,471,254.43
资产总计		16,007,184,807.06	16,355,880,298.94

克劳斯玛菲股份有限公司

2020 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负 债 和 股 东 权 益	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	四(18)	599,803,352.36	457,698,068.25
衍生金融负债	四(2)	2,109,383.13	4,823,916.48
应付票据	四(19)	43,746,713.00	-
应付账款	四(20)	1,704,541,087.03	1,830,003,669.51
预收款项	四(21)	—	1,911,952,499.38
合同负债	四(22)	1,503,410,042.10	—
应付职工薪酬	四(23)	269,288,470.55	498,660,289.87
应交税费	四(24)	171,037,821.77	104,572,794.76
其他应付款	四(25)	326,611,126.63	349,853,019.46
一年内到期的非流动负债	四(26)	350,817,069.59	333,682,437.30
其他流动负债	四(27)	197,840,111.31	302,700,557.99
流动负债合计		5,169,205,177.47	5,793,947,253.00
非流动负债			
长期借款	四(28)	2,318,812,953.00	2,587,767,739.11
长期应付款	四(29)	1,407,159,562.71	566,061,192.77
预计负债	四(30)	87,502,263.84	88,421,905.42
递延收益	四(31)	11,976,806.67	15,506,301.61
长期应付职工薪酬	四(32)	1,024,457,430.33	979,391,460.07
递延所得税负债	四(15)	607,657,533.80	795,351,967.96
其他非流动负债	四(33)	70,325,877.77	31,238,134.20
非流动负债合计		5,527,892,428.12	5,063,738,701.14
负债合计		10,697,097,605.59	10,857,685,954.14
股东权益			
股本	四(34)	734,237,993.00	883,396,363.00
资本公积	四(35)	5,166,323,693.50	5,022,635,324.50
其他综合收益	四(36)	141,762,606.68	126,883,402.42
专项储备		2,765,831.32	1,371,475.20
盈余公积	四(37)	28,968,334.97	28,968,334.97
累计亏损	四(38)	(763,971,258.00)	(565,060,555.29)
股东权益合计		5,310,087,201.47	5,498,194,344.80
负债和股东权益总计		16,007,184,807.06	16,355,880,298.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

克劳斯玛菲股份有限公司

2020 年 12 月 31 日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		2,594,970.10	1,026,195.05
应收账款		6,043,373.62	17,114,376.00
其他应收款	十四(1)	170,718,350.00	170,718,350.00
预付款项		3,200.00	-
其他流动资产		88,679.26	5,758,758.23
流动资产合计		179,448,572.98	194,617,679.28
非流动资产			
长期应收款		310,000,000.00	310,000,000.00
长期股权投资	十四(2)	5,195,517,457.04	4,995,517,457.04
投资性房地产		-	194,509,118.43
固定资产		-	37,183,922.13
在建工程		-	107,890.89
无形资产		-	117,760.01
其他非流动资产		6,233,060.61	17,967,566.13
非流动资产合计		5,511,750,517.65	5,555,403,714.63
资产总计		5,691,199,090.63	5,750,021,393.91
流动负债			
应付职工薪酬		189,705.93	375,000.00
应交税费		353,000.00	353,000.00
其他应付款		173,485,769.00	198,145,879.50
流动负债合计		174,028,474.93	198,873,879.50
非流动负债		-	-
负债合计		174,028,474.93	198,873,879.50
股东权益			
股本		734,237,993.00	883,396,363.00
资本公积		5,974,324,807.63	5,830,636,438.63
盈余公积		25,400,574.99	25,400,574.99
累计亏损		(1,216,792,759.92)	(1,188,285,862.21)
股东权益合计		5,517,170,615.70	5,551,147,514.41
负债和股东权益总计		5,691,199,090.63	5,750,021,393.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

克劳斯玛菲股份有限公司

2020 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	四(39)	9,816,392,579.96	10,576,101,343.48
减： 营业成本	四(39)、四(45)	(7,741,699,061.41)	(8,179,576,221.61)
税金及附加	四(40)	(17,229,886.67)	(11,320,278.95)
销售费用	四(41)、四(45)	(1,388,611,555.66)	(1,598,339,155.66)
管理费用	四(42)、四(45)	(567,889,538.47)	(691,621,935.45)
研发费用	四(43)、四(45)	(193,609,582.63)	(164,083,090.31)
财务费用	四(44)	(168,333,927.56)	(202,666,313.31)
其中：利息费用		(188,356,753.12)	(162,025,289.05)
利息收入		6,278,779.08	10,663,836.33
加： 其他收益	四(48)	48,903,579.72	41,912,138.16
公允价值变动收益	四(49)	30,858,026.82	20,840,302.31
信用减值损失	四(47)	(86,938,379.15)	(57,483,691.26)
资产减值损失	四(46)	(59,620,310.57)	(15,072,180.39)
资产处置损失		(4,970,994.81)	-
二、营业亏损		(332,749,050.43)	(281,309,082.99)
加： 营业外收入	四(50)	12,071,236.69	22,484,196.16
减： 营业外支出		(8,027,853.41)	(3,616,722.34)
三、亏损总额		(328,705,667.15)	(262,441,609.17)
减： 所得税利得	四(51)	98,715,772.49	104,021,383.77
四、净亏损		(229,989,894.66)	(158,420,225.40)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净亏损		(229,989,894.66)	(158,420,225.40)
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		14,879,204.26	(33,050,436.88)
归属于母公司股东的其他综合收益/(亏损)的税后净额	四(36)	14,879,204.26	(33,050,436.88)
不能重分类进损益的其他综合亏损			
重新计量设定受益计划变动额		(14,352,131.48)	(61,621,575.61)
将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期储备		3,600,852.57	(3,296,606.82)
外币财务报表折算差额		25,630,483.17	31,867,745.55
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合亏损总额		(215,110,690.40)	(191,470,662.28)
归属于母公司股东的综合亏损总额		(215,110,690.40)	(191,470,662.28)
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益	四(52)		
基本每股收益(人民币元)		(0.28)	(0.18)
稀释每股收益(人民币元)		(0.28)	(0.18)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

克劳斯玛菲股份有限公司

2020 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	943,396.22	15,455,491.25
减： 营业成本	-	(10,126,760.51)
税金及附加	(16,274.40)	(249.46)
管理费用	(35,755,433.09)	(35,342,215.35)
财务费用	(2,369,556.90)	(1,006,863.06)
其中：利息费用	(1,677,722.54)	(1,071,308.33)
利息收入	12,317.65	70,622.67
加： 投资收益	7,570,000.00	-
资产处置收益	1,122,666.86	-
二、营业亏损	(28,505,201.31)	(31,020,597.13)
减： 营业外支出	(1,696.40)	(500.18)
三、亏损总额	(28,506,897.71)	(31,021,097.31)
减： 所得税费用	-	-
四、净亏损	(28,506,897.71)	(31,021,097.31)
五、其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合亏损总额	(28,506,897.71)	(31,021,097.31)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

克劳斯玛菲股份有限公司

2020 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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		10,312,985,301.94	12,140,803,042.37
收到的税费返还		1,170,513.62	1,946,475.66
收到其他与经营活动有关的现金	四(53(a))	70,965,862.83	93,884,957.47
经营活动现金流入小计		10,385,121,678.39	12,236,634,475.50
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,556,619,943.21)	(6,801,743,062.84)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,273,277,602.91)	(3,342,040,473.24)
支付的各项税费		(984,807,420.98)	(1,044,587,786.82)
支付其他与经营活动有关的现金	四(53(b))	(423,664,064.72)	(449,447,744.84)
经营活动现金流出小计		(10,238,369,031.82)	(11,637,819,067.74)
经营活动产生的现金流量净额	四(54(a))	146,752,646.57	598,815,407.76
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,166,946.65	26,542,845.62
投资活动现金流入小计		47,166,946.65	26,542,845.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(525,984,001.74)	(606,574,495.89)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(17,586,745.60)
支付其他与投资活动有关的现金	四(53(c))	-	(6,558,254.92)
投资活动现金流出小计		(525,984,001.74)	(630,719,496.41)
投资活动使用的现金流量净额		(478,817,055.09)	(604,176,650.79)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		558,887,907.98	436,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(53(d))	1,165,550,000.00	788,482,609.46
筹资活动现金流入小计		1,724,437,907.98	1,224,482,609.46
偿还债务支付的现金		(781,727,519.13)	(622,422,735.85)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(168,397,466.56)	(147,928,664.09)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(53(e))	(425,470,001.00)	(185,047,175.23)
筹资活动现金流出小计		(1,375,594,986.69)	(955,398,575.17)
筹资活动产生的现金流量净额		348,842,921.29	269,084,034.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,923,397.68	4,387,132.11
五、现金及现金等价物净增加额	四(54(a))	31,701,910.45	268,109,923.37
加：年初现金及现金等价物余额		1,059,571,435.19	791,461,511.82
六、年末现金及现金等价物余额	四(54(b))	1,091,273,345.64	1,059,571,435.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

克劳斯玛菲股份有限公司

2020 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	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	2,000,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	177,861,416.83	354,424,968.63
经营活动现金流入小计	179,861,416.83	354,424,968.63
支付给职工以及为职工支付的现金	(209,671.76)	(70,662.72)
支付的各项税费	(7,037,965.50)	(842,608.50)
支付其他与经营活动有关的现金	(183,895,735.33)	(191,534,065.01)
经营活动现金流出小计	(191,143,372.59)	(192,447,336.23)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(11,281,955.76)	161,977,632.40
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益所收到的现金	5,470,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	251,005,344.28	1,453,502.00
投资活动现金流入小计	256,475,344.28	1,453,502.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	(5,976,584.91)
投资支付的现金	(200,000,000.00)	(50,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	-	(195,000,000.00)
投资活动现金流出小计	(200,000,000.00)	(250,976,584.91)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	56,475,344.28	(249,523,082.91)
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	-	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	213,500,000.00	76,000,000.00
筹资活动现金流入小计	213,500,000.00	111,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	(35,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(88,522.51)	(769,708.33)
支付其他与筹资活动有关的现金	(257,036,090.96)	(2,100,010.00)
筹资活动现金流出小计	(257,124,613.47)	(37,869,718.33)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(43,624,613.47)	73,130,281.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	1,568,775.05	(14,415,168.84)
加：年初现金及现金等价物余额	1,026,195.05	15,441,363.89
六、年末现金及现金等价物余额	2,594,970.10	1,026,195.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

克劳斯玛菲股份有限公司

2020 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	累计亏损	
2019 年 1 月 1 日年初余额		898,091,474.00	4,994,380,560.75	159,933,839.30	-	28,968,334.97	(406,640,329.89)	5,674,733,879.13
2019 年度增减变动额		(14,695,111.00)	28,254,763.75	(33,050,436.88)	1,371,475.20	-	(158,420,225.40)	(176,539,534.33)
综合收益总额								
净亏损	四(38)	-	-	-	-	-	(158,420,225.40)	(158,420,225.40)
其他综合收益	四(36)	-	-	(33,050,436.88)	-	-	-	(33,050,436.88)
综合收益总额合计		-	-	(33,050,436.88)	-	-	(158,420,225.40)	(191,470,662.28)
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股	四(35)	-	15,659,662.75	-	-	-	-	15,659,662.75
其他	四(34)、四(35)	(14,695,111.00)	12,595,101.00	-	-	-	-	(2,100,010.00)
专项储备的提取和使用								
提取专项储备		-	-	-	3,310,908.72	-	-	3,310,908.72
使用专项储备		-	-	-	(1,939,433.52)	-	-	(1,939,433.52)
2019 年 12 月 31 日年末余额		883,396,363.00	5,022,635,324.50	126,883,402.42	1,371,475.20	28,968,334.97	(565,060,555.29)	5,498,194,344.80
会计政策变更	二(29)(a)	-	-	-	-	-	31,079,191.95	31,079,191.95
2020 年 1 月 1 日年初余额		883,396,363.00	5,022,635,324.50	126,883,402.42	1,371,475.20	28,968,334.97	(533,981,363.34)	5,529,273,536.75
2020 年度增减变动额		(149,158,370.00)	143,688,369.00	14,879,204.26	1,394,356.12	-	(229,989,894.66)	(219,186,335.28)
综合收益总额								
净亏损	四(38)	-	-	-	-	-	(229,989,894.66)	(229,989,894.66)
其他综合收益	四(36)	-	-	14,879,204.26	-	-	-	14,879,204.26
综合收益总额合计		-	-	14,879,204.26	-	-	(229,989,894.66)	(215,110,690.40)
股东投入和减少资本								
其他	四(34)、四(35)	(149,158,370.00)	143,688,369.00	-	-	-	-	(5,470,001.00)
专项储备的提取和使用								
提取专项储备		-	-	-	3,187,233.90	-	-	3,187,233.90
使用专项储备		-	-	-	(1,792,877.78)	-	-	(1,792,877.78)
2020 年 12 月 31 日年末余额		734,237,993.00	5,166,323,693.50	141,762,606.68	2,765,831.32	28,968,334.97	(763,971,258.00)	5,310,087,201.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

克劳斯玛菲股份有限公司

2020 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	累计亏损	股东权益合计
2018 年 12 月 31 日年末余额(经重述)		898,091,474.00	5,802,381,674.88	25,400,574.99	(1,182,836,599.90)	5,543,037,123.97
会计政策变更		-	-	-	25,571,835.00	25,571,835.00
2019 年 1 月 1 日年初余额		898,091,474.00	5,802,381,674.88	25,400,574.99	(1,157,264,764.90)	5,568,608,958.97
2019 年度增减变动额		(14,695,111.00)	28,254,763.75	-	(31,021,097.31)	(17,461,444.56)
综合收益总额						
净亏损		-	-	-	(31,021,097.31)	(31,021,097.31)
其他综合收益		-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	(31,021,097.31)	(31,021,097.31)
股东投入和减少资本						
股东投入的普通股		-	15,659,662.75	-	-	15,659,662.75
其他	四(34)、四(35)	(14,695,111.00)	12,595,101.00	-	-	(2,100,010.00)
2019 年 12 月 31 日年末余额		883,396,363.00	5,830,636,438.63	25,400,574.99	(1,188,285,862.21)	5,551,147,514.41
2020 年 1 月 1 日年初余额		883,396,363.00	5,830,636,438.63	25,400,574.99	(1,188,285,862.21)	5,551,147,514.41
2020 年度增减变动额		(149,158,370.00)	143,688,369.00	-	(28,506,897.71)	(33,976,898.71)
综合收益总额						
净亏损		-	-	-	(28,506,897.71)	(28,506,897.71)
其他综合收益		-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	(28,506,897.71)	(28,506,897.71)
股东投入和减少资本						
股东投入的普通股		-	-	-	-	-
其他	四(34)、四(35)	(149,158,370.00)	143,688,369.00	-	-	(5,470,001.00)
2020 年 12 月 31 日年末余额		734,237,993.00	5,974,324,807.63	25,400,574.99	(1,216,792,759.92)	5,517,170,615.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

克劳斯玛菲股份有限公司(以下简称“本公司”)原名青岛天华院化学工程股份有限公司,是由青岛黄海橡胶集团有限责任公司(以下简称“黄海集团”)、青岛市企业发展投资公司、青岛玖琦精细化工有限责任公司、江苏兴达钢帘线股份有限公司、宁波锦纶股份有限公司于 1999 年 6 月 30 日共同发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国山东省青岛市城阳区棘洪滩金岭工业园 3 号。本公司股票于 2002 年 8 月 9 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

2018 年 12 月 28 日,本公司向最终母公司中国化工集团有限公司之子公司 CNCE Global Holdings (Hong Kong) Co., Limited(以下简称“装备环球”)发行人民币普通股 468,824,515 股购买其持有的 China National Chemical Equipment (Luxembourg) S.à.r.l.(以下简称“装备卢森堡”)100%的股权、向福建省三明双轮化工机械有限公司(以下简称“三明化机”)发行人民币普通股 9,592,088 股购买其持有的生产相关的土地、房产和设备等(以下简称“三明化机资产包”)、向福建华橡自控技术股份有限公司(以下简称“华橡自控”)发行人民币普通股 9,038,847 股购买其持有的生产相关的土地、房产和设备等(以下简称“华橡自控资产包”),共计发行人民币普通股 487,455,450 股,增加股本人民币 487,455,450 元,变更后的股本为人民币 898,091,474 元。本次增资后装备环球持有本公司 52.20%的股权,成为本公司控股股东。2019 年 4 月 23 日,本公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成证券变更登记。于 2020 年 12 月 31 日,本公司的总股本为 734,237,993 元,每股面值 1 元。

装备环球为本公司的母公司,中国化工集团有限公司为本公司的最终母公司。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围:注塑、挤出和反应成型设备的制造和销售;设计、生产和销售测试技术和塑料技术以及包括自动化在内的相关工业领域的设备、机器、部件和组件,以及整套设备的规划设计,包括为客户提供备件和咨询服务;机械设备、防腐设备、环保设备及零配件研发、设计、制造、加工、销售、维修、佣金代理(拍卖除外)及其技术咨询和售后服务;货物及技术进出口;技术开发、技术服务、技术转让;机械设备租赁;房屋租赁;企业管理咨询(中介除外)。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 3 月 31 日批准报出。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、开发支出资本化的判断标准(附注二(16))、长期资产减值(附注二(18))及收入的确认时点(附注二(22))等。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本公司注册于中国大陆的子公司的记账本位币为人民币，其他子公司均以所在国法定货币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具，是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如远期外汇合约及利率互换合同。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	装备卢森堡及其子公司客户
应收账款组合 2	除装备卢森堡及其子公司客户外的其他客户
其他应收款组合 1	应收退税款
其他应收款组合 2	员工代垫款及备用金
其他应收款组合 3	应收押金和保证金
其他应收款组合 4	其他组合

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄表、逾期天数账龄表及与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团持有的债务工具终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(d) 套期会计

本集团利用利率互换合同等衍生金融工具部分抵销经营活动、投资活动和筹资活动中产生的利率波动风险。确认所产生的利得或损失的方法取决于该衍生工具是否指定作套期工具，以及其所套期项目的分类。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。本集团仅对现金流量变动风险进行套期，该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本集团的损益。

在套期开始时，本集团正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。本集团也在套期开始时和开始后持续的记录了套期是否有效的评估，即套期工具是否能够很大程度上抵销被套期项目公允价值或现金流量的变动。

对于被指定现金流量套期的套期工具并符合相关要求的衍生工具，其公允价值变动中的套期有效部分作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，并在被套期项目的现金流量影响损益的相同期间，转出确认为当期损益；公允价值变动中的套期无效部分确认为损益。

当套期工具到期、被出售或不再满足套期会计的标准时，如果被套期项目的未来现金流量预期仍然会发生，累计现金流量套期储备仍保留在所有者权益中，并在被套期项目的现金流量影响损益的相同期间，转出确认为当期损益；如果被套期项目的未来现金流量预期不再发生，累计现金流量储备从其他综合收益中立即转出，确认为当期损益。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品和库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相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，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、其他设备以及境外土地等。

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。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

除无固定使用期限的境外土地所有权不予折旧外，其他固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及预计尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-40 年	0%至 5%	2.50%至 20.00%
机器设备	3-20 年	0%至 5%	5.00%至 32.33%
其他设备	3-10 年	0%至 5%	10.00%至 33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。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(附注二(25)(b))。

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。

(e) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、品牌、专利技术、客户关系、长租约收益权以及软件等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。品牌、专利技术、客户关系、长租约收益权以非同一控制下的企业合并的合并日确定的公允价值入账。

(a) 土地使用权

土地使用权按许可的使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产（续）

(b) 品牌

本集团基于所收购品牌的悠久历史，认为品牌使用期限不确定，不予摊销。无论是在过去还是未来，品牌都代表了本集团产品的可靠性和高标准。管理层预计该品牌能够带来净现金流入的期限没有可预见的限制。所有品牌都预计在将来一直被高效利用。本集团会定期更新品牌的合法使用权，有证据表明本集团无需花费高成本即可完成品牌更新。

(c) 专利技术

专利技术按法律规定的有效年限 3-8 年平均摊销。

(d) 客户关系

客户关系 2020 年 4 月 1 日之前按预计使用年限 8-10 年平均摊销，2020 年 4 月 1 日之后按预计使用年限 11 年平均摊销(参见附注二(30))。

(e) 长租约收益权

长租约收益权按租赁合同规定的租赁年限 7 年平均摊销。

(f) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 3-10 年平均摊销。

(g) 定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(h) 研究与开发

内部研究开发项目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，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

(i) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、采用成本模式计量的投资性房地产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司和联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；使用寿命不确定的境外土地所有权、品牌和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等，除此之外，本集团境外子公司按照职工所在国家和地区的法律法规为职工缴纳社会保险或类似性质的款项。本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(i) 设定提存计划

于报告期内，本集团的设定提存计划是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和社会综合保险基金。

养老保险

本集团职工按照当地法律法规要求参加了由当地劳动和社会保障部门或独立的基金组织实施的社会基本养老保险或养老金计划，定期向当地养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门或养老机构有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(ii) 设定受益计划

本集团为德国、瑞士及英国的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益净资产或净负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

(d) 其他长期职工福利

其他长期职工福利金额利用精算方法确定。相关计算基于长期福利的金额、员工年龄及折现率，且结合员工死亡伤残的折扣因素确定。折现率根据高质量、固定收益的长期债务工具利率确定。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

本集团主要生产并销售注塑设备、挤出设备、反应成型设备和干燥设备等化工机械产品，提供维修及技术服务等。本集团将商品或服务的控制权转移给买方，合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务，合同明确了合同各方与所转让商品或服务相关的权利和义务，合同有明确的与所转让商品或服务相关的支付条款，合同具有商业实质，转让商品或服务有权取得的对价很可能收回时，确认相关的收入：

(a) 在某一时点履行的履约义务

本集团销售的非定制商品，按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后商品的控制权转移，确认收入。若设备需要在客户现场进行安装并且安装对于设备的正常运行是必不可少的，只有在设备发往客户且已经在客户现场安装完毕才能确认收入。

(b) 在某一时段内履行的履约义务

本集团对外销售的定制商品、维修及技术服务，根据商品或服务的履约进度在一段时间内确认收入，其中，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成商品或服务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已履约的设备和劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入(续)

(b) 在某一时段内履行的履约义务(续)

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供上述定制商品和服务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照履约进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取上述定制商品合同和服务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下与确认上述定制商品和服务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该定制商品和服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

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

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中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，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(26) 债务重组

本集团于发生债务重组时，重新计算相关金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。金融负债未导致金融负债终止确认时，本集团重新计算的该金融负债的账面价值根据将经修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，调整修改后的金融负债账面价值，并在对应的期限内进行摊销。

(27) 分部信息

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

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

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值等。2020 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数。

(ii) 商誉和使用寿命不确定的品牌减值准备的会计估计

本集团每年对商誉及使用寿命不确定的品牌进行减值测试。包含商誉及使用寿命不确定的品牌的资产组和资产组组合的可收回金额为资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注四(13)、(14))。

由于新冠肺炎疫情的爆发及相关防控措施，本集团业务量相应下降。本集团在进行商誉减值测试时，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于新冠肺炎疫情的发展和防控存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的预测期销售收入年平均增长率、稳定期销售收入增长率、税息折旧及摊销前利润占销售收入的比例及税前折现率亦存在不确定性。

管理层在对商誉进行减值测试时，采用的关键假设包括预测期销售收入年平均增长率、稳定期销售收入增长率、税息折旧及摊销前利润占销售收入的比例及税前折现率等，涉及重大的会计估计与判断。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(iv) 存货可变现净值的估计

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。本集团对存货的可变现净值作出估计，此估计需综合考虑存货库龄情况，是否存在呆滞、毁损存货，存货的估计售价以及至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费情况。当存货的实际售价或成本、费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中存货账面价值的重大调整。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 长期应付职工薪酬的估计

对于本集团职工离职后福利计划等设定受益计划，于各年度末，管理层聘请专家进行精算。精算涉及折现率、工资增长率及退休金增长率等主要估计，若未来现金流量的实际情况与估计数不同，有关差额则会影响长期应付职工薪酬的账面价值(附注四(32))。

(vi) 预计负债

本集团因产品质量保证等可能导致经济利益的流出，经济利益的流出的金额存在不确定性。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债，并于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。本集团的管理层对产品保修费用按类似项目的历史经验或预计可能会发生的成本来作出估计。但估计未来实际发生的保修费用需要进行大量的判断及估计，不同的判断及估计会影响预计负债确认的金额。在保修过程中，本集团持续复核及修订预计发生的保修费用并进行重新评定。

(vii) 客户关系预计使用年限的会计估计

客户关系的预计使用年限和摊销由本集团管理层决定。客户关系为本公司的子公司装备卢森堡于 2016 年收购 KraussMaffei Group GmbH 及其下属子公司（以下简称“KM 集团”）时形成的，并于 2016 年 4 月开始摊销。这项会计估计持续以 KM 集团就 2016 年收购时已经存在的客户，观测与其初始建立客户关系之后年度的历史平均客户维持率作为参考指标。历史平均客户维持率会随时间的推移而发生变化。当预计使用年限与以前估计不同时，管理层会考虑对预计使用年限进行相应的调整，管理层基于对客户关系预计使用年限的重新估计调整了摊销年限，该项调整于 2020 年 4 月 1 日生效，构成重大会计估计的变更。(附注二(30))。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)，并于 2020 年颁布了《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)，本集团已采用上述准则和实施问答编制 2020 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

(a) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
		2020 年 1 月 1 日 合并
因执行新收入准则，本集团将销售定制化商品按照履约进度在一段时间内确认收入，将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的应收账款及存货重分类至合同资产及其他非流动资产，将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债、其他流动负债及其他非流动负债。	应收账款	(134,891,854.71)
	合同资产	434,000,151.21
	存货	(483,040,819.68)
	预收款项	(1,911,952,499.38)
	合同负债	1,581,592,633.18
	其他流动负债	68,764,273.24
	递延所得税负债	5,484,563.29
	其他非流动负债	41,099,314.54
	未分配利润	31,079,191.95

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(a) 收入(续)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额
	2020 年 12 月 31 日
	合并
应收账款	(253,459,864.52)
合同资产	389,271,433.18
存货	(265,102,954.04)
其他非流动资产	94,838,094.63
预收款项	(1,665,946,999.46)
应交税费	33,516,519.44
合同负债	1,503,410,042.10
其他流动负债	27,546,836.75
其他非流动负债	43,146,507.61
未分配利润	23,873,802.81

受影响的利润表项目	影响金额
	2020 年度
	合并
营业收入	(155,583,638.78)
营业成本	147,106,710.37
所得税费用	1,271,539.27

因执行上述修订的准则对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为增加 23,873,802.81 元，其中减少累计亏损 23,873,802.81 元。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计变更

(a) 会计估计变更的原因、内容及日期

2020 年 8 月 25 日，本公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，为更加客观公允地反映本公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，并结合本公司实际情况，对无形资产中的客户关系的使用寿命的会计估计进行变更。对客户关系的预计使用年限变更对比如下：

会计估计	变更前	变更后
预计使用年限	8-10 年	11 年

自 2020 年 4 月 1 日起执行本次会计估计变更。

(b) 会计估计变更的影响

本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需对已披露的财务报表进行追溯调整，不会对本集团以前各年度的财务状况和经营成果产生影响。

本次会计估计变更减少 2020 年度无形资产摊销费用 68,855,005.88 元，增加 2020 年度合并净利润 46,821,404.00 元。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据		税率
企业所得税	应纳税所得额	本公司及境内子公司 装备卢森堡 德国子公司 瑞士子公司 美国子公司	15%、25% 33% 24%-39% 16% 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	本公司及境内子公司 (a) 德国子公司 瑞士子公司	16%或 13%、 10%或 9%、 6%、5%及 3% 19% 8%
销售税	营业收入	美国子公司(b)	取决于所在州

(a) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的子公司天华化工机械及自动化研究设计院有限公司(以下简称“天华院有限公司”)的产品销售业务收入适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%；工程收入和租赁收入适用的增值税税率为 9%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 10%。

(b) 本集团在美国境内的子公司因销售客户所在地不同而适用不同的销售税税率。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

- (a) 2018年，本公司之子公司南京天华化学工程有限公司(以下简称“南京天华”)取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201832001275)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020年度南京天华适用的企业所得税税率为15%(2019年度：15%)。
- (b) 2019年，本公司之子公司南京三方化工设备监理有限公司(以下简称“南京监理”)取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201932007581)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020年度南京监理适用的企业所得税税率为15%(2019年度：15%)。
- (c) 2019年，本公司之子公司KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201933005973)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020年度 KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.适用的企业所得税税率为15%(2019年度：15%)。
- (d) 根据国家税务总局2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，本公司之子公司天华院有限公司企业所得税按15%的优惠税率执行(2019年度：15%)。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	206,726.42	243,410.88
银行存款	1,091,462,897.16	1,059,723,095.91
其他货币资金	55,424,904.24	15,762,441.49
	<u>1,147,094,527.82</u>	<u>1,075,728,948.28</u>
其中：存放在境外的款项	889,710,399.25	597,354,276.01

于 2020 年 12 月 31 日，本集团受限制的货币资金 55,821,182.18 元(2019 年 12 月 31 日：16,157,513.09 元)主要为信用证保证金。

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
远期外汇合约	34,529,663.93	6,293,887.58
	<u>34,529,663.93</u>	<u>6,293,887.58</u>
衍生金融负债—		
远期外汇合约	2,109,383.13	4,823,916.48
	<u>2,109,383.13</u>	<u>4,823,916.48</u>

于 2020 年 12 月 31 日，衍生金融资产和衍生金融负债为远期外汇合约，其名义金额分别为 890,180,147.84 元和 100,391,846.06 元(2019 年 12 月 31 日：658,018,978.35 元和 289,577,216.34 元)。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	2,477,406,190.54	2,523,120,322.31
减：坏账准备	(351,404,709.03)	(268,316,609.02)
	<u>2,126,001,481.51</u>	<u>2,254,803,713.29</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,971,361,686.76	2,133,632,783.48
一到二年	217,432,177.88	181,738,260.26
二到三年	125,852,300.87	44,206,060.80
三到四年	24,189,524.29	31,150,182.78
四到五年	21,094,350.39	41,380,328.02
五年以上	117,476,150.35	91,012,706.97
	<u>2,477,406,190.54</u>	<u>2,523,120,322.31</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>363,041,895.14</u>	<u>(24,610,082.13)</u>	<u>14.65%</u>

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，应收账款中 150,726,685.75 元，因对方公司经营状况不佳，款项长期无法收回，因此单项计提的坏账准备为 150,051,809.17 元。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 装备卢森堡及其子公司客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	951,319,904.86	0.53%	(5,033,666.20)	1,037,364,645.32	0.45%	(4,708,531.44)
逾期 1-30 日	153,620,222.78	1.62%	(2,493,472.61)	224,597,690.69	1.38%	(3,099,448.17)
逾期 31-90 日	73,829,443.49	2.99%	(2,208,277.23)	148,784,324.37	2.44%	(3,630,337.50)
逾期 90-180 日	20,406,222.38	6.32%	(1,289,259.90)	53,276,360.19	5.05%	(2,690,456.18)
逾期超过 180 日	91,100,631.76	11.36%	(10,346,001.14)	23,348,811.17	9.25%	(2,159,765.05)
	<u>1,290,276,425.27</u>		<u>(21,370,677.08)</u>	<u>1,487,371,831.74</u>		<u>(16,288,538.34)</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 — 除装备卢森堡及其子公司客户外的其他客户:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		坏账准备		
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	594,493,660.60	5.76%	(34,242,834.85)	566,703,941.80	5.32%	(30,169,609.16)
一到二年	199,340,844.51	12.74%	(25,396,023.59)	181,738,260.26	10.42%	(18,936,253.55)
二到三年	125,352,300.87	25.05%	(31,400,751.37)	44,206,060.80	23.95%	(10,588,646.09)
三到四年	23,589,524.29	46.23%	(10,905,437.08)	31,150,182.78	41.97%	(13,073,576.11)
四到五年	20,392,350.39	57.85%	(11,796,662.12)	41,380,328.02	51.23%	(21,199,930.39)
五年以上	73,234,398.86	90.45%	(66,240,513.77)	77,645,704.81	88.88%	(69,013,143.62)
	<u>1,036,403,079.52</u>		<u>(179,982,222.78)</u>	<u>942,824,478.47</u>		<u>(162,981,158.92)</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 132,415,765.67 元，本年度收回或转回的坏账准备金额为 39,988,774.96 元。

(d) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 3,680,705.20 元，坏账准备金额为 3,680,705.20 元。

(4) 应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>351,349,979.36</u>	<u>207,680,187.81</u>

本集团下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分应收票据进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该子公司的全部应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的应收票据。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的应收票据不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为 33,526,482.00 元(2019 年 12 月 31 日：无)，用于借入短期借款 7,517,000.00 元(附注四(18)(c))，开具银行承兑汇票 26,009,482.00 元(附注四(19))。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
应收票据	<u>266,445,351.01</u>	<u>186,222,544.23</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	202,931,612.39	95.47%	200,140,416.57	96.79%
一到二年	7,045,952.12	3.31%	2,565,055.87	1.24%
二到三年	1,122,663.44	0.53%	1,539,701.90	0.74%
三年以上	1,459,246.68	0.69%	2,548,132.52	1.23%
	<u>212,559,474.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>206,793,306.86</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项主要为预付材料款尚未结清。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>58,769,435.48</u>	<u>27.65%</u>

(6) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收退税款	15,737,773.18	4,250,322.92
应收员工代垫款及备用金	8,261,294.06	9,200,493.46
应收押金和保证金	7,147,405.99	8,216,903.50
其他组合	1,854,913.70	6,469,328.76
	<u>33,001,386.93</u>	<u>28,137,048.64</u>
减：坏账准备	<u>(1,341,813.76)</u>	<u>(2,066,836.52)</u>
	<u>31,659,573.17</u>	<u>26,070,212.12</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	27,088,029.31	25,135,894.87
一到二年	4,029,160.23	1,149,552.88
二到三年	668,687.44	429,458.20
三年以上	1,215,509.95	1,422,142.69
	<u>33,001,386.93</u>	<u>28,137,048.64</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	27,927,846.12	(1,857,634.00)	-	-	(1,857,634.00)	209,202.52	(209,202.52)	(2,066,836.52)
本年变化的款项	5,056,120.81	533,240.24	-	-	533,240.24	(193,254.84)	193,254.84	726,495.08
其中：本年核销的款项	-	-	-	-	-	(126,990.07)	126,990.07	126,990.07
外币折算差额	-	-	-	-	-	1,472.32	(1,472.32)	(1,472.32)
2020 年 12 月 31 日	32,983,966.93	(1,324,393.76)	-	-	(1,324,393.76)	17,420.00	(17,420.00)	(1,341,813.76)

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
其他组合	17,420.00	100.00%	17,420.00	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
其他组合	209,202.52	100.00%	209,202.52	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
退税款组合：	15,737,773.18	-	0.00%	4,250,322.92	-	0.00%
员工代垫款及备用金：	8,261,294.06	-	0.00%	9,200,493.46	-	0.00%
押金和保证金组合：	7,147,405.99	(1,140,347.04)	15.95%	8,216,903.50	(1,030,289.92)	12.54%
其他组合：	1,837,493.70	(184,046.72)	10.02%	6,260,126.24	(827,344.08)	13.22%
	<u>32,983,966.93</u>	<u>(1,324,393.76)</u>	<u>4.02%</u>	<u>27,927,846.12</u>	<u>(1,857,634.00)</u>	<u>6.65%</u>

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 477,348.31 元，本年度收回或转回的坏账准备金额为 1,076,853.32 元。

(d) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 126,990.07 元，坏账准备金额为 126,990.07 元。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	应收押金和保证金	2,120,000.00	1-2 年	6.42%	(338,239.60)
其他应收款 2	应收押金和保证金	889,896.60	1 年以内及 1-2 年	2.70%	(141,980.31)
其他应收款 3	应收押金和保证金	500,000.00	1 年以内	1.52%	(79,773.49)
其他应收款 4	应收押金和保证金	300,000.00	1-2 年	0.91%	(47,864.09)
其他应收款 5	应收押金和保证金	293,170.00	1 年以内	0.89%	(46,774.39)
		<u>4,103,066.60</u>		<u>12.44%</u>	<u>(654,631.88)</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	555,885,060.23	(124,690,432.95)	431,194,627.28	642,416,492.65	(104,236,880.69)	538,179,611.96
在产品	1,566,570,506.23	(89,010,835.91)	1,477,559,670.32	2,148,174,239.15	(46,094,359.20)	2,102,079,879.95
库存商品	462,609,252.69	(170,288,136.67)	292,321,116.02	509,711,231.11	(175,216,314.51)	334,494,916.60
建造合同形成的已完工未结算资产	—	—	—	156,409,679.82	-	156,409,679.82
	<u>2,585,064,819.15</u>	<u>(383,989,405.53)</u>	<u>2,201,075,413.62</u>	<u>3,456,711,642.73</u>	<u>(325,547,554.40)</u>	<u>3,131,164,088.33</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		外币折算差额	2020 年 12 月 31 日
				计提	其他	转回	转销		
原材料	(104,236,880.69)	-	(104,236,880.69)	(17,814,196.75)	-	-	253,351.25	(2,892,706.76)	(124,690,432.95)
在产品	(46,094,359.20)	722,809.41	(45,371,549.79)	(42,482,327.04)	-	610,594.89	-	(1,767,553.97)	(89,010,835.91)
库存商品	(175,216,314.51)	-	(175,216,314.51)	-	-	2,436,855.86	7,812.90	2,483,509.08	(170,288,136.67)
	<u>(325,547,554.40)</u>	<u>722,809.41</u>	<u>(324,824,744.99)</u>	<u>(60,296,523.79)</u>	<u>-</u>	<u>3,047,450.75</u>	<u>261,164.15</u>	<u>(2,176,751.65)</u>	<u>(383,989,405.53)</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工的生产成本及销售环节的费用及税金	价值回升或已加工销售
在产品	预计售价减去至完工的生产成本及销售环节的费用及税金	价值回升或已加工销售
库存商品	预计售价减去销售环节的费用及税金	价值回升或已销售

(8) 合同资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	494,800,383.66	—
减：合同资产减值准备	(10,690,855.85)	—
	<u>484,109,527.81</u>	<u>—</u>
减：列示于其他非流动资产的合同资产(附注四(16))	(94,838,094.63)	—
	<u>389,271,433.18</u>	<u>—</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 12 月 31 日，本集团合同资产均未逾期，按单项计提减值准备。

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备
质保金	241,531,367.01	2.85%	(6,887,187.29)
装备卢森堡及其子公司客户	85,488,328.70	0.74%	(632,613.56)
除装备卢森堡及其子公司客户外的其他客户	167,780,687.95	1.89%	(3,171,055.00)
	<u>494,800,383.66</u>		<u>(10,690,855.85)</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	34,877,379.27	67,853,165.32
预缴税费	16,445,023.67	64,613,918.15
待摊费用及其他	56,896,896.58	53,531,643.19
	<u>108,219,299.52</u>	<u>185,998,726.66</u>

(10) 长期应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分期收款销售商品	44,549,900.81	27,807,701.62
减：减值准备	(991,695.39)	(421,063.11)
	<u>43,558,205.42</u>	<u>27,386,638.51</u>

2020 年度，本集团对长期应收款进行了无追索权的保理而终止确认的长期应收款账面余额为 67,733,846.95 元(2019 年度：122,395,677.21 元)。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	境外土地	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	651,851,717.33	1,120,618,303.09	385,595,045.58	191,226,685.36	2,349,291,751.36
本年增加					
购置	44,044,851.27	183,379,524.44	38,593,163.77	-	266,017,539.48
在建工程转入	102,958,930.98	172,296,708.83	9,653,721.80	-	284,909,361.61
本年减少					
处置及报废	(20,156,698.66)	(50,010,505.53)	(7,571,959.68)	(6,728,310.84)	(84,467,474.71)
外币折算差额	7,746,886.91	19,709,810.14	5,926,263.96	5,249,816.35	38,632,777.36
2020 年 12 月 31 日	786,445,687.83	1,445,993,840.97	432,196,235.43	189,748,190.87	2,854,383,955.10
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	(129,333,860.81)	(504,815,136.61)	(176,346,375.26)	-	(810,495,372.68)
本年增加					
计提	(41,505,753.97)	(146,051,923.24)	(56,863,107.28)	-	(244,420,784.49)
本年减少					
处置及报废	17,576,360.01	26,890,729.56	6,436,871.20	-	50,903,960.77
外币折算差额	(1,056,045.73)	(9,250,169.55)	(2,856,277.33)	-	(13,162,492.61)
2020 年 12 月 31 日	(154,319,300.50)	(633,226,499.84)	(229,628,888.67)	-	(1,017,174,689.01)
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	632,126,387.33	812,767,341.13	202,567,346.76	189,748,190.87	1,837,209,266.09
2019 年 12 月 31 日	522,517,856.52	615,803,166.48	209,248,670.32	191,226,685.36	1,538,796,378.68

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

- (a) 2020 年度固定资产计提的折旧金额为 244,420,784.49 元(2019 年度：239,057,069.78 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 147,256,227.94 元、62,956,369.16 元、19,958,059.54 元及 14,250,127.85 元(2019 年度：182,107,990.23 元、29,267,911.86 元、16,744,719.22 元及 10,936,448.47 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 284,909,361.61 元(2019 年度：28,214,726.53 元)。

(b) 融资租入的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值 12,086,354.58 元(原价 23,557,200.67 元)的固定资产系融资租入(2019 年 12 月 31 日：账面价值为 13,998,246.71 元，原价 22,942,218.31 元)(附注十)。分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2020 年 12 月 31 日：				
机器设备	23,557,200.67	(11,470,846.09)	-	12,086,354.58
2019 年 12 月 31 日：				
机器设备	22,942,218.31	(8,943,971.60)	-	13,998,246.71

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京天华二期工程	72,509,610.88	-	72,509,610.88	199,144,050.08	-	199,144,050.08
拉岑市基础设施工程	8,555,846.29	-	8,555,846.29	-	-	-
技术中心样机 NPP4000-6000	8,257,172.08	-	8,257,172.08	5,524,979.54	-	5,524,979.54
Mietereinbau Planung Produktion&Logistik	7,684,312.43	-	7,684,312.43	-	-	-
CNC 数控车铣中心	-	-	-	23,046,857.45	-	23,046,857.45
嘉兴搬迁项目	-	-	-	20,841,836.52	-	20,841,836.52
技术中心-螺杆挤出机	-	-	-	16,950,307.04	-	16,950,307.04
数控龙门铣 GMC40120WGRS	-	-	-	9,993,051.36	-	9,993,051.36
五轴车铣中心	-	-	-	9,376,171.26	-	9,376,171.26
车铣中心	-	-	-	5,808,479.60	-	5,808,479.60
其他	42,985,959.26	-	42,985,959.26	53,891,134.37	-	53,891,134.37
	<u>139,992,900.94</u>	<u>-</u>	<u>139,992,900.94</u>	<u>344,576,867.22</u>	<u>-</u>	<u>344,576,867.22</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	外币报表折算	2020 年 12 月 31 日
南京天华二期工程	326,299,600.00	<u>199,144,050.08</u>	<u>68,360,927.29</u>	<u>(194,995,366.49)</u>	<u>-</u>	<u>72,509,610.88</u>
工程名称			工程投入占预算的比例	工程进度	其中：本年借款费用资本化金额	资金来源
南京天华二期工程			<u>81.98%</u>	<u>81.98%</u>	<u>-</u>	<u>募集资金</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	土地使用权	品牌	专利技术	客户关系	长租约收益权	软件	合计
原价							
2019 年 12 月 31 日	256,751,422.23	1,597,283,699.08	973,256,541.58	1,911,307,168.63	48,354,498.50	205,819,126.32	4,992,772,456.34
本年增加							
购置	-	-	24,177.80	-	-	37,844,560.12	37,868,737.92
内部研发	-	-	58,035,550.43	-	-	-	58,035,550.43
本年减少							
处置	-	-	(884,419.34)	-	-	-	(884,419.34)
外币折算差额	-	42,816,318.21	27,418,529.10	35,004,592.93	1,296,176.50	5,423,687.14	111,959,303.88
2020 年 12 月 31 日	256,751,422.23	1,640,100,017.29	1,057,850,379.57	1,946,311,761.56	49,650,675.00	249,087,373.58	5,199,751,629.23
累计摊销							
2019 年 12 月 31 日	(28,653,711.15)	-	(464,392,323.78)	(867,314,393.23)	(26,594,974.18)	(88,271,445.13)	(1,475,226,847.47)
本年增加							
计提	(5,325,421.06)	-	(151,261,166.88)	(164,632,131.37)	(7,308,863.50)	(35,398,072.41)	(363,925,655.22)
本年减少							
处置	-	-	884,419.34	-	-	-	884,419.34
外币折算差额	-	-	(14,941,658.99)	(17,551,744.93)	(851,634.82)	(2,463,427.41)	(35,808,466.15)
2020 年 12 月 31 日	(33,979,132.21)	-	(629,710,730.31)	(1,049,498,269.53)	(34,755,472.50)	(126,132,944.95)	(1,874,076,549.50)

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

	土地使用权	品牌	专利技术	客户关系	长租约收益权	软件	合计
减值准备							
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
2020 年 12 月 31 日	222,772,290.02	1,640,100,017.29	428,139,649.26	896,813,492.03	14,895,202.50	122,954,428.63	3,325,675,079.73
2019 年 12 月 31 日	228,097,711.08	1,597,283,699.08	508,864,217.80	1,043,992,775.40	21,759,524.32	117,547,681.19	3,517,545,608.87

2020 年度，本集团研究开发支出共计 315,336,823.91 元(2019 年度：280,906,609.26 元)，其中 193,609,582.63 元(2019 年度：164,083,090.31 元)于当期计入研发费用，121,727,241.28 元(2019 年度：116,823,518.95 元)于当期资本化计入开发支出。开发支出于当期确认为无形资产的金额为 58,035,550.43 元(2019 年度：65,289,474.16 元)。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2020 年 12 月 31 日
商誉 —					
KraussMaffei Group GmbH	3,458,818,648.88	-	-	56,290,926.00	3,515,109,574.88
Pultrex Ltd.	12,028,406.11	-	-	322,429.93	12,350,836.04
Plamag GmbH	<u>2,654,666.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71,160.22</u>	<u>2,725,827.11</u>
	<u>3,473,501,721.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,684,516.15</u>	<u>3,530,186,238.03</u>
减：减值准备 —					
Plamag GmbH	<u>(2,654,666.89)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(71,160.22)</u>	<u>(2,725,827.11)</u>
	<u>3,470,847,054.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,613,355.93</u>	<u>3,527,460,410.92</u>

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2020年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部(附注六)汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
注塑成型资产组组合	2,122,156,113.86	2,090,368,347.44
挤出成型资产组组合	969,472,839.40	948,558,476.36
反应处理技术资产组组合	435,831,457.66	431,920,231.19
其他资产组	<u>2,725,827.11</u>	<u>2,654,666.89</u>
	<u>3,530,186,238.03</u>	<u>3,473,501,721.88</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值(附注六)与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于2020年度未发生变化。

2020年度，由于新冠肺炎疫情的爆发及相关防控措施，本集团业务量相应下降。本集团在进行减值测试时，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和税息折旧及摊销前利润占销售收入的比例，预测期增长率基于管理层批准的三年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉(续)

2020年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	注塑成型	挤出成型	反应处理技术
预测期销售收入年平均增长率	12.15%	10.54%	15.05%
稳定期销售收入增长率	1.50%	1.50%	1.50%
税息折旧及摊销前利润占销售收入的比 例	8.58%-14.21%	6.98%-11.56%	8.07%-13.37%
税前折现率	9.32%	9.32%	9.32%

2019年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	注塑成型	挤出成型	反应处理技术
预测期销售收入年平均增长率	5.58%	4.25%	6.17%
稳定期销售收入增长率	1.50%	1.50%	1.50%
税息折旧及摊销前利润占销售收入的比 例	12.23%-14.17%	5.81%-10.43%	10.16%-13.47%
税前折现率	8.28%	8.28%	8.28%

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产
存货	1,054,183,902.03	331,745,450.93	1,201,602,835.01	380,166,776.88
长期应付职工薪酬及其他 负债	1,105,744,687.50	353,838,300.00	707,840,065.63	226,508,821.00
可抵扣亏损	686,198,620.48	207,613,245.85	382,433,402.83	113,838,181.79
坏账准备	279,229,105.27	45,697,606.67	233,175,949.46	44,411,407.69
其他	74,371,996.96	23,799,039.03	8,814,211.69	2,820,547.74
	<u>3,199,728,312.24</u>	<u>962,693,642.48</u>	<u>2,533,866,464.62</u>	<u>767,745,735.10</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		199,107,365.16		284,603,588.09
预计于 1 年后转回 的金额		<u>763,586,277.32</u>		<u>483,142,147.01</u>
		<u>962,693,642.48</u>		<u>767,745,735.10</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
无形资产摊销	2,863,598,049.08	916,351,375.70	2,989,697,407.81	956,703,170.50
存货	1,007,689,218.75	322,460,550.00	690,255,190.63	220,881,661.00
按照履约进度确认 收入的税会差异	339,633,046.88	108,682,575.00	583,378,228.13	186,681,033.00
固定资产折旧	221,640,468.75	70,924,950.00	201,981,828.13	64,634,185.00
其他	82,167,915.92	26,293,733.10	76,615,682.70	24,517,018.46
	<u>4,514,728,699.38</u>	<u>1,444,713,183.80</u>	<u>4,541,928,337.40</u>	<u>1,453,417,067.96</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		100,993,052.70		101,601,500.00
预计于 1 年后转回 的 金额		<u>1,343,720,131.10</u>		<u>1,351,815,567.96</u>
		<u>1,444,713,183.80</u>		<u>1,453,417,067.96</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>527,535,491.61</u>	<u>517,234,824.92</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020	-	6,168,482.02
2021	5,284,785.39	5,284,785.39
2022	7,060,195.45	7,060,195.45
2023	73,009,215.75	73,009,215.75
2024	22,760,597.31	22,760,597.31
2025	28,506,897.71	-
无到期日	390,913,800.00	402,951,549.00
	<u>527,535,491.61</u>	<u>517,234,824.92</u>

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异 117,178,579.66 元(2019 年 12 月 31 日：359,372,021.37 元)确认递延所得税负债。

(f) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	837,055,650.00	125,637,992.48	658,065,100.00	109,680,635.10
递延所得税负债	837,055,650.00	607,657,533.80	658,065,100.00	795,351,967.96

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	6,233,060.61	17,967,566.13
委托贷款	5,541,261.46	17,184,396.95
设定受益计划净资产(附注四(32))	13,958,284.72	13,528,764.43
合同资产(附注四(8))	98,011,139.03	—
其他	9,489,748.43	10,318,095.13
	<u>133,233,494.25</u>	<u>58,998,822.64</u>
减：合同资产减值准备(附注四(8))	(3,173,044.40)	—
委托贷款减值准备	-	(17,184,396.95)
	<u>130,060,449.85</u>	<u>41,814,425.69</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		外币折算差额	2020 年 12 月 31 日
					转回	转销		
应收账款坏账准备	268,316,609.02	(7,579,474.73)	260,737,134.29	132,415,765.67	(39,988,774.96)	(3,680,705.20)	1,921,289.23	351,404,709.03
其中：单项计提坏账准备	89,046,911.76	—	89,046,911.76	77,346,935.03	(16,630,807.62)	(1,290,817.68)	1,579,587.68	150,051,809.17
组合计提坏账准备	179,269,697.26	(7,579,474.73)	171,690,222.53	55,068,830.64	(23,357,967.34)	(2,389,887.52)	341,701.55	201,352,899.86
其他应收款坏账准备	2,066,836.52	—	2,066,836.52	477,348.31	(1,076,853.32)	(126,990.07)	1,472.32	1,341,813.76
长期应收款减值准备	421,063.11	—	421,063.11	548,925.18	-	-	21,707.10	991,695.39
其他非流动资产减值准备	17,184,396.95	—	17,184,396.95	-	(5,438,031.73)	(11,878,290.68)	131,925.46	-
小计	287,988,905.60	(7,579,474.73)	280,409,430.87	133,442,039.16	(46,503,660.01)	(15,685,985.95)	2,076,394.11	353,738,218.18
存货跌价准备	325,547,554.40	(722,809.41)	324,824,744.99	60,296,523.79	(3,047,450.75)	(261,164.15)	2,176,751.65	383,989,405.53
商誉减值准备	2,654,666.89	—	2,654,666.89	-	-	-	71,160.22	2,725,827.11
合同资产减值准备	—	8,302,284.14	8,302,284.14	3,173,044.40	(801,806.87)	-	17,334.18	10,690,855.85
小计	328,202,221.29	7,579,474.73	335,781,696.02	63,469,568.19	(3,849,257.62)	(261,164.15)	2,265,246.05	397,406,088.49
	616,191,126.89	—	616,191,126.89	196,911,607.35	(50,352,917.63)	(15,947,150.10)	4,341,640.16	751,144,306.67

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款(a)	471,911,352.36	417,698,068.25
抵押借款(b)	120,375,000.00	-
质押借款(c)	7,517,000.00	-
信用借款	-	40,000,000.00
	<u>599,803,352.36</u>	<u>457,698,068.25</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，银行保证借款包括：

(i) 200,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：200,000,000.00 元)系由中国化工装备有限公司(“化工装备”)为本公司之子公司天华院有限公司提供担保。

(ii) 166,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：100,000,000.00 元)系由本公司为本公司之子公司福建天华提供担保。

(iii) 93,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：61,000,000.00 元)系由本公司为本公司之子公司天华院有限公司提供担保。

(iv) 12,911,352.36 元(2019 年 12 月 31 日：56,698,068.25 元)系由本公司之子公司 KraussMaffei Group GmbH 为本公司之子公司 KraussMaffei Group 提供担保。

(b) 于 2016 年 4 月 26 日，装备卢森堡签署银团融资协议，该项融资以装备卢森堡部分子公司股权作为抵押，取得循环信用额度 50,000,000.00 欧元(附注四(28))。本年使用循环信用额度，借入短期借款 15,000,000.00 欧元。

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，银行质押借款 7,517,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：无)系由账面价值 7,517,000.00 元的应收银行承兑汇票(2019 年 12 月 31 日：无) (附注四(4))作为质押。

(d) 于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 2.25%至 4.80%(2019 年 12 月 31 日：3.92%至 4.79%)。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>43,746,713.00</u>	<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日，应付票据 26,009,482.00 元(2019 年 12 月 31 日：无)系由账面价值 26,009,482.00 元的应收银行承兑汇票(2019 年 12 月 31 日：无) (附注四(4))作为质押。

(20) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	1,381,641,207.46	1,574,214,491.46
应付劳务款	<u>322,899,879.57</u>	<u>255,789,178.05</u>
	<u>1,704,541,087.03</u>	<u>1,830,003,669.51</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 92,198,356.72 元(2019 年 12 月 31 日：46,308,972.39 元)，主要为应付材料款尚未进行最后清算。

(21) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	—	1,763,895,667.38
预收建造合同款	<u>—</u>	<u>148,056,832.00</u>
	<u>—</u>	<u>1,911,952,499.38</u>

(22) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	1,476,617,761.05	—
产品质量保证	<u>26,792,281.05</u>	<u>—</u>
	<u>1,503,410,042.10</u>	<u>—</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	201,725,569.15	298,019,087.78
应付设定提存计划(b)	14,410,405.73	19,026,546.71
应付辞退福利(c)	53,152,495.67	181,614,655.38
	<u>269,288,470.55</u>	<u>498,660,289.87</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	281,868,790.68	2,478,318,694.27	(2,576,569,954.25)	5,727,659.26	189,345,189.96
职工福利费	-	5,715,055.02	(5,608,985.53)	-	106,069.49
社会保险费	16,005,844.82	212,259,721.63	(216,504,746.18)	348,468.41	12,109,288.68
其中：医疗保险费	12,397,943.67	165,402,294.90	(168,690,442.18)	269,919.63	9,379,716.02
工伤保险费	1,928,945.43	24,704,166.37	(25,215,755.79)	41,995.72	1,459,351.73
生育保险费	-	421,874.57	(421,874.57)	-	-
其他	1,678,955.72	21,731,385.79	(22,176,673.64)	36,553.06	1,270,220.93
住房公积金	-	12,507,789.65	(12,507,789.65)	-	-
工会经费和职工教育经费	144,452.28	2,660,366.51	(2,639,797.77)	-	165,021.02
	<u>298,019,087.78</u>	<u>2,711,461,627.08</u>	<u>(2,813,831,273.38)</u>	<u>6,076,127.67</u>	<u>201,725,569.15</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算 差额	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	16,466,301.18	218,031,502.03	(222,398,647.50)	358,493.17	12,457,648.88
失业保险费	2,552,750.86	32,469,510.88	(33,132,172.93)	55,372.83	1,945,461.64
企业年金缴费	7,494.67	2,165,147.18	(2,165,346.64)	-	7,295.21
	<u>19,026,546.71</u>	<u>252,666,160.09</u>	<u>(257,696,167.07)</u>	<u>413,866.00</u>	<u>14,410,405.73</u>

(c) 应付辞退福利

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他辞退福利	<u>53,152,495.67</u>	<u>181,614,655.38</u>

为了优化和精简组织架构，装备卢森堡之子公司 KraussMaffei Group GmbH 在 2019 年开始逐步减少其组织层次并整合部分研究、销售和工程结构。根据境外有关法律法规及目前与员工和工人代表就裁员及补偿条款的沟通，KraussMaffei Group GmbH 于 2020 年度计提遣散费用 76,101,555.04 元 (2019 年度：171,503,643.72 元)，并计入管理费用(附注四(42))。

(24) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	57,869,626.19	54,079,019.37
未交增值税	79,120,795.46	37,902,011.12
其他	34,047,400.12	12,591,764.27
	<u>171,037,821.77</u>	<u>104,572,794.76</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付关联方借款	34,000,000.00	76,000,000.00
应付中介费用	64,821,918.11	71,427,418.46
应付销售佣金	44,634,921.56	46,760,935.91
应付工程、设备款	32,696,475.41	41,727,479.09
应付销售折让	22,219,077.94	23,536,622.46
应付关联方往来款	22,984,913.90	23,024,913.90
应付利息	19,652,851.44	18,466,522.51
其他	85,600,968.27	48,909,127.13
	<u>326,611,126.63</u>	<u>349,853,019.46</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 77,155,539.78 元(2019 年 12 月 31 日：72,624,927.74 元)，主要为本公司应付中介费用及关联方往来款尚未结清。

(26) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(28))	348,563,611.47	331,310,797.17
一年内到期的长期应付款 (附注四(29))	938,925.00	1,938,243.99
一年内到期的其他非流动负债 (附注四(33))	1,314,533.12	433,396.14
	<u>350,817,069.59</u>	<u>333,682,437.30</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
产品质量保证(附注四(30))	158,555,612.81	229,092,329.56
待转销项税额	27,546,836.75	—
亏损合同(附注四(30))	9,957,530.91	15,872,604.47
递延收入	-	54,919,133.98
其他(附注四(30))	1,780,130.84	2,816,489.98
	<u>197,840,111.31</u>	<u>302,700,557.99</u>

(28) 长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	<u>2,667,376,564.47</u>	<u>2,919,078,536.28</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(26))		
抵押借款	<u>(348,563,611.47)</u>	<u>(331,310,797.17)</u>
	<u>2,318,812,953.00</u>	<u>2,587,767,739.11</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

- (a) 于 2016 年 4 月 26 日，装备卢森堡签署银团融资协议，协议约定装备卢森堡可以借入长期借款 500,000,000 欧元，取得循环信用额度 50,000,000 欧元以及担保额度 75,000,000 欧元。该项融资以装备卢森堡部分子公司股权作为抵押。该项融资要求装备卢森堡的部分财务指标如利息倍数(息税折旧摊销前利润对净财务支出的倍数)及杠杆系数(净负债对息税折旧摊销前利润的倍数)、对向母公司关联支付、资产处置、银行保理、收购及投资、融资租赁及对外担保均有限制性条款。

于 2016 年 4 月 29 日，装备卢森堡借入长期借款 500,000,000 欧元，折合人民币 3,911,650,000.00 元，到期日为 2021 年 2 月 5 日。从 2017 年 3 月 31 日起，每半年需要偿还一部分本金，至 2020 年 9 月，需要累计偿还本金的 30%。装备卢森堡也可以进行提前还款。上述借款利率为 Euribor 与零利率较高者上浮 1.75% 到 3.00% 之间。

于 2017 年 9 月 30 日，装备卢森堡与银行就上述借款协议条款进行修订，该借款将展期至 2022 年 9 月 30 日，从 2017 年 3 月 31 日起，每半年需要至少偿还本金的 3%，至 2022 年 3 月，需要累计偿还本金的 43.5%。装备卢森堡也可以进行提前还款。

于 2019 年 12 月 18 日，装备卢森堡与银行就上述借款协议中杠杆系数的限制性条款进行了修订。

于 2020 年度，上述借款利率基于 Euribor 上浮 2.25% 到 3.00% (2019 年 12 月 31 日：2.00% 到 2.25%)。于 2020 年 12 月 31 日，上述长期借款余额折合人民币 2,667,376,564.47 元(2019 年 12 月 31 日：2,919,078,536.28 元)。

循环信用额度也可以用来开具信用证或保函，利率与上述借款一致。于 2020 年 12 月 31 日，装备卢森堡尚未使用的循环信用额度为 34,499,000 欧元(2019 年 12 月 31 日：49,471,000 欧元)。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

担保额度可以用来开具信用证或保函，利率为浮动利率，于 2020 年度，使用担保的利率从 1.50%到 3.00% (2019 年度：1.25%到 2.25%)。对于未使用的担保额度，需要按照年利率 1.75%-2.50%的 35%支付承诺费。于 2020 年 12 月 31 日，装备卢森堡尚未使用的担保额度为 24,234,000 欧元(2019 年 12 月 31 日：28,949,000 欧元)。

根据银团融资协议，装备卢森堡在借入长期借款后的 60 天内必须至少针对 50%的借款购买利率套期合同，期限至少为 3 年。

(29) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付关联方借款(a)(附注七(6))	1,389,399,290.62	548,704,371.52
应付融资租赁款(附注十)	13,893,985.83	15,154,940.69
世界银行借款	3,752,111.26	4,017,724.55
其他	1,053,100.00	122,400.00
	<u>1,408,098,487.71</u>	<u>567,999,436.76</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(26))	<u>(938,925.00)</u>	<u>(1,938,243.99)</u>
	<u>1,407,159,562.71</u>	<u>566,061,192.77</u>

- (a) 于2020年12月31日，应付关联方借款为装备卢森堡自关联方中国化工装备(香港)有限公司借入的信用借款，余额为173,133,867.99欧元(2019年12月31日：70,207,199.99欧元)，折合人民币1,389,399,290.62元(2019年12月31日：548,704,371.52元)。于2020年12月31日，借款的利率区间为1.110%至4.105%(2019年12月31日：1.110%)，到期日为2022年10月7日。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 预计负债

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2020 年 12 月 31 日
产品质量保证	310,655,243.88	65,241,486.31	(138,077,717.78)	3,975,041.67	241,794,054.08
待执行的亏损合同(a)	15,872,604.47	8,899,315.00	(15,106,721.10)	292,332.54	9,957,530.91
其他	9,675,481.08	2,161,680.38	(5,767,373.20)	(25,834.85)	6,043,953.41
	<u>336,203,329.43</u>	<u>76,302,481.69</u>	<u>(158,951,812.08)</u>	<u>4,241,539.36</u>	<u>257,795,538.40</u>
减：将于一年内支付的预计负债(附注四(27))					
产品质量保证	229,092,329.56	55,884,299.83	(128,124,563.26)	1,703,546.68	158,555,612.81
待执行的亏损合同(a)	15,872,604.47	8,899,315.00	(15,106,721.10)	292,332.54	9,957,530.91
其他	2,816,489.98	1,361,835.78	(2,207,120.37)	(191,074.55)	1,780,130.84
	<u>247,781,424.01</u>	<u>66,145,450.61</u>	<u>(145,438,404.73)</u>	<u>1,804,804.67</u>	<u>170,293,274.56</u>
	<u>88,421,905.42</u>	<u>10,157,031.08</u>	<u>(13,513,407.35)</u>	<u>2,436,734.69</u>	<u>87,502,263.84</u>

(a) 本集团与对于已经签署的不可撤销的销售合同等，根据预期亏损金额计提预计负债。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差异	2020 年 12 月 31 日
政府补助(a)	13,975,794.21	726,000.00	(3,411,828.43)	-	11,289,965.78
其他	1,530,507.40	193,045.18	(1,061,256.86)	24,545.17	686,840.89
	<u>15,506,301.61</u>	<u>919,045.18</u>	<u>(4,473,085.29)</u>	<u>24,545.17</u>	<u>11,976,806.67</u>

(a) 政府补助

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	2020 年 12 月 31 日	与资产/收益 相关
利用焦炉尾气分级的新型蒸汽管回转圆筒干燥法煤调湿技术	8,693,032.24	-	(2,041,541.32)	6,651,490.92	与收益相关
湿法电池隔膜成套技术及装备开发	2,207,767.52	-	(271,938.09)	1,935,829.43	与收益相关
新型 PE-RT II 柔性塑料保温管连续生产工艺	124,887.59	-	(65,025.36)	59,862.23	与收益相关
工业在线色谱仪样品前处理模块研制	1,125,929.15	6,000.00	(712,813.64)	419,115.51	与收益相关
其他	1,824,177.71	720,000.00	(320,510.02)	2,223,667.69	与收益相关
	<u>13,975,794.21</u>	<u>726,000.00</u>	<u>(3,411,828.43)</u>	<u>11,289,965.78</u>	

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划净负债(a)	907,891,250.29	864,076,210.18
其他离职福利	26,706,472.03	32,324,446.54
长期服务奖励	26,263,043.55	25,528,926.14
其他长期福利	63,596,664.46	57,461,877.21
	<u>1,024,457,430.33</u>	<u>979,391,460.07</u>

- (a) 本集团为德国、瑞士及英国的职工提供补充退休福利计划。根据该等计划，职工可领取退休福利、身故和遗属抚恤金。

本集团对瑞士与英国的退休福利计划资产进行多元化投资，包括债务和权益性证券投资、现金及现金等价物以及房地产，并对这些资产按照本集团的风险管理政策进行管理。投资组合取决于预期现金需求，并由受托管理人定期监测。

- (i) 本集团补充退休福利计划变动情况如下：

	人民币万元	
	设定受益计划义务	计划资产
2020 年 1 月 1 日余额	168,233	83,178
计入当期损益的设定受益成本	6,689	310
计入其他综合收益的设定受益成本	6,996	4,893
其他变动	(1,001)	3,143
2020 年 12 月 31 日余额	<u>180,917</u>	<u>91,524</u>
	设定受益计划义务	计划资产
2019 年 1 月 1 日余额	150,890	74,893
计入当期损益的设定受益成本	6,666	875
计入其他综合收益的设定受益成本	14,880	5,527
其他变动	(4,203)	1,883
2019 年 12 月 31 日余额	<u>168,233</u>	<u>83,178</u>

2020 年度，本集团补充退休福利计划计入当期损益的设定受益成本为 63,789,475.51 元(2019 年度：57,907,511.84 元)，其中计入管理费用及财务费用的设定受益成本分别为 51,747,826.57 元及 12,041,648.94 元 (2019 年度：42,221,945.44 元及 15,685,566.40 元)。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期应付职工薪酬(续)

(ii) 抵销后的设定受益计划净额在资产负债表中列报如下：

	人民币万元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
设定受益计划净资产(附注四(16))		
设定受益计划义务现值	(80,020)	(73,777)
减：计划资产	81,416	75,130
	<u>1,396</u>	<u>1,353</u>
设定受益计划净负债		
设定受益计划义务现值	(100,897)	(94,456)
减：计划资产	10,108	8,048
	<u>(90,789)</u>	<u>(86,408)</u>

(iii) 于资产负债表日，本集团长期应付职工薪酬所采用的主要精算假设为：

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	德国	瑞士	英国	德国	瑞士	英国
折现率	1.10%	0.10%	1.35%	1.40%	0.20%	2.05%
工资增长率	2.50%	1.40%	-	2.50%	1.40%	-
退休金增长率	1.60%	0.10%	2.05%	1.75%	0.10%	2.05%

(iv) 本集团计划资产投资组合主要由以下投资产品构成：

	人民币万元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
公开市场价格		
权益投资基金	35,694	30,276
债务投资基金	37,588	27,669
其他投资基金	6,219	6,610
非公开市场价格		
房地产	2,433	14,791
现金及现金等价物	4,711	6,492
其他	5,248	3,694

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
套期工具	16,851,409.24	21,696,812.43
长租约亏损合同及其他	11,642,494.04	9,574,221.78
衍生工具	-	400,496.13
预收商品款	38,345,469.84	—
待转销项税额	4,801,037.77	—
	<u>71,640,410.89</u>	<u>31,671,530.34</u>
减：一年内到期的其他非流动 负债(附注四(26))	<u>(1,314,533.12)</u>	<u>(433,396.14)</u>
	<u>70,325,877.77</u>	<u>31,238,134.20</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他(附注四(35))	小计	
人民币普通股	883,396,363.00	-	-	-	(149,158,370.00)	(149,158,370.00)	734,237,993.00

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	898,091,474.00	-	-	-	(14,695,111.00)	(14,695,111.00)	883,396,363.00

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	4,468,407,327.02	148,232,569.00	(4,544,200.00)	4,612,095,696.02
其他资本公积— 其他	554,227,997.48	-	-	554,227,997.48
	<u>5,022,635,324.50</u>	<u>148,232,569.00</u>	<u>(4,544,200.00)</u>	<u>5,166,323,693.50</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	4,440,152,563.27	30,166,173.75	(1,911,410.00)	4,468,407,327.02
其他资本公积— 其他	554,227,997.48	-	-	554,227,997.48
	<u>4,994,380,560.75</u>	<u>30,166,173.75</u>	<u>(1,911,410.00)</u>	<u>5,022,635,324.50</u>

- (a) 本公司于 2020 年 4 月 23 日、2020 年 5 月 27 日分别召开第七届董事会第九次会议、2019 年年度股东大会，审议通过了《关于装备环球拟执行盈利补偿承诺的议案》，同意公司以 1 元的价格对装备环球持有的 148,232,570 股公司股份进行回购并予以注销。本公司于 2020 年 08 月 11 日完成了回购并注销股份 148,232,570 股。本次注销后股本减少 148,232,570.00 元，资本公积增加 148,232,569.00 元。

本公司于 2020 年 4 月 23 日召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于子公司拟执行股份回购方式替代分红的承诺的议案》，履行天华院有限公司及中国化工科学研究院做出关于以股份回购方式替代分红的承诺，股份回购后即行注销，以减少公司注册资本。2020 年 7 月 31 日，本公司完成回购，实际回购公司股份 925,800 股，本次回购后股本减少 925,800.00 元，资本公积减少 4,544,200.00 元。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益						2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	会计 政策 变更	2020年 1月1日	税后归属于母 公司	其他综 合收益 转留存 收益	2020年 12月31日	所得税前发生额	减：其他 综合收益 本年转出	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数 股东
不能重分类进损益的其他综合收益											
重新计量设定受益计划变动额	(33,408,951.25)	-	(33,408,951.25)	(14,352,131.48)	-	(47,761,082.73)	(21,033,395.15)	—	6,681,263.67	(14,352,131.48)	-
将重分类进损益的其他综合收益											
现金流量套期损益的有效部分	(14,911,041.96)	-	(14,911,041.96)	3,600,852.57	—	(11,310,189.39)	5,295,371.43	-	(1,694,518.86)	3,600,852.57	-
外币财务报表折算差额	175,203,395.63	-	175,203,395.63	25,630,483.17	—	200,833,878.80	25,630,483.17	-	-	25,630,483.17	-
	126,883,402.42	-	126,883,402.42	14,879,204.26	-	141,762,606.68	9,892,459.45	-	4,986,744.81	14,879,204.26	-

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益						2019年度利润表中其他综合收益				
	2018年 12月31日	会计 政策 变更	2019年 1月1日	税后归属于母 公司	其他综 合收益 转留存 收益	2019年 12月31日	所得税前发生额	减：其他 综合收益 本年转出	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数 股东
不能重分类进损益的其 他综合收益											
重新计量设定受益计 划变动额	28,212,624.36	-	28,212,624.36	(61,621,575.61)	-	(33,408,951.25)	(93,533,882.40)	—	31,912,306.79	(61,621,575.61)	-
将重分类进损益的其他 综合收益											
现金流量套期损益的 有效部分	(11,614,435.14)	-	(11,614,435.14)	(3,296,606.82)	—	(14,911,041.96)	(4,847,951.21)	-	1,551,344.39	(3,296,606.82)	-
外币财务报表折算差 额	143,335,650.08	-	143,335,650.08	31,867,745.55	—	175,203,395.63	31,867,745.55	-	-	31,867,745.55	-
	159,933,839.30	-	159,933,839.30	(33,050,436.88)	-	126,883,402.42	(66,514,088.06)	-	33,463,651.18	(33,050,436.88)	-

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>28,968,334.97</u>	<u>28,968,334.97</u>

(38) 累计亏损

	2020 年度	2019 年度
年初累计亏损(调整前)	(565,060,555.29)	(406,640,329.89)
会计政策变更(a)	<u>31,079,191.95</u>	<u>-</u>
年初累计亏损(调整后)	(533,981,363.34)	(406,640,329.89)
加：本年归属于母公司股东的净亏损	<u>(229,989,894.66)</u>	<u>(158,420,225.40)</u>
年末累计亏损	<u>(763,971,258.00)</u>	<u>(565,060,555.29)</u>

- (a) 2020 年 1 月 1 日，由于首次执行新收入准则调整 2020 年年初累计亏损 31,079,191.95 元(附注二(29)(a))。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入(a)	9,764,439,655.21	10,554,811,551.06
其他业务收入(b)	51,952,924.75	21,289,792.42
	<u>9,816,392,579.96</u>	<u>10,576,101,343.48</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本(a)	7,706,235,049.67	8,168,232,579.67
其他业务成本(b)	35,464,011.74	11,343,641.94
	<u>7,741,699,061.41</u>	<u>8,179,576,221.61</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
装备制造产品	9,431,365,340.96	7,453,565,216.46	10,114,601,883.49	7,798,383,011.99
维修及技术服务	<u>333,074,314.25</u>	<u>252,669,833.21</u>	<u>440,209,667.57</u>	<u>369,849,567.68</u>
	<u>9,764,439,655.21</u>	<u>7,706,235,049.67</u>	<u>10,554,811,551.06</u>	<u>8,168,232,579.67</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	47,167,429.70	34,102,451.64	15,172,008.40	8,506,381.95
资产出租	3,516,171.36	398,665.96	3,602,130.79	273,409.43
其他	<u>1,269,323.69</u>	<u>962,894.14</u>	<u>2,515,653.23</u>	<u>2,563,850.56</u>
	<u>51,952,924.75</u>	<u>35,464,011.74</u>	<u>21,289,792.42</u>	<u>11,343,641.94</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2020 年度营业收入分解如下：

	2020 年度			
	装备制造产品	维修及技术服务	其他	合计
主营业务收入	9,431,365,340.96	333,074,314.25	-	9,764,439,655.21
其中：在某一时点确认	8,836,887,943.57	-	-	8,836,887,943.57
在某一时段内确认	594,477,397.39	333,074,314.25	-	927,551,711.64
其他业务收入(i)	-	-	51,952,924.75	51,952,924.75
	<u>9,431,365,340.96</u>	<u>333,074,314.25</u>	<u>51,952,924.75</u>	<u>9,816,392,579.96</u>

(i) 本集团材料销售及其他收入于某一时点确认。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,541,755,511.94 元，其中，本集团预计 1,503,410,042.10 元将于 2021 年度确认收入，38,345,469.84 元将于 2022 年度确认收入。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度
房产税	3,370,472.87	3,004,129.78
城市维护建设税	5,407,653.17	2,888,911.23
土地使用税	2,660,924.74	2,409,058.72
教育费附加	3,874,575.73	2,092,184.02
印花税	1,318,268.07	807,543.68
其他	597,992.09	118,451.52
	<u>17,229,886.67</u>	<u>11,320,278.95</u>

(41) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	834,093,518.50	843,042,264.22
折旧费和摊销费用	227,588,500.53	263,835,375.97
产品质量保证费用	108,774,460.27	161,699,123.24
销售服务费	58,521,945.18	70,840,203.20
广告费	10,215,393.45	16,996,106.24
其他	149,417,737.73	241,926,082.79
	<u>1,388,611,555.66</u>	<u>1,598,339,155.66</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	233,232,368.98	266,779,283.62
材料费	23,117,036.58	24,339,702.21
重组费用(a)	76,101,555.04	201,010,169.87
折旧费和摊销费用	48,126,049.05	39,217,144.19
外部服务费	40,538,262.90	41,254,741.45
中介机构费	36,185,472.49	43,941,000.65
差旅费	10,901,320.09	21,138,420.78
宣传费	7,644,098.45	8,801,323.58
办公费	5,538,605.23	5,690,479.50
其他	86,504,769.66	39,449,669.60
	<u>567,889,538.47</u>	<u>691,621,935.45</u>

- (a) 于 2020 年度，为了优化和精简组织架构，装备卢森堡之子公司 KraussMaffei Group GmbH 发生重组费用 76,101,555.04 元(2019 年度：201,010,169.87 元)，其中计提遣散费用 76,101,555.04 元(2019 年度：171,503,643.72 元)，计入应付职工薪酬科目(附注四(23))。

(43) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	121,343,151.78	112,349,545.36
材料费	33,971,336.03	26,758,040.56
折旧费和摊销费用	19,573,474.04	12,350,653.34
其他	18,721,620.78	12,624,851.05
	<u>193,609,582.63</u>	<u>164,083,090.31</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 财务费用

	2020 年度	2019 年度
利息费用	188,356,753.12	162,025,289.05
减：利息收入	(6,278,779.08)	(10,663,836.33)
汇兑损益	(34,709,863.90)	36,515,743.11
手续费	20,965,817.42	5,033,931.48
债务重组	-	9,755,186.00
	<u>168,333,927.56</u>	<u>202,666,313.31</u>

(45) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
产成品及在产品存货变动	311,920,386.23	(202,486,531.13)
材料费	4,916,329,475.02	5,667,903,941.99
职工薪酬费用	2,963,238,536.89	3,215,363,049.83
折旧费和摊销费用	611,478,990.92	652,680,011.83
产品质量保证费用	108,774,460.27	161,699,123.24
差旅费	85,049,234.18	137,536,114.38
重组费用	76,101,555.04	201,010,169.87
中介机构费	60,413,559.42	90,230,693.80
销售服务费	58,521,945.18	70,840,203.20
其他费用	699,981,595.02	638,843,626.02
	<u>9,891,809,738.17</u>	<u>10,633,620,403.03</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	57,249,073.04	15,072,180.39
合同资产减值损失	2,371,237.53	—
	<u>59,620,310.57</u>	<u>15,072,180.39</u>

(47) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	92,426,990.71	43,162,320.54
其他非流动资产坏账损失	(5,438,031.73)	15,407,070.17
其他应收款坏账(转回)/损失	(599,505.01)	626,367.53
长期应收款坏账损失/(转回)	548,925.18	(1,712,066.98)
	<u>86,938,379.15</u>	<u>57,483,691.26</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与 收益相关
政府补助			
—转制科研机构经费	13,645,655.44	11,206,260.85	与收益相关
—搬迁补助	10,289,819.50	-	与收益相关
—税费返还	10,127,568.88	5,486,092.00	与收益相关
—技改设备奖补资金	2,487,000.00	-	与收益相关
—利用焦炉尾气分级的新型蒸汽管 回转圆筒干燥法煤调湿技术	2,041,541.32	2,041,850.06	与收益相关
—稳岗补贴	1,450,843.08	-	与收益相关
—跨境电商资金	1,000,000.00	-	与收益相关
—重大装备保险补助	854,000.00	-	与收益相关
—工业在线色谱仪样品前处理模块 研制	706,813.64	1,053,024.99	与收益相关
—一次性用工服务奖	642,000.00	-	与收益相关
—外贸发展专项资金	600,000.00	-	与收益相关
—新型 PE-RT II 柔性塑料保温管连 续生产工艺	65,025.36	1,353,307.41	与收益相关
—产业发展扶持资金	-	12,800,000.00	与收益相关
—创新平台建设补助	-	3,000,000.00	与收益相关
—其他补助	4,993,312.50	4,971,602.85	与收益相关
	<u>48,903,579.72</u>	<u>41,912,138.16</u>	

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 公允价值变动收益

	2020 年度	2019 年度
衍生金融资产和衍生金融负债— 远期外汇合约	<u>30,858,026.82</u>	<u>20,840,302.31</u>

(50) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	计入非经常性损益的 金额
预计负债的转回	-	11,656,806.40	-
非流动资产报废利得	7,200,157.52	2,258,414.28	7,200,157.52
政府补助	-	1,522,666.01	-
保险赔款	474,692.50	1,310,151.81	474,692.50
其他	4,396,386.67	5,736,157.66	4,396,386.67
	<u>12,071,236.69</u>	<u>22,484,196.16</u>	<u>12,071,236.69</u>

(51) 所得税利得

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	110,420,582.33	108,724,780.25
递延所得税	<u>(209,136,354.82)</u>	<u>(212,746,164.02)</u>
	<u>(98,715,772.49)</u>	<u>(104,021,383.77)</u>

将基于合并利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税利得：

	2020 年度	2019 年度
亏损总额	<u>(328,705,667.15)</u>	<u>(262,441,609.17)</u>
按适用税率计算的所得税	<u>(134,702,055.35)</u>	<u>(98,919,627.94)</u>
税率变动的的影响	-	(12,816,328.59)
优惠税率的影响	(6,185,447.25)	(4,048,452.98)
非应纳税收入	(885,725.98)	(761,530.39)
调整以前期间所得税的影响	(13,516,437.13)	(17,290,794.81)
不得扣除的成本、费用和损失	25,904,120.18	20,802,247.06
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	9,180,423.85	5,229,776.17
转销以前年度可抵扣亏损形成的递延税资产	21,489,349.19	3,783,327.71
所得税利得	<u>(98,715,772.49)</u>	<u>(104,021,383.77)</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净亏损	(229,989,894.66)	(158,420,225.40)
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>833,599,756.33</u>	<u>897,203,115.00</u>
基本每股收益	<u>(0.28)</u>	<u>(0.18)</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	(0.28)	(0.18)
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2019 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(53) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
收到的政府补贴	46,217,751.29	40,054,453.04
利息收入	6,278,779.08	10,663,836.33
往来款及其他	<u>18,469,332.46</u>	<u>43,166,668.10</u>
	<u>70,965,862.83</u>	<u>93,884,957.47</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
差旅费	85,049,234.18	137,536,114.38
中介费	91,452,813.42	90,230,693.80
办公费	27,747,226.47	33,690,458.00
广告费	37,904,972.79	50,082,544.91
支付保证金	39,663,669.09	4,753,008.53
往来支出及其他	141,846,148.77	133,154,925.22
	<u>423,664,064.72</u>	<u>449,447,744.84</u>

(c) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
参股企业借款	<u>-</u>	<u>6,558,254.92</u>

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
关联方借款	<u>1,165,550,000.00</u>	<u>788,482,609.46</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
归还关联方借款	420,000,000.00	170,000,000.00
债务重组	-	9,755,186.00
股票回购	5,470,001.00	2,100,010.00
其他	-	3,191,979.23
	<u>425,470,001.00</u>	<u>185,047,175.23</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净亏损	(229,989,894.66)	(158,420,225.40)
加/减：资产减值损失	59,620,310.57	15,072,180.39
信用减值损失	86,938,379.15	57,483,691.26
固定资产折旧	244,420,784.49	239,057,069.78
投资性房地产折旧	117,929.28	117,929.28
无形资产摊销	363,925,655.22	409,831,924.46
长期待摊费用摊销	3,014,621.93	3,673,088.31
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失	4,970,994.81	-
固定资产报废损失	(3,976,381.01)	(848,903.42)
公允价值变动收益	(30,858,026.82)	(20,840,302.31)
财务费用	174,997,687.41	156,229,494.65
递延所得税资产增加	(14,084,606.33)	(4,802,608.83)
递延所得税负债减少	(210,605,180.22)	(206,425,692.95)
递延收益摊销	(4,473,085.29)	(5,861,076.99)
存货的减少/(增加)	452,887,610.15	(117,567,083.30)
经营性应收项目的增加	(293,458,985.45)	(266,397,446.28)
经营性应付项目的(减少)/增加	(456,695,166.66)	498,513,369.11
经营活动产生的现金流量净额	<u>146,752,646.57</u>	<u>598,815,407.76</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2020 年度	2019 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	729,788,822.72	323,162,540.40
以银行承兑汇票支付的长期资产采购款	-	3,600,000.00
	<u>729,788,822.72</u>	<u>326,762,540.40</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金的年末余额	1,091,273,345.64	1,059,571,435.19
减：现金的年初余额	(1,059,571,435.19)	(791,461,511.82)
现金及现金等价物净增加额	<u>31,701,910.45</u>	<u>268,109,923.37</u>

(b) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	1,091,273,345.64	1,059,571,435.19
其中：库存现金	206,726.42	243,410.88
可随时用于支付的银行存款	1,091,066,619.22	1,059,328,024.31
现金及现金等价物余额	<u>1,091,273,345.64</u>	<u>1,059,571,435.19</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	56,861,447.14	6.5249	371,015,256.44
日元	626,674,795.00	0.0632	39,628,407.34
欧元	38,642,377.06	8.0250	310,105,075.91
英镑	747,275.40	8.8903	6,643,502.49
瑞士法郎	20,095,091.08	7.4006	148,715,731.01
			<u>876,107,973.19</u>
应收账款—			
美元	41,455,000.00	6.5249	270,489,729.50
欧元	120,473,000.00	8.0250	966,795,825.00
			<u>1,237,285,554.50</u>
短期借款—			
欧元	15,000,000.00	8.0250	<u>120,375,000.00</u>
长期借款—			
欧元	288,948,654.58	8.0250	<u>2,318,812,953.00</u>
长期应付款—			
欧元	173,133,867.99	8.0250	<u>1,389,399,290.62</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

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	
天华院有限公司	兰州	兰州	生产制造	100%		同一控制下企业合并
装备卢森堡	卢森堡	卢森堡	投资控股	100%		同一控制下企业合并
福建天华	福建	福建	生产制造	100%		出资设立
南京监理	南京	南京	监理服务		100%	同一控制下企业合并
南京天华	南京	南京	生产制造		100%	同一控制下企业合并
KraussMaffei Group GmbH	德国	德国	管理		100%	同一控制下企业合并
KraussMaffei Technologies GmbH	德国	德国	产品生产及销售		100%	同一控制下企业合并
KraussMaffei Automation GmbH	德国	德国	产品生产及销售		100%	同一控制下企业合并
KraussMaffei Extrusion GmbH	德国	德国	产品生产及销售		100%	同一控制下企业合并
Burgsmüller GmbH	德国	德国	产品生产		100%	同一控制下企业合并
KraussMaffei HighPerformance GmbH	德国	德国	产品销售		100%	同一控制下企业合并
Plamag GmbH	德国	德国	产品生产		100%	同一控制下企业合并
Krauss-Maffei Corporation	德国	德国	产品生产及销售		100%	同一控制下企业合并
KraussMaffei HighPerformance AG	瑞士	瑞士	产品生产及销售		100%	同一控制下企业合并
KraussMaffei Group France SAS	法国	法国	产品销售		100%	同一控制下企业合并
KraussMaffei Group UK Ltd	英国	英国	产品销售		100%	同一控制下企业合并
Krauss-Maffei Italiana S.R.L	意大利	意大利	产品生产及销售		100%	同一控制下企业合并
KraussMaffei Technologies, spol. sro	斯洛伐克	斯洛伐克	产品生产		100%	同一控制下企业合并
Krauss-Maffei Japan K.K.	日本	日本	产品生产及销售		100%	同一控制下企业合并

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

企业集团的构成(续)

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	
Krauss-Maffei do Brasil Ltda	巴西	巴西	产品销售	100%		同一控制下企业合并
Krauss Maffei Austria Ges. mbH	澳大利亚	澳大利亚	产品销售	100%		同一控制下企业合并
Krauss-Maffei (Schweiz) AG, Rotkreuz	瑞士	瑞士	产品销售	100%		同一控制下企业合并
Krauss-Maffei Korea Ltd.	韩国	韩国	产品销售	100%		同一控制下企业合并
KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	中国	中国	产品生产	100%		同一控制下企业合并
Shanghai KraussMaffei Machinery Co., Ltd.	中国	中国	产品销售	100%		同一控制下企业合并
KraussMaffei Group Benelux N.V.	比利时	比利时	产品销售	100%		同一控制下企业合并
KraussMaffei Group Italia SRL	意大利	意大利	产品销售	100%		同一控制下企业合并
Krauss Maffei de Mexico S. de R.L. de C.V	墨西哥	墨西哥	产品销售	100%		同一控制下企业合并
KraussMaffei Group South East Asia Co., Ltd	泰国	泰国	产品销售	100%		同一控制下企业合并
KraussMaffei Technologies India Pvt Ltd	印度	印度	产品销售	100%		同一控制下企业合并
KraussMaffei Russia OOO	俄罗斯	俄罗斯	产品生产	100%		同一控制下企业合并
KraussMaffei HighPerformance SA	西班牙	西班牙	产品销售	100%		同一控制下企业合并
KraussMaffei Group Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	产品销售	100%		同一控制下企业合并
KraussMaffei Group Andina S.A.S	哥伦比亚	哥伦比亚	产品生产	100%		同一控制下企业合并
Pultrex Ltd.	英国	英国	产品生产及销售	100%		非同一控制下企业合并

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在其他企业中的权益

2018 年 2 月，本公司之子公司装备卢森堡向 Gindumac GmbH. 出资 150,000.00 欧元，取得了 Gindumac GmbH. 20% 股权。因此，装备卢森堡将其作为联营企业，并采用权益法核算。于 2019 年 12 月 31 日，长期股权投资账面价值为 0 元。

2020 年 9 月，Gindumac GmbH. 引入新的投资者，装备卢森堡对其的持股比例下降为 9.98%，因对其没有重大影响，装备卢森堡将其按照公允价值计量且变动计入当期损益，列示为其他非流动金融资产。于 2020 年 12 月 31 日，其他非流动金融资产的公允价值为 0 元。

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 4 个报告分部，分别为：

- 注塑成型分部，注塑成型设备的生产和销售
- 挤出成型分部，挤出成型设备的生产和销售
- 反应处理技术分部，反应处理技术设备的生产和销售
- 其他分部，干燥设备、电化学设备、废热锅炉等产品的生产和销售

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	注塑成型	挤出成型	反应处理技术	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,926,135,498.45	2,117,629,102.93	912,998,147.09	1,859,629,831.49	-	9,816,392,579.96
分部间交易收入	44,404,175.17	34,352,408.82	12,466,380.65	101,324,169.11	(192,547,133.75)	-
主营业务成本	(3,840,086,598.56)	(1,658,883,381.61)	(733,089,070.93)	(1,653,806,334.09)	144,166,323.78	(7,741,699,061.41)
利息收入	-	-	-	6,278,779.08	-	6,278,779.08
利息费用	-	-	-	(188,356,753.12)	-	(188,356,753.12)
信用减值损失	(2,775,900.08)	(7,961,189.82)	(1,742,588.30)	(74,557,275.59)	98,574.64	(86,938,379.15)
资产减值损失	(10,237,661.90)	(29,361,276.39)	(6,426,755.04)	(13,958,165.56)	363,548.32	(59,620,310.57)
折旧费和摊销费	(354,413,631.47)	(111,487,430.06)	(52,722,814.25)	(92,855,115.14)	-	(611,478,990.92)
亏损总额	(141,568,367.85)	(31,782,780.95)	(61,618,548.50)	(92,539,433.94)	(1,196,535.91)	(328,705,667.15)
所得税(费用)/利得	(53,011,923.38)	5,736,514.59	2,157,668.69	144,250,396.75	(416,884.16)	98,715,772.49
净(亏损)/利得	(194,580,291.24)	(26,046,266.35)	(59,460,879.81)	51,710,962.81	(1,613,420.07)	(229,989,894.66)
资产总额	9,019,599,236.15	3,907,003,656.80	1,773,975,806.62	9,876,045,950.83	(8,569,439,843.34)	16,007,184,807.06
负债总额	3,436,813,325.73	1,711,061,448.86	649,988,266.93	9,964,617,589.56	(5,065,383,025.49)	10,697,097,605.59
非流动资产增加额(i)	203,833,691.00	109,115,052.50	18,798,818.50	330,145,292.36	-	661,892,854.36

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	注塑成型	挤出成型	反应处理技术	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	5,871,171,992.06	2,141,321,383.99	1,035,946,449.04	1,527,661,518.39	-	10,576,101,343.48
分部间交易收入	52,813,224.80	9,419,066.72	10,616,733.12	127,665,940.15	(200,514,964.79)	-
主营业务成本	(4,375,711,539.60)	(1,639,966,316.73)	(754,123,150.41)	(1,533,698,257.97)	123,923,043.10	(8,179,576,221.61)
利息收入	-	-	-	10,663,836.33	-	10,663,836.33
利息费用	-	-	-	(162,025,289.05)	-	(162,025,289.05)
信用减值损失	(30,697,986.18)	(11,487,544.92)	1,144,682.18	3,080,889.35	(19,523,731.69)	(57,483,691.26)
资产减值损失	10,146,554.48	(5,278,417.71)	5,764,725.75	(25,705,042.91)	-	(15,072,180.39)
折旧费和摊销费	(391,714,181.60)	(118,545,792.96)	(53,408,194.56)	(89,011,842.71)	-	(652,680,011.83)
亏损总额	33,951,910.72	(177,385,984.16)	(24,664,200.96)	(71,587,788.31)	(22,755,546.46)	(262,441,609.17)
所得税利得	(40,411,582.40)	48,486,172.00	(4,906,568.80)	101,538,263.97	(684,901.00)	104,021,383.77
净亏损	(6,459,671.68)	(128,899,812.16)	(29,570,769.76)	29,950,475.66	(23,440,447.46)	(158,420,225.40)
资产总额	9,730,399,101.50	4,023,575,710.00	1,960,025,798.50	14,826,234,376.42	(14,184,354,687.48)	16,355,880,298.94
负债总额	4,054,783,001.50	1,843,668,634.50	787,341,285.50	9,076,716,092.61	(4,904,823,059.97)	10,857,685,954.14
非流动资产增加额(i)	256,067,042.00	67,072,621.00	45,259,560.50	441,330,836.94	-	809,730,060.44

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

- (c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2020 年度	2019 年度
中国	2,864,480,363.66	2,171,394,614.31
其他国家/地区	6,951,912,216.30	8,404,706,729.17
	<u>9,816,392,579.96</u>	<u>10,576,101,343.48</u>
非流动资产总额	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国	986,459,230.39	1,008,817,277.42
其他国家/地区	8,247,804,013.08	8,112,586,703.40
	<u>9,234,263,243.47</u>	<u>9,121,403,980.82</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
装备环球	香港	投资控股

本公司的最终控制方为中国化工集团有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
装备环球	<u>3,696,218,691.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,696,218,691.00</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
装备环球	<u>41.69%</u>	<u>41.69%</u>	<u>51.43%</u>	<u>51.43%</u>

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
三明化机	同一最终控制方
四川蓝星机械有限公司	同一最终控制方
华橡自控	同一最终控制方
化工装备	同一最终控制方
中国化工信息中心有限公司	同一最终控制方
化学工业设备质量监督检验中心	同一最终控制方
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	同一最终控制方
北京橡胶工业研究设计院有限公司	同一最终控制方
华夏汉华化工装备有限公司	同一最终控制方
蓝星招标(江苏)有限公司	同一最终控制方
兰州蓝星清洗有限公司	同一最终控制方
北京蓝星清洗有限公司	同一最终控制方
南通星辰合成材料有限公司	同一最终控制方
蓝星工程有限公司	同一最终控制方
德阳昊华清平磷矿有限公司	同一最终控制方
蓝星安迪苏南京有限公司	同一最终控制方
埃肯硅材料(兰州)有限公司	同一最终控制方
风神轮胎股份有限公司	同一最终控制方
兰州蓝星纤维有限公司	同一最终控制方
桂林橡胶机械有限公司	同一最终控制方
益阳橡胶塑料机械集团有限公司	同一最终控制方
中国化工财务有限公司	同一最终控制方
中国化工装备(香港)有限公司	同一最终控制方
昊华鸿鹤化工有限责任公司	最终控制方间接参股企业
河南骏化发展股份有限公司	最终控制方间接参股企业
昊华辛集化工有限责任公司	最终控制方间接参股企业
河北盛华化工有限公司	最终控制方间接参股企业
德州实华化工有限责任公司	最终控制方间接参股企业
四川晨光工程设计院有限公司	同一最终控制方
山东华星石油化工集团有限公司	同一最终控制方
沧州大化股份有限公司	同一最终控制方
昊华宇航化工有限责任公司	最终控制方间接参股企业
西南化工研究设计院有限公司	同一最终控制方
中蓝长化工程科技有限公司	同一最终控制方
中昊晨光化工研究院有限公司	同一最终控制方
Gindumac GmbH.	于 2020 年 9 月 29 日前为 本集团的联营企业

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
中国昊华化工集团股份有限公司	同一最终控制方
中蓝建设工程有限责任公司	同一最终控制方
中国化工科学研究院有限公司	同一最终控制方
黄海集团	同一最终控制方
昊华化工科技集团股份有限公司	同一最终控制方
沧州大化新材料有限责任公司	同一最终控制方
兰州蓝星有限公司	最终控制方间接参股企业
中昊光明化工研究设计院有限公司	同一最终控制方
风神轮胎（太原）有限公司	同一最终控制方
江西蓝星星火有机硅有限公司	同一最终控制方
黎明化工研究设计院有限责任公司	同一最终控制方

(4) 关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方的交易价格以市场价格为基础经双方协商后确定。

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
四川蓝星机械有限公司	购买商品	2,310,442.48	18,699,115.06
华橡自控	购买商品/ 接受劳务	490,391.52	25,069,362.80
三明化机	购买商品	339,832.19	19,135,386.01
中国化工信息中心有限公司	接受劳务	295,283.01	2,999,056.60
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	购买商品	47,008.85	47,502.24
华夏汉华化工装备有限公司	接受劳务	1,500.00	3,000.00
化工装备	接受劳务	-	1,320,754.68
化学工业设备质量监督检验中心	接受劳务	-	46,603.77
北京橡胶工业研究设计院有限公司	接受劳务	-	42,452.83
蓝星招标(江苏)有限公司	接受劳务	-	14,709.44
兰州蓝星清洗有限公司	接受劳务	-	988.60
		<u>3,484,458.05</u>	<u>67,378,932.03</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
沧州大化股份有限公司	销售商品	91,671,393.81	-
化学工业设备质量监督检验中心	提供劳务	22,867,470.20	7,076,483.96
华橡自控	销售商品	6,748,284.30	7,746,494.31
黎明化工研究设计院有限责任公司	销售商品	2,646,017.70	-
江西蓝星星火有机硅有限公司	销售商品	2,214,075.20	-
山东华星石油化工有限公司	销售商品	1,450,442.48	-
华夏汉华化工装备有限公司	销售商品	1,202,831.86	-
南通星辰合成材料有限公司	销售商品	1,014,070.80	13,521,550.44
化工装备	提供劳务	943,396.22	943,396.22
风神轮胎（太原）有限公司	销售商品	293,639.83	-
三明化机	销售商品	122,419.01	1,673,572.82
风神轮胎股份有限公司	销售商品	79,601.77	55,044.25
蓝星安迪苏南京有限公司	提供劳务	7,075.47	214,076.90
兰州蓝星清洗有限公司	提供劳务	22,204.90	-
北京蓝星清洗有限公司	销售商品	-	8,517,241.60
蓝星工程有限公司	提供劳务	-	3,250,957.55
Gindumac GmbH.	销售商品	-	2,526,689.76
德阳昊华清平磷矿有限公司	销售商品	-	323,008.85
桂林橡胶机械有限公司	提供劳务	-	141,666.96
益阳橡胶塑料机械集团有限公司	提供劳务	-	141,666.96
埃肯硅材料(兰州)有限公司	提供劳务	-	113,207.55
兰州蓝星纤维有限公司	提供劳务	-	943.40
		<u>131,282,923.55</u>	<u>46,246,001.53</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 租赁

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
化学工业设备质量监督检验中心	房屋及建筑物	33,333.33	33,333.33

(d) 担保

本集团作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
化工装备	50,000,000.00	2020 年 3 月 20 日	2020 年 12 月 18 日	是
化工装备	50,000,000.00	2020 年 4 月 3 日	2021 年 4 月 2 日	否
化工装备	50,000,000.00	2020 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 18 日	否
化工装备	50,000,000.00	2020 年 5 月 13 日	2021 年 5 月 13 日	否
化工装备	50,000,000.00	2020 年 12 月 15 日	2021 年 12 月 15 日	否

(e) 资金拆借

	2020 年度	2019 年度
拆入 —		
中国化工装备(香港)有限公司	787,550,000.00	542,482,609.46
化工装备	378,000,000.00	246,000,000.00
中国化工财务有限公司	250,000,000.00	285,000,000.00
	<u>1,415,550,000.00</u>	<u>1,073,482,609.46</u>
拆出 —		
Gindumac GmbH.	—	6,558,254.92

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 资产购入

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
三明化机	购入固定资产	12,001,340.00	312,920.18
华橡自控	购入固定资产	1,527,300.00	1,165,988.67
中国化工信息中心有限公司	购入无形资产	224,056.60	365,566.03
		<u>13,752,696.60</u>	<u>1,844,474.88</u>

(g) 资产处置

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
华橡自控	处置固定资产	<u>88,495.58</u>	<u>-</u>

(h) 关键管理人员薪酬

	2020 年度 人民币万元	2019 年度 人民币万元
关键管理人员薪酬	<u>1,679.63</u>	<u>2,196.58</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 其他关联方交易及余额

(j) 利息收入

	2020 年度	2019 年度
中国化工财务有限公司	<u>1,209,544.11</u>	<u>1,454,113.68</u>

(ii) 利息支出

	2020 年度	2019 年度
中国化工装备(香港)有限公司	23,048,973.83	1,599,464.16
中国化工财务有限公司	8,055,213.89	6,323,933.32
化工装备	<u>1,666,533.36</u>	<u>1,174,016.66</u>
	<u>32,770,721.08</u>	<u>9,097,414.14</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

关联方存款：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国化工财务有限公司	<u>100,915,574.26</u>	<u>220,244,431.84</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项：

		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沧州大化股份有限公司	20,252,401.25	(1,175,854.21)	11,000.00	(9,238.90)
	化学工业设备质量监督检验中心	15,836,142.83	(1,407,016.83)	23,900,201.46	(5,601,288.52)
	华橡自控	8,513,940.59	(490,402.98)	2,041,875.41	(88,617.39)
	蓝星工程有限公司	3,645,083.50	(802,077.10)	5,194,615.00	(998,327.49)
	南通星辰合成材料有限公司	460,900.00	(58,718.66)	1,493,935.20	(64,836.79)
	昊华鸿鹤化工有限责任公司	399,400.00	(361,257.30)	399,400.00	(335,456.06)
	河南骏化发展股份有限公司	326,500.00	(295,319.25)	326,500.00	(274,227.35)
	风神轮胎（太原）有限公司	298,631.70	(17,201.19)	-	-
	昊华辛集化工有限责任公司	166,238.89	(150,363.08)	166,238.89	(107,922.29)
	山东华星石油化工集团有限公司	163,900.00	(9,440.64)	20,000.00	(5,066.00)
	风神轮胎股份有限公司	152,150.00	(13,105.40)	62,200.00	(2,699.48)
	北京橡胶工业研究设计院有限公司	55,000.00	(49,747.50)	55,000.00	(35,706.00)

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德阳昊华清平磷矿有限公司	45,460.00	(5,791.60)	45,460.00	(1,972.96)
	蓝星安迪苏南京有限公司	42,500.00	(5,414.50)	42,500.00	(1,844.50)
	河北盛华化工有限公司	36,000.00	(32,562.00)	36,000.00	(30,236.40)
	德州实华化工有限责任公司	36,000.00	(32,562.00)	36,000.00	(30,236.40)
	四川晨光工程设计院有限公司	34,300.00	(8,592.15)	34,300.00	(3,786.72)
	三明化机	22,495.19	(1,295.72)	-	-
	昊华宇航化工有限责任公司	6,000.00	(5,427.00)	6,000.00	(5,039.40)
	化工装备	-	-	1,000,000.00	-
	北京蓝星清洗有限公司	-	-	732,483.00	(31,789.76)
	西南化工研究设计院有限公司	-	-	119,000.00	(99,948.10)
		<u>50,493,043.95</u>	<u>(4,922,149.11)</u>	<u>35,722,708.96</u>	<u>(7,728,240.51)</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	沧州大化股份有限公司	2,351,568.75	(67,054.21)	—	—
	南通星辰合成材料有限公司	1,527,935.20	(43,568.57)	—	—
	蓝星工程有限公司	321,831.50	(9,176.92)	—	—
	蓝星安迪苏南京有限公司	7,500.00	(213.86)	—	—
		<u>4,208,835.45</u>	<u>(120,013.56)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
其他非流动资产	沧州大化股份有限公司	2,827,865.00	(80,635.64)	-	-
	山东华星石油化工集团有限公司	163,900.00	(4,673.55)	-	-
	南通星辰合成材料有限公司	46,500.00	(1,325.93)	-	-
	风神轮胎（太原）有限公司	33,181.30	(946.15)	-	-
	Gindumac GmbH.	—	—	17,184,396.95	(17,184,396.95)
		<u>3,071,446.30</u>	<u>(87,581.27)</u>	<u>17,184,396.95</u>	<u>(17,184,396.95)</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中蓝长化工程科技有限公司	95,000.00	(15,156.96)	95,000.00	(95,000.00)
	三明化机	1,000.00	(100.16)	150,951.05	(7,497.55)
	华橡自控	-	-	3,148,962.26	(157,448.11)
	桂林橡胶机械有限公司	-	-	450,500.00	-
	益阳橡胶塑料机械集团有限公司	-	-	450,500.00	-
	中昊晨光化工研究院有限公司	-	-	2,000.00	(2,000.00)
		<u>96,000.00</u>	<u>(15,257.12)</u>	<u>4,297,913.31</u>	<u>(261,945.66)</u>
预付账款	华橡自控	5,507,182.10	-	6,242,799.11	-
	三明化机	4,082,496.94	-	3,536,103.53	-
	蓝星工程有限公司	-	-	165,000.00	-
		<u>9,589,679.04</u>	<u>-</u>	<u>9,943,902.64</u>	<u>-</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	四川蓝星机械有限公司	4,695,018.48	8,488,000.00
	三明化机	1,554,686.90	6,870,574.88
	华夏汉华化工装备有限公司	231,580.00	276,580.00
	中蓝建设工程有限责任公司	68,205.13	68,205.13
	中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	53,120.00	24,468.00
	中国化工信息中心有限公司	-	186,900.00
		<u>6,602,610.51</u>	<u>15,914,728.01</u>
合同负债	华夏汉华化工装备有限公司	318,584.07	—
	西南化工研究设计院有限公司	283,130.77	—
		<u>601,714.84</u>	<u>—</u>
其他应付款	化工装备	35,890,800.03	76,301,600.00
	中国化工科学研究院有限公司	15,106,077.50	15,106,077.50
	黄海集团	7,828,836.40	7,828,836.40
	中国昊华化工集团股份有限公司	50,000.00	50,000.00
	埃肯硅材料(兰州)有限公司	-	40,000.00
		<u>58,875,713.93</u>	<u>99,326,513.90</u>
预收账款	沧州大化新材料有限责任公司	-	30,639,000.00
	昊华化工科技集团股份有限公司	-	959,351.73
	山东华星石油化工集团有限公司	-	491,700.00
	兰州蓝星有限公司	-	160,319.00
	兰州蓝星纤维有限公司	-	48,184.60
	中昊光明化工研究设计院有限公司	-	18,000.00
		<u>-</u>	<u>32,316,555.33</u>
长期应付款	中国化工装备(香港)有限公司	<u>1,389,399,290.62</u>	<u>548,704,371.52</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他流动负债	华夏汉华化工装备有限公司	41,415.93	-
	西南化工研究设计院有限公司	36,807.00	-
		<u>78,222.93</u>	<u>-</u>
其他非流动负债	昊华化工科技集团股份有限 公司	959,351.73	-
	兰州蓝星有限公司	160,319.00	-
	兰州蓝星纤维有限公司	48,184.60	-
	中昊光明化工研究设计院有 限公司	18,000.00	-
		<u>1,185,855.33</u>	<u>-</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	<u>47,725,620.85</u>	<u>155,665,104.41</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	118,497,150.00	83,313,230.00
一到二年	114,966,150.00	107,791,376.00
二到三年	54,377,400.00	104,665,176.00
三年以上	<u>331,753,500.00</u>	<u>224,257,957.00</u>
	<u>619,594,200.00</u>	<u>520,027,739.00</u>

九 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

根据 2021 年 3 月 31 日董事会决议《2020 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，董事会提议本公司不向股东分配利润，也不进行资本公积转增股本，上述提议尚待股东大会批准。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(11)(b))，未来应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	938,925.00	1,938,243.99
一到二年	2,227,417.50	918,134.10
二到三年	2,287,125.00	2,227,417.50
三年以上	14,312,107.50	14,165,780.91
	<u>19,765,575.00</u>	<u>19,249,576.50</u>

于 2020 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 5,871,589.17 元(2019 年 12 月 31 日：4,094,635.81 元)。

十一 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融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：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由各职能部门按照董事会批准的政策开展。各职能部门通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团已确认的外币资产和负债主要产生于 KM 集团，其未来的外币交易存在外汇风险。KM 集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。KM 集团通过签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的，因此汇率变动并不会对损益或权益有重大影响。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务(含一年内到期部分)主要为欧元计价的浮动利率合同，折算为人民币为 4,056,775,855.09 元(2019 年 12 月 31 日：3,467,782,907.80 元)(附注四(28)、附注四(29))。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2020 年度及 2019 年度，KM 集团针对长期借款购买了利率互换合同，因此长期借款的利率变动并不会对损益或权益有重大影响。

于 2020 年 12 月 31 日，长期应付款的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的亏损总额会增加或减少 6,946,996.45 元(2019 年 12 月 31 日：增加或减少 2,743,521.86 元)。

十一 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2019 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	612,653,080.20	-	-	-	612,653,080.20
应付票据	43,746,713.00	-	-	-	43,746,713.00
应付账款	1,714,158,736.56	-	-	-	1,714,158,736.56
长期借款	422,066,850.00	2,382,309,525.00	-	-	2,804,376,375.00
长期应付款	938,925.00	1,464,767,617.50	6,533,955.00	14,870,488.76	1,487,110,986.26
不适用于套期会计的远期 外汇合约	2,142,675.00	-	-	-	2,142,675.00
利率互换在套期会计中的 应用	8,458,350.00	8,410,200.00	-	-	16,868,550.00
	<u>2,804,165,329.76</u>	<u>3,855,487,342.50</u>	<u>6,533,955.00</u>	<u>14,870,488.76</u>	<u>6,681,057,116.02</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	457,698,068.25	-	-	-	457,698,068.25
应付账款	1,830,003,669.51	-	-	-	1,830,003,669.51
长期借款	422,412,144.00	415,823,677.50	2,330,144,432.00	-	3,168,380,253.50
长期应付款	1,938,243.99	918,134.10	574,029,717.80	8,271,925.20	585,158,021.09
不适用于套期会计的远期 外汇合约	5,353,617.50	1,305,188.50	-	-	6,658,806.00
利率互换在套期会计中的 应用	6,197,691.50	8,237,537.00	8,198,459.50	-	22,633,688.00
	<u>2,723,603,434.75</u>	<u>426,284,537.10</u>	<u>2,912,372,609.30</u>	<u>8,271,925.20</u>	<u>6,070,532,506.35</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	351,349,979.36	351,349,979.36
衍生金融资产—				
远期外汇合约	-	34,529,663.93	-	34,529,663.93
其他非流动金融资产—				
权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动资产—				
远期外汇合约	-	379,110.07	-	379,110.07
利率上限合同	-	13,824.11	-	13,824.11
金融资产合计	-	34,922,598.11	351,349,979.36	386,272,577.47

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合约	-	2,109,383.13	-	2,109,383.13
其他非流动负债—				
利率互换合同	-	16,851,409.24	-	16,851,409.24
金融负债合计	-	18,960,792.37	-	18,960,792.37

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	207,680,187.81	207,680,187.81
衍生金融资产—				
远期外汇合约	-	6,293,887.58	-	6,293,887.58
其他非流动资产—				
远期外汇合约	-	250,724.76	-	250,724.76
利率上限合同	-	43,759.53	-	43,759.53
金融资产合计	-	6,588,371.87	207,680,187.81	214,268,559.68

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合约	-	4,823,916.48	-	4,823,916.48
其他非流动负债—				
远期外汇合约	-	400,496.13	-	400,496.13
利率互换合同	-	21,696,812.43	-	21,696,812.43
金融负债合计	-	26,921,225.04	-	26,921,225.04

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。

第二层次公允价值计量，远期外汇合约可观察输入值为基于欧洲央行标准汇率并考虑当地利率差异而确定的远期汇率；利率互换合同可观察输入值为欧元远期利率、利率上限及欧元利率波动率。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2019 年 12 月 31 日	增加	出售	结算	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得或损失的变动—公允 价值变动损益
							计入当 期损益 的利得 或损失	计入其他 综合收益 的利得或 损失		
金融资产										
应收款项融资—										
应收票据	<u>207,680,187.81</u>	<u>867,436,877.12</u>	<u>(689,202,634.01)</u>	<u>(34,564,451.56)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>351,349,979.36</u>	<u>-</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

长期借款及长期应付款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十三 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>66.83%</u>	<u>66.38%</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联方款项	<u>170,718,350.00</u>	<u>170,718,350.00</u>
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>170,718,350.00</u>	<u>170,718,350.00</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	170,000,000.00	170,718,350.00
一到二年	<u>718,350.00</u>	<u>-</u>
	<u>170,718,350.00</u>	<u>170,718,350.00</u>

(2) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司	<u>5,195,517,457.04</u>	<u>4,995,517,457.04</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

子公司

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备			
天华院有限公司	618,898,176.33	-	-	-	618,898,176.33	-	-
装备卢森堡	4,326,619,280.71	-	-	-	4,326,619,280.71	-	-
福建天华	50,000,000.00	200,000,000.00	-	-	250,000,000.00	-	-
	<u>4,995,517,457.04</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,195,517,457.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	(994,613.80)	848,903.42
计入当期损益的政府补助	35,257,924.28	32,228,543.32
债务重组损益	-	(9,755,186.00)
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	(76,101,555.04)	(201,010,169.87)
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等的投资收益	30,858,026.82	20,840,302.31
单独进行减值测试的应收款项及合同资产减值准备转回	22,135,104.12	684,202.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,002.27	16,495,904.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目(a)	(183,099,300.91)	(44,429,560.00)
	<u>(171,877,412.26)</u>	<u>(184,097,059.64)</u>
所得税影响额	48,876,911.44	63,530,723.42
	<u>(123,000,500.82)</u>	<u>(120,566,336.22)</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据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，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

- (a) 于 2020 年度，其他符合非经常性损益定义的损益项目为疫情影响造成的额外停工相关的固定资产折旧、职工薪酬以及各项防疫措施相关支出。

克劳斯玛菲股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	(4.25)	(2.83)	(0.28)	(0.18)	(0.28)	(0.18)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(1.98)	(0.68)	(0.13)	(0.04)	(0.13)	(0.04)