

RSM



00002021040047422155
报告文号: 容诚审字[2021]210Z0012号

审计报告

科华控股股份有限公司
容诚审字[2021]210Z0012 号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

审计报告

容诚审字[2021]210Z0012 号

科华控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了科华控股股份有限公司（以下简称科华控股公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）主营业务收入的截止性

1、事项描述

科华控股 2020 年度主营业务收入 161,940.29 万元，占营业收入的 99.83%。科

减值准备为 2,867.23 万元，应收账款金额占资产总额的比例为 13.49%。

相关信息披露详见财务报表附注三、8 及附注五、3。

科华控股对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款可收回金额时作出了重大判断，所以我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层评估、确定应收账款坏账准备计提有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制等；

(2) 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法适当性；

(3) 复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

(4) 选择样本函证应收账款余额，检查应收账款余额准确性；

(5) 获取管理层对应收账款可回收性评估的文件，选取金额重大的应收账款，检查相关的支持性证据，包括期后收款情况以及客户的工商登记资料、信用历史等评价管理层判断的合理性。

四、其他信息

科华控股公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科华控股公司 2020 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科华控股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科华控股公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	394,526,007.80	243,439,209.69	短期借款	五、18	766,620,733.46	407,457,641.04
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、2	111,289,704.35	316,036,540.35	应付票据	五、19	229,483,310.25	334,391,555.12
应收账款	五、3	538,164,523.59	541,016,878.60	应付账款	五、20	369,868,252.86	311,674,147.21
应收款项融资	五、4	177,858,766.06	-	预收款项		-	171,659.40
预付款项	五、5	20,012,157.90	7,364,897.73	合同负债	五、21	265,702.82	不适用
其他应收款	五、6	6,805,194.44	3,478,752.51	应付职工薪酬	五、22	31,717,552.10	43,438,825.43
其中：应收利息	五、6、(1)	-	-	应交税费	五、23	2,019,647.66	2,311,601.76
应收股利		-	-	其他应付款	五、24	986,946.08	1,455,248.88
存货	五、7	445,235,091.42	452,184,424.04	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产	五、8	7,631,578.96	6,010,528.00	一年内到期的非流动负债	五、25	474,396,709.14	442,525,912.63
其他流动资产	五、9	210,674,552.31	27,930,227.36	其他流动负债	五、26	4,515,632.36	3,571,000.00
流动资产合计		1,912,197,576.83	1,597,461,458.28	流动负债合计		1,879,874,486.73	1,546,997,591.47
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款	五、27	486,177,737.65	335,269,732.16
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款	五、10	16,650,210.53	7,631,578.96	其中：优先股		-	-
长期股权投资		-	-	永续债		-	-
其他权益工具投资	五、11	1,226,185.61	2,500,000.00	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款	五、28	151,600,370.35	72,647,148.33
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产	五、12	1,535,601,861.20	1,300,325,690.46	预计负债		-	-
在建工程	五、13	316,030,120.00	281,918,688.84	递延收益	五、29	138,573,018.45	118,663,316.06
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债	五、16	26,392,303.21	29,517,964.35
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		-	-	非流动负债合计		802,743,429.66	556,098,160.90
无形资产	五、14	104,764,127.06	106,657,738.75	负债合计		2,682,617,916.39	2,103,095,752.37
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉		-	-	股本	五、30	133,400,000.00	133,400,000.00
长期待摊费用	五、15	6,484,538.09	2,906,888.73	其他权益工具		-	-
递延所得税资产	五、16	12,636,840.04	15,202,591.31	其中：优先股		-	-
其他非流动资产	五、17	84,816,606.88	75,973,489.05	永续债		-	-
非流动资产合计		2,078,210,489.41	1,793,116,666.10	资本公积	五、31	715,317,015.85	715,317,015.85
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	五、32	-1,327,185.87	3,681.57
				专项储备	五、33	5,708,233.93	4,932,306.65
				盈余公积	五、34	54,286,471.00	52,181,638.45
				未分配利润	五、35	400,405,614.94	381,647,729.49
				归属于母公司所有者权益合计		1,307,790,149.85	1,287,482,372.01
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		1,307,790,149.85	1,287,482,372.01
资产总计		3,990,408,066.24	3,390,578,124.38	负债和所有者权益总计		3,990,408,066.24	3,390,578,124.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,719,418,636.70	1,726,806,394.46
收到的税费返还		78,375,417.08	92,062,322.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、51、（1）	130,782,389.32	179,937,306.04
经营活动现金流入小计		1,928,576,443.10	1,998,806,023.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,214,465,506.93	1,197,651,960.36
支付给职工以及为职工支付的现金		297,475,596.85	315,329,307.23
支付的各项税费		11,487,390.78	14,565,183.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、51、（2）	283,626,422.25	124,524,750.64
经营活动现金流出小计		1,807,054,916.81	1,652,071,201.72
经营活动产生的现金流量净额	五、52	121,521,526.29	346,734,821.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	545,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		551,823.55	467,834.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		551,823.55	1,012,834.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,908,376.91	406,423,065.86
投资支付的现金		-	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		440,908,376.91	408,923,065.86
投资活动产生的现金流量净额		-440,356,553.36	-407,910,231.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,392,218,824.00	810,668,896.13
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51、（3）	229,634,000.00	48,380,028.43
筹资活动现金流入小计		1,621,852,824.00	859,048,924.56
偿还债务支付的现金		853,551,809.25	582,056,919.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,550,245.05	124,686,189.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51、（4）	161,791,343.65	179,691,903.64
筹资活动现金流出小计		1,093,893,397.95	886,435,013.43
筹资活动产生的现金流量净额		527,959,426.05	-27,386,088.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,184,420.97	10,191,849.23
五、现金及现金等价物净增加额		188,939,978.01	-78,369,649.49
加：期初现金及现金等价物余额		160,442,532.26	238,812,181.75
六、期末现金及现金等价物余额		349,382,510.27	160,442,532.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,622,153,523.64	1,623,346,375.21
其中：营业收入	五、36	1,622,153,523.64	1,623,346,375.21
二、营业总成本		1,620,661,253.49	1,555,775,522.76
其中：营业成本	五、36	1,385,710,765.01	1,344,775,908.53
税金及附加	五、37	10,709,805.20	8,907,456.26
销售费用	五、38	26,992,994.62	58,961,489.91
管理费用	五、39	55,275,215.74	48,825,642.65
研发费用	五、40	59,960,396.55	62,451,566.29
财务费用	五、41	82,012,076.37	31,853,459.12
其中：利息费用	五、41	42,003,014.16	47,794,959.90
利息收入	五、41	2,744,704.27	7,546,874.72
加：其他收益	五、42	24,786,102.78	24,991,140.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-1,175,587.44	-162,133.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,042,170.12	1,628,459.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-2,334,428.49	-1,058,300.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-100,106.39	200,221.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,626,080.49	93,170,240.25
加：营业外收入	五、47	344,172.45	244,604.82
减：营业外支出	五、48	1,667,444.81	1,467,778.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,302,808.13	91,947,066.81
减：所得税费用	五、49	-559,909.87	9,519,324.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,862,718.00	82,427,742.59
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,862,718.00	82,427,742.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,862,718.00	82,427,742.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	五、50	-1,330,867.44	-1,829.24
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,330,867.44	-1,829.24
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,273,814.39	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-1,273,814.39	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-57,053.05	-1,829.24
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-57,053.05	-1,829.24
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,531,850.56	82,425,913.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,531,850.56	82,425,913.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

陈兴

主管会计工作负责人：

陈兴

会计机构负责人：

陈兴



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	133,400,000.00	-	-	-	715,317,015.85	-	3,681.57	4,932,306.65	52,181,638.45	381,647,729.49	1,287,482,372.01	1,287,482,372.01	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
同一控制下企业合并												-	
其他												-	
二、本年年初余额	133,400,000.00	-	-	-	715,317,015.85	-	3,681.57	4,932,306.65	52,181,638.45	381,647,729.49	1,287,482,372.01	1,287,482,372.01	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-1,330,867.44	775,927.28	2,104,832.55	18,757,885.45	20,307,777.84	20,307,777.84	
(一) 综合收益总额							-1,330,867.44			20,862,718.00	19,531,850.56	19,531,850.56	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入的普通股												-	
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	
4. 其他												-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,104,832.55	-2,104,832.55	-	-	
1. 提取盈余公积									2,104,832.55	-2,104,832.55			
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他												-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)												-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-	
3. 盈余公积弥补亏损												-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-	
5. 其他综合收益结转留存收益												-	
6. 其他												-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	775,927.28	-	-	775,927.28	775,927.28	
1. 本年提取							-	4,138,303.56			4,138,303.56	4,138,303.56	
2. 本年使用							-	3,362,376.28			3,362,376.28	3,362,376.28	
(六) 其他								-			-	-	
四、本年年末余额	133,400,000.00	-	-	-	715,317,015.85	-	-1,327,185.87	5,708,233.93	54,286,471.00	400,405,614.94	1,307,790,149.85	1,307,790,149.85	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：山西证券股份有限公司

	2019年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	133,400,000.00	-	-	715,317,015.85	-	5,510.81	4,401,951.17	43,387,930.35	350,034,695.00	1,246,547,103.18		1,246,547,103.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	133,400,000.00	-	-	715,317,015.85	-	5,510.81	4,401,951.17	43,387,930.35	350,034,695.00	1,246,547,103.18	-	1,246,547,103.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-1,829.24	530,355.48	8,793,708.10	31,613,034.49	40,935,268.83	-	40,935,268.83
(一) 综合收益总额						-1,829.24			82,427,742.59	82,425,913.35	-	82,425,913.35
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	8,793,708.10	-50,814,708.10	-42,021,000.00	-	-42,021,000.00
1. 提取盈余公积								8,793,708.10	-8,793,708.10			
2. 对所有者(或股东)的分配								8,793,708.10				
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-42,021,000.00		-42,021,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	530,355.48	-	-	530,355.48	-	530,355.48
1. 本年提取							3,936,573.85			3,936,573.85		3,936,573.85
2. 本年使用							3,406,218.37			3,406,218.37		3,406,218.37
(六) 其他							-					
四、本年年末余额	133,400,000.00	-	-	715,317,015.85	-	3,681.57	4,932,306.65	52,181,638.45	381,647,729.49	1,287,482,372.01	-	1,287,482,372.01

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：





母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		390,487,575.35	233,817,446.48	短期借款		739,182,188.72	386,624,919.50
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		95,308,050.94	298,181,514.77	应付票据		216,505,208.03	333,128,245.85
应收账款	十四、1	518,435,512.22	529,113,121.85	应付账款		340,422,006.77	279,955,438.17
应收款项融资		167,664,939.01	-	预收款项		-	96,467.00
预付款项		19,547,397.03	7,154,854.00	合同负债		264,390.96	不适用
其他应收款	十四、2	6,489,668.59	3,174,950.60	应付职工薪酬		29,095,559.59	40,717,590.64
其中：应收利息	十四、2、(1)	-	-	应交税费		1,838,744.45	2,124,817.58
应收股利		-	-	其他应付款		947,430.12	1,323,975.47
存货		434,735,062.49	443,151,048.56	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		7,631,578.96	6,010,528.00	一年内到期的非流动负债		435,635,280.28	440,101,780.67
其他流动资产		207,645,816.52	22,915,270.02	其他流动负债		34,370.82	50,000.00
流动资产合计		1,847,945,601.11	1,543,518,734.28	流动负债合计		1,763,925,179.74	1,484,123,234.88
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		486,177,737.65	297,226,367.93
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		16,650,210.53	7,631,578.96	其中：优先股		-	-
长期股权投资	十四、3	50,921,918.75	50,534,438.75	永续债		-	-
其他权益工具投资		1,226,185.61	2,500,000.00	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		151,600,370.35	72,647,148.33
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		1,465,210,342.70	1,238,461,242.36	预计负债		-	-
在建工程		278,619,400.36	239,367,131.84	递延收益		135,984,709.33	117,256,250.24
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		26,392,218.76	29,473,761.81
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		-	-	非流动负债合计		800,155,036.09	516,603,528.31
无形资产		98,985,399.63	100,738,543.04	负债合计		2,564,080,215.83	2,000,726,763.19
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉		-	-	股本		133,400,000.00	133,400,000.00
长期待摊费用		6,484,538.09	2,906,888.73	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		11,287,169.90	13,975,600.42	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		80,444,165.75	74,703,547.92	永续债		-	-
非流动资产合计		2,009,829,331.32	1,730,818,972.02	资本公积		715,465,664.60	715,465,664.60
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-1,273,814.39	-
				专项储备		717,585.49	408,323.08
				盈余公积		53,434,005.42	51,329,172.87
				未分配利润		391,951,275.48	373,007,782.56
				所有者权益合计		1,293,694,716.60	1,273,610,943.11
资产总计		3,857,774,932.43	3,274,337,706.30	负债和所有者权益总计		3,857,774,932.43	3,274,337,706.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	1,574,364,175.12	1,590,752,462.33
减：营业成本	十四、4	1,348,848,880.94	1,314,906,071.31
税金及附加		10,206,049.37	8,486,447.40
销售费用		26,640,478.01	58,755,136.06
管理费用		51,014,112.83	44,407,426.24
研发费用		55,429,649.32	59,558,900.58
财务费用		80,273,005.11	30,475,052.70
其中：利息费用		40,294,560.05	46,381,215.38
利息收入		2,714,141.18	7,493,664.46
加：其他收益		24,151,596.52	24,834,043.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-1,173,587.44	-162,133.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-689,909.39	1,526,217.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,334,428.49	-945,006.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		72,814.56	200,221.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,978,485.30	99,616,770.58
加：营业外收入		344,172.45	239,604.82
减：营业外支出		1,667,444.81	1,467,701.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,655,212.94	98,388,674.32
减：所得税费用		-393,112.53	10,451,593.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,048,325.47	87,937,081.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,048,325.47	87,937,081.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,273,814.39	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,273,814.39	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,273,814.39	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		19,774,511.08	87,937,081.00
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人


3204810951945

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2020年度

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,690,784,056.22	1,705,077,184.37
收到的税费返还		78,375,417.08	92,062,322.73
收到其他与经营活动有关的现金		127,891,949.60	173,741,298.18
经营活动现金流入小计		1,897,051,422.90	1,970,880,805.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,206,924,962.17	1,189,765,706.70
支付给职工以及为职工支付的现金		280,710,806.11	298,372,989.58
支付的各项税费		10,875,714.01	14,164,185.44
支付其他与经营活动有关的现金		279,820,896.03	119,822,925.54
经营活动现金流出小计		1,778,332,378.32	1,622,125,807.26
经营活动产生的现金流量净额		118,719,044.58	348,754,998.02
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	545,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		659,584.50	467,834.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		659,584.50	1,012,834.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		432,442,666.57	380,909,562.81
投资支付的现金		387,480.00	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		432,830,146.57	383,409,562.81
投资活动产生的现金流量净额		-432,170,562.07	-382,396,728.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,355,618,824.00	761,984,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金		229,634,000.00	48,380,028.43
筹资活动现金流入小计		1,585,252,824.00	810,364,928.43
偿还债务支付的现金		821,845,741.92	571,405,290.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,555,288.00	121,167,623.81
支付其他与筹资活动有关的现金		161,791,343.65	179,691,903.64
筹资活动现金流出小计		1,058,192,373.57	872,264,818.15
筹资活动产生的现金流量净额		527,060,450.43	-61,899,889.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,127,367.92	10,193,678.47
五、现金及现金等价物净增加额		193,481,565.02	-85,347,941.54
加：期初现金及现金等价物余额		151,863,866.12	237,211,807.66
六、期末现金及现金等价物余额		345,345,431.14	151,863,866.12

法定代表人：


3204810951945

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	133,400,000.00	-	-	-	715,465,664.60	-	-	408,323.08	51,329,172.87	373,007,782.56	1,273,610,943.11
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	133,400,000.00	-	-	-	715,465,664.60	-	-	408,323.08	51,329,172.87	373,007,782.56	1,273,610,943.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-1,273,814.39	309,262.41	2,104,832.55	18,943,492.92	20,083,773.49
(一) 综合收益总额							-1,273,814.39			21,048,325.47	19,774,511.08
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,104,832.55	-2,104,832.55	-
1. 提取盈余公积									2,104,832.55	-2,104,832.55	-
2. 对所有者(或股东)的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	309,262.41	-	-	309,262.41
1. 本年提取								3,490,752.48			3,490,752.48
2. 本年使用								3,181,490.07			3,181,490.07
(六) 其他											-
四、本年年末余额	133,400,000.00	-	-	-	715,465,664.60	-	-1,273,814.39	717,585.49	53,434,005.42	391,951,275.48	1,293,694,716.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2020年度

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	133,400,000.00	-	-	-	715,465,664.60	-
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	133,400,000.00	-	-	-	715,465,664.60	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取						
2. 本年使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	133,400,000.00	-	-	-	715,465,664.60	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永成印

张永成印

科华控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

科华控股股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为溧阳市科华机械制造有限公司(以下简称“科华机械”),于2002年6月13日由自然人陈洪民和陈国香共同出资。注册资本原为人民币50万元,其中陈洪民出资30万元,占注册资本的60%;陈国香出资20万元,占注册资本的40%。

经历次股权转让及增资后,截至2011年12月31日,科华机械的企业类型为中外合资企业,实收资本为人民币2,144万元,其中陈洪民出资1,050.57万元,占实收资本的49.00%;陈小科出资450.24万元,占实收资本的21.00%;英属维尔京群岛新美达有限公司(以下简称“新美达公司”)出资643.19万元,占实收资本的30.00%。

2012年12月,新美达公司将其持有科华机械25%股权转让给陈洪民,5%股权转让给江苏科华投资管理有限公司(以下简称“科华投资”)。本次股权变更后,科华机械的企业类型由中外合资企业变更为内资企业。2013年3月本公司取得变更后的企业法人营业执照。

2013年12月,科华机械新增注册资本536万元,注册资本增至人民币2,680万元。

2014年1月,科华机械将资本公积(资本溢价)按各股东的出资比例同比例转增实收资本,实收资本由2,680万元增加至6,944万元。

2014年5月29日,科华机械名称变更为科华控股有限公司。

2014年6月18日,科华控股有限公司召开股份公司创立大会,整体变更为科华控股股份有限公司,股本总额为人民币8,000.00万元,股份总数8,000.00万股,每股面值1.00元。2014年6月20日,科华控股有限公司名称变更为科华控股股份有限公司。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计五家，其中本年新增加三家，本年未发生减少，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

7. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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。

c.其他应收款确定组合的依据如下:

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

其他应收款组合1 应收股利

其他应收款组合2 应收利息

其他应收款组合3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,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。

d.长期应收款确定组合的依据如下:

本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

长期应收款组合1 应收保证金

对于划分为组合1的长期应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：生产用的工装模具及刀具在领用时转入周转材料，按 12 个月摊销，其他低值易耗品在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5.00	19.00、9.50
电子设备	年限平均法	3、5	5.00	31.67、19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司

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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内

债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

①内销产品收入确认需满足以下条件：

客户设置有中间仓库的，本公司将商品运至指定的中间仓库，客户领用货物出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，在客户收到货物，签收或验收完成，并与客户核对无误后确认收入。

②外销产品收入确认需满足以下条件：

客户设置有中间仓库的，本公司报关出口并将商品运至指定的中间仓库，客户领用货物出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，根据销售合同约定的结算方式不同，分别于工厂发货、目的地交货并与客户核对无误后确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

①内销收入

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

25. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

上述会计政策变更经本公司于2020年7月23日召开的第二届董事会第十九次会议批准。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调增2020年1月1日合同负债151,910.97元、调增其他流动负债19,748.43元、调减预收款项171,659.40元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	171,659.40		-171,659.40
合同负债	不适用	151,910.97	151,910.97
其他流动负债	3,571,000.00	3,590,748.43	19,748.43

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	96,467.00		-96,467.00
合同负债	不适用	85,369.03	85,369.03
其他流动负债	50,000.00	61,097.97	11,097.97

2. 税收优惠

(1) 增值税优惠

本公司出口业务享受出口企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策，退税率为 13%。

(2) 企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63 号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司 2018 年被认定为高新技术企业（证书号为 GR201832001823），2020 年执行高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

子公司联华机械于 2019 年被认定为高新技术企业（证书号 GR201932003412），2020 年执行高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	144,079.00	58,418.33
银行存款	349,238,431.27	156,839,477.24
其他货币资金	45,143,497.53	86,541,314.12
合计	394,526,007.80	243,439,209.69
其中：存放在境外的款项总额	365,113.37	339,319.86

说明：期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金和预存的电费等。除上述其他货币资金外，本公司货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	111,289,704.35		111,289,704.35	316,036,540.35		316,036,540.35

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	569,929,571.14	100.00	28,912,692.54	5.07	541,016,878.60
其中：应收其他客户款项	569,929,571.14	100.00	28,912,692.54	5.07	541,016,878.60
合计	569,929,571.14	100.00	28,912,692.54	5.07	541,016,878.60

坏账准备计提的具体说明：

①无按单项计提坏账准备的情况；

②于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	566,436,990.29	28,321,849.52	5	569,214,389.93	28,509,327.86	5
1-2 年	28,848.63	5,769.73	20	349,988.79	69,997.76	20
2-3 年	52,607.84	26,303.92	50	63,651.01	31,825.51	50
3 年以上	318,337.91	318,337.91	100	301,541.41	301,541.41	100
合计	566,836,784.67	28,672,261.08	5.06	569,929,571.14	28,912,692.54	5.07

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	28,912,692.54		239,972.66	458.80	28,672,261.08

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	458.80

说明：本年发生的应收账款核销为应收客户卡特比勒北美销售货款对账差异核销。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南通君仁矿业有限公司	5,665,709.26	28.31
上海缘满投资管理有限公司	2,818,599.00	14.08
迪砂(常州)机械有限公司	2,335,254.01	11.67
Saxonia-Franke AG	1,543,331.93	7.71
麻城柏德信息服务中心	1,500,000.00	7.50
合计	13,862,894.20	69.27

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,805,194.44	3,478,752.51

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	7,155,468.50	4,424,873.47
1 至 2 年	2,130,254.72	267,171.67
2 至 3 年	14,998.73	40,000.00
3 年以上	270,400.00	230,400.00
小计	9,571,121.95	4,962,445.14
减：坏账准备	2,765,927.51	1,483,692.63
合计	6,805,194.44	3,478,752.51

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	285,398.73	535,007.17
员工社保、住房公积金	2,229,262.73	2,087,348.25
往来款	2,130,254.72	2,340,089.72
个人备用金	2,625.14	
质量赔款	4,923,580.63	
小计	9,571,121.95	4,962,445.14
减：坏账准备	2,765,927.51	1,483,692.63
合计	6,805,194.44	3,478,752.51

2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,130,254.72	50.00	1,065,127.36	1,065,127.36	
按组合计提坏账准备					
合计	2,130,254.72	50.00	1,065,127.36	1,065,127.36	

说明：宁波可伦金属有限公司（以下简称“宁波可伦”）是本公司物料供应商。截止2020年12月31日，本公司预付宁波可伦2,130,254.72元。宁波可伦的实际控制人与他方涉及合同纠纷，宁波可伦的银行账户也一同被法院采取保全措施。本公司预计不可收回上述预付款，对于剩余不能收回的预付款项全额计提坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类 别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备—其他应收款	1,483,692.63	1,282,234.88			2,765,927.51
合计	1,483,692.63	1,282,234.88			2,765,927.51

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
常州佳斯特机械科技有限公司	质量赔款	2,554,159.34	1年以内	26.69	127,707.97
昆山蓝尔精密机械制造有限公司	质量赔款	2,369,421.29	1年以内	24.76	118,471.06
宁波可伦金属有限公司	预付货款	2,130,254.72	1-2年	22.26	2,130,254.72
代扣劳动保险费	员工社保	1,569,132.49	1年以内	16.39	78,456.62
代扣住房公积金	住房公积金	602,811.00	1年以内	6.30	30,140.55
合计		9,225,778.84		96.40	2,485,030.92

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	7,631,578.96	6,010,528.00

9. 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
定期存单及利息	196,516,643.71	
待抵扣增值税进项税额	11,883,869.87	15,052,048.63
非公开发行股票的直接中介费用	1,886,792.45	
预缴企业所得税	387,246.28	12,878,178.73
合计	210,674,552.31	27,930,227.36

说明：定期存单系 3000 万美元定期存款本息（折算人民币 195,747,000.00 元）用于借款质押。

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
固定资产售后租回业务保证金	24,281,789.49		24,281,789.49	13,642,106.96		13,642,106.96
减：一年内到期的长期应收款	7,631,578.96		7,631,578.96	6,010,528.00		6,010,528.00
合计	16,650,210.53		16,650,210.53	7,631,578.96		7,631,578.96

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	1,226,185.61	2,500,000.00

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏科华动力科技有限公司					公司管理层持有意图并非交易	

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	工具、器具 及家具	运输设备	合计
(1) 处置或 报废	569,807.13	9,622,585.78			304,891.12	10,497,284.03
(2) 其他 (注)		34,240,990.14				34,240,990.14
4.2020年12 月31日	96,960,434.12	395,862,709.90	14,675,292.74	18,972,606.07	8,145,790.01	534,616,832.84
三、减值准备						
四、固定资产 账面价值						
1.2020年12 月31日账面 价值	544,222,649.68	975,554,473.33	4,377,951.59	8,834,315.13	2,612,471.47	1,535,601,861.20
2.2019年12 月31日账面 价值	356,611,879.29	925,731,049.27	3,974,308.64	10,409,039.56	3,599,413.70	1,300,325,690.46

注：本期减少主要系本公司余桥厂区部分机器设备搬迁至南厂区安装调试，转入在建工程核算，2020年12月31日，该部分机器设备达到可使用状态从在建工程转入固定资产。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南厂区加工厂房	145,231,798.31	预转固
食堂及浴室	6,668,058.67	尚在办理中
加工部附属工程（东）	1,196,832.72	临时建筑物，无法办理权证
加工部附属工程	212,300.05	临时建筑物，无法办理权证
加工部通道	1,145,308.54	临时建筑物，无法办理权证
宿舍附属工程	82,048.27	临时建筑物，无法办理权证
铸造西厂区东门卫	257,230.17	临时建筑物，无法办理权证
余桥铸钢2#车间	17,652,316.11	尚在办理中
合计	172,445,892.84	

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
立式加工中心	94.00	100%	6,935,272.75	1,519,382.34	8.78	自筹、融资租赁
联华车间机械设备	98.00	98%	3,436,540.29	1,893,979.17	6	银行借款
南厂区土建项目	93.00	93%	25,667,426.45	22,519,154.10	5.39~8.78	自筹、融资租赁、银行借款
联华味喃线土建工程及设备基础建设	98.00	98%	622,907.80	304,155.33	6	银行借款
南厂区铸造产线设备	58.00	58%	2,576,703.98	2,576,703.98	5.39~8.78	自筹、融资租赁、银行借款
联华厂区改造及电气工程	70.00	90%	140,573.92	93,892.48	6	银行借款
数控车床	94.00	94%	6,259,549.75	1,770,382.93	8.78	自筹、融资租赁
中关村 1#铸造车间生产线	97.00	97%	5,998,307.06	647,717.03	5.39~8.78	自筹、融资租赁、银行借款
中关村 2#铸造车间生产线	68.00	68%	1,781,340.28	659,785.57	8.78	自筹、融资租赁
中关村生产线设备安装	97.00	97%	2,740,446.70	859,098.75	8.78	自筹、融资租赁
中关村土建项目	98.00	98%	6,133,785.85	2,536,946.88	8.78	自筹、融资租赁
合计			62,292,854.83	35,381,198.56		

14. 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	113,453,128.00	7,135,737.25	120,588,865.25
2.本期增加金额		1,103,079.16	1,103,079.16
(1) 购置		1,103,079.16	1,103,079.16
3.本期减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日	113,453,128.00	8,238,816.41	121,691,944.41
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	10,428,167.76	3,502,958.74	13,931,126.50
2.本期增加金额	2,286,643.77	710,047.08	2,996,690.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	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
500 万以下固定资产折旧一次性税前扣除	175,948,124.04	26,392,218.76	196,491,745.37	29,473,761.81
内部交易未实现利润	563.00	84.45	294,683.59	44,202.54
合计	175,948,687.04	26,392,303.21	196,786,428.96	29,517,964.35

17. 其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付土地出让金	700,000.00	536,700.00
预付设备款	84,116,606.88	75,436,789.05
合计	84,816,606.88	75,973,489.05

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	194,003,541.67	
保证借款	550,002,874.24	407,457,641.04
质押加保证借款	22,514,317.55	
已贴现但尚未到期的应收票据	100,000.00	
合计	766,620,733.46	407,457,641.04

说明：期末质押借款的质押物为应收账款及定期存单；保证借款的保证人为本公司的控股股东陈洪民、关联方科华投资或母子公司之间互保。

19. 应付票据

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	228,783,310.25	334,391,555.12
商业承兑汇票	700,000.00	
合计	229,483,310.25	334,391,555.12

20. 应付账款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款及劳务款	337,482,454.58	271,180,303.09
工程设备款	27,574,034.69	39,402,691.00
其他	4,811,763.59	1,091,153.12
合计	369,868,252.86	311,674,147.21

23. 应交税费

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税		10,127.10
个人所得税	241,857.07	305,498.60
城市维护建设税		307,378.55
教育费附加		307,378.55
房产税	1,327,334.48	920,936.19
土地使用税	389,866.01	389,866.07
印花税	52,790.10	62,616.70
环保税	7,800.00	7,800.00
合计	2,019,647.66	2,311,601.76

24. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	986,946.08	1,455,248.88
合计	986,946.08	1,455,248.88

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
暂估费用	431,812.00	714,901.63
赔偿款	93,380.88	93,380.88
其他	461,753.20	646,966.37
合计	986,946.08	1,455,248.88

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	300,679,953.70	264,042,371.26
一年内到期的长期应付款项	173,716,755.44	178,483,541.37
合计	474,396,709.14	442,525,912.63

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	351,235,895.85	282,702,065.15
未确认融资费用	-25,918,770.06	-31,571,375.45
小计	325,317,125.79	251,130,689.70
减：一年内到期的长期应付款	173,716,755.44	178,483,541.37
合计	151,600,370.35	72,647,148.33

29. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	118,663,316.06	35,759,300.00	15,849,597.61	138,573,018.45	项目补贴

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2017 年度设备投资奖励	102,001.74			12,489.96		89,511.78	与资产相关
180 万件涡轮增压器关键部件技改项目	2,177,113.83			900,000.00		1,277,113.83	与资产相关
2017 年度投入奖励	35,013.27			4,160.04		30,853.23	与资产相关
高镍球铁、耐热钢涡轮增压器部件生产线技改项目	1,112,934.26			230,000.04		882,934.22	与资产相关
2018 年度投入奖励	507,558.31			53,900.04		453,658.27	与资产相关
三位一体补助设备款	2,093,750.00			375,000.00		1,718,750.00	与资产相关
2019 年度投入奖励-市政府	762,492.50			76,890.00		685,602.50	与资产相关
购买设备 5000 万元以上政府补助	591,666.82			99,999.96		491,666.86	与资产相关
购买设备 1000 万元以上政府补助	610,746.36			99,040.08		511,706.28	与资产相关
零用地技改项目设备投入 500 万元以上政府补助	3,684,336.82			597,459.96		3,086,876.86	与资产相关
“三位一体”发展战略设备购置补助资金	1,418,666.52			224,000.04		1,194,666.48	与资产相关
中关村高科技项目工业用地扶持	3,682,845.69			573,950.04		3,108,895.65	与资产相关
高镍球铁、耐热	1,866,666.80			279,999.96		1,586,666.84	与资产相

31. 资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	715,465,664.60			715,465,664.60
其他资本公积	-148,648.75			-148,648.75
合计	715,317,015.85			715,317,015.85

32. 其他综合收益

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,273,814.39				-1,273,814.39		-1,273,814.39
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-1,273,814.39				-1,273,814.39		-1,273,814.39
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,681.57	-57,053.05				-57,053.05		-53,371.48
外币财务报表折算差额	3,681.57	-57,053.05				-57,053.05		-53,371.48
其他综合收益合计	3,681.57	-1,330,867.44				-1,330,867.44		-1,327,185.87

33. 专项储备

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	4,932,306.65	4,138,303.56	3,362,376.28	5,708,233.93

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内华东地区	591,797,334.17	511,800,490.21	618,338,505.40	533,251,239.06
境内华东以外的地区	120,792,070.69	97,233,351.58	136,245,653.97	118,379,461.94
境外	906,813,536.23	774,897,392.76	863,613,985.20	690,430,677.80
合计	1,619,402,941.09	1,383,931,234.55	1,618,198,144.57	1,342,061,378.80

37. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	2,150,815.55	1,686,731.83
教育费附加	2,150,815.51	1,686,731.83
房产税	4,235,823.03	3,551,467.05
土地使用税	1,559,464.21	1,460,173.65
环保税	33,600.00	32,100.00
印花税	579,286.90	490,251.90
合计	10,709,805.20	8,907,456.26

38. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,174,836.06	6,539,308.07
运输费	1,238,271.15	18,911,805.98
检测及售后服务费	12,027,803.78	24,060,270.37
包装及仓储费	8,451,777.32	8,859,113.72
样品费用	100,306.31	590,991.77
合计	26,992,994.62	58,961,489.91

说明：本期执行新收入准则，已将与合同履约相关的运输费计入合同履约成本并摊销，在“运输费”中核算的为快递费用及厂区间调度商品的零星运输费用。

39. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	27,048,843.77	20,827,637.30
折旧及摊销	7,147,181.50	7,541,369.51
劳务费	1,299,764.13	2,196,037.22

42. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	24,786,102.78	24,991,140.81	
其中：与递延收益相关的政府补助	15,849,597.61	10,825,764.65	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	8,936,505.17	14,165,376.16	与收益相关
合计	24,786,102.78	24,991,140.81	

43. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	818,000.00	545,000.00
6+9 银行承兑汇票贴现息	-1,993,587.44	-707,133.97
合计	-1,175,587.44	-162,133.97

44. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	239,972.66	2,765,907.07
其他应收款坏账损失	-1,282,142.78	-1,137,447.13
合计	-1,042,170.12	1,628,459.94

45. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-2,334,428.49	-1,058,300.61

46. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产处置利得或损失	-100,106.39	200,221.63

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	159,992.27	225,000.00	159,992.27
与企业日常活动无关的政府补助	150,000.00		150,000.00
其他	34,180.18	19,604.82	34,180.18
合计	344,172.45	244,604.82	344,172.45

51. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
利息收入	2,744,704.27	7,546,874.72
政府补助及营业外收入	45,039,977.62	61,399,340.98
往来款	1,030.00	103,489.58
受限货币资金	82,996,677.43	110,887,600.76
合计	130,782,389.32	179,937,306.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
销售费用中付现费用	8,720,760.10	13,852,208.03
管理费用中付现费用	20,775,225.24	20,675,442.83
手续费等	6,620,148.76	5,532,644.09
营业外支出	1,667,444.81	1,467,778.26
往来款	4,952,345.81	
受限其他流动资产	195,747,000.00	
受限货币资金	45,143,497.53	82,996,677.43
合计	283,626,422.25	124,524,750.64

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
融资租赁款	229,634,000.00	48,380,028.43

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
支付租赁负债的本金和利息	159,904,551.20	179,691,903.64
支付的发行费用	1,886,792.45	
合计	161,791,343.65	179,691,903.64

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	349,382,510.27	160,442,532.26
其中：库存现金	144,079.00	58,418.33
可随时用于支付的银行存款	349,238,431.27	156,839,477.24
可随时用于支付的其他货币资金		3,544,636.69
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	349,382,510.27	160,442,532.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	45,143,497.53	保证金、预存电费等
其他流动资产	195,747,000.00	银行借款抵押
应收票据	146,560,099.93	票据池质押
应收账款	25,678,499.14	银行借款抵押
固定资产	307,423,768.45	银行借款抵押
固定资产	432,425,886.64	固定资产售后融资租赁租回
无形资产	51,847,041.87	银行借款抵押
合计	1,204,825,793.56	

54. 外币货币性项目

项 目	2020 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,483,530.93	6.5249	244,576,290.97
欧元	1,996,033.79	8.0250	16,018,171.16
泰铢	8,028,965.00	0.2179	1,749,511.47
英镑	63.57	8.8903	565.16
应收账款			
其中：美元	35,229,787.07	6.5249	229,870,837.65
欧元	9,081,501.42	8.0250	72,879,048.90
日元	-222,980.01	0.0632	-14,092.34
泰铢	22,204,625.00	0.2179	4,838,387.79
短期借款			

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2020 年度	2019 年度	
中关村高科技项目工业用地扶持	3,108,895.65	递延收益	573,950.04	573,950.04	其他收益
高镍球铁、耐热钢涡轮增压器部件生产线技改项目(二期)	1,586,666.84	递延收益	279,999.96	279,999.96	其他收益
中关村高科技项目投产扶持资金	5,739,540.16	递延收益	956,589.96	956,589.96	其他收益
"三位一体"专项资金	15,961,103.61	递延收益	2,358,989.88	2,108,989.92	其他收益
溧阳市经济和信息化局奖补：三位一体	2,804,500.00	递延收益	426,000.00	426,000.00	其他收益
大中型企业互联网提升项目奖励	1,037,500.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
中关村--扶持金	319,705.00	递延收益	44,610.00	44,610.00	其他收益
"向先进制造出发"专项资金	61,779,225.28	递延收益	7,565,925.96	3,607,625.46	其他收益
工业、信息产业转型专项资金	775,833.25	递延收益	98,000.04	98,000.04	其他收益
关于下达 2020 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的通知	15,333,333.35	递延收益	666,666.65		其他收益
2020 年"三位一体"专项补助	2,488,325.00	递延收益	42,175.00		其他收益
设备补助	16,068,600.00	递延收益			
软件补助	193,400.00	递延收益			
技术改造综合奖补	136,250.00	递延收益	13,750.00		其他收益
四大经济政策奖励（溧阳市竹箦镇财政所）	816,800.00	递延收益			
合计	138,573,018.45		15,849,597.61	10,825,764.65	

（2）与收益相关的政府补助

本公司 2020 年度直接计入当期损益的政府补助为 8,936,505.17 元。

六、合并范围的变更

本公司在 2020 年新设成立全资子公司三家，分别为：科华控股（上海）有限责任公司、苏州科华汽车科技有限责任公司以及 LYKH LLC，合并范围内子公司由两家变为五家，本期新设子公司详情见附注七。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的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、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	766,620,733.46			
应付票据	229,483,310.25			
应付账款	369,868,252.86			
其他应付款	986,946.08			
一年内到期的非流动负债	474,396,709.14			
长期借款		166,749,553.33	164,538,524.84	154,889,659.48
长期应付款		83,962,984.98	67,637,385.37	
合计	1,841,355,951.79	250,712,538.31	232,175,910.21	154,889,659.48

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	407,457,641.04			
应付票据	334,391,555.12			
应付账款	311,674,147.21			
其他应付款	1,455,248.88			
一年内到期的非流动负债	442,525,912.63			
长期借款		245,669,732.16	50,400,000.00	39,200,000.00
长期应付款		72,647,148.33		
合计	1,497,504,504.88	318,316,880.49	50,400,000.00	39,200,000.00

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司总部财务部门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公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司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。

九、公允价值的披露

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. 2020年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资		177,858,766.06		177,858,766.06
其他权益工具投资			1,226,185.61	1,226,185.61

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

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

内 容	2020年12月31日公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	177,858,766.06	现金流量折现法	预期利率合同利率反映发行人信用风险的折现率

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
溧阳市联华机械制造有限公司	30,000,000.00	2020/3/10	2021/9/15	否
溧阳市联华机械制造有限公司	10,000,000.00	2020/3/26	2021/3/19	否
溧阳市联华机械制造有限公司	50,000,000.00	2018/10/25	2021/9/28	否
溧阳市联华机械制造有限公司	30,000,000.00	2019/03/01	2020/07/09	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
溧阳市联华机械制造有限公司	70,000,000.00	2020/11/12	2021/11/24	否
陈洪民				否
科华投资				否
江苏科华投资管理有限公司	100,000,000.00	2020/9/28	2021/11/19	否
陈洪民				否
溧阳市联华机械制造有限公司	400,000,000.00	2018/4/26	2021/9/11	否
陈洪民				否
溧阳市联华机械制造有限公司	100,000,000.00	2020/1/16	2021/6/2	否
陈洪民				否
科华投资				否
溧阳市联华机械制造有限公司	60,000,000.00	2020/9/2	2021/9/27	否
陈洪民				否
江苏科华投资管理有限公司				否
溧阳市联华机械制造有限公司	80,000,000.00	2020/2/27	2021/9/11	否
溧阳市联华机械制造有限公司	60,000,000.00	2020/8/13	2021/4/27	否
陈洪民				否
溧阳联华机械制造有限公司	40,000,000.00	2020/8/7	2021/8/18	否
溧阳联华机械制造有限公司	5,000,000.00	2020/11/30	2021/11/19	否

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
	的费用以及本合同违约项下规定的手续费			
陈洪民 科华投资 联华机械	融资租赁合同项下的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价格及其他应付款项和受益人为实现权利的费用	2017/11/24	2020/12/25	是
陈洪民	租金、管理费、迟延罚金、提前终止管理费、承租人应向出租人支付的赔偿款项、权利人为被保证人垫付的保险费及利息,以及为实现权利人权利发生的其他费用	2018/10/29	2021/9/29	否
科华投资 联华机械	融资租赁合同项下的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价格及其他应付款项和受益人为实现权利的费用	2018/11/12	2021/10/12	否
科华投资 陈洪民	融资租赁合同项下的租金、租赁物残值转让费、延迟履行金,违约金、损失赔偿金和债权人实现债券所支付的费用及其他一切应付款项	2018/11/28	2021/10/28	否
陈洪民	租金、利息、损害赔偿金、租赁物件留购价格及其他应付款项和受益人为实现权利的费用	2018/11/2	2021/10/2	否
科华投资 联华机械 陈洪民	租金(包括调整后租金)、留购价款、逾期违约金(滞纳金)、违约金、损害赔偿金、补偿金、其他应付款以及实现权利的费用(包括但不限于诉讼费用、律师费用、公证费用、执行费用等)	2019/1/10	2021/12/10	否
联华机械 陈洪民	租金(包括调整后租金)、留购价款、逾期违约金(滞纳金)、违约金、损害赔偿金、补偿金、其他应付款以及	2020/9/2	2023/8/2	否

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	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	溧阳市万盛铸造有限公司	304,288.87	15,214.44		

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

本公司不存在对外担保，集团内部担保情况详见本附注十、4（2）关联担保情况。

上述事项外，截至2020年12月31日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、公司第三届董事会第二次会议于2021年4月15日召开，会议审议通过了《关于公司2020年度利润分配预案的议案》，拟以实施权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.26元（含税）。本次利润分配方案尚需提交公司2020年年度股东大会审议，于资产负债日后提议派发的现金股利尚未在财务报表中确认为负债。

2、公司经2020年第二次临时股东大会审议通过《关于公司2020年度非公开发行A股股票方案的议案》，并于2020年12月收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准科华控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】3422号）（以下简称“批复”），核准公司非公开发行不超过4,000万股新股，该批复自核准发行之日起12个月内有效。公司董事会将根据有关法律法规和批复要求及公司股东大会的授权，在规定期限内办理本次非公开发行A股股票相关事宜，并及时履行信息披露义务。

截至本报告报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
其中：应收其他客户款项	557,106,552.10	100.00	27,993,430.25	5.02	529,113,121.85
合计	557,106,552.10	100.00	27,993,430.25	5.02	529,113,121.85

坏账准备计提的具体说明：

①于 2020 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提的坏账准备。

②于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

于 2020 年 12 月 31 日，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	545,669,611.91	27,283,480.60	5.00
1 至 2 年	28,846.24	5,769.25	20.00
2 至 3 年	52,607.84	26,303.92	50.00
3 以上	90,102.59	90,102.59	100.00
合计	545,841,168.58	27,405,656.36	5.02

于 2019 年 12 月 31 日，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	556,666,453.50	27,833,322.68	5.00
1 至 2 年	349,988.79	69,997.76	20.00
2 至 3 年			
3 以上	90,109.81	90,109.81	100.00
合计	557,106,552.10	27,993,430.25	5.02

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	153,400.00	403,400.00
员工社保、住房公积金	1,905,024.32	1,779,452.62
往来款	2,130,254.72	2,340,089.72
个人备用金	2,625.14	
质量赔款	4,923,580.63	
合计	9,114,884.81	4,522,942.34
减：坏账准备	2,625,216.22	1,347,991.74
合计	6,489,668.59	3,174,950.60

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,984,630.09	494,961.50	6,489,668.59
第二阶段			
第三阶段	2,130,254.72	2,130,254.72	
合计	9,114,884.81	2,625,216.22	6,489,668.59

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.组合 1	6,984,630.09	7.09	494,961.50	6,489,668.59	
合计	6,984,630.09	7.09	494,961.50	6,489,668.59	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	2,130,254.72	100.00	2,130,254.72	0.00
按组合计提坏账准备				
合计	2,130,254.72	100.00	2,130,254.72	0.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
无锡石播增压器有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	1.10	
代扣劳动保险费	员工社保	1,302,213.32	1年以内	14.29	1,237,102.65
代扣住房公积金	住房公积金	602,811.00	1年以内	6.81	572,670.45
昆山蓝尔精密机械制造有限公司	质量赔款	2,369,421.29	1年以内	26.00	2,250,950.23
常州佳斯特机械科技有限公司	质量赔款	2,554,159.34	1年以内	28.02	2,426,451.37
合计		6,928,604.95		76.01	6,487,174.70

3. 长期股权投资

项 目	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
对子公司投资	50,921,918.75		50,921,918.75	50,534,438.75		50,534,438.75
对联营、合营企业投资						
合计	50,921,918.75		50,921,918.75	50,534,438.75		50,534,438.75

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
联华机械	50,148,648.75			50,148,648.75		
LYKH GmbH	385,790.00			385,790.00		
LYKH LLC		387,480.00		387,480.00		
合计	50,534,438.75	387,480.00		50,921,918.75		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,571,021,615.19	1,345,814,519.48	1,587,898,695.79	1,313,149,324.20
其他业务	3,342,559.93	3,034,361.46	2,853,766.54	1,756,747.11
合计	1,574,364,175.12	1,348,848,880.94	1,590,752,462.33	1,314,906,071.31

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.156	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.03	0.002	

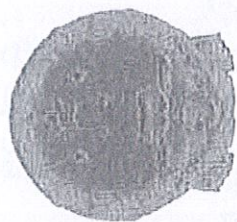
②2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.53	0.62	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.88	0.46	

公司名称：科华控股股份有限公司

日期：2021 年 04 月 15 日

证书序号: 0011869



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书
名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320100020055
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 08 月 27 日
Date of Issuance

2013 05 10

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 年 05 月 10 日



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏公证天业会计师事务所
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 10 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 10 月 16 日



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏公证天业会计师事务所
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 12 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 12 月 12 日

姓 名 钟乐
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1978-08-01
Date of birth
工作单位 江苏公证天业会计师事务所
Working unit
身份证号码 320106197808010829
Identity card No.



RSM



00002021040047422155
报告文号: 容诚审字[2021]210Z0012号

审计报告

科华控股股份有限公司
容诚审字[2021]210Z0012 号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

审计报告

容诚审字[2021]210Z0012 号

科华控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了科华控股股份有限公司（以下简称科华控股公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）主营业务收入的截止性

1、事项描述

科华控股 2020 年度主营业务收入 161,940.29 万元，占营业收入的 99.83%。科

减值准备为 2,867.23 万元，应收账款金额占资产总额的比例为 13.49%。

相关信息披露详见财务报表附注三、8 及附注五、3。

科华控股对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款可收回金额时作出了重大判断，所以我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价管理层评估、确定应收账款坏账准备计提有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制等；

（2）通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法适当性；

（3）复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

（4）选择样本函证应收账款余额，检查应收账款余额准确性；

（5）获取管理层对应收账款可回收性评估的文件，选取金额重大的应收账款，检查相关的支持性证据，包括期后收款情况以及客户的工商登记资料、信用历史等评价管理层判断的合理性。

四、其他信息

科华控股公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科华控股公司 2020 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科华控股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科华控股公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	394,526,007.80	243,439,209.69	短期借款	五、18	766,620,733.46	407,457,641.04
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、2	111,289,704.35	316,036,540.35	应付票据	五、19	229,483,310.25	334,391,555.12
应收账款	五、3	538,164,523.59	541,016,878.60	应付账款	五、20	369,868,252.86	311,674,147.21
应收款项融资	五、4	177,858,766.06	-	预收款项		-	171,659.40
预付款项	五、5	20,012,157.90	7,364,897.73	合同负债	五、21	265,702.82	不适用
其他应收款	五、6	6,805,194.44	3,478,752.51	应付职工薪酬	五、22	31,717,552.10	43,438,825.43
其中：应收利息		-	-	应交税费	五、23	2,019,647.66	2,311,601.76
应收股利		-	-	其他应付款	五、24	986,946.08	1,455,248.88
存货	五、7	445,235,091.42	452,184,424.04	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产	五、8	7,631,578.96	6,010,528.00	一年内到期的非流动负债	五、25	474,396,709.14	442,525,912.63
其他流动资产	五、9	210,674,552.31	27,930,227.36	其他流动负债	五、26	4,515,632.36	3,571,000.00
流动资产合计		1,912,197,576.83	1,597,461,458.28	流动负债合计		1,879,874,486.73	1,546,997,591.47
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款	五、27	486,177,737.65	335,269,732.16
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款	五、10	16,650,210.53	7,631,578.96	其中：优先股		-	-
长期股权投资		-	-	永续债		-	-
其他权益工具投资	五、11	1,226,185.61	2,500,000.00	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款	五、28	151,600,370.35	72,647,148.33
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产	五、12	1,535,601,861.20	1,300,325,690.46	预计负债		-	-
在建工程	五、13	316,030,120.00	281,918,688.84	递延收益	五、29	138,573,018.45	118,663,316.06
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债	五、16	26,392,303.21	29,517,964.35
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		-	-	非流动负债合计		802,743,429.66	556,098,160.90
无形资产	五、14	104,764,127.06	106,657,738.75	负债合计		2,682,617,916.39	2,103,095,752.37
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉		-	-	股本	五、30	133,400,000.00	133,400,000.00
长期待摊费用	五、15	6,484,538.09	2,906,888.73	其他权益工具		-	-
递延所得税资产	五、16	12,636,840.04	15,202,591.31	其中：优先股		-	-
其他非流动资产	五、17	84,816,606.88	75,973,489.05	永续债		-	-
非流动资产合计		2,078,210,489.41	1,793,116,666.10	资本公积	五、31	715,317,015.85	715,317,015.85
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	五、32	-1,327,185.87	3,681.57
				专项储备	五、33	5,708,233.93	4,932,306.65
				盈余公积	五、34	54,286,471.00	52,181,638.45
				未分配利润	五、35	400,405,614.94	381,647,729.49
				归属于母公司所有者权益合计		1,307,790,149.85	1,287,482,372.01
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		1,307,790,149.85	1,287,482,372.01
资产总计		3,990,408,066.24	3,390,578,124.38	负债和所有者权益总计		3,990,408,066.24	3,390,578,124.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,719,418,636.70	1,726,806,394.46
收到的税费返还		78,375,417.08	92,062,322.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、51、（1）	130,782,389.32	179,937,306.04
经营活动现金流入小计		1,928,576,443.10	1,998,806,023.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,214,465,506.93	1,197,651,960.36
支付给职工以及为职工支付的现金		297,475,596.85	315,329,307.23
支付的各项税费		11,487,390.78	14,565,183.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、51、（2）	283,626,422.25	124,524,750.64
经营活动现金流出小计		1,807,054,916.81	1,652,071,201.72
经营活动产生的现金流量净额	五、52	121,521,526.29	346,734,821.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	545,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		551,823.55	467,834.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		551,823.55	1,012,834.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,908,376.91	406,423,065.86
投资支付的现金		-	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		440,908,376.91	408,923,065.86
投资活动产生的现金流量净额		-440,356,553.36	-407,910,231.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,392,218,824.00	810,668,896.13
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51、（3）	229,634,000.00	48,380,028.43
筹资活动现金流入小计		1,621,852,824.00	859,048,924.56
偿还债务支付的现金		853,551,809.25	582,056,919.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,550,245.05	124,686,189.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51、（4）	161,791,343.65	179,691,903.64
筹资活动现金流出小计		1,093,893,397.95	886,435,013.43
筹资活动产生的现金流量净额		527,959,426.05	-27,386,088.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,184,420.97	10,191,849.23
五、现金及现金等价物净增加额		188,939,978.01	-78,369,649.49
加：期初现金及现金等价物余额		160,442,532.26	238,812,181.75
六、期末现金及现金等价物余额		349,382,510.27	160,442,532.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	133,400,000.00	优先股	永续债	其他	715,317,015.85	-	5,510.81	4,401,951.17	350,034,695.00	1,246,547,103.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年年初余额	133,400,000.00	-	-	-	715,317,015.85	-	5,510.81	4,401,951.17	350,034,695.00	1,246,547,103.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	133,400,000.00	-	-	-	715,317,015.85	-	3,681.57	4,932,306.65	381,647,729.49	1,287,482,372.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	1,574,364,175.12	1,590,752,462.33
减：营业成本	十四、4	1,348,848,880.94	1,314,906,071.31
税金及附加		10,206,049.37	8,486,447.40
销售费用		26,640,478.01	58,755,136.06
管理费用		51,014,112.83	44,407,426.24
研发费用		55,429,649.32	59,558,900.58
财务费用		80,273,005.11	30,475,052.70
其中：利息费用		40,294,560.05	46,381,215.38
利息收入		2,714,141.18	7,493,664.46
加：其他收益		24,151,596.52	24,834,043.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-1,173,587.44	-162,133.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-689,909.39	1,526,217.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,334,428.49	-945,006.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		72,814.56	200,221.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,978,485.30	99,616,770.58
加：营业外收入		344,172.45	239,604.82
减：营业外支出		1,667,444.81	1,467,701.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,655,212.94	98,388,674.32
减：所得税费用		-393,112.53	10,451,593.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,048,325.47	87,937,081.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,048,325.47	87,937,081.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,273,814.39	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,273,814.39	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,273,814.39	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		19,774,511.08	87,937,081.00
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	133,400,000.00	-	-	-	715,465,664.60	-
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	133,400,000.00	-	-	-	715,465,664.60	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额					-1,273,814.39	
（二）所有者投入和减少资本					-1,273,814.39	
1. 所有者投入的普通股					-	
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					-	
2. 对所有者（或股东）的分配					-	
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）					-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）					-	
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本年提取					309,262.41	
2. 本年使用					3,490,752.48	
（六）其他					3,181,490.07	
四、本年年末余额	133,400,000.00	-	-	-	715,465,664.60	-
五、本年年末所有者权益合计					53,434,005.42	391,951,275.48
六、本年年末所有者权益合计						1,293,694,716.60

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

科华控股股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

科华控股股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为溧阳市科华机械制造有限公司(以下简称“科华机械”),于2002年6月13日由自然人陈洪民和陈国香共同出资。注册资本原为人民币50万元,其中陈洪民出资30万元,占注册资本的60%;陈国香出资20万元,占注册资本的40%。

经历次股权转让及增资后,截至2011年12月31日,科华机械的企业类型为中外合资企业,实收资本为人民币2,144万元,其中陈洪民出资1,050.57万元,占实收资本的49.00%;陈小科出资450.24万元,占实收资本的21.00%;英属维尔京群岛新美达有限公司(以下简称“新美达公司”)出资643.19万元,占实收资本的30.00%。

2012年12月,新美达公司将其持有科华机械25%股权转让给陈洪民,5%股权转让给江苏科华投资管理有限公司(以下简称“科华投资”)。本次股权变更后,科华机械的企业类型由中外合资企业变更为内资企业。2013年3月本公司取得变更后的企业法人营业执照。

2013年12月,科华机械新增注册资本536万元,注册资本增至人民币2,680万元。

2014年1月,科华机械将资本公积(资本溢价)按各股东的出资比例同比例转增实收资本,实收资本由2,680万元增加至6,944万元。

2014年5月29日,科华机械名称变更为科华控股有限公司。

2014年6月18日,科华控股有限公司召开股份公司创立大会,整体变更为科华控股股份有限公司,股本总额为人民币8,000.00万元,股份总数8,000.00万股,每股面值1.00元。2014年6月20日,科华控股有限公司名称变更为科华控股股份有限公司。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计五家，其中本年新增加三家，本年未发生减少，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

7. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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。

c.其他应收款确定组合的依据如下：

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

其他应收款组合1 应收股利

其他应收款组合2 应收利息

其他应收款组合3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

d.长期应收款确定组合的依据如下：

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款组合1 应收保证金

对于划分为组合1的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：生产用的工装模具及刀具在领用时转入周转材料，按 12 个月摊销，其他低值易耗品在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5.00	19.00、9.50
电子设备	年限平均法	3、5	5.00	31.67、19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内

债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

①内销产品收入确认需满足以下条件：

客户设置有中间仓库的，本公司将商品运至指定的中间仓库，客户领用货物出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，在客户收到货物，签收或验收完成，并与客户核对无误后确认收入。

②外销产品收入确认需满足以下条件：

客户设置有中间仓库的，本公司报关出口并将商品运至指定的中间仓库，客户领用货物出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，根据销售合同约定的结算方式不同，分别于工厂发货、目的地交货并与客户核对无误后确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

①内销收入

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

25. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

上述会计政策变更经本公司于2020年7月23日召开的第二届董事会第十九次会议批准。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调增2020年1月1日合同负债151,910.97元、调增其他流动负债19,748.43元、调减预收款项171,659.40元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	171,659.40		-171,659.40
合同负债	不适用	151,910.97	151,910.97
其他流动负债	3,571,000.00	3,590,748.43	19,748.43

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	96,467.00		-96,467.00
合同负债	不适用	85,369.03	85,369.03
其他流动负债	50,000.00	61,097.97	11,097.97

2. 税收优惠

(1) 增值税优惠

本公司出口业务享受出口企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策，退税率为 13%。

(2) 企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63 号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司 2018 年被认定为高新技术企业（证书号为 GR201832001823），2020 年执行高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

子公司联华机械于 2019 年被认定为高新技术企业（证书号 GR201932003412），2020 年执行高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	144,079.00	58,418.33
银行存款	349,238,431.27	156,839,477.24
其他货币资金	45,143,497.53	86,541,314.12
合计	394,526,007.80	243,439,209.69
其中：存放在境外的款项总额	365,113.37	339,319.86

说明：期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金和预存的电费等。除上述其他货币资金外，本公司货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	111,289,704.35		111,289,704.35	316,036,540.35		316,036,540.35

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	569,929,571.14	100.00	28,912,692.54	5.07	541,016,878.60
其中：应收其他客户款项	569,929,571.14	100.00	28,912,692.54	5.07	541,016,878.60
合计	569,929,571.14	100.00	28,912,692.54	5.07	541,016,878.60

坏账准备计提的具体说明：

①无按单项计提坏账准备的情况；

②于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	566,436,990.29	28,321,849.52	5	569,214,389.93	28,509,327.86	5
1-2 年	28,848.63	5,769.73	20	349,988.79	69,997.76	20
2-3 年	52,607.84	26,303.92	50	63,651.01	31,825.51	50
3 年以上	318,337.91	318,337.91	100	301,541.41	301,541.41	100
合计	566,836,784.67	28,672,261.08	5.06	569,929,571.14	28,912,692.54	5.07

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	28,912,692.54		239,972.66	458.80	28,672,261.08

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	458.80

说明：本年发生的应收账款核销为应收客户卡特比勒北美销售货款对账差异核销。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南通君仁矿业有限公司	5,665,709.26	28.31
上海缘满投资管理有限公司	2,818,599.00	14.08
迪砂(常州)机械有限公司	2,335,254.01	11.67
Saxonia-Franke AG	1,543,331.93	7.71
麻城柏德信息服务中心	1,500,000.00	7.50
合计	13,862,894.20	69.27

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,805,194.44	3,478,752.51

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	7,155,468.50	4,424,873.47
1 至 2 年	2,130,254.72	267,171.67
2 至 3 年	14,998.73	40,000.00
3 年以上	270,400.00	230,400.00
小计	9,571,121.95	4,962,445.14
减：坏账准备	2,765,927.51	1,483,692.63
合计	6,805,194.44	3,478,752.51

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	285,398.73	535,007.17
员工社保、住房公积金	2,229,262.73	2,087,348.25
往来款	2,130,254.72	2,340,089.72
个人备用金	2,625.14	
质量赔款	4,923,580.63	
小计	9,571,121.95	4,962,445.14
减：坏账准备	2,765,927.51	1,483,692.63
合计	6,805,194.44	3,478,752.51

2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,130,254.72	50.00	1,065,127.36	1,065,127.36	
按组合计提坏账准备					
合计	2,130,254.72	50.00	1,065,127.36	1,065,127.36	

说明：宁波可伦金属有限公司（以下简称“宁波可伦”）是本公司物料供应商。截止2020年12月31日，本公司预付宁波可伦2,130,254.72元。宁波可伦的实际控制人与他方涉及合同纠纷，宁波可伦的银行账户也一同被法院采取保全措施。本公司预计不可收回上述预付款，对于剩余不能收回的预付款项全额计提坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类 别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备—其他应收款	1,483,692.63	1,282,234.88			2,765,927.51
合计	1,483,692.63	1,282,234.88			2,765,927.51

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
常州佳斯特机械科技有限公司	质量赔款	2,554,159.34	1年以内	26.69	127,707.97
昆山蓝尔精密机械制造有限公司	质量赔款	2,369,421.29	1年以内	24.76	118,471.06
宁波可伦金属有限公司	预付货款	2,130,254.72	1-2年	22.26	2,130,254.72
代扣劳动保险费	员工社保	1,569,132.49	1年以内	16.39	78,456.62
代扣住房公积金	住房公积金	602,811.00	1年以内	6.30	30,140.55
合计		9,225,778.84		96.40	2,485,030.92

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	7,631,578.96	6,010,528.00

9. 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
定期存单及利息	196,516,643.71	
待抵扣增值税进项税额	11,883,869.87	15,052,048.63
非公开发行的股票直接中介费用	1,886,792.45	
预缴企业所得税	387,246.28	12,878,178.73
合计	210,674,552.31	27,930,227.36

说明：定期存单系 3000 万美元定期存款本息（折算人民币 195,747,000.00 元）用于借款质押。

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
固定资产售后租回业务保证金	24,281,789.49		24,281,789.49	13,642,106.96		13,642,106.96
减：一年内到期的长期应收款	7,631,578.96		7,631,578.96	6,010,528.00		6,010,528.00
合计	16,650,210.53		16,650,210.53	7,631,578.96		7,631,578.96

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	1,226,185.61	2,500,000.00

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏科华动力科技有限公司					公司管理层持有意图并非交易	

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	工具、器具 及家具	运输设备	合计
(1) 处置或 报废	569,807.13	9,622,585.78			304,891.12	10,497,284.03
(2) 其他 (注)		34,240,990.14				34,240,990.14
4.2020年12 月31日	96,960,434.12	395,862,709.90	14,675,292.74	18,972,606.07	8,145,790.01	534,616,832.84
三、减值准备						
四、固定资产 账面价值						
1.2020年12 月31日账面 价值	544,222,649.68	975,554,473.33	4,377,951.59	8,834,315.13	2,612,471.47	1,535,601,861.20
2.2019年12 月31日账面 价值	356,611,879.29	925,731,049.27	3,974,308.64	10,409,039.56	3,599,413.70	1,300,325,690.46

注：本期减少主要系本公司余桥厂区部分机器设备搬迁至南厂区安装调试，转入在建工程核算，2020年12月31日，该部分机器设备达到可使用状态从在建工程转入固定资产。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南厂区加工厂房	145,231,798.31	预转固
食堂及浴室	6,668,058.67	尚在办理中
加工部附属工程（东）	1,196,832.72	临时建筑物，无法办理权证
加工部附属工程	212,300.05	临时建筑物，无法办理权证
加工部通道	1,145,308.54	临时建筑物，无法办理权证
宿舍附属工程	82,048.27	临时建筑物，无法办理权证
铸造西厂区东门卫	257,230.17	临时建筑物，无法办理权证
余桥铸钢2#车间	17,652,316.11	尚在办理中
合计	172,445,892.84	

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
立式加工中心	94.00	100%	6,935,272.75	1,519,382.34	8.78	自筹、融资租赁
联华车间机械设备	98.00	98%	3,436,540.29	1,893,979.17	6	银行借款
南厂区土建项目	93.00	93%	25,667,426.45	22,519,154.10	5.39~8.78	自筹、融资租赁、银行借款
联华呖喃线土建工程及设备基础建设	98.00	98%	622,907.80	304,155.33	6	银行借款
南厂区铸造产线设备	58.00	58%	2,576,703.98	2,576,703.98	5.39~8.78	自筹、融资租赁、银行借款
联华厂区改造及电气工程	70.00	90%	140,573.92	93,892.48	6	银行借款
数控车床	94.00	94%	6,259,549.75	1,770,382.93	8.78	自筹、融资租赁
中关村 1#铸造车间生产线	97.00	97%	5,998,307.06	647,717.03	5.39~8.78	自筹、融资租赁、银行借款
中关村 2#铸造车间生产线	68.00	68%	1,781,340.28	659,785.57	8.78	自筹、融资租赁
中关村生产线设备安装	97.00	97%	2,740,446.70	859,098.75	8.78	自筹、融资租赁
中关村土建项目	98.00	98%	6,133,785.85	2,536,946.88	8.78	自筹、融资租赁
合计			62,292,854.83	35,381,198.56		

14. 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	113,453,128.00	7,135,737.25	120,588,865.25
2.本期增加金额		1,103,079.16	1,103,079.16
(1) 购置		1,103,079.16	1,103,079.16
3.本期减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日	113,453,128.00	8,238,816.41	121,691,944.41
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	10,428,167.76	3,502,958.74	13,931,126.50
2.本期增加金额	2,286,643.77	710,047.08	2,996,690.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	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
500 万以下固定资产折旧一次性税前扣除	175,948,124.04	26,392,218.76	196,491,745.37	29,473,761.81
内部交易未实现利润	563.00	84.45	294,683.59	44,202.54
合计	175,948,687.04	26,392,303.21	196,786,428.96	29,517,964.35

17. 其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付土地出让金	700,000.00	536,700.00
预付设备款	84,116,606.88	75,436,789.05
合计	84,816,606.88	75,973,489.05

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	194,003,541.67	
保证借款	550,002,874.24	407,457,641.04
质押加保证借款	22,514,317.55	
已贴现但尚未到期的应收票据	100,000.00	
合计	766,620,733.46	407,457,641.04

说明：期末质押借款的质押物为应收账款及定期存单；保证借款的保证人为本公司的控股股东陈洪民、关联方科华投资或母子公司之间互保。

19. 应付票据

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	228,783,310.25	334,391,555.12
商业承兑汇票	700,000.00	
合计	229,483,310.25	334,391,555.12

20. 应付账款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款及劳务款	337,482,454.58	271,180,303.09
工程设备款	27,574,034.69	39,402,691.00
其他	4,811,763.59	1,091,153.12
合计	369,868,252.86	311,674,147.21

23. 应交税费

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税		10,127.10
个人所得税	241,857.07	305,498.60
城市维护建设税		307,378.55
教育费附加		307,378.55
房产税	1,327,334.48	920,936.19
土地使用税	389,866.01	389,866.07
印花税	52,790.10	62,616.70
环保税	7,800.00	7,800.00
合计	2,019,647.66	2,311,601.76

24. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	986,946.08	1,455,248.88
合计	986,946.08	1,455,248.88

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
暂估费用	431,812.00	714,901.63
赔偿款	93,380.88	93,380.88
其他	461,753.20	646,966.37
合计	986,946.08	1,455,248.88

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	300,679,953.70	264,042,371.26
一年内到期的长期应付款项	173,716,755.44	178,483,541.37
合计	474,396,709.14	442,525,912.63

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	351,235,895.85	282,702,065.15
未确认融资费用	-25,918,770.06	-31,571,375.45
小计	325,317,125.79	251,130,689.70
减：一年内到期的长期应付款	173,716,755.44	178,483,541.37
合计	151,600,370.35	72,647,148.33

29. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	118,663,316.06	35,759,300.00	15,849,597.61	138,573,018.45	项目补贴

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2017 年度设备投资奖励	102,001.74			12,489.96		89,511.78	与资产相关
180 万件涡轮增压器关键部件技改项目	2,177,113.83			900,000.00		1,277,113.83	与资产相关
2017 年度投入奖励	35,013.27			4,160.04		30,853.23	与资产相关
高镍球铁、耐热钢涡轮增压器部件生产线技改项目	1,112,934.26			230,000.04		882,934.22	与资产相关
2018 年度投入奖励	507,558.31			53,900.04		453,658.27	与资产相关
三位一体补助设备款	2,093,750.00			375,000.00		1,718,750.00	与资产相关
2019 年度投入奖励-市政府	762,492.50			76,890.00		685,602.50	与资产相关
购买设备 5000 万元以上政府补助	591,666.82			99,999.96		491,666.86	与资产相关
购买设备 1000 万元以上政府补助	610,746.36			99,040.08		511,706.28	与资产相关
零用地技改项目设备投入 500 万元以上政府补助	3,684,336.82			597,459.96		3,086,876.86	与资产相关
“三位一体”发展战略设备购置补助资金	1,418,666.52			224,000.04		1,194,666.48	与资产相关
中关村高科技项目工业用地扶持	3,682,845.69			573,950.04		3,108,895.65	与资产相关
高镍球铁、耐热	1,866,666.80			279,999.96		1,586,666.84	与资产相

31. 资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	715,465,664.60			715,465,664.60
其他资本公积	-148,648.75			-148,648.75
合计	715,317,015.85			715,317,015.85

32. 其他综合收益

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,273,814.39				-1,273,814.39		-1,273,814.39
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-1,273,814.39				-1,273,814.39		-1,273,814.39
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,681.57	-57,053.05				-57,053.05		-53,371.48
外币财务报表折算差额	3,681.57	-57,053.05				-57,053.05		-53,371.48
其他综合收益合计	3,681.57	-1,330,867.44				-1,330,867.44		-1,327,185.87

33. 专项储备

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	4,932,306.65	4,138,303.56	3,362,376.28	5,708,233.93

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内华东地区	591,797,334.17	511,800,490.21	618,338,505.40	533,251,239.06
境内华东以外的地区	120,792,070.69	97,233,351.58	136,245,653.97	118,379,461.94
境外	906,813,536.23	774,897,392.76	863,613,985.20	690,430,677.80
合计	1,619,402,941.09	1,383,931,234.55	1,618,198,144.57	1,342,061,378.80

37. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	2,150,815.55	1,686,731.83
教育费附加	2,150,815.51	1,686,731.83
房产税	4,235,823.03	3,551,467.05
土地使用税	1,559,464.21	1,460,173.65
环保税	33,600.00	32,100.00
印花税	579,286.90	490,251.90
合计	10,709,805.20	8,907,456.26

38. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,174,836.06	6,539,308.07
运输费	1,238,271.15	18,911,805.98
检测及售后服务费	12,027,803.78	24,060,270.37
包装及仓储费	8,451,777.32	8,859,113.72
样品费用	100,306.31	590,991.77
合计	26,992,994.62	58,961,489.91

说明：本期执行新收入准则，已将与合同履约相关的运输费计入合同履约成本并摊销，在“运输费”中核算的为快递费用及厂区间调度商品的零星运输费用。

39. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	27,048,843.77	20,827,637.30
折旧及摊销	7,147,181.50	7,541,369.51
劳务费	1,299,764.13	2,196,037.22

42. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	24,786,102.78	24,991,140.81	
其中：与递延收益相关的政府补助	15,849,597.61	10,825,764.65	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	8,936,505.17	14,165,376.16	与收益相关
合计	24,786,102.78	24,991,140.81	

43. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	818,000.00	545,000.00
6+9 银行承兑汇票贴现息	-1,993,587.44	-707,133.97
合计	-1,175,587.44	-162,133.97

44. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	239,972.66	2,765,907.07
其他应收款坏账损失	-1,282,142.78	-1,137,447.13
合计	-1,042,170.12	1,628,459.94

45. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-2,334,428.49	-1,058,300.61

46. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产处置利得或损失	-100,106.39	200,221.63

47. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	159,992.27	225,000.00	159,992.27
与企业日常活动无关的政府补助	150,000.00		150,000.00
其他	34,180.18	19,604.82	34,180.18
合计	344,172.45	244,604.82	344,172.45

51. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
利息收入	2,744,704.27	7,546,874.72
政府补助及营业外收入	45,039,977.62	61,399,340.98
往来款	1,030.00	103,489.58
受限货币资金	82,996,677.43	110,887,600.76
合计	130,782,389.32	179,937,306.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
销售费用中付现费用	8,720,760.10	13,852,208.03
管理费用中付现费用	20,775,225.24	20,675,442.83
手续费等	6,620,148.76	5,532,644.09
营业外支出	1,667,444.81	1,467,778.26
往来款	4,952,345.81	
受限其他流动资产	195,747,000.00	
受限货币资金	45,143,497.53	82,996,677.43
合计	283,626,422.25	124,524,750.64

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
融资租赁款	229,634,000.00	48,380,028.43

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
支付租赁负债的本金和利息	159,904,551.20	179,691,903.64
支付的发行费用	1,886,792.45	
合计	161,791,343.65	179,691,903.64

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	349,382,510.27	160,442,532.26
其中：库存现金	144,079.00	58,418.33
可随时用于支付的银行存款	349,238,431.27	156,839,477.24
可随时用于支付的其他货币资金		3,544,636.69
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	349,382,510.27	160,442,532.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	45,143,497.53	保证金、预存电费等
其他流动资产	195,747,000.00	银行借款抵押
应收票据	146,560,099.93	票据池质押
应收账款	25,678,499.14	银行借款抵押
固定资产	307,423,768.45	银行借款抵押
固定资产	432,425,886.64	固定资产售后融资租赁租回
无形资产	51,847,041.87	银行借款抵押
合计	1,204,825,793.56	

54. 外币货币性项目

项 目	2020 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,483,530.93	6.5249	244,576,290.97
欧元	1,996,033.79	8.0250	16,018,171.16
泰铢	8,028,965.00	0.2179	1,749,511.47
英镑	63.57	8.8903	565.16
应收账款			
其中：美元	35,229,787.07	6.5249	229,870,837.65
欧元	9,081,501.42	8.0250	72,879,048.90
日元	-222,980.01	0.0632	-14,092.34
泰铢	22,204,625.00	0.2179	4,838,387.79
短期借款			

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2020 年度	2019 年度	
中关村高科技项目工业用地扶持	3,108,895.65	递延收益	573,950.04	573,950.04	其他收益
高镍球铁、耐热钢涡轮增压器部件生产线技改项目(二期)	1,586,666.84	递延收益	279,999.96	279,999.96	其他收益
中关村高科技项目投产扶持资金	5,739,540.16	递延收益	956,589.96	956,589.96	其他收益
"三位一体"专项资金	15,961,103.61	递延收益	2,358,989.88	2,108,989.92	其他收益
溧阳市经济和信息化局奖补: 三位一体	2,804,500.00	递延收益	426,000.00	426,000.00	其他收益
大中型企业互联网提升项目奖励	1,037,500.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
中关村--扶持金	319,705.00	递延收益	44,610.00	44,610.00	其他收益
"向先进制造出发"专项资金	61,779,225.28	递延收益	7,565,925.96	3,607,625.46	其他收益
工业、信息产业转型专项资金	775,833.25	递延收益	98,000.04	98,000.04	其他收益
关于下达 2020 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的通知	15,333,333.35	递延收益	666,666.65		其他收益
2020 年"三位一体"专项补助	2,488,325.00	递延收益	42,175.00		其他收益
设备补助	16,068,600.00	递延收益			
软件补助	193,400.00	递延收益			
技术改造综合奖补	136,250.00	递延收益	13,750.00		其他收益
四大经济政策奖励 (溧阳市竹箦镇财政所)	816,800.00	递延收益			
合计	138,573,018.45		15,849,597.61	10,825,764.65	

(2) 与收益相关的政府补助

本公司 2020 年度直接计入当期损益的政府补助为 8,936,505.17 元。

六、合并范围的变更

本公司在 2020 年新设成立全资子公司三家, 分别为: 科华控股(上海) 有限责任公司、苏州科华汽车科技有限责任公司以及 LYKH LLC, 合并范围内子公司由两家变为五家, 本期新设子公司详情见附注七。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的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、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	766,620,733.46			
应付票据	229,483,310.25			
应付账款	369,868,252.86			
其他应付款	986,946.08			
一年内到期的非流动负债	474,396,709.14			
长期借款		166,749,553.33	164,538,524.84	154,889,659.48
长期应付款		83,962,984.98	67,637,385.37	
合计	1,841,355,951.79	250,712,538.31	232,175,910.21	154,889,659.48

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	407,457,641.04			
应付票据	334,391,555.12			
应付账款	311,674,147.21			
其他应付款	1,455,248.88			
一年内到期的非流动负债	442,525,912.63			
长期借款		245,669,732.16	50,400,000.00	39,200,000.00
长期应付款		72,647,148.33		
合计	1,497,504,504.88	318,316,880.49	50,400,000.00	39,200,000.00

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司总部财务部门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公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司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。

九、公允价值的披露

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. 2020年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资		177,858,766.06		177,858,766.06
其他权益工具投资			1,226,185.61	1,226,185.61

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

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

内 容	2020年12月31日公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	177,858,766.06	现金流量折现法	预期利率合同利率反映发行人信用风险的折现率

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
溧阳市联华机械制造有限公司	30,000,000.00	2020/3/10	2021/9/15	否
溧阳市联华机械制造有限公司	10,000,000.00	2020/3/26	2021/3/19	否
溧阳市联华机械制造有限公司	50,000,000.00	2018/10/25	2021/9/28	否
溧阳市联华机械制造有限公司	30,000,000.00	2019/03/01	2020/07/09	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
溧阳市联华机械制造有限公司	70,000,000.00	2020/11/12	2021/11/24	否
陈洪民				否
科华投资				否
江苏科华投资管理有限公司	100,000,000.00	2020/9/28	2021/11/19	否
陈洪民				否
溧阳市联华机械制造有限公司	400,000,000.00	2018/4/26	2021/9/11	否
陈洪民				否
溧阳市联华机械制造有限公司	100,000,000.00	2020/1/16	2021/6/2	否
陈洪民				否
科华投资				否
溧阳市联华机械制造有限公司	60,000,000.00	2020/9/2	2021/9/27	否
陈洪民				否
江苏科华投资管理有限公司				否
溧阳市联华机械制造有限公司	80,000,000.00	2020/2/27	2021/9/11	否
溧阳市联华机械制造有限公司	60,000,000.00	2020/8/13	2021/4/27	否
陈洪民				否
溧阳联华机械制造有限公司	40,000,000.00	2020/8/7	2021/8/18	否
溧阳联华机械制造有限公司	5,000,000.00	2020/11/30	2021/11/19	否

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
	的费用以及本合同违约项下规定的手续费			
陈洪民 科华投资 联华机械	融资租赁合同项下的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价格及其他应付款项和受益人为实现权利的费用	2017/11/24	2020/12/25	是
陈洪民	租金、管理费、迟延罚金、提前终止管理费、承租人应向出租人支付的赔偿款项、权利人为被保证人垫付的保险费及利息,以及为实现权利人权利发生的其他费用	2018/10/29	2021/9/29	否
科华投资 联华机械	融资租赁合同项下的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价格及其他应付款项和受益人为实现权利的费用	2018/11/12	2021/10/12	否
科华投资 陈洪民	融资租赁合同项下的租金、租赁物残值转让费、延迟履行金,违约金、损失赔偿金和债权人为了实现债券所支付的费用及其他一切应付款项	2018/11/28	2021/10/28	否
陈洪民	租金、利息、损害赔偿金、租赁物件留购价格及其他应付款项和受益人为实现权利的费用	2018/11/2	2021/10/2	否
科华投资 联华机械 陈洪民	租金(包括调整后租金)、留购价款、逾期违约金(滞纳金)、违约金、损害赔偿金、补偿金、其他应付款以及实现权利的费用(包括但不限于诉讼费用、律师费用、公证费用、执行费用等)	2019/1/10	2021/12/10	否
联华机械 陈洪民	租金(包括调整后租金)、留购价款、逾期违约金(滞纳金)、违约金、损害赔偿金、补偿金、其他应付款以及	2020/9/2	2023/8/2	否

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	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	溧阳市万盛铸造有限公司	304,288.87	15,214.44		

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

本公司不存在对外担保，集团内部担保情况详见本附注十、4（2）关联担保情况。

上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、公司第三届董事会第二次会议于 2021 年 4 月 15 日召开，会议审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，拟以实施权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.26 元（含税）。本次利润分配方案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议，于资产负债日后提议派发的现金股利尚未在财务报表中确认为负债。

2、公司经 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》，并于 2020 年 12 月收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准科华控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】3422 号）（以下简称“批复”），核准公司非公开发行不超过 4,000 万股新股，该批复自核准发行之日起 12 个月内有效。公司董事会将根据有关法律法规和批复要求及公司股东大会的授权，在规定期限内办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜，并及时履行信息披露义务。

截至本报告报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
其中：应收其他客户款项	557,106,552.10	100.00	27,993,430.25	5.02	529,113,121.85
合计	557,106,552.10	100.00	27,993,430.25	5.02	529,113,121.85

坏账准备计提的具体说明：

①于 2020 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提的坏账准备。

②于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

于 2020 年 12 月 31 日，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	545,669,611.91	27,283,480.60	5.00
1 至 2 年	28,846.24	5,769.25	20.00
2 至 3 年	52,607.84	26,303.92	50.00
3 以上	90,102.59	90,102.59	100.00
合计	545,841,168.58	27,405,656.36	5.02

于 2019 年 12 月 31 日，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	556,666,453.50	27,833,322.68	5.00
1 至 2 年	349,988.79	69,997.76	20.00
2 至 3 年			
3 以上	90,109.81	90,109.81	100.00
合计	557,106,552.10	27,993,430.25	5.02

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	153,400.00	403,400.00
员工社保、住房公积金	1,905,024.32	1,779,452.62
往来款	2,130,254.72	2,340,089.72
个人备用金	2,625.14	
质量赔款	4,923,580.63	
合计	9,114,884.81	4,522,942.34
减：坏账准备	2,625,216.22	1,347,991.74
合计	6,489,668.59	3,174,950.60

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,984,630.09	494,961.50	6,489,668.59
第二阶段			
第三阶段	2,130,254.72	2,130,254.72	
合计	9,114,884.81	2,625,216.22	6,489,668.59

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.组合 1	6,984,630.09	7.09	494,961.50	6,489,668.59	
合计	6,984,630.09	7.09	494,961.50	6,489,668.59	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	2,130,254.72	100.00	2,130,254.72	0.00
按组合计提坏账准备				
合计	2,130,254.72	100.00	2,130,254.72	0.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
无锡石播增压器有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	1.10	
代扣劳动保险费	员工社保	1,302,213.32	1年以内	14.29	1,237,102.65
代扣住房公积金	住房公积金	602,811.00	1年以内	6.81	572,670.45
昆山蓝尔精密机械制造有限公司	质量赔款	2,369,421.29	1年以内	26.00	2,250,950.23
常州佳斯特机械科技有限公司	质量赔款	2,554,159.34	1年以内	28.02	2,426,451.37
合计		6,928,604.95		76.01	6,487,174.70

3. 长期股权投资

项 目	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
对子公司投资	50,921,918.75		50,921,918.75	50,534,438.75		50,534,438.75
对联营、合营企业投资						
合计	50,921,918.75		50,921,918.75	50,534,438.75		50,534,438.75

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
联华机械	50,148,648.75			50,148,648.75		
LYKH GmbH	385,790.00			385,790.00		
LYKH LLC		387,480.00		387,480.00		
合计	50,534,438.75	387,480.00		50,921,918.75		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,571,021,615.19	1,345,814,519.48	1,587,898,695.79	1,313,149,324.20
其他业务	3,342,559.93	3,034,361.46	2,853,766.54	1,756,747.11
合计	1,574,364,175.12	1,348,848,880.94	1,590,752,462.33	1,314,906,071.31

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.156	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.03	0.002	

②2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.53	0.62	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.88	0.46	

公司名称：科华控股股份有限公司

日期：2021 年 04 月 15 日

证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320100020055
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003 年 08 月 27 日
Date of Issuance

2013 05 10

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏公证天业会计师事务所
JICPA

2013 年 10 月 16 日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
CPTAS

2013 年 10 月 16 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏公证天业会计师事务所
JICPA

2013 年 11 月 12 日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
CPTAS

2013 年 11 月 12 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名: 钟乐
Full name: 钟乐
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1978-08-01
Date of birth: 1978-08-01
工作单位: 江苏公证天业会计师事务所有限公司南京分所
Working unit: 江苏公证天业会计师事务所有限公司南京分所
身份证号码: 320108197808010829
Identity card No.: 320108197808010829