

宣城市华菱精工科技股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
-合并资产负债表	1-2
-母公司资产负债表	3-4
-合并利润表	5
-母公司利润表	6
-合并现金流量表	7
-母公司现金流量表	8
-合并股东权益变动表	9-10
-母公司股东权益变动表	11-12
-财务报表附注	13-89



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2021BJAA80077

宣城市华菱精工科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了宣城市华菱精工科技股份有限公司（以下简称“华菱精工公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华菱精工公司 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，我们独立于华菱精工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
参阅财务报表附注四、30；六、36 营业收入、营业成本。 华菱精工公司 2020 年度营业收入为 191,194.58 万元，较 2019 年度 144,261.31 万元增长 46,933.27 万元，增幅 32.53%。 由于营业收入是华菱精工公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序： (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； (2) 检查主要的销售合同，了解销售合同条款和条件，根据新收入准则评价收入确认方法是否恰当；以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、收货确认单等； (3) 执行分析程序，分析销售收入和毛利变动的合理性； (4) 结合应收账款审计，选择主要客户函证本年度销售额，以评估收入确认的真实性及准确性； (5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对收入回执、销售发票等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况； (6) 检查与收入确认有关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

2. 应收账款减值事项

关键审计事项	审计中的应对
参阅财务报表附注四、12；六、4 应收账款。 截至 2020 年 12 月 31 日，华菱精工公司应收账款余额 71,195.76 万元，较期初增加 18,525.02 万元；坏账准备余额 3,715.21 万元，较期初增加 799.35 万元。 应收账款减值的计提是否充足对财务报表影响重大。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，华菱精工公司以预期信用损失模型对金融资产进行减值计量。管理层	我们针对应收账款减值的关键审计事项执行的主要审计程序： (1) 了解与应收账款相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性； (2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征，包括预期信用损失模型的确定、使用； (3) 分析华菱精工公司应收款项预期信用损失估计的合理性，计算资产负债表日预期信用损失金额与应收款项余额之间的比率，分析应

估计该预期信用损失模型是基于其历史违约率、前瞻性信息及其他具体因素。 由于因应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大且管理层在评估预期信用损失时涉及重大管理层会计估计，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。	收款项预期信用损失计提是否充分；对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户经营情况、市场环境、历史还款情况等，并复核其合理性； （4）通过分析应收款项的账龄和客户信用情况，结合应收款项函证程序及期后回款情况，辅证应收款项预期信用损失的合理性； （5）检查与应收账款减值相关的信息是否在财务报告中作出恰当列报和披露。
--	--

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华菱精工公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对华菱精工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华菱精工公司不能持续经营。

(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) 就华菱精工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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

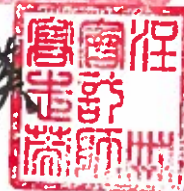
(项目合伙人)

刘宇



中国注册会计师：

高青美



中国 北京

二〇二一年四月十三日

合并资产负债表

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	157,827,910.77	138,326,866.43
交易性金融资产	六、2	12,560,000.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、3	100,328,529.71	35,125,981.47
应收账款	六、4	674,805,512.13	497,548,807.73
应收款项融资	六、5	70,923,688.85	4,902,702.74
预付款项	六、6	7,661,173.25	8,614,471.87
其他应收款	六、7	5,247,791.47	3,879,819.18
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货	六、8	180,534,817.37	138,892,146.93
合同资产	六、9	20,304,172.26	0.00
持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、10	11,510,084.89	15,682,110.61
流动资产合计		1,241,703,680.70	842,972,906.96
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六、11	4,105,640.71	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产	六、12	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、13	314,742,686.10	282,498,885.40
在建工程	六、14	88,296,494.36	53,286,635.29
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	六、15	45,277,460.74	26,108,896.62
开发支出		0.00	0.00
商誉	六、16	16,714,618.69	0.00
长期待摊费用	六、17	12,673,541.16	9,569,672.56
递延所得税资产	六、18	13,184,364.50	7,391,583.11
其他非流动资产	六、19	45,531,739.57	49,611,758.63
非流动资产合计		545,526,545.83	433,467,431.61
资产总计		1,787,230,226.53	1,276,440,338.57

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	159,000,000.00	174,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、21	55,196,664.69	0.00
应付账款	六、22	359,611,280.68	257,835,502.36
预收款项	六、23	0.00	1,250,557.36
合同负债	六、23	1,821,340.73	0.00
应付职工薪酬	六、24	36,822,648.87	18,978,111.14
应交税费	六、25	7,840,336.20	2,324,224.59
其他应付款	六、26	44,735,597.20	7,065,656.01
其中：应付利息	六、26.1	3,043,590.00	1,309,039.04
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、27	17,000,000.00	0.00
其他流动负债	六、28	236,774.30	0.00
流动负债合计		682,264,642.67	461,454,051.46
非流动负债：			
长期借款	六、29	210,760,000.00	25,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款	六、30	15,000,000.00	15,000,000.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、31	3,472,400.76	1,827,150.88
递延所得税负债	六、18	15,084,362.29	9,824,239.39
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债小计		244,316,763.05	51,651,390.27
负债合计		926,581,405.72	513,105,441.73
股东权益：			
股本	六、32	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、33	311,657,334.07	311,628,606.79
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、34	19,890,298.64	16,705,941.54
未分配利润	六、35	316,346,666.76	271,210,405.79
归属于母公司股东权益合计		781,234,299.47	732,884,954.12
少数股东权益		79,414,521.34	30,449,942.72
股东权益合计		860,648,820.81	763,334,896.84
负债和股东权益总计		1,787,230,226.53	1,276,440,338.57

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		83,449,998.89	104,587,337.76
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		12,971,279.10	7,252,196.00
应收账款	十六、1	271,687,076.27	237,182,985.45
应收款项融资		6,141,315.00	2,737,449.14
预付款项		2,605,169.67	4,454,434.78
其他应收款	十六、2	72,866,573.56	76,101,286.57
其中：应收利息		116,383.57	116,383.57
应收股利		0.00	0.00
存货		55,010,939.64	54,230,907.34
合同资产		1,580,513.10	—
持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		4,481,770.19	7,530,667.18
流动资产合计		510,794,635.42	494,077,264.22
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十六、3	241,992,974.26	108,204,133.55
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		84,416,147.40	73,477,711.85
在建工程		33,750,316.05	33,384,107.51
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		11,327,897.19	11,701,014.03
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		3,997,756.73	2,369,347.28
递延所得税资产		2,066,466.14	2,127,748.13
其他非流动资产		2,647,607.84	15,583,804.00
非流动资产合计		385,199,165.61	251,847,866.35
资产总计		895,993,801.03	745,925,130.57

公司法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		132,780,866.47	75,980,719.28
预收款项		0.00	23,995,567.84
合同负债		609,536.02	0.00
应付职工薪酬		7,908,091.98	8,146,317.98
应交税费		402,551.55	441,789.43
其他应付款		23,965,130.18	7,043,979.37
其中：应付利息		2,094,209.18	475,388.19
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		79,239.68	0.00
流动负债合计		225,745,415.88	205,608,373.90
非流动负债：			
长期借款		149,760,000.00	25,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债			
长期应付款		15,000,000.00	15,000,000.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		930,596.29	1,190,850.88
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		165,690,596.29	41,190,850.88
负债合计		391,436,012.17	246,799,224.78
股东权益：			
股本		133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		311,584,096.73	311,584,096.73
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		19,890,298.64	16,705,941.54
未分配利润		39,743,393.49	37,495,867.52
股东权益合计		504,557,788.86	499,125,905.79
负债和股东权益总计		895,993,801.03	745,925,130.57

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	六、36	1,911,945,763.67	1,442,613,050.15
二、营业总成本		1,802,332,257.51	1,356,094,446.91
减：营业成本	六、36	1,645,172,240.20	1,205,150,264.28
税金及附加	六、37	8,047,870.04	5,657,282.97
销售费用	六、38	23,964,520.12	58,668,049.21
管理费用	六、39	77,707,375.22	58,914,176.13
研发费用	六、40	34,206,257.29	20,896,497.48
财务费用	六、41	13,233,994.64	6,808,176.84
其中：利息费用		14,149,880.15	7,543,271.40
利息收入		810,432.49	1,393,932.93
加：其他收益	六、42	3,135,082.30	5,101,575.74
投资收益(损失以“-”填列)	六、43	1,019,408.42	4,231,639.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、44	-8,460,993.09	-10,454,681.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、45	-1,847,334.12	-555,124.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、46	-1,003.29	248,097.22
三、营业利润(亏损以“-”填列)		103,458,666.38	85,090,109.23
加：营业外收入	六、47	7,064,615.74	5,035,321.55
减：营业外支出	六、48	1,926,698.49	2,853,655.97
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		108,596,583.63	87,271,774.81
减：所得税费用	六、49	19,213,439.21	19,408,671.03
五、净利润(净亏损以“-”填列)		89,383,144.42	67,863,103.78
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		89,383,144.42	67,863,103.78
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
(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)		73,655,218.07	69,021,258.31
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		15,727,926.35	-1,158,154.53
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		89,383,144.42	67,863,103.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,655,218.07	69,021,258.31
归属于少数股东的综合收益总额		15,727,926.35	-1,158,154.53
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.55	0.52
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.55	0.52

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

1



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	808,230,422.96	733,326,297.60
减：营业成本	十六、4	715,841,755.13	638,268,826.23
税金及附加		2,435,530.96	2,117,863.56
销售费用		9,303,905.11	24,839,559.59
管理费用		19,212,894.82	18,849,284.43
研发费用		24,781,181.39	23,615,228.26
财务费用		7,664,026.68	4,086,405.48
其中：利息费用		8,595,021.84	4,758,555.71
利息收入		695,501.16	1,273,557.69
加：其他收益		894,093.88	3,931,663.67
投资收益(损失以“-”填列)	十六、5	182,728.62	4,122,947.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		0.00	—
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		323,951.88	-3,564,925.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-197,971.83	-5,645.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)		134,324.86	157,669.91
二、营业利润(亏损以“-”填列)		30,328,256.28	26,190,840.36
加：营业外收入		4,749,887.62	2,508,560.00
减：营业外支出		405,094.74	1,300,282.09
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		34,673,049.16	27,399,118.27
减：所得税费用		2,829,478.18	1,801,242.49
四、净利润(净亏损以“-”填列)		31,843,570.98	25,597,875.78
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		31,843,570.98	25,597,875.78
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		31,843,570.98	25,597,875.78

公司法定代表人：
黄业
1418210103676

主管会计工作负责人：

1

会计机构负责人：

张永岭
张永岭

合并现金流量表

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,786,077,809.08	1,419,567,762.10
收到的税费返还		5,965,810.03	1,418,009.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	41,213,776.67	17,323,758.31
经营活动现金流入小计		1,833,257,395.78	1,438,309,529.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,528,411,155.42	1,236,822,673.79
支付给职工以及为职工支付的现金		127,390,942.91	109,513,250.04
支付的各项税费		64,773,747.70	47,970,560.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	111,152,565.19	97,318,820.22
经营活动现金流出小计		1,831,728,411.22	1,491,625,304.59
经营活动产生的现金流量净额		1,528,984.56	-53,315,774.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		198,355.48	4,298,028.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,610.00	314,555.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,998,042.71	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、50	70,890,000.00	252,000,000.00
投资活动现金流入小计		73,097,008.19	256,612,583.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,472,535.10	138,431,458.74
投资支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,204,387.31	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	79,450,000.00	189,000,000.00
投资活动现金流出小计		211,126,922.41	329,431,458.74
投资活动产生的现金流量净额		-138,029,914.22	-72,818,875.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,215,000.00	15,700,000.00
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金		10,215,000.00	0.00
取得借款收到的现金		385,760,000.00	218,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		395,975,000.00	233,700,000.00
偿还债务支付的现金		203,000,000.00	93,249,999.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,749,929.19	30,958,127.06
其中：子公司支付少数所有者的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	0.00	21,150.00
筹资活动现金流出小计		240,749,929.19	124,229,277.04
筹资活动产生的现金流量净额		155,225,070.81	109,470,722.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		776,903.19	0.13
五、现金及现金等价物净增加额		19,501,044.34	-16,663,926.66
加：期初现金及现金等价物余额		138,305,716.43	154,969,643.09
六、期末现金及现金等价物余额		157,806,760.77	138,305,716.43

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		894,891,478.64	803,282,197.25
收到的税费返还		3,348,359.78	290,949.21
收到其他与经营活动有关的现金		77,536,952.43	78,705,961.36
经营活动现金流入小计		975,776,790.85	882,279,107.82
购买商品、接受劳务支付的现金		778,348,587.30	680,895,916.26
支付给职工以及为职工支付的现金		32,076,784.89	33,317,406.08
支付的各项税费		15,720,305.96	12,135,367.46
支付其他与经营活动有关的现金		95,788,498.27	118,420,994.50
经营活动现金流出小计		921,934,176.42	844,769,684.30
经营活动产生的现金流量净额		53,842,614.43	37,509,423.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	4,189,336.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,000,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	227,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,005,000.00	231,189,336.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,746,030.69	84,603,422.74
投资支付的现金		74,000,000.00	57,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		43,464,580.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	160,000,000.00
投资活动现金流出小计		140,210,610.69	302,103,422.74
投资活动产生的现金流量净额		-138,205,610.69	-70,914,085.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		210,760,000.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		210,760,000.00	115,000,000.00
偿还债务支付的现金		116,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,311,245.80	28,284,367.52
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	21,150.00
筹资活动现金流出小计		148,311,245.80	93,305,517.52
筹资活动产生的现金流量净额		62,448,754.20	21,694,482.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		776,903.19	0.13
五、现金及现金等价物净增加额		-21,137,338.87	-11,710,179.71
加：期初现金及现金等价物余额		104,566,187.76	116,276,367.47
六、期末现金及现金等价物余额		83,428,848.89	104,566,187.76

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

2020年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,628,606.79	0.00	0.00	0.00	16,705,941.54	271,210,405.79	0.00	732,884,954.12
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
同一控制下企业合并												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,628,606.79	0.00	0.00	0.00	16,705,941.54	271,210,405.79	0.00	732,884,954.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	28,727.28	0.00	0.00	0.00	3,184,357.10	45,136,260.97	0.00	48,349,345.35
（一）综合收益总额										73,655,218.07	0.00	73,655,218.07
（二）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	28,727.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,727.28
1. 股东投入的普通股					28,727.28							28,727.28
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,184,357.10	-28,518,957.10	0.00	-25,334,600.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对股东的分配									3,184,357.10	-3,184,357.10		0.00
3. 其他										-25,334,600.00		-25,334,600.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本												0.00
2. 盈余公积转增股本												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用（以负号填列）												0.00
四、本期末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,657,334.07	0.00	0.00	0.00	19,890,298.64	316,346,666.76	0.00	781,234,299.47
												79,414,521.34
												860,648,820.81

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒋娥玲印

张永林

张永林印

黄业印

合并股东权益变动表

编制单位：宣城华菱精工股份有限公司

单位：人民币元

2019年度

归属于母公司股东权益

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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,620,495.68	0.00	0.00	0.00	14,146,153.96	228,750,135.06	0.00	687,856,784.70	15,908,097.25	703,764,881.95
加：会计政策变更												0.00		0.00
前期差错更正												0.00		0.00
同一控制下企业合并												0.00		0.00
其他												0.00		0.00
二、本年初余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,620,495.68	0.00	0.00	0.00	14,146,153.96	228,750,135.06	0.00	687,856,784.70	15,908,097.25	703,764,881.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	8,111.11	0.00	0.00	0.00	2,559,787.58	42,460,270.73	0.00	45,028,169.42	14,541,845.47	59,570,014.89
（一）综合收益总额										69,021,258.31		69,021,258.31	-1,158,154.53	67,863,103.78
（二）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	8,111.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,111.11	15,700,000.00	15,708,111.11
1. 股东投入的普通股													15,700,000.00	15,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					8,111.11							8,111.11		8,111.11
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,559,787.58	-26,560,987.58	0.00	-24,001,200.00	0.00	-24,001,200.00
1. 提取盈余公积									2,559,787.58	-2,559,787.58				
2. 对股东的分配										-24,001,200.00		-24,001,200.00		-24,001,200.00
3. 其他														
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定收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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取														
2. 本期使用（以负号填列）														
四、本期末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,628,606.79	0.00	0.00	0.00	16,705,941.54	271,210,405.79	0.00	732,884,954.12	30,449,942.72	763,334,896.84

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永林

张永林

黄业

张永林印

张永林印

黄业印

母公司股东权益变动表

2020年度													单位：人民币元
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	其他	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,584,096.73	0.00	0.00	0.00	16,705,941.54	37,495,867.52	0.00	499,125,905.79	
加：会计政策变更												0.00	
前期差错更正												0.00	
其他												0.00	
二、本年初余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,584,096.73	0.00	0.00	0.00	16,705,941.54	37,495,867.52	0.00	499,125,905.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,184,357.10	2,247,525.97	0.00	5,431,883.07	
（一）综合收益总额										31,843,570.98		31,843,570.98	
（二）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,077,087.91	0.00	-1,077,087.91	
1. 股东投入的普通股												0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00	
3. 股份支付计入股东权益的金额												0.00	
4. 其他												0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,184,357.10	-28,518,957.10	0.00	-25,334,600.00	
1. 提取盈余公积									3,184,357.10	-3,184,357.10		0.00	
2. 对股东的分配										-25,334,600.00		-25,334,600.00	
3. 其他												0.00	
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增股本												0.00	
2. 盈余公积转增股本												0.00	
3. 盈余公积弥补亏损												0.00	
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00	
6. 其他												0.00	
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取												0.00	
2. 本期使用(以负号填列)												0.00	
四、本期期末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,584,096.73	0.00	0.00	0.00	19,890,298.64	39,743,393.49	0.00	504,557,788.86	

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒋岭印

张永林

张永林印

黄业印

母公司股东权益变动表

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

2019年度

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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,575,985.62	0.00	0.00	0.00	14,146,153.96	38,458,979.32	0.00	497,521,118.90
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,575,985.62	0.00	0.00	0.00	14,146,153.96	38,458,979.32	0.00	497,521,118.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	8,111.11	0.00	0.00	0.00	2,559,787.58	-963,111.80	0.00	1,604,786.89
（一）综合收益总额										25,597,875.78	0.00	25,597,875.78
（二）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	8,111.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,111.11
1.股东投入的普通股												0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00
3.股份支付计入股东权益的金额					8,111.11							8,111.11
4.其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,559,787.58	-26,560,987.58	0.00	-24,001,200.00
1.提取盈余公积									2,559,787.58	-2,559,787.58		0.00
2.对股东的分配										-24,001,200.00		-24,001,200.00
3.其他												0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本									0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增股本												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00
6.其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取									0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期使用（以负号填列）												0.00
四、本期末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,584,096.73	0.00	0.00	0.00	16,705,941.54	37,495,867.52	0.00	499,125,905.79

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒋娥印

张永林

张永林印

黄业印

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

宣城市华菱精工科技股份有限公司(以下简称华菱精工、本集团或公司)成立于2005年9月7日,公司注册及办公地址:安徽省宣城市郎溪县梅渚镇郎梅路;统一社会信用代码为91341800779082563U。

2017年12月29日,公司经中国证券监督管理委员会发布《关于核准宣城市华菱精工科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2017]2435号)核准,向社会公开发行人民币普通股(A股)股票33,340,000股,发行后总股本133,340,000股。公司首次公开发行的33,340,000股A股股票自2018年1月24日起在上海证券交易所上市交易。公司首次公开发行前的总股本为100,000,000股,首次公开发行后的总股本为133,340,000股,其中无限售条件流通股为33,340,000股,有限售条件流通股为100,000,000股。本次公开发行后公司注册资本由人民币10,000万元增加至13,334万元。2018年3月26日,公司完成工商变更登记手续。

公司属于制造业,法定代表人:黄业华;经营范围:电梯配件研发、制造和销售;钢结构件、新材料开发、制造和销售;钢结构工程施工、劳务分包;电梯配件以及钢材、矿石等电梯配件生产所需原材料购销及储运服务;电梯的销售、安装及维护、项目投资管理;进出口贸易;机电类设备研发、制造、销售、安装、改造、维修。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、合并报表范围

本集团合并财务报表范围包括宣城市安华机电设备有限公司、广州市华菱电梯配件有限公司、重庆市华菱电梯配件有限公司、安徽福沃德干燥设备有限公司、重庆澳菱工贸有限公司、溧阳安华精工科技有限公司、溧阳市华菱精工科技有限公司、河南省华菱精工科技有限公司、江苏三斯风电科技有限公司、天津市华菱机电设备有限公司、宣城市华伟风电智能有限公司11家子公司和郎溪县华展机械制造有限公司1家孙公司。与上年相比,本年因新设增加天津市华菱机电设备有限公司、宣城市华伟风电智能有限公司2家,因企业合并增加江苏三斯风电科技有限公司1家,因转让股权减少宣城市华菱激光科技有限公司1家。

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素,认为本集团自报告年

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 权益工具

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行的金融工具同时满足下列条件的,符合权益工具的定义,应当将该金融工具分类为权益工具:

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完

全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

(7) 金融工具的减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、财务担保合同及《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产等,以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对于收入准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的逾期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本集团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,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实

际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或逾期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或影响违约的概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，如判断金融工具只有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列信息：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；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。

金融资产发生信用减值，有可能是上述多个事件的共同作用所致，同时也未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同除此有人发生的信用损失向其作出赔付的预计付款额，减去本集团预期向合同持有人、债务人或其他任何地方收取的金额之间差额的现值；

对于资产负债表日已发生的信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产的账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反应的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

11. 应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

12. 应收账款

本集团应收款项包括应收账款、应收票据和其他应收款等。本集团对于由《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号-租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

的。本集团以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

本集团根据信用风险特征将应收账款划分为如下组合，在组合基础上根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计算预期信用损失。确定的组合的分类如下：

项目	计提方法
账龄组合 1	根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，确定各账龄段的预期信用损失率计算计提。
账龄组合 2	根据客户所处行业市场风险，并结合以前年度的实际信用损失，考虑行业前瞻性信息，确定各账龄段的预期信用损失率计算计提。
控股股东合并范围内关联方组合	本集团认为控股股东合并范围内关联方同受控股股东控制，应收账款均可收回，因此无需计提预期信用损失。

应收账款按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄	账龄组合 1 预期信用损失率	账龄组合 2 预期信用损失率
1 年以内	5.00%	3.00%
1-2 年	20.00%	10.00%
2-3 年	50.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	30.00%
4 年以上	—	100.00%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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

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

13. 应收款项融资

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：本集团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。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他应收款

本集团将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法：

1) 信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备。

本集团以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量，相当于未来12个月的预期信用损失。

2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值（第二阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3) 初始确认后发生信用减值（第三阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

15. 存货

本集团存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、低值易耗品和包装物等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述11. 应收票据及12. 应收账款相关内容描述。

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

“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

18. 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20.00% (含) 以上但低于 50.00% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20.00% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的, 原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益; 如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的, 该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本; 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

本集团对子公司投资采用成本法核算, 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资, 在追加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, 应当确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值 2,000 元以上(含本数)或单位价值在 1,000 元至 2,000 元且使用年限超过三年的生产用工具、用具作为固定资产管理。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备,按其取得时的实际成本作为入账价值,其中,外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值（残值率为5.00%）确定折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20年	4.75%
机器设备	5-10年	19%-9.5%
工具器具	5年	19.00%
运输设备	5年	19.00%
办公设备	5年	19.00%

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括更新改良支出、修理支出等内容，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

本集团于每个资产负债表日，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

20. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

21. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

本集团无形资产主要包括土地使用权、专利权、非专利权、技术使用权、专用软件使用权。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本集团的专用软件使用权及其他软件使用权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额计入当期损益或按其受益对象计入相关资产成本。

本集团于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核,如有改变则进行调整;于每个会计期间,对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

23. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试;对商誉和受益年限不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

25. 商誉

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

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

26. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27. 合同负债

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

28. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

辞退福利是由于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括长期奖励计划和长期福利等,本集团按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

29. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

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

30. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括对重块、钣金件、电梯补偿缆、激光设备、制动器、锁紧销和通风设备收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

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

根据本集团的主要业务情况本集团具体收入确认原则为:一般在取得客户签署的收货确认单时确认收入。

31. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助在本集团同时满足下列条件的,才能予以确认:

1) 企业能够满足政府补助所附条件;

2) 企业能够收到政府补助;

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

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

对于与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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:

1) 用于补偿企业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,计入当期损益或冲减相关成本;

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损),则该项交易中产生的相关暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异不产生相关的递延所得税。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日,财政部修订并发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会[2017]22号),根据财政部要求,其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。	第二届董事会第二十九次会议	详见附注四、33(3)

(2) 重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

(3) 2020年首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	138,326,866.43	138,326,866.43	0.00
应收票据	35,125,981.47	35,125,981.47	0.00
应收账款	497,548,807.73	497,548,807.73	0.00
应收款项融资	4,902,702.74	4,902,702.74	0.00
预付款项	8,614,471.87	8,614,471.87	0.00
其他应收款	3,879,819.18	3,879,819.18	0.00
存货	138,892,146.93	138,892,146.93	0.00
其他流动资产	15,682,110.61	15,682,110.61	0.00
流动资产合计	842,972,906.96	842,972,906.96	0.00
非流动资产:			
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
固定资产	282,498,885.40	282,498,885.40	0.00
在建工程	53,286,635.29	53,286,635.29	0.00
无形资产	26,108,896.62	26,108,896.62	0.00
长期待摊费用	9,569,672.56	9,569,672.56	0.00
递延所得税资产	7,391,583.11	7,391,583.11	0.00
其他非流动资产	49,611,758.63	49,611,758.63	0.00
非流动资产合计	433,467,431.61	433,467,431.61	0.00
资产总计	1,276,440,338.57	1,276,440,338.57	0.00
流动负债:			
短期借款	174,000,000.00	174,000,000.00	0.00
应付账款	257,835,502.36	257,835,502.36	0.00
预收款项	1,250,557.36	0.00	-1,250,557.36

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同负债	0.00	1,106,687.93	1,106,687.93
应付职工薪酬	18,978,111.14	18,978,111.14	0.00
应交税费	2,324,224.59	2,324,224.59	0.00
其他应付款	7,065,656.01	7,065,656.01	0.00
其他流动负债	0.00	143,869.43	143,869.43
流动负债合计	461,454,051.46	461,454,051.46	0.00
非流动负债:			
长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00
长期应付款	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
递延收益	1,827,150.88	1,827,150.88	0.00
递延所得税负债	9,824,239.39	9,824,239.39	0.00
非流动负债合计	51,651,390.27	51,651,390.27	0.00
负债合计	513,105,441.73	513,105,441.73	0.00
股东权益:			
股本	133,340,000.00	133,340,000.00	0.00
资本公积	311,628,606.79	311,628,606.79	0.00
盈余公积	16,705,941.54	16,705,941.54	0.00
未分配利润	271,210,405.79	271,210,405.79	0.00
归属于母公司股东权益合计	732,884,954.12	732,884,954.12	0.00
少数股东权益	30,449,942.72	30,449,942.72	0.00
股东权益合计	763,334,896.84	763,334,896.84	0.00
负债和股东权益总计	1,276,440,338.57	1,276,440,338.57	0.00

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	104,587,337.76	104,587,337.76	0.00
应收票据	7,252,196.00	7,252,196.00	0.00
应收账款	237,182,985.45	237,182,985.45	0.00
应收款项融资	2,737,449.14	2,737,449.14	0.00
预付款项	4,454,434.78	4,454,434.78	0.00
其他应收款	76,101,286.57	76,101,286.57	0.00
存货	54,230,907.34	54,230,907.34	0.00
其他流动资产	7,530,667.18	7,530,667.18	0.00
流动资产合计	494,077,264.22	494,077,264.22	0.00
非流动资产:			
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
长期股权投资	108,204,133.55	108,204,133.55	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
固定资产	73,477,711.85	73,477,711.85	0.00
在建工程	33,384,107.51	33,384,107.51	0.00
无形资产	11,701,014.03	11,701,014.03	0.00
长期待摊费用	2,369,347.28	2,369,347.28	0.00
递延所得税资产	2,127,748.13	2,127,748.13	0.00
其他非流动资产	15,583,804.00	15,583,804.00	0.00
非流动资产合计	251,847,866.35	251,847,866.35	0.00
资产总计	745,925,130.57	745,925,130.57	0.00
流动负债:			
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	0.00
应付账款	75,980,719.28	75,980,719.28	0.00
预收款项	23,995,567.84	0.00	-23,995,567.84
合同负债	0.00	21,235,015.79	21,235,015.79
应付职工薪酬	8,146,317.98	8,146,317.98	0.00
应交税费	441,789.43	441,789.43	0.00
其他应付款	7,043,979.37	7,043,979.37	0.00
其他流动负债	0.00	2,760,552.05	2,760,552.05
流动负债合计	205,608,373.90	205,608,373.90	0.00
非流动负债:			
长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00
专项应付款	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
递延收益	1,190,850.88	1,190,850.88	0.00
非流动负债合计	41,190,850.88	41,190,850.88	0.00
负债合计	246,799,224.78	246,799,224.78	0.00
股东权益:			
股本	133,340,000.00	133,340,000.00	0.00
资本公积	311,584,096.73	311,584,096.73	0.00
盈余公积	16,705,941.54	16,705,941.54	0.00
未分配利润	37,495,867.52	37,495,867.52	0.00
股东权益合计	499,125,905.79	499,125,905.79	0.00
负债和股东权益总计	745,925,130.57	745,925,130.57	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

(1) 企业所得税

本集团企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
宣城市华菱精工科技股份有限公司	15%
宣城市安华机电设备有限公司	25%
郎溪县华展机械制造有限公司	20%
广州市华菱电梯配件有限公司	25%
重庆市华菱电梯配件有限公司	25%
安徽福沃德干燥设备有限公司	20%
重庆澳菱工贸有限公司	25%
溧阳安华精工科技有限公司	20%
溧阳市华菱精工科技有限公司	25%
河南省华菱精工科技有限公司	25%
江苏三斯风电科技有限公司	15%
天津市华菱机电设备有限公司	20%
宣城市华伟风电智能有限公司	20%

(2) 增值税

本集团为增值税一般纳税人,销售商品销项税率自2019年4月1日根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号)由原16%调整为13%,购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税,根据上述文件规定,适用税率自2019年4月1日调整为13%。提供劳务收入按照6%计算销项税额。

(3) 城建税、教育费附加和地方教育费附加

本集团城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税为计税依据,适用税率分别为7%和5%、3%、2%。

(4) 其他税项

本集团其他税项按国家有关规定计算缴纳。

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

2019年9月9日,本公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局复审后联合认定为高新技术企业,证书编号为GR201934000962,有效期为三年,本集团自2019年度开始适用企业所得税优惠税率15%。

2018年11月28日,本公司之子公司江苏三斯风电科技有限公司(以下简称“江苏三斯公司”)经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局复审后

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201832003135，有效期为三年，江苏三斯公司自2018年度开始适用企业所得税优惠税率15%。

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	4,529.45	201,039.08
银行存款	157,792,530.59	138,104,677.35
其他货币资金	30,850.73	21,150.00
合计	157,827,910.77	138,326,866.43

注：其他货币资金30,850.73元，其中9,700.73元为支付宝账户余额，21,150.00元为保函保证金，系受限资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,560,000.00	0.00
其中：理财产品	12,560,000.00	0.00
合计	12,560,000.00	0.00

3. 应收票据

(2) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	64,811,981.27	31,117,045.99
商业承兑汇票	35,516,548.44	4,008,935.48
合计	100,328,529.71	35,125,981.47

(3) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	62,240,000.00

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	21,854,227.13
商业承兑汇票	0.00	34,334,417.67
合计	0.00	56,188,644.80

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	2,000,000.00

(6) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	101,589,159.45	100.00	1,260,629.74	1.24	100,328,529.71
其中:					
银行承兑汇票	65,867,326.25	64.84	0.00	0.00	65,867,326.25
商业承兑汇票	35,721,833.20	35.16	1,260,629.74	3.53	34,461,203.46
合计	101,589,159.45	100.00	1,260,629.74	—	100,328,529.71

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	35,336,978.07	100.00	210,996.60	0.60	35,125,981.47
其中:					
银行承兑汇票	31,117,045.99	88.06	0.00	0.00	31,117,045.99
商业承兑汇票	4,219,932.08	11.94	210,996.60	5.00	4,008,935.48
合计	35,336,978.07	100.00	210,996.60	—	35,125,981.47

(7) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			企业合并变动	年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
应收票据坏账准备	210,996.60	1,073,401.81	26,770.17	0.00	3,001.50	1,260,629.74
合计	210,996.60	1,073,401.81	26,770.17	0.00	3,001.50	1,260,629.74

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,221,822.12	0.31	2,221,822.12	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	709,735,756.58	99.69	34,930,244.45	4.92	674,805,512.13
合计	711,957,578.70	100.00	37,152,066.57	—	674,805,512.13

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,221,822.12	0.42	2,221,822.12	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	524,485,566.73	99.58	26,936,759.00	5.14	497,548,807.73
合计	526,707,388.85	100.00	29,158,581.12	—	497,548,807.73

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汉普森电梯有限公司	1,136,956.53	1,136,956.53	100%	预计无法收回
江苏启良停车设备有限公司	1,030,061.71	1,030,061.71	100%	预计无法收回
HENGYE(HONGKONG)INTERNATIONALTR	4,268.95	4,268.95	100%	确认无法收回
NATURETIMBERTRADINGCO.,LTD	50,534.93	50,534.93	100%	确认无法收回
合计	2,221,822.12	2,221,822.12	—	—

2) 按组合 1 计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	610,311,170.39	30,515,558.51	5.00%
1-2 年	1,553,542.89	310,708.58	20.00%
2-3 年	513,467.55	256,733.78	50.00%
3 年以上	843,671.08	843,671.08	100.00%
合计	613,221,851.91	31,926,671.95	—

3) 按组合 2 计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	95,556,278.98	2,866,688.37	3.00%
1-2 年	631,771.16	63,177.12	10.00%
2-3 年	240,493.53	48,098.71	20.00%
3-4 年	85,361.00	25,608.30	30.00%
合计	96,513,904.67	3,003,572.50	—

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	705,867,449.37
1-2年	2,185,314.05
2-3年	804,496.01
3-4年	1,694,001.55
4年以上	1,406,317.72
合计	711,957,578.70

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			企业合并变动	年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
应收账款坏账准备	29,158,581.12	6,703,457.17	0.00	472,672.00	1,762,700.28	37,152,066.57

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
安吉仓储(上海)有限公司	22,312.00
南京中人能源科技有限公司	48,400.00
泗阳中人能源科技有限公司	401,960.00
合计	472,672.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
上海三菱电梯有限公司	287,028,753.64	1年以内	40.32%	14,351,437.68
杭州西奥电梯有限公司	41,394,629.17	1年以内	5.81%	2,069,731.46
三菱电机上海机电电梯有限公司	32,261,200.15	1年以内	4.53%	1,613,060.01
蒂森电梯有限公司	30,066,892.22	1年以内	4.22%	1,503,344.61
南京高立工程机械有限公司	30,008,918.50	1年以内	4.21%	1,500,445.93
合计	420,760,393.68	—	59.09%	21,038,019.69

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	70,923,688.85	4,902,702.74
合计	70,923,688.85	4,902,702.74

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,452,708.80	0.00
合计	37,452,708.80	0.00

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,835,071.28	89.22	8,381,704.68	97.30
1-2年	686,481.19	8.96	207,656.57	2.41
2-3年	139,620.78	1.82	25,110.62	0.29
合计	7,661,173.25	100.00	8,614,471.87	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津市华业荣成精密机械有限公司	651,607.62	1年以内	8.51
上海甬菱电梯模具有限公司	500,000.00	1年以内	6.53
上海上整贸易有限公司	499,200.00	1年以内	6.52
CanadianGuideRailCorporation	437,255.36	1年以内	5.71
无锡迈腾机电科技有限公司	407,400.00	1年以内	5.32
合计	2,495,462.98	—	32.59

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	5,247,791.47	3,879,819.18
合计	5,247,791.47	3,879,819.18

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
单位及个人往来款	8,096,125.96	5,647,853.38
保证金/押金	2,776,700.00	2,932,300.00
备用金	246,542.11	644,657.70
代扣款	596,706.46	376,525.22
其他	72,459.32	96,179.01
合计	11,788,533.85	9,697,515.31

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年1月1日余额	5,301,734.37	0.00	515,961.76	5,817,696.13
2020年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	710,943.53	0.00	0.00	710,943.53
本年转回	39.25	0.00	0.00	39.25
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	18,880.00	0.00	0.00	18,880.00
其他变动	31,021.97	0.00	0.00	31,021.97
2020年12月31日余额	6,024,780.62	0.00	515,961.76	6,540,742.38

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	3,724,825.29
1-2年	1,742,028.13
2-3年	546,299.11
3年以上	5,775,381.32
合计	11,788,533.85

(4) 本年其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,817,696.13	710,943.53	39.25	18,880.00	31,021.97	6,540,742.38

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
天津通天科技有限公司	18,880.00
合计	18,880.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
上海桑塔斯机电有限公司	往来款	4,660,000.00	3年以上	39.53%	4,660,000.00
海安奥禹机械制造有限公司	单位往来款	1,250,000.00	1年以内	10.60%	62,500.00
启东强力健身器材有限公司	往来款	634,983.40	1-2年	5.39%	126,996.68
广州市美柯船舶电气设备有限公司	保证金押金	600,000.00	1-2年	5.09%	120,000.00
常州富士电梯有限公司	往来款	515,961.76	3年以上	4.38%	515,961.76
合计	—	7,660,945.16	—	64.99%	5,485,458.44

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,269,211.37	463,554.62	75,805,656.75	74,257,707.43	283,259.05	73,974,448.38
库存商品	33,333,248.69	566,038.06	34,767,210.63	23,903,025.82	587,631.20	23,315,394.62
在产品	61,793,568.23	110,871.33	61,682,696.90	34,008,136.55	66,522.80	33,941,613.75
低值易耗品	4,375,128.37	57,052.34	4,318,076.03	6,735,022.47	167,409.78	6,567,612.69
发出商品	2,705,658.11	0.00	2,705,658.11	0.00	0.00	0.00
包装物	967,618.30	0.00	967,618.30	1,093,077.49	0.00	1,093,077.49
委托加工物资	287,900.65	0.00	287,900.65	0.00	0.00	0.00
合计	181,732,333.72	1,197,516.35	180,534,817.37	139,996,969.76	1,104,822.83	138,892,146.93

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	283,259.05	299,380.81	0.00	119,085.24	0.00	463,554.62
库存商品	587,631.20	186,743.24	0.00	208,336.38	0.00	566,038.06
在产品	66,522.80	44,348.53	0.00	0.00	0.00	110,871.33
低值易耗品	167,409.78	0.00	0.00	110,357.44	0.00	57,052.34
合计	1,104,822.83	530,472.58	0.00	437,779.06	0.00	1,197,516.35

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	已经对外销售
原材料	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已经投入使用
在产品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已经对外销售

截至年末存货不存在抵押、冻结等情况。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证金	22,917,521.32	2,613,349.06	20,304,172.26	0.00	0.00	0.00
合计	22,917,521.32	2,613,349.06	20,304,172.26	0.00	0.00	0.00

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	
合同资产坏账准备	0.00	1,316,861.54	1,296,487.52	0.00	0.00	2,613,349.06
合计	0.00	1,316,861.54	1,296,487.52	0.00	0.00	2,613,349.06

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	9,712,334.00	9,741,458.24
预交所得税	1,797,750.89	1,940,652.37
投资理财款	0.00	4,000,000.00
合计	11,510,084.89	15,682,110.61

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别说明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	
一、合营企业										
宣城市华菱激光科技 有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	330,935.16	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,225,294.45	0.00
合计	0.00	5,000,000.00	0.00	330,935.16	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,225,294.45	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
其中: 上海谦励电缆有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
江苏爱雅康舟电器科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

13. 固定资产

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	工具器具	运输设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	157,885,078.28	2,401,022.52	211,410,985.38	30,261,713.95	16,106,109.02	418,064,909.15
2. 本年增加金额	0.00	1,517,095.74	67,517,413.90	6,681,935.00	1,195,252.28	76,911,696.92
(1) 购置	0.00	972,730.61	21,936,354.85	4,911,180.02	353,660.93	28,173,926.41
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	39,364,382.05	989,380.50	0.00	40,353,762.55
(3) 企业合并增加	0.00	544,365.13	6,216,677.00	781,374.48	841,591.35	8,384,007.96
3. 本年减少金额	371,500.00	72,741.05	2,122,190.11	231,954.63	268,730.14	3,067,115.93
(1) 处置或报废	371,500.00	13,837.26	845,525.84	222,881.64	92,859.42	1,546,604.16
(2) 企业合并减少	0.00	58,903.79	143,791.92	1,550.87	175,870.72	380,117.30
(3) 转入在建工程	0.00	0.00	1,132,872.35	7,522.12	0.00	1,140,394.47
4. 年末余额	157,513,578.28	3,845,377.21	276,806,209.17	36,711,694.32	17,032,631.16	491,909,490.14
二、累计折旧						
1. 年初余额	39,411,834.67	1,732,564.65	78,279,342.00	8,818,152.59	7,155,386.23	135,397,280.14
2. 本年增加金额	8,690,802.61	764,377.71	26,090,320.36	4,226,911.37	2,755,706.70	42,528,118.75
(1) 计提	8,690,802.61	375,733.58	22,456,375.36	3,750,791.89	2,211,373.35	37,485,076.79
(2) 企业合并增加	0.00	388,644.13	3,633,945.00	476,119.48	544,333.35	5,043,041.96
3. 本年减少金额	77,241.04	37,344.31	482,589.21	184,856.67	145,307.23	927,338.46
(1) 处置或报废	77,241.04	12,411.26	403,874.39	182,940.27	87,290.00	763,756.96
(2) 企业合并减少	0.00	24,933.05	8,383.38	368.36	58,017.23	91,702.02
(3) 转入在建工程	0.00	0.00	70,331.44	1,548.04	0.00	71,879.48
4. 年末余额	48,025,396.24	2,459,598.05	103,887,073.15	12,860,207.29	9,765,785.70	176,998,060.43

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	工具器具	运输设备	合计
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	0.00	168,743.61	0.00	0.00	168,743.61
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	168,743.61	0.00	0.00	168,743.61
四、账面价值						
1. 年末账面价值	109,488,182.04	1,385,779.16	172,750,392.41	23,851,487.03	7,266,845.46	314,742,686.10
2. 年初账面价值	118,473,243.61	668,457.87	132,962,899.77	21,443,561.36	8,950,722.79	282,498,885.40

14. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
溧阳华菱生产线建设	30,559,615.62	0.00	30,559,615.62	0.00	0.00	0.00
2#3#车间项目	16,498,976.94	0.00	16,498,976.94	8,974,081.26	0.00	8,974,081.26
零星工程-厂房车间建设	10,855,366.02	0.00	10,855,366.02	7,675,007.04	0.00	7,675,007.04
重庆华菱厂房车间建设	10,429,148.05	0.00	10,429,148.05	8,653,211.28	0.00	8,653,211.28
溧阳华菱厂房车间建设	6,450,812.25	0.00	6,450,812.25	0.00	0.00	0.00
电梯钣金零部件加工扩产项目-1.6M 回转客金属热压成型生产线设备基础项目工程	6,395,973.09	0.00	6,395,973.09	16,654,560.49	0.00	16,654,560.49
热金塑成型伺服框架液压机	3,405,171.68	0.00	3,405,171.68	3,405,171.68	0.00	3,405,171.68
零星工程-车间设备加装	1,523,698.56	0.00	1,523,698.56	0.00	0.00	0.00
安徽鑫稳厂区内过道钢结构	1,381,271.93	0.00	1,381,271.93	0.00	0.00	0.00
连续式回转炉	796,460.22	0.00	796,460.22	442,477.90	0.00	442,477.90
数控激光切割机	0.00	0.00	0.00	4,938,053.08	0.00	4,938,053.08
欣恒涂装线	0.00	0.00	0.00	884,955.73	0.00	884,955.73
涂装流水线	0.00	0.00	0.00	637,168.16	0.00	637,168.16
抛丸机	0.00	0.00	0.00	404,378.66	0.00	404,378.66

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管道燃气安装工程	0.00	0.00	0.00	273,394.48	0.00	273,394.48
三合一伺服电脑送料机	0.00	0.00	0.00	249,557.52	0.00	249,557.52
加装梯项目	0.00	0.00	0.00	80,458.72	0.00	80,458.72
液压升降上料台车	0.00	0.00	0.00	14,159.29	0.00	14,159.29
合计	88,296,494.36	0.00	88,296,494.36	53,286,635.29	0.00	53,286,635.29

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
溧阳华菱生产线建设	0.00	34,198,553.70	3,638,938.08	0.00	30,559,615.62
2#3#车间项目	8,974,081.26	7,524,895.68	0.00	0.00	16,498,976.94
零星工程-厂房车间建设	7,675,007.04	3,209,485.19	29,126.21	0.00	10,855,366.02
重庆华菱厂房车间建设	8,653,211.28	1,775,936.77	0.00	0.00	10,429,148.05
溧阳华菱厂房车间建设	0.00	6,450,812.25	0.00	0.00	6,450,812.25
电梯钣金零部件加工扩产项目-1.6M回转窑金属热压成型生产线设备基础项目工程	16,654,560.49	910,722.41	11,169,309.81	0.00	6,395,973.09
热金塑成型伺服框架液压机	3,405,171.68	0.00	0.00	0.00	3,405,171.68
零星工程-车间设备加装	0.00	21,389,079.40	18,099,268.42	1,766,112.42	1,523,698.56
安徽鑫稳厂区内过道钢结构	0.00	1,381,271.93	0.00	0.00	1,381,271.93
连续式回转炉	442,477.90	353,982.32	0.00	0.00	796,460.22
数控激光切割机	4,938,053.08	0.00	4,938,053.08	0.00	0.00
欣恒涂装线	884,955.73	13,453.11	898,408.84	0.00	0.00
涂装流水线	637,168.16	0.00	637,168.16	0.00	0.00
抛丸机	404,378.66	2,000.00	406,378.66	0.00	0.00
管道燃气安装工程	273,394.48	0.00	273,394.48	0.00	0.00
三合一伺服电脑送料机	249,557.52	0.00	249,557.52	0.00	0.00
加装梯项目	80,458.72	370,307.64	0.00	450,766.36	0.00
液压升降上料台车	14,159.29	0.00	14,159.29	0.00	0.00
合计	53,286,635.29	77,580,500.40	40,353,762.55	2,216,878.78	88,296,494.36

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
溧阳华菱生产线建设	70,148,996.80	43.56%	43.56%	0.00	0.00	0.00	自筹
2#3#车间项目	16,000,000.00	103.12%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹和募集资金
零星工程-厂房车间建设	10,913,618.44	99.47%	99.47%	0.00	0.00	0.00	自筹和募集资金
重庆华菱厂房车间建设	11,303,073.62	93.45%	93.45%	0.00	0.00	0.00	自筹
溧阳华菱厂房车间建设	16,599,205.98	38.86%	38.86%	0.00	0.00	0.00	自筹
电梯钣金零部件加工扩产项目-1.6M 回转窑金属热压成型生产线设备基础项目工程	18,191,037.78	35.16%	35.16%	0.00	0.00	0.00	自筹和募集资金
热金塑成型伺服框架液压机	3,405,171.68	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
零星工程-车间设备加装	23,360,369.95	91.56%	91.56%	0.00	0.00	0.00	自筹和募集资金
安徽鑫稳厂区内过道钢结构	1,442,193.48	95.78%	95.78%	0.00	0.00	0.00	自筹
连续式回转炉	796,460.22	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
数控激光切割机	4,938,053.08	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹和募集资金
欣恒涂装线	898,408.84	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
涂装流水线	637,168.16	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹和募集资金
抛丸机	406,378.66	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
管道燃气安装工程	273,394.48	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
三合一伺服电脑送料机	249,557.52	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹和募集资金
加装梯项目	680,422.77	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
液压升降上料台车	14,159.29	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹和募集资金
合计	180,257,670.75	—	—	0.00	0.00	—	

15. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利权	技术使用权	专用软件	合计
一、账面原值						
1.年初余额	27,098,201.03	1,447,283.20	1,800,000.00	1,950,000.00	1,766,538.65	34,062,022.88
2.本年增加金额	18,168,116.99	0.00	0.00	0.00	2,919,374.10	21,087,491.09
(1) 购置	18,168,116.99	0.00	0.00	0.00	0.00	18,168,116.99
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	2,919,374.10	2,919,374.10
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	45,266,318.02	1,447,283.20	1,800,000.00	1,950,000.00	4,685,912.75	55,149,513.97

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利权	技术使用权	专用软件	合计
二、累计摊销						
1. 年初余额	3,051,140.43	1,289,979.44	1,350,000.00	1,812,500.00	449,506.39	7,953,126.26
2. 本年增加金额	742,658.45	50,086.20	360,000.00	0.00	766,182.32	1,918,926.97
(1) 计提	742,658.45	50,086.20	360,000.00	0.00	685,323.47	1,838,068.12
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	80,858.85	80,858.85
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	3,793,798.88	1,340,065.64	1,710,000.00	1,812,500.00	1,215,688.71	9,872,053.23
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 年末账面价值	41,472,519.14	107,217.56	90,000.00	137,500.00	3,470,224.04	45,277,460.74
2. 年初账面价值	24,047,060.60	157,303.76	450,000.00	137,500.00	1,317,032.26	26,108,896.62

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
安徽福沃德干燥设备有限公司	669,000.00	0.00	0.00	669,000.00
江苏三斯风电科技有限公司	0.00	16,714,618.69	0.00	16,714,618.69
合计	669,000.00	16,714,618.69	0.00	17,383,618.69

商誉系本集团通过非同一控制下企业合并方式收购安徽福沃德干燥设备有限公司、江苏三斯风电科技有限公司（以下简称江苏三斯）所致。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
安徽福沃德干燥设备有限公司	669,000.00	0.00	0.00	669,000.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上市公司收购江苏三斯后,江苏三斯作为上市公司控股子公司独立运营,根据实际经营管理情况,将其视为一个资产组组合。该资产组与购买日所确定的资产组组合一致,未发生变化。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

本集团严格按照《企业会计准则第8号—资产减值》第二十三条和第二十五条规定,对企业合并所形成的商誉,在每年年度终了进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

2020年本集团采用未来现金流计算可收回金额,未来现金流量基于历史财务数据、未来估计增长率和折现率等因素为基准计算。其中,增长率基于相关行业的平均增长率预测确定,并且不超过该行业的长期平均增长率;折现率基于相关行业平均净资产收益率确定,并且不低于该行业的平均净资产收益率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于预计销售额及毛利率估计的现金流入、流出金额,这些估计基于江苏三斯产生现金的以往表现及对未来发展的规划。

(5) 商誉减值测试的影响

江苏三斯资产组组合的可收回金额高于包含商誉的江苏三斯资产组组合账面价值,故江苏三斯资产组组合不存在商誉减值的情况,无需计提商誉减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
道路维修	1,011,412.87	1,987,392.28	1,023,172.92	1,975,632.23
钢结构堆场大棚	640,139.88	1,056,637.51	536,241.40	1,160,535.99
维修工程	2,832,045.68	823,150.28	820,178.71	2,835,017.25
厂房改造	2,110,044.32	1,679,492.39	915,811.18	2,873,725.53
物料平台	88,930.13	237,877.79	100,824.02	225,983.90
设备改造	44,986.34	16,776.70	54,116.66	7,646.38
厂房租金	2,644,494.48	1,246,808.83	414,042.85	3,477,260.46
活动板房	140,732.86	0.00	30,705.34	110,027.52
车间电路整改工程	56,886.00	0.00	49,174.10	7,711.90
合计	9,569,672.56	7,048,135.78	3,944,267.18	12,673,541.16

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,800,345.69	9,938,529.39	33,413,176.54	7,117,510.48
预提奖金	13,435,736.76	2,015,360.51	0.00	0.00
递延收益	3,472,400.76	775,040.56	1,827,150.88	274,072.63
可抵扣亏损	2,277,170.18	455,434.04	0.00	0.00
合计	66,985,653.39	13,184,364.50	35,240,327.42	7,391,583.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
会计折旧与税收 监管折旧差异	61,395,896.36	15,084,362.29	39,296,957.55	9,824,239.39
合计	61,395,896.36	15,084,362.29	39,296,957.55	9,824,239.39

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	963,958.39	2,878,920.14
可抵扣亏损	20,283,954.89	17,584,478.98
合计	21,247,913.28	20,463,399.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额
2021年	1,652,345.65	2,936,441.05
2022年	1,363,379.87	1,363,379.87
2023年	6,450,137.03	6,920,401.67
2024年	2,429,439.32	6,364,256.39
2025年	8,388,653.02	0.00
合计	20,283,954.89	17,584,478.98

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
土地出让款	15,840,000.00	13,860,000.00
厂房建设及设备购置款	29,691,739.57	35,751,758.63
合计	45,531,739.57	49,611,758.63

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	135,000,000.00	130,000,000.00
信用借款	0.00	30,000,000.00
抵押借款	24,000,000.00	14,000,000.00
合计	159,000,000.00	174,000,000.00

注 1：保证借款：2020 年 4 月 1 日，本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为 2,000.00 万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，由股东黄业华提供担保。2020 年 5 月 28 日，本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为 2,000.00 万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 5 月 28 日至 2021 年 5 月 27 日，由股东黄业华提供担保。

2020 年 1 月 10 日，本公司之子公司宣城市安华机电设备有限公司（以下简称“安华机电公司”）与上海浦东发展银行股份有限公司宣城分行签订总额为 2,500.00 万元的流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 1 月 10 日至 2021 年 1 月 10 日，由本公司和股东黄业华共同提供担保。2020 年 6 月 19 日，本公司之子公司安华机电公司与中国银行股份有限公司郎溪支行签订总额为 2,500.00 万元的流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 6 月 19 日至 2021 年 6 月 18 日，由本公司提供担保。

2020 年 1 月 16 日，本公司之子公司重庆市华菱电梯配件有限公司（以下简称“重庆华菱公司”）与徽商银行郎溪支行签订合同总额为 1,000.00 万元的流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 1 月 16 日至 2021 年 1 月 16 日，由本公司和股东黄业华共同提供担保。2020 年 5 月 26 日，本公司之子公司重庆华菱公司与徽商银行郎溪支行签订合同总额为 1,000.00 万元的流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 5 月 26 日至 2021 年 5 月 26 日。由本公司和股东黄业华共同提供担保。

2020 年 7 月 1 日，本公司之子公司江苏三斯风电科技有限公司（以下简称“江苏三斯公司”）与江苏银行常州薛家支行签订总额为 500.00 万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 18 日，由本公司提供担保。2020 年 7 月 17 日，本公司之子公司江苏三斯公司与中国银行股份有限公司常州新北支行签订总额为 500.00 万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 7 月 17 日至 2021 年 7 月 13 日，由本公司提供担保。2020 年 8 月 25 日，本公司之子公司江苏三斯公司与江苏银行常州薛家支行签订总额为 1000.00 万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 8 月 25 日至 2021 年 8 月 20 日，由本公司提供担保。2020 年 12 月 10 日，本公司之子公司江苏三斯公司与江苏银行常州薛家支行签订总额为 500.00 万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 12 月 10 日至 2021 年 9 月 9 日，由本公司提供担保。

注 2：抵押借款：2020 年 2 月 19 日，本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为 2,000.00 万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 2 月 19 日至 2021 年 2 月 18 日，通过本公司的土地使用权和房屋建筑物进行抵押，并由股东黄业华提供担保。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年11月20日,本公司之子公司安徽福沃德干燥设备有限公司(以下简称“安徽福沃德公司”)与安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司签订合同总额为400.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2019年11月20日至2020年11月19日,通过本公司之子公司安徽福沃德公司的土地使用权和房屋建筑物进行抵押借款。该借款已展期续贷至2021年11月19日。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	55,196,664.69	0.00

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	321,044,611.60	228,146,703.66
设备采购款	12,385,530.27	7,173,004.71
工程款	1,239,147.73	3,555,423.75
运输费用	17,520,811.23	14,657,935.73
其他费用类	7,421,179.85	4,302,434.51
合计	359,611,280.68	257,835,502.36
其中:1年以上	3,013,888.69	4,337,861.99

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
大族激光智能装备集团有限公司	529,587.00	尚未到期结算
中新软件(上海)有限公司	270,000.00	尚未到期结算
上海景航电梯配件有限公司	201,156.00	尚未到期结算
合计	1,000,743.00	—

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,821,340.73	1,106,687.93
合计	1,821,340.73	1,106,687.93

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	18,945,074.90	146,269,186.55	128,391,612.58	36,822,648.87
离职后福利-设定提存计划	33,036.24	273,522.78	306,559.02	0.00
合计	18,978,111.14	146,542,709.33	128,698,171.60	36,822,648.87

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,923,849.30	137,158,414.30	119,343,533.80	36,738,729.80
职工福利费	0.00	4,527,174.67	4,482,894.47	44,280.20
社会保险费	16,225.60	2,348,360.74	2,364,586.34	0.00
其中:医疗保险费	16,225.60	2,218,469.52	2,234,695.12	0.00
工伤保险费	0.00	16,968.30	16,968.30	0.00
生育保险费	0.00	62,642.92	62,642.92	0.00
其他社保费	0.00	50,280.00	50,280.00	0.00
住房公积金	0.00	1,615,953.00	1,615,863.00	90.00
工会经费和职工教育经费	5,000.00	619,283.84	584,734.97	39,548.87
合计	18,945,074.90	146,269,186.55	128,391,612.58	36,822,648.87

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	32,008.96	257,664.90	289,673.86	0.00
失业保险费	1,027.28	15,857.88	16,885.16	0.00
合计	33,036.24	273,522.78	306,559.02	0.00

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,677,178.08	163,162.57
企业所得税	2,251,462.37	468,894.68
房产税	580,770.43	639,184.78
土地使用税	414,980.31	592,512.57
城市维护建设税	231,094.46	11,477.20
教育费附加	193,925.93	10,048.88
个人所得税	336,350.42	306,901.30
印花税	71,341.99	60,104.65
其他	83,232.21	71,937.96
合计	7,840,336.20	2,324,224.59

26. 其他应付款

类别	年末余额	年初余额
应付利息	3,043,590.00	1,309,039.04
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	41,692,007.20	5,756,616.97
合计	44,735,597.20	7,065,656.01

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

26.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,636,950.04	30,842.01
短期借款应付利息	683,945.26	555,502.33
马志远	610,923.82	610,923.82
沈炳焕	111,770.88	111,770.88
合计	3,043,590.00	1,309,039.04

26.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
单位及个人往来款	20,666,363.08	4,572,600.80
股权转让款	19,218,620.00	0.00
预提费用	736,032.43	443,542.86
押金/保证金	583,643.92	575,443.92
备用金	206,859.64	47,464.95
代扣代付款	53,650.88	41,468.60
工伤赔付	0.00	50,646.24
其他	226,837.25	25,449.60
合计	41,692,007.20	5,756,616.97

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宣城市华友汽车运输有限公司	200,000.00	保证金
溧阳市玉平运输有限公司	200,000.00	保证金
马志远	432,389.63	借款
吕伟	1,000,000.00	借款
合计	1,832,389.63	—

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	17,000,000.00	0.00
合计	17,000,000.00	0.00

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应交税费—待转销项税	236,774.30	143,869.43
合计	236,774.30	143,869.43

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	135,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款	55,000,000.00	0.00
质押借款	20,760,000.00	0.00
合计	210,760,000.00	25,000,000.00

注 1：保证借款：2019 年 8 月 23 日，本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订借款金额为 2,500.00 万元的人民币资金转贷合同，借款期限为 2019 年 8 月 23 日至 2021 年 8 月 12 日，利率为 4.0375%，本公司股东黄业华提供担保。2020 年 2 月 27 日，本公司与中国银行股份有限公司郎溪支行签订借款金额为 5,000.00 万元的流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 2 月 27 日至 2022 年 2 月 25 日，2020 年还款 100.00 万元，利率为 4.75%，本公司股东黄业华、马息萍提供担保。

2020 年 5 月 20 日，本公司之子公司安华机电公司与中国工商银行股份有限公司郎溪支行签订总额为 5,000.00 万元的流动资金借款合同，由本公司提供担保，其中 2020 年还款 200.00 万元，700.00 万元调整至一年内到期的非流动负债，剩余 4,100.00 万元尚未到期（其中 600.00 万元的借款期限为 2020 年 5 月 20 日至 2022 年 5 月 20 日，700.00 万元的借款期限为 2020 年 5 月 20 日至 2022 年 11 月 21 日，2,800.00 万元的借款期限为 2020 年 5 月 20 日至 2023 年 5 月 19 日）。2020 年 11 月 10 日，本公司之子公司安华机电公司与中国工商银行股份有限公司郎溪支行签订总额为 2,500.00 万元的流动资金借款合同，由本公司提供担保，其中 1,000.00 万元调整至一年内到期的非流动负债，剩余 1,500.00 万元尚未到期（其中 500.00 万元的借款期限为 2020 年 11 月 10 日至 2022 年 5 月 10 日，500.00 万元的借款期限为 2020 年 11 月 10 日至 2022 年 11 月 10 日，500.00 万元的借款期限为 2020 年 11 月 10 日至 2023 年 5 月 10 日）。2020 年 7 月 22 日，本公司之子公司安华机电公司与安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司签订总额为 500.00 万元的流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 21 日，由本公司提供担保。

注 2：抵押借款：2020 年 6 月 22 日，本公司与安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司签订总额为 500.00 万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 6 月 22 日至 2022 年 6 月 21 日，通过本公司之子公司安华机电公司的数控冲剪复合中心进行抵押。2020 年 1 月 2 日，本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为 3,000.00 万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 1 月 2 日至 2022 年 1 月 1 日，通过本公司之子公司安华机电公司的不动产权进行抵押，并由股东黄业华进行担保。2020 年 9 月 11 日，本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为 2,000.00 万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 9 月 11 日至 2022 年 9 月 10 日，通过本公司之子公司安华机电公司的土地使用权和房屋建筑物进行抵押。

注 3：质押借款：2020 年 10 月 30 日，本公司与中国民生银行股份有限公司宣城分行营业部签订总额为 2,076.00 万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 10 月 30 日至 2023 年 10 月 27 日，通过本公司持有的江苏三斯公司的股权进行质押。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

30.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府无息贷款	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	智能立体停车库项目
合计	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	—

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,827,150.88	3,040,000.00	1,394,750.12	3,472,400.76	购买设备补助
合计	1,827,150.88	3,040,000.00	1,394,750.12	3,472,400.76	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
机器设备	1,827,150.88	3,040,000.00	1,394,750.12	3,472,400.76	与资产相关
合计	1,827,150.88	3,040,000.00	1,394,750.12	3,472,400.76	—

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133,340,000.00

33. 资本公积

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	300,227,314.87	28,727.28	0.00	300,256,042.15
其他资本公积	11,401,291.92	0.00	0.00	11,401,291.92
合计	311,628,606.79	28,727.28	0.00	311,657,334.07

本年资本公积增加系对本公司之子公司重庆澳菱工贸有限公司增资 10% 股权所致。

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	16,705,941.54	3,184,357.10	0.00	19,890,298.64
合计	16,705,941.54	3,184,357.10	0.00	19,890,298.64

本年法定盈余公积增加系根据公司章程规定的利润分配比例计提所致。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	271,210,405.79	228,750,135.06
加: 本期归属于母公司股东的净利润	73,655,218.07	69,021,258.31
减: 提取法定盈余公积	3,184,357.10	2,559,787.58
分配普通股股利	25,334,600.00	24,001,200.00
本年年末余额	316,346,666.76	271,210,405.79

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,893,337,829.26	1,639,590,598.60	1,432,000,486.49	1,196,890,890.44
其他业务收入	18,607,934.41	5,581,641.60	10,612,563.66	8,259,373.84
合计	1,911,945,763.67	1,645,172,240.20	1,442,613,050.15	1,205,150,264.28

(2) 主营业务-按产品分类

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入:		
钣金件	846,650,732.80	687,437,708.02
对重块	768,936,197.51	683,611,383.84
电梯补偿缆	39,933,081.25	36,042,799.88
玻璃钢防护网	6,575,864.31	11,810,089.85
激光器	1,075,221.28	8,109,865.73
制动器	182,095,019.00	0.00
锁紧销	10,882,569.45	0.00
通风设备	23,148,078.43	0.00
其他	14,041,065.23	4,988,639.17
合计	1,893,337,829.26	1,432,000,486.49
主营业务成本:		
钣金件	750,285,727.70	531,188,380.76
对重块	706,597,302.46	616,054,761.30
电梯补偿缆	31,224,677.76	27,068,533.58
玻璃钢防护网	6,240,580.46	11,019,141.65
激光器	1,024,574.02	7,719,721.35
制动器	111,092,743.86	0.00
锁紧销	6,513,794.53	0.00
通风设备	18,784,725.01	0.00
其他	7,826,472.80	3,840,351.80
合计	1,639,590,598.60	1,196,890,890.44

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户	金额	占营业收入比例
上海三菱电梯有限公司	643,511,604.57	33.66%
通力电梯有限公司	115,418,654.21	6.04%
三菱机电上海机电电梯有限公司	103,801,068.79	5.43%
杭州西奥电梯有限公司	99,401,811.40	5.20%
蒂森电梯有限公司	91,890,104.22	4.81%
合计	1,054,023,243.19	55.14%

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,188,179.88	1,018,846.37
教育费附加	1,924,665.42	1,005,204.14
土地使用税	1,542,406.01	1,587,105.77
房产税	908,312.63	756,616.18
印花税	635,894.81	659,907.96
车船使用税	6,750.00	7,565.00
其他	841,661.29	622,037.55
合计	8,047,870.04	5,657,282.97

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,298,253.97	7,440,930.63
招待费	7,326,142.89	6,722,822.08
宣传费	3,358,064.63	376,795.41
租赁费	958,315.66	707,550.84
运输费	901,999.07	41,391,614.87
差旅费	866,754.45	778,118.58
办公费	862,667.47	39,808.89
代理费	665,485.47	547,854.93
小车费用	238,384.65	505,508.29
其他支出	488,451.86	157,044.69
合计	23,964,520.12	58,668,049.21

注：运输费本年发生额与上年同期比较变动较大，主要原因为 2020 年本集团执行新收入准则，对合同履约发生的运输费计入营业成本。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	43,176,794.90	28,787,817.94
修理费	8,261,198.14	9,313,475.31
招待费	5,279,858.15	4,848,946.48
租赁费	5,227,833.62	1,974,561.95
中介机构费	4,365,958.05	3,642,769.57
折旧费	3,989,064.45	2,885,647.56
办公费	2,814,337.55	2,061,765.60
长期待摊费用摊销	1,187,116.18	785,001.67
小车费用	1,024,864.04	1,326,994.64
差旅会务费	1,006,083.24	1,767,869.48
无形资产摊销	934,372.85	782,545.80
绿化费	4,167.00	3,230.00
股权激励	0.00	8,111.11
其他	435,727.05	725,439.02
合计	77,707,375.22	58,914,176.13

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	21,759,890.10	12,104,234.16
职工薪酬	8,541,944.48	4,491,248.75
燃料费	1,219,887.57	205,015.19
折旧、摊销费	856,840.67	1,202,512.52
模具加工费	995,746.32	1,362,778.43
试验、检验费	669,754.95	599,964.05
委外研发设计费	13,859.13	904,579.67
其他	148,334.07	26,164.71
合计	34,206,257.29	20,896,497.48

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	14,149,880.15	7,543,271.40
减: 利息收入	810,432.49	1,393,932.93
加: 汇兑损失	-242,610.25	315,220.29
加: 其他支出	137,157.23	343,618.08
合计	13,233,994.64	6,808,176.84

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
设备补助的递延收益	1,394,750.12	3,521,241.87
土地使用税财政奖励款	832,300.00	883,100.00
稳岗补贴	673,512.05	571,308.19
降本减负财政专项补贴	111,227.00	36,068.80
社保返还	51,727.68	5,848.00
个税手续费返还	41,565.45	83,253.64
企业科技研发投入补助	30,000.00	0.00
减免税款	0.00	755.24
合计	3,135,082.30	5,101,575.74

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	490,117.78	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	330,935.16	0.00
理财产品产生的投资收益	198,355.48	4,298,028.45
票据贴现息	0.00	-66,389.12
合计	1,019,408.42	4,231,639.33

44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-6,703,457.17	-7,722,681.53
其他应收款坏账损失	-710,904.28	-2,521,003.71
应收票据坏账损失	-1,046,631.64	-210,996.60
合计	-8,460,993.09	-10,454,681.84

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-530,472.58	-478,482.92
合同资产减值损失	-1,316,861.54	0.00
固定资产减值损失	0.00	-76,641.54
合计	-1,847,334.12	-555,124.46

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,003.29	248,097.22	-1,003.29
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,003.29	248,097.22	-1,003.29
其中：固定资产处置收益	-1,003.29	248,097.22	-1,003.29
合计	-1,003.29	248,097.22	-1,003.29

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	6,576,600.00	4,998,100.00	6,576,600.00
违约/涉诉索赔利得	0.00	1,500.00	0.00
无法支付的应付款项	182,758.24	0.00	182,758.24
其他	305,257.50	35,721.55	305,257.50
合计	7,064,615.74	5,035,321.55	7,064,615.74

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2019 年工业企业考核奖励	4,190,000.00	0.00	2019 年度工业企业考核奖励资金	与收益相关
郎溪县 2019 年工业企业考核奖励	1,660,000.00	0.00	关于 2019 年度工业企业考核奖励评选结果的公示	与收益相关
19 年度质量强县奖及专利补助	129,000.00	0.00	关于组织申报专利资助的通知	与收益相关
第 11 批 115 产业创新团队补助	100,000.00	0.00	关于第 11 批“115”产业创新团队申报工作的通知	与收益相关
外贸发展资金	95,000.00	0.00	关于组织申报年度市级外贸、口岸促进政策资金工作的通知	与收益相关
人才发展奖励资金	90,000.00	0.00	关于开展郎溪县博士后工作扶持站奖励资金	与收益相关
工程技术研究中心奖励	50,000.00	0.00	关于下达 2020 年度常州国家高新区（新北区）第五批科技计划（区工程技术研究中心奖励）的通知	与收益相关
郎溪县市场监督管理局 19 年度质量强县奖及专利奖金	40,000.00	0.00	郎溪县推动科技创新政策规定(试行)(办 2015(39)号)及《关于组织申报专利资助的通知》	与收益相关
工业强区扶持政策	40,000.00	0.00	关于印发《大足区推进工业强区扶持政策》的通知	与收益相关
梅渚镇人民政府（双强六好非公企业）补助资金	30,000.00	0.00	梅渚镇 2019 年度党组织书记抓基层党建工作述职评议会议	与收益相关

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
就业扶贫基安置贫困劳动者补助	30,000.00	0.00	关于印发《郎溪县就业扶贫基地和居家就业扶贫基地认定及补贴办法》的通知	与收益相关
外贸企业奖励资金	27,900.00	0.00	关于印发郎溪县促进外贸发展优惠政策的通知	与收益相关
宛陵英才奖励资金	20,000.00	0.00	关于表彰全市第三批宛陵英才创新团队和创业人才的通知	与收益相关
创新发展、高质量发展奖励	20,000.00	0.00	关于表彰生命健康产业园区(薛家镇)2019年度创新发展、高质量发展企业的决定	与收益相关
2020年就业扶贫补助	15,100.00	0.00	关于印发《郎溪县就业扶贫基地和居家就业扶贫基地认定及补贴办法》的通知	与收益相关
2019年度工业企业奖补	10,000.00	0.00	关于2019年度工业企业考核表彰的通报	与收益相关
专利资助	25,600.00	0.00	重庆市大足区人民政府办公室关于印发重庆市大足区专利资助办法的通知 大足府办发[2019]1号; 关于组织申报2019年度常州国家高新区(新北区)专利资助的通知;	与收益相关
2018年专利资助费	2,000.00	0.00	郎溪县推动科技创新奖励资金	与收益相关
工人先锋号奖金	2,000.00	0.00	关于表彰首届“工人先锋号”的决定	与收益相关
郎溪县财政局奖励资金	0.00	1,400,000.00	安徽省财政厅关于印发《安徽省促进企业直接融资省级财政奖励实施办法》的通知 皖发【2018】38号	与收益相关
考核表彰奖励	0.00	1,140,000.00	中共郎溪县委办公室 郎溪县人民政府办公室关于2018年度工业企业考核表彰的通报(办(2019)22号)	与收益相关
大足高新区 税收补贴金	0.00	1,102,200.00	重庆市大足区财政局关于给予2017年度和2018年度产业扶持资金申请的请示(大足财金<2019>347号)	与收益相关
企业考核奖励金	0.00	900,000.00	关于印发《郎溪县大力支持工业经济持续健康发展若干政策》的通知 办(2019)22号	与收益相关
2018年大足工业强区20强工业重点税源表彰奖励	0.00	150,000.00	重庆市大足区科学技术局(大足科发(2019)27号)关于印发《重庆市大足区科技发展项目管理办法》的通知	与收益相关
郎溪县市场监督管理局专利资助费	0.00	77,000.00	中共郎溪县委办公室 郎溪县人民政府办公室关于印发《郎溪县推动科技创新政策规定(试行)》的通知 办【2015】39号	与收益相关

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
县级外贸奖励金	0.00	54,700.00	关于组织申报 2018 年外贸促进政策资金的通知(宣商【2018】38号)(宣商【2018】38号)	与收益相关
中小企业贷款贴息	0.00	50,500.00	重庆市中小微企业贷款贴息(工信部联企业(2011)300号)	与收益相关
梅渚镇政府党支部建设补助	0.00	50,000.00	关于请求拨付宣城市华菱集团党支部党建示范点提质工作经费补助的报告《全省非公企业和社会组织党建工作联系县实施方案》	与收益相关
专项资金补助	0.00	40,000.00	关于申报 2016 年铜梁区工业发展专项资金的通知(铜府办(2016)148号)	与收益相关
人才发展奖励金	0.00	20,000.00	关于公布 2018 年度县级博士后工作扶持站和技能大师工作室的通知郎人社秘(2019)18号(郎人社秘(2019)18号)	与收益相关
外贸奖励资金	0.00	7,400.00	郎溪县人民政府关于印发郎溪县促进外贸发展优惠政策的通知(郎政秘【2017】59号)	与收益相关
郎溪县财政局外贸奖金补助	0.00	6,300.00	关于组织申报 2018 年度市级外贸、口岸 促进政策资金工作的通知 宣商(2019)27号(宣商(2019)27号)	与收益相关
合计	6,576,600.00	4,998,100.00	—	—

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	677,681.23	1,496,169.19	677,681.23
公益性捐赠支出	143,000.00	174,995.00	143,000.00
行政罚款支出	103,849.04	20,000.00	103,849.04
滞纳金	153,747.41	14,424.05	153,747.41
其他	848,420.81	1,148,067.73	848,420.81
合计	1,926,698.49	2,853,655.97	1,926,698.49

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	20,155,874.38	14,776,000.31
递延所得税费用	-942,435.17	4,632,670.72
合计	19,213,439.21	19,408,671.03

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
本年合并利润总额	108,596,583.63	87,271,774.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,232,471.44	11,089,172.54
子公司适用不同税率的影响	2,690,853.49	7,613,307.54
非应税收入的影响	-27,409.29	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,611,671.32	1,471,008.23
调整以前期间所得税的影响	0.00	13,029.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-135,798.55	638,373.17
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,608,673.35	1,134,220.59
加计扣除的影响	-3,767,022.55	-2,550,440.05
所得税费用	19,213,439.21	19,408,671.03

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	11,356,932.18	10,469,637.63
单位及个人往来	18,512,404.23	2,346,539.99
押金及保证金	8,815,000.00	2,560,000.00
备用金	1,236,725.53	446,438.50
利息收入	810,432.49	1,393,932.93
其他	482,282.24	107,209.26
合计	41,213,776.67	17,323,758.31

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
期间费用	87,090,960.10	70,092,743.06
单位及个人往来	6,769,980.02	17,792,922.68
备用金	6,304,658.60	5,698,893.75
押金及保证金	10,492,225.00	3,524,843.00
罚款及税收滞纳金	257,616.64	14,422.18
其他	237,124.83	194,995.55
合计	111,152,565.19	97,318,820.22

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
理财产品赎回	70,890,000.00	252,000,000.00
合计	70,890,000.00	252,000,000.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买理财	79,450,000.00	189,000,000.00
合计	79,450,000.00	189,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付使用受限的资金	0.00	21,150.00
合计	0.00	21,150.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	89,383,144.42	67,863,103.78
加: 资产减值准备	1,847,334.12	555,124.46
信用减值损失	8,460,993.09	10,454,681.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,485,076.79	30,383,240.62
无形资产摊销	1,838,068.12	1,074,522.95
长期待摊费用摊销	3,944,267.18	1,980,920.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,003.29	-248,097.22
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	677,681.23	1,496,169.19
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	14,149,880.15	7,543,271.40
投资损失(收益以“-”填列)	-1,019,408.42	-4,231,639.33
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,878,951.77	-1,789,942.98
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,936,516.60	6,422,613.70
存货的减少(增加以“-”填列)	-22,196,137.69	-40,765,027.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-356,298,748.15	-101,890,302.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	224,198,265.60	-32,164,414.09
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,528,984.56	-53,315,774.75

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末金额	157,806,760.77	138,305,716.43
减: 现金的期初金额	138,305,716.43	154,969,643.09
加: 现金等价物的期末金额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初金额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	19,501,044.34	-16,663,926.66

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	157,806,760.77	138,305,716.43
其中: 库存现金	4,529.45	201,039.08
可随时用于支付的银行存款	157,792,530.59	138,104,677.35
可随时用于支付的其他货币资金	9,700.73	0.00
现金等价物	157,806,760.77	138,305,716.43

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	21,150.00	保函保证金
应收票据	62,240,000.00	银行质押, 开具应付票据
固定资产	88,241,500.91	抵押借款
无形资产	4,970,000.00	抵押借款

52. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	174,421.00	6.5249	1,138,079.58
其中: 美元	174,421.00	6.5249	1,138,079.58

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
江苏三斯风电科技有限公司	2020年2月29日	5325.32 万元	55.00%	货币出资	2020年2月29日	取得被购买方的实际控制权	225,571,102.03	39,113,457.96

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	江苏三斯风电科技有限公司
现金	53,253,200.00
合并成本合计	53,253,200.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	36,538,581.31
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	16,714,618.69

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:公司对江苏三斯风电科技有限公司的固定资产、存货等有形资产以及对相关业务资质、专利等无形资产进行了评估,同时参照湖北众联资产评估有限公司出具的《资产评估报告》众联评报字[2020]第1197号的资产评估情况,结合江苏三斯公司的相关业务的经营情况和市场前景等因素,经交易双方友好协商确定。江苏三斯公司原股东上海三斯电子有限公司以3.87元/份注册资本的价格转让其合法持有的江苏三斯公司股权,合计1,375.00万份注册资本,占注册资本55.00%,股权转让款合计5325.32万元。

商誉形成的主要原因:

本公司以货币出资的方式,受让江苏三斯公司1,375.00万份注册资本,以3.87元/份作价53,253,200.00元,收购江苏三斯公司55.00%股权,与取得的江苏三斯公司购买日可辨认净资产公允价值36,538,581.31元的差额16,714,618.69元计入商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江苏三斯风电科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	12,410,192.69	12,410,192.69
应收票据	5,025,388.16	5,025,388.16
应收账款	71,729,329.74	71,729,329.74
其他应收款	212,431.56	212,431.56
预付账款	897,244.10	897,244.10
存货	22,941,091.41	17,656,745.89
合同资产	12,174,153.87	12,174,153.87
其他流动资产	11,793.78	11,793.78
固定资产	3,340,966.00	2,591,269.51
无形资产	2,838,515.25	48,515.25
递延所得税资产	913,829.62	913,829.62
负债:		
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	52,156,963.55	52,156,963.55
预收账款	2,075,420.34	2,075,420.34
应付职工薪酬	566,364.38	566,364.38

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	江苏三斯风电科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	1,778,734.76	1,778,734.76
其他应付款	3,160,062.65	3,160,062.65
递延所得税负债	1,323,606.30	0.00
净资产	66,433,784.20	58,933,348.49
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	66,433,784.20	58,933,348.49

可辨认资产、负债公允价值业经湖北众联资产评估有限公司出具了众联评报字[2020]第1197号评估报告。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控 制权之 日剩余公 股权公允 价值的确 定方法及 主要假设	与原子公司股 权投资相关 的其他综合 收益转入投 资损益的金 额
宣城市华菱激光 科技有限公司	2,000,000.00	20.00%	协议处置	2020年6 月30日	丧失控制	490,117.78	50.00%	7,549,411.11	7,549,411.11	-1,225,294.45	按照账面 价值,假设 公司持续稳 定经营	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他原因的合并范围变动

本公司于2020年4月2日与李存山、吴成业、刘咨虎以货币资金出资共同设立天津市华菱机电设备有限公司,注册资本为1,500.00万元,其中本公司认缴出资765.00万元,持股51.00%;李存山认缴出资199.50万元,持股13.30%;吴成业认缴出资360.00万元,持股24.00%;刘咨虎认缴出资175.50万元,持股11.70%。截止2020年12月31日,本公司实缴610.00万元,李存山实缴116.50万元,吴成业实缴120.00万元,刘咨虎实缴130.00万元,天津市华菱机电设备有限公司作为本公司之控股子公司纳入本期合并范围。

本公司于2020年4月2日与江苏卓伟智能科技有限公司、周伟以货币资金出资共同设立宣城市华伟风电智能有限公司,注册资本为1,000.00万元,其中本公司认缴出资550.00万元,持股55.00%;江苏卓伟智能科技有限公司认缴出资350.00万元,持股35.00%;周伟认缴出资100.00万元,持股10.00%。截止2020年12月31日,本公司实缴275.00万元,江苏卓伟智能科技有限公司实缴175.00万元,周伟实缴50.00万元,宣城市华伟风电智能有限公司作为本公司之控股子公司纳入本期合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子、孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宣城市安华机电设备有限公司	宣城市	宣城市	电梯配件	100.00	0.00	购买
郎溪县华展机械制造有限公司	宣城市	宣城市	电梯配件	0.00	60.00	购买
广州市华菱电梯配件有限公司	广州市	广州市	电梯配件	100.00	0.00	设立
重庆市华菱电梯配件有限公司	重庆市	重庆市	电梯配件	100.00	0.00	设立
安徽福沃德干燥设备有限公司	宣城市	宣城市	干燥窑	60.00	0.00	购买
重庆澳菱工贸有限公司	重庆市	重庆市	电梯配件	90.00	0.00	购买
溧阳安华精工科技有限公司	溧阳市	溧阳市	电梯配件	100.00	0.00	设立
溧阳市华菱精工科技有限公司	溧阳市	溧阳市	钢丝绳	70.00	0.00	设立
河南省华菱精工科技有限公司	平顶山市	平顶山市	电梯配件	100.00	0.00	设立
江苏三斯风电科技有限公司	常州市	常州市	风电设备配套产品	55.00	0.00	购买
天津市华菱机电设备有限公司	天津市	天津市	机械配件	51.00	0.00	设立
宣城市华伟风电智能有限公司	宣城市	宣城市	风电设备配套产品	55.00	0.00	设立

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子、孙公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
郎溪县华展机械制造有限公司	40.00%	308,720.10	0.00	7,036,427.85
安徽福沃德干燥设备有限公司	40.00%	-464,765.46	0.00	1,251,812.03
重庆澳菱工贸有限公司	10.00%	27,087.27	0.00	4,589,794.11
溧阳市华菱精工科技有限公司	30.00%	-939,921.63	0.00	13,840,554.47
江苏三斯风电科技有限公司	45.00%	17,601,056.08	0.00	47,496,258.97
天津市华菱机电设备有限公司	49.00%	-928,330.76	0.00	2,736,669.24
宣城市华伟风电智能有限公司	45.00%	213,004.67	0.00	2,463,004.67

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子、孙公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郎溪县华展机械制造有限公司	26,507,400.42	10,340,347.49	36,847,747.91	19,256,678.29	0.00	19,256,678.29
安徽福沃德干燥设备有限公司	498,887.83	8,398,873.17	8,897,761.00	5,768,230.92	0.00	5,768,230.92
重庆澳菱工贸有限公司	27,538,038.41	48,594,408.27	76,132,446.68	30,234,505.62	0.00	30,234,505.62
溧阳市华菱精工科技有限公司	14,982,511.76	84,223,108.05	99,205,619.81	53,070,438.22	0.00	53,070,438.22
江苏三斯风电科技有限公司	287,742,660.93	8,080,844.18	295,823,505.11	189,879,345.25	396,917.70	190,276,262.95
天津市华菱机电设备有限公司	4,594,680.69	8,414,091.10	13,008,771.79	5,138,324.36	0.00	5,138,324.36
宣城市华伟风电智能有限公司	7,414,391.38	2,077,848.98	9,492,240.36	4,018,896.66	0.00	4,018,896.66

(续1)

子、孙公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郎溪县华展机械制造有限公司	20,144,172.72	10,455,879.24	30,600,051.96	13,780,782.59	0.00	13,780,782.59
安徽福沃德干燥设备有限公司	716,764.54	9,356,168.96	10,072,933.50	5,781,489.77	0.00	5,781,489.77
重庆澳菱工贸有限公司	41,370,488.59	51,342,028.62	92,712,517.21	46,855,346.60	0.00	46,855,346.60
宣城市华菱激光科技有限公司	12,629,129.51	325,603.76	12,954,733.27	5,108,909.08	0.00	5,108,909.08
溧阳市华菱精工科技有限公司	5,572,317.98	19,430,499.78	25,002,817.76	34,564.08	0.00	34,564.08

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(续2)

子、孙公司名称	本年发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	利润总额
郎溪县华展机械制造有限公司	34,316,714.10	30,586,589.21	878,013.45
安徽福沃德干燥设备有限公司	0.00	0.00	-1,161,913.65
重庆澳菱工贸有限公司	101,342,065.00	97,450,672.70	100,935.06
溧阳市华菱精工科技有限公司	0.00	0.00	-3,133,072.09
江苏三斯风电科技有限公司	224,545,767.43	141,418,271.18	45,086,411.28
天津市华菱机电设备有限公司	1,717,816.81	2,787,756.14	-2,364,054.80
宣城市华伟风电智能有限公司	3,593,937.97	2,793,017.10	486,442.51

(续3)

子、孙公司名称	上年发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	利润总额
郎溪县华展机械制造有限公司	29,828,627.74	24,619,126.27	1,806,787.18
安徽福沃德干燥设备有限公司	0.00	0.00	-1,411,636.80
重庆澳菱工贸有限公司	76,809,460.97	74,090,096.52	-2,005,781.52
宣城市华菱激光科技有限公司	9,304,555.97	9,294,148.94	-2,035,696.88
溧阳市华菱精工科技有限公司	0.00	0.00	-731,746.32

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2020年5月29日,本公司与本公司之子公司重庆澳菱工贸有限公司(以下简称“重庆澳菱公司”)的股东任文海签订股权转让协议,协议约定任文海将其持有重庆澳菱公司的500万股、持股比例10.00%的股权转让给本公司,转让完成后,本公司持有重庆澳菱公司股权4500万股、持股比例90.00%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	重庆澳菱工贸有限公司
现金	2,000,000.00
购买成本对价合计	4,580,000.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	4,608,727.28
差额	28,727.28
其中:调整资本公积	28,727.28
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宣城市华菱激光科技有限公司	宣城市	宣城市	电梯配件	50.00	0.00	权益法核算

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额
	宣城市华菱激光科技有限公司
流动资产	18,246,204.38
其中: 现金和现金等价物	8,209.53
非流动资产	782,638.14
资产合计	19,028,842.52
流动负债	10,817,561.10
非流动负债	0.00
负债合计	10,817,561.10
少数股东权益	0.00
归属于母公司股东权益	8,211,281.42
按持股比例计算的净资产份额	4,105,640.71
调整事项	0.00
--商誉	0.00
--内部交易未实现利润	0.00
--其他	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	4,105,640.71
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00
营业收入	15,274,737.50
财务费用	-753.79
所得税费用	0.00
净利润	365,457.23
终止经营的净利润	0.00
其他综合收益	0.00
综合收益总额	365,457.23
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为386,760,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2020年12月31日,本集团对外借款余额合计为38,676.00万元,本集团尚未使用的银行借款额度为480,633,520.31元,其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币232,000,000.00元。

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

本集团承受的汇率风险主要与美元等币种有关。本集团承受外汇风险主要与美元有关,本集团的主要业务活动以人民币计价结算。截至2020年12月31日,除本附注“六、52 外币货币性项目”所述资产及负债的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

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

项目	利率变动	2020 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-2,889,579.12	-2,889,579.12
浮动利率借款	减少 1%	2,889,579.12	2,889,579.12

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	—	—	—	—
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	12,560,000.00	12,560,000.00
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	0.00	0.00	12,560,000.00	12,560,000.00
(二) 其他非流动金融资产	0.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	17,560,000.00	17,560,000.00

2. 持续和非持续第三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

项目	2020年12月31日公允价值	估值技术	重大不可观察值	不可观察值与公允价值的关系
理财产品	12,560,000.00	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反应相应风险水平的折现率	未来现金流越高,产品的公允价值越高;折现率越低,产品的公允价值越高。
其他非流动金融资产	5,000,000.00	公允价值的最佳估计	投资成本	—

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

截至2020年12月31日,本集团控股股东为自然人黄业华,黄业华持有本集团24.82%的股权,其配偶马息萍持有本集团3.75%的股权,其子黄超持有本集团3.75%的股权,合计持股32.32%的股权。

公司的实际控制人为黄业华家族,包括黄业华、马息萍夫妇及其子黄超。

(2) 控股股东所持股份及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
黄业华	33,100,000.00	33,100,000.00	24.82%	24.82%

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司及孙公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

与本集团关系	其他关联方名称	交易内容
持股 5%以上的股东控制的其他企业	溧阳平陵众达汽车销售服务有限公司	接受劳务、购买资产
实际控制人之一马恩萍参股的其他企业	安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	关联方借款
本集团董事长参股 40%的公司，葛建松任执行董事兼总经理	溧阳宏达电梯培训有限公司	接受劳务
本集团董事薛飞父亲持股 50%并担任执行董事	上海三斯电子电器技术有限公司	购买商品
本集团董事薛飞持股 60%的公司	上海三斯电子有限公司	提供劳务
本集团董事薛飞持股 74%的公司	上海三斯制动器有限公司	销售商品
本集团董事薛飞持股 40%的公司	上海三斯光电技术有限公司	销售商品
本集团董事薛飞持股 75.50%的公司	上海三斯风力发电设备销售中心（有限合伙）	资金往来
控股子公司重庆澳菱工贸之少数股东	任文海	资金往来、备用金
孙公司郎溪县华展机械制造有限公司之高管	章晓鸿	资金往来

本集团在本财务报告中列示的其他关联关系方仅包含本期内与本集团发生关联交易或存在关联余额的关联方。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	内容	本年发生额	上年发生额
溧阳平陵众达汽车销售服务有限公司	购买资产	0.00	190,275.49
	接受劳务	18,696.46	42,140.71
溧阳宏达电梯培训有限公司	接受劳务	16,380.00	70,999.79
上海三斯电子电器技术有限公司	购买商品	0.00	32,278.42
江苏宏宇伟业电梯工程有限公司	接受劳务	33,980.58	0.00
宣城市华菱激光科技有限公司	接受劳务	5,960,695.99	0.00
合计	——	6,029,753.03	335,694.41

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海三斯电子有限公司	提供劳务	18,874.09	0.00
上海三斯制动器有限公司	销售商品	62,687.49	0.00
上海三斯光电技术有限公司	销售商品	70,707.74	0.00
江苏能晟工程技术有限公司	销售商品	427,205.31	0.00
宣城市华菱激光科技有限公司	提供劳务	178,571.42	0.00
合计	——	758,046.05	0.00

2. 关联方借款

关联方名称	借款金额	起始日	到期日	利率
安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2019-06-21	2020-06-20	4.50%
安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2020-06-22	2022-06-21	4.35%
安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2019-07-19	2020-07-18	4.50%
安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2020-07-22	2022-07-21	4.35%
安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	4,000,000.00	2019-11-20	2021-11-19	6.00%

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	508.84 万元	339.69 万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	江苏能晟工程技术有限公司	195,440.00	0.00
应收账款	上海三斯制动器有限公司	34,058.65	0.00
应收账款	上海三斯电子有限公司	1,439.98	0.00
应收账款	上海胜军电子电器制造有限公司	1,161.10	0.00
预收账款	上海三斯光电技术有限公司	3,399.99	0.00
其他应收款	宣城市华菱激光科技有限公司	320,000.00	0.00
其他应收款	黄业华	0.00	14,426.77
其他应收款	黄超	0.00	74,125.50
其他应收款	任文海	0.00	99,251.71

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	宣城市华菱激光科技有限公司	3,760,524.40	0.00
应付账款	上海三斯风力发电设备销售中心(有限合伙)	570,163.50	0.00
应付账款	溧阳平陵众达汽车销售服务有限公司	0.00	47,619.00
应付账款	溧阳宏达电梯培训有限公司	0.00	7,000.00
应付账款	上海三斯电子电器技术有限公司	0.00	5,379.82
其他应付款	任文海	707,058.24	0.00
其他应付款	章晓鸿	5,408,357.02	3,030,932.10
其他应付款	黄业华	66,846.00	0.00
其他应付款	上海三斯电子有限公司	18,638,620.00	0.00

十二、或有事项

截至2020年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2020年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日,本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2020年12月31日,本集团无其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	283,241,263.59	100.00	11,554,187.32	4.08	271,687,076.27
其中:					
账龄组合	230,156,426.81	81.26	11,554,187.32	5.02	218,602,239.49
关联方组合	53,084,836.78	18.74	0.00	0.00	53,084,836.78
合计	283,241,263.59	100.00	11,554,187.32	—	271,687,076.27

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	249,326,548.54	100.00	12,143,563.09	4.87	237,182,985.45
其中：					
账龄组合	241,413,167.58	96.83	12,143,563.09	5.03	229,269,604.49
关联方组合	7,913,380.96	3.17	0.00	0.00	7,913,380.96
合计	249,326,548.54	100.00	12,143,563.09	—	237,182,985.45

1) 组合中,按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	229,986,937.62	11,499,346.88	5.00%
1-2年	143,310.94	28,662.19	20.00%
2-3年	0.00	0.00	50.00%
3年以上	26,178.25	26,178.25	100.00%
合计	230,156,426.81	11,554,187.32	—

2) 组合中,按关联方组合计提应收账款坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方	53,084,836.78	0.00	0.00%
合计	53,084,836.78	0.00	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	275,947,676.46
1-2年	6,697,667.71
2-3年	43,387.51
3年以上	552,531.91
合计	283,241,263.59

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,143,563.09	-567,063.77	0.00	22,312.00	11,554,187.32
合计	12,143,563.09	-567,063.77	0.00	22,312.00	11,554,187.32

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备 期末余额
上海三菱电梯有限公司	71,006,456.95	1年以内	25.07%	3,550,322.85
东芝电梯(中国)有限公司	12,022,684.42	1年以内	4.24%	601,134.22
日立电梯(上海)有限公司	21,365,645.03	1年以内	7.54%	1,068,282.25
通力电梯有限公司	16,632,412.74	1年以内	5.87%	831,620.64
杭州西奥电梯有限公司	41,394,629.17	1年以内	14.61%	2,069,731.46
合计	162,421,828.31	—	57.33%	8,121,091.42

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	116,383.57	116,383.57
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	72,750,189.99	75,984,903.00
合计	72,866,573.56	76,101,286.57

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	116,383.57	116,383.57
合计	116,383.57	116,383.57

(2) 重要逾期利息

项目	年末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
委托贷款	116,383.57	2015-12-31	自2015年7月开始,偿还本金时未付利息	否,为关联方内部交易
合计	116,383.57	—	—	—

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
单位及个人往来款	72,548,497.45	74,864,835.31
保证金/押金	1,030,000.00	1,675,000.00
代扣款	103,405.33	94,649.05
备用金	27,648.00	64,006.18
其他	72,459.32	96,179.01
合计	73,782,010.10	76,794,669.55

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	293,804.79	0.00	515,961.76	809,766.55
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	222,053.56	0.00	0.00	222,053.56
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年12月31日余额	515,858.35	0.00	515,961.76	1,031,820.11

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	47,388,392.04
1-2年	16,802,656.30
2-3年	8,920,000.00
3年以上	670,961.76
合计	73,782,010.10

(4) 本年其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	809,766.55	222,053.56	0.00	0.00	1,031,820.11
合计	809,766.55	222,053.56	0.00	0.00	1,031,820.11

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
溧阳市华菱精工科技有限公司	往来款	37,600,000.00	1年以内	50.96%	0.00
重庆澳菱工贸有限公司	往来款	12,320,000.00	注1	16.70%	0.00
广州市华菱电梯配件有限公司	往来款	10,864,487.91	1年以内	14.73%	0.00
重庆市华菱电梯配件有限公司	往来款	10,430,741.63	注2	14.14%	0.00
启东强力健身器材有限公司	往来款	634,983.40	1-2年	0.86%	126,996.68
合计	—	71,850,212.94	—	97.39%	126,996.68

注1: 期末余额 12,320,000.00 元, 其中 1-2 年 3,600,000.00 元, 2-3 年 8,720,000.00 元;

注2: 期末余额 10,430,741.63 元, 其中 1 年以内 6,266,355.99 元, 1-2 年 4,164,385.64 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	237,887,333.55	0.00	237,887,333.55	108,204,133.55	0.00	108,204,133.55
对联营、合营企业投资	4,105,640.71	0.00	4,105,640.71	0.00	0.00	0.00
合计	241,992,974.26	0.00	241,992,974.26	108,204,133.55	0.00	108,204,133.55

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末金额
宣城市安华机电设备有限公司	13,675,554.10	0.00	0.00	13,675,554.10	0.00	0.00
广州市华菱电梯配件有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
重庆市华菱电梯配件有限公司	5,000,000.00	45,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
安徽福沃德干燥设备有限公司	7,028,579.45	0.00	0.00	7,028,579.45	0.00	0.00
重庆澳菱工贸有限公司	40,000,000.00	4,580,000.00	0.00	44,580,000.00	0.00	0.00
宣城市华菱激光科技有限公司	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00
溧阳市华菱精工科技有限公司	15,000,000.00	20,000,000.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00
溧阳安华精工科技有限公司	10,500,000.00	5,000,000.00	0.00	15,500,000.00	0.00	0.00
江苏三斯风电科技有限公司	0.00	53,253,200.00	0.00	53,253,200.00	0.00	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末金额
天津市华菱机电设备有限公司	0.00	6,100,000.00	0.00	6,100,000.00	0.00	0.00
宣城市华伟风电智能有限公司	0.00	2,750,000.00	0.00	2,750,000.00	0.00	0.00
合计	108,204,133.55	136,683,200.00	7,000,000.00	237,887,333.55	0.00	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末余额	减值 准备 年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	
一、合营企业										
宣城市华菱激光科 技有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	330,935.16	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,225,294.45	0.00
合计	0.00	5,000,000.00	0.00	330,935.16	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,225,294.45	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	770,068,959.74	687,656,205.06	704,826,191.46	615,630,466.40
其他业务收入	38,161,463.22	28,185,550.07	28,500,106.14	22,638,359.83
合计	808,230,422.96	715,841,755.13	733,326,297.60	638,268,826.23

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	0.00	4,189,336.90
票据贴现息	0.00	-66,389.12
权益法核算的长期股权投资收益	182,728.62	0.00
合计	182,728.62	4,122,947.78

十七、 财务报告批准

本财务报告于2021年4月13日由本集团董事会批准报出。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

(一) 非经常性损益表

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

项目	本年金额
非流动资产处置损益	-677,476.82
计入当期损益的政府补助	8,316,932.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-762,209.22
小计	6,877,246.14
减：所得税影响额	1,274,286.28
少数股东权益影响额（税后）	-120,938.21
合计	5,723,898.07

(二) 净资产收益率及每股收益

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

1. 报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.73%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.97%	0.51	0.51


 宣城市华菱精工科技股份有限公司
 2021年四月十三日



证书序号: 0014624

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: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋

证书号: 16

发证时间:

证书有效期至: 二〇二一年十月十五



照 执 营

(副本) (3-1)

统一—社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

[illegible]

成立日期 2012年03月02日

有效期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关



2021年04月08日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

姓名
Full name
刘宇

性别
Sex
男

出生日期
Date of birth
1977.03.06

工作单位
Working unit
安徽永年会计师事务所

身份证号
Identity card No.
210121197703068818



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.



姓名：刘宇

证书编号：110001570200

年 月 日
年 月 日

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 月 日
年 月 日

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.



姓名：高志英

证书编号：120100110046

年 月 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
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 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
CPAs

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

姓 高志英

Full name

性 女

Sex

出生 198203-24

Date of birth

工作 深圳松德联合会计师事务所新疆华西分所

Working unit

身份证 1198203244523

Identity card No

