



科创股份

NEEQ : 833965

广西科创新材料股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

---

## 公司半年度大事记

2020年6月23日广西科创机械股份有限公司正式更名为广西科创新材料股份有限公司。

公司与中车公司合作研发的涡轮增压器壳试制成功。

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	87

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郭梅、主管会计工作负责人郭梅及会计机构负责人（会计主管人员）陈玉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
重大客户依赖风险	报告期内，公司对玉柴公司的销售收入占比仍较大，占当期营业收入的比例为 80.03%，形成重大客户依赖，主要原因系公司是玉柴公司的配套生产厂商，公司成立至今历经十年经营，与主要客户建立了较为稳固的供应关系；同时，由于公司现有产能及销售的局限，在满足主要客户产品需求后，仅有部分产能能够用于外部客户的销售。公司对重大客户的依赖将加大公司的经营风险，公司的经营业绩在很大程度上取决于主要客户的需求、资金流转情况，如主要客户产生重大经营风险，亦将对公司的生产经营产生重大不利影响。
公司实际控制人控制不当风险	公司控股股东、实际控制人谢健、郭梅，合并持有公司股份数量为 31,768,700 股，占公司总股本的 57.76%，对公司生产经营具有决定性影响。同时，公司董事长郭梅与董事梁毅为母子关系，公司董事会秘书陈玉与董事梁毅为夫妻关系，公

	<p>司董事会秘书与郭梅系婆媳关系，公司控股股东、实际控制人与公司经营管理层存在关联关系，尽管公司已建立较为完善的法人治理结构，制定了完善的制度体系，形成股东大会、董事会、监事会相互制衡的有机运作体系，但如公司控股股东、实际控制人利用其控制地位行使表决权等方式，对公司的生产经营决策、人员任用、利润分配等方面进行控制，可能会损害公司及其他股东的利益，具有实际控制人控制不当风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>1、报告期内，公司通过资源整合及经营上策略调整，持续亏损的风险已经消除。</p> <p>2、重大客户依赖的风险</p> <p>    采取应对措施：公司不断地开发新客户和新业务，逐步降低对于大客户的依赖度。目前公司已经取得云内、潍柴等主机厂样件供货、量产供货。同时积极提高公司产品在单一客户同一或相似产品采购中的份额，保持客户的粘性。</p> <p>3、公司实际控制人控制不当风险</p> <p>    采取应对措施：</p> <p>        （1）公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。报告期内，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道接受投资者咨询，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。</p> <p>        （2）公司还通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，公司组织管理层多次参加股转公司、主办券商相关业务培训。报告期内不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。</p>

## 释义

释义项目		释义
科创股份、公司、股份公司	指	广西科创新材料股份有限公司
玉柴公司	指	广西玉柴机器股份有限公司、广西玉柴机器专卖发展有限公司、广西玉柴动力机械有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
管理层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《广西科创新材料股份有限公司章程》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
期初、期末	指	2020年1月1日、2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广西科创新材料股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGXIKECHUANGNEWMATERIALCO.,LTD gxkechuang
证券简称	科创股份
证券代码	833965
法定代表人	郭梅

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈玉
联系地址	广西玉林市玉州区岭塘工业园区内
电话	0775-2339880
传真	0775-2339880
电子邮箱	cy@gxkechuang.cn
公司网址	www.ylkechuang.com
办公地址	广西玉林市玉州区岭塘工业园区内
邮政编码	537004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年9月6日
挂牌时间	2015年11月4日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C34通用设备制造业-C348通用零部件制造-C3484机械零部件加工
主要业务	汽车发动机排气管类零部件的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	排气管、齿轮室
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谢健、郭梅
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢健、郭梅），一致行动人为（谢健、郭梅）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914509006648491381	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	广西玉林市玉州区岭塘工业园区	否
注册资本（元）	55,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区桂林市辅星路 13 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国海证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,444,272.49	29,507,853.36	-13.77%
毛利率%	21.58%	22.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,002,290.36	-2,110,633.88	147.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	953,697.98	-2,117,901.69	145.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.88%	-5.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.75%	-5.90%	-
基本每股收益	0.02	-0.04	150.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	94,499,421.89	91,588,671.14	3.18%
负债总计	59,255,855.54	57,347,395.15	3.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,243,566.35	34,241,275.99	2.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.62	3.23%
资产负债率%（母公司）	66.47%	61.41%	-
资产负债率%（合并）	62.70%	62.61%	-
流动比率	1.31	1.09	-
利息保障倍数	1.77	-0.14	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-761,861.80	2,943,536.00	-125.88%
应收账款周转率	1.93	1.02	-
存货周转率	0.60	0.71	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.18%	-1.54%	-
营业收入增长率%	-13.77%	0.07%	-
净利润增长率%	147.49%	52.52%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司属于汽车零部件制造行业的企业，目标是成为全国领先的汽车发动机排气管类零件生产商、销售商。公司通过了 IATF16949:2016 国际质量体系认证，为汽车主机厂配套提供产品种类最多、系列最全的排气管类零部件。公司以“技术打底、以销定产、以产定供、按需开发”的模式，依托在汽车零部件铸造方面的丰富经验及掌握的先进技术以及自主知识产权，通过配套、直销模式寻找客户，参与客户产品的设计和升级改进，最终与客户达成战略合作框架协议，根据订单采购相应原材料以执行相应生产，并在交货后提供快速反应的售后服务。公司的收入来源主要是产品销售。目前国内客户主要是广西玉柴机器股份有限公司及各个子公司，并与其形成长期稳定的合作关系；2019 年增加配套了潍柴主机厂，获得几大机型量产产品的一供、二供资格，预计 2020 年底进行量产计划。国外主要市场是美国、欧洲，如捷克、DORMAN、德国 DT 等。通过上述方式，获得稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 2,544.43 万元，较上年同期的 2,950.78 万元减少了 406.36 万元，降幅 13.77%；本期产品毛利率 21.58%，与上年同期的 22.91%降低了 1.33%；本期实现净利润 311.29 万元，增幅 147.49%。

##### 2、现金流量状况分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-76.19 万元，较上年同期的 294.35 万元减少 370.54 万元，减幅 125.88%。

##### 3、资产状况分析

报告期内，公司资产总额 9,449.94 万元，较上年末的 9,158.87 万元，增加了 291.08 万元，增幅 3.18%。负债总额 5,925.59 万元，较上年末的 5,734.74 万元，增加了 190.85 万元，增幅 3.33%。资产负债率 62.70%。报告期内资产结构无重大变化。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	481,926.54	0.51%	1,039,417.88	1.13%	-53.63%
应收账款	9,157,982.62	9.69%	11,601,338.71	12.67%	-21.06%
预付款项	10,710,651.77	11.33%	3,434,698.83	3.75%	7.58%
其他应收款	19,618,321.20	20.76%	10,294,917.86	11.24%	90.56%
存货	31,786,206.39	33.64%	31,703,366.19	34.61%	0.26%
投资性房地产	-	-	7,543,012.66	8.24%	-100.00%
固定资产	16,484,232.09	17.44%	16,689,373.51	18.22%	-1.23%
无形资产	4,323,155.04	4.57%	7,619,639.16	8.32%	-43.26%
短期借款	38,162,491.30	40.38%	38,469,308.03	42.00%	-0.80%
应付账款	11,504,570.64	12.17%	8,858,977.93	9.67%	29.86%
长期应付款	4,055,357.07	4.29%	3,799,065.52	4.15%	6.75%

#### 项目重大变动原因：

- 1、 货币资金较上年同期减少 53.63%，主要系本期经营现金流出和筹资现金流出增加所致。
- 2、 应收账款较上年同期减少 21.06%，主要系本期公司加强了应收账款的回款。
- 3、 其他应收款较上年同期增加 90.56%，主要系本期转让子公司中柴公司而应收中柴公司款项较多所致。
- 4、 投资性房地产较上年同期减少 100.00%，主要系本期转让子公司中柴而导致投资性房地产因合并减少所致。
- 5、 无形资产较上年同期减少 43.26%，主要系本期转让子公司中柴而导致无形资产因合并减少所致。
- 6、 应付账款较上年同期增加 29.86%，主要系本期未及时偿还应付款项所致。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,444,272.49	-	29,507,853.36	-	-13.77%
营业成本	19,952,324.31	78.42%	22,746,580.31	77.09%	-12.28%

税金及附加	237,210.05	0.93%	363,295.93	1.23%	-34.71%
销售费用	810,215.29	3.18%	1,015,866.95	3.44%	-20.24%
管理费用	2,323,065.84	9.13%	2,792,426.19	9.46%	-16.81%
研发费用	946,311.18	3.72%	1,217,075.66	4.12%	-22.25%
财务费用	1,804,792.73	7.09%	1,850,013.38	6.27%	-2.44%
其他收益	50,492.75	0.20%	50,280.00	0.17%	0.42%
投资收益	4,068,808.60	15.99%	-	-	100.00%
信用减值损失	-1,913,716.10	7.52%	-817,277.86	-2.77%	134.16%
资产减值损失	-572,240.36	-2.25%	-823,498.77	-2.79%	-30.51%
资产处置收益	-	-	-3,663.79	-0.01%	100.00%
营业外收入	2,535.61	0.01%	-	-	100.00%
营业外支出	3,943.23	0.02%	39,068.40	0.13%	-89.91%
净利润	1,002,290.36	3.94%	-2,110,633.88	-7.15%	147.49%

#### 项目重大变动原因:

公司本年净利润较上年增加 311.29 万元，增幅 147.49%，主要原因：

- 1、本期税金及附加减少 12.61 万元。主要系本期收入较上期减少，应纳流转税减少导致应纳税金及附加减少所致。
- 2、本期投资收益增加 406.88 万元，主要为本期转让子公司中柴公司产生的投资收益所致。
- 3、本期信用减值损失增加 109.64 万元，主要系本期转让子公司中柴公司而应收中柴公司款项较多以及部分款项未及时收回账龄增长导致计提的坏账准备增加所致。

#### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-761,861.80	2,943,536.00	-125.88%
投资活动产生的现金流量净额	1,554,982.16	-345,927.42	549.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,350,611.70	-2,389,973.85	43.49%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动现金流量有所下降，较上年减少 370.54 万元，主要为本期支付供应商款项增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量增加主要原因：本期转让子公司中柴公司收到现金所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量增加主要原因：报告期内公司增加融资租赁所致。

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,407.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>48,592.38</b>
所得税影响数	

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	48,592.38

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入会计准则。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（1）根据新收入准则的相关规定，本公司对于调整执行当年年初财务报表相关项目情况

##### a、对合并财务报表的影响

2019 年 12 月 31 日（变更前）		2020 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
预收款项	80,328.00	合同负债	80,328.00

##### b、对公司财务报表的影响

2019 年 12 月 31 日（变更前）		2020 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
预收款项	80,328.00	合同负债	80,328.00

##### 2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事事业	持有目的	注册资	总资产	净资产	营业收	净利润
------	------	------	---------	------	-----	-----	-----	-----	-----

			务的 关联 性		本			入	
广西宇科排 气管有限公 司	子公 司	排气 管	强	避免 同业 竞争	1200 万元	12,640,191.38	12,547,791.38	0	17,603.28

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
郭梅	是	1,200,000.00	1,200,000.00	-	2019/7/18	2020/7/18	保	连带	已事

							证		前及 及时履 行
广西中 小企业 融资担 保有限 公司	否	7,000,000.00	7,000,000.00	-	2017/7/7	2020/7/7	保 证	连 带	已事 前及 时履 行
<b>总计</b>	-	<b>8,200,000.00</b>	<b>8,200,000.00</b>	-	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	7,000,000.00	7,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,200,000.00	1,200,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

无
---

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	2,000,000.00	425,094.97
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	48,000,000.00	38,162,491.30

**(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	2,118,000.00	2,118,000.00
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	17,055,937.11	17,055,937.11

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、公司经第二届董事会第十六次会议补充审议通过转让中柴子公司形成的偶发性关联交易，属于正常的经营性往来款，公司通过将业务调整的方式剥离低效资产，快速回笼资金，有利于公司提高生产



经营能力，不构成关联方资金占用情况。

2、为保证公司顺利完成融资授信，经第二届董事会第十五次会议审议通过公司为关联方郭梅提供担保，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，并不存在损害公司及其股东的利益的情形。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
库存商品	存货	质押	3,279,763.13	3.48%	库存商品对外质押取得银行借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	3,818,364.86	4.06%	房屋建筑物抵押向担保公司提供反担保取得银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	4,312,023.01	4.58%	土地使用权对外抵押取得银行借款
<b>总计</b>	-	-	<b>11,410,151.00</b>	<b>12.12%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司存货、固定资产、无形资产质押和抵押主要用于银行借款，以满足公司融资需求，用于质押、抵押的资产占公司总资产比较不大，目前暂未对公司生产经营产生较大影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,747,450	39.54%	15,594,900	37,342,350	67.90%
	其中：控股股东、实际控制人	4,074,425	7.40%	15,473,925	19,548,350	35.54%
	董事、监事、高管	5,652,875	10.28%	9,974,900	15,627,775	28.41%
	核心员工	0	0%	120,000	120,000	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,252,550	60.46%	-15,594,900	17,657,650	32.10%
	其中：控股股东、实际控制人	27,694,275	50.35%	-15,473,925	12,220,350	22.22%
	董事、监事、高管	16,958,625	30.83%	100,000	17,058,625	31.02%

	核心员工	820,000	1.49%	-120,000	700,000	0.01%
	总股本	55,000,000	-	0	55,000,000	-
	普通股股东人数	14				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	郭梅	16,293,800	9,974,900	26,268,700	47.76%	12,220,350	14,048,350	0
2	谢健	15,474,900	-9,974,900	5,500,000	10.00%	0	5,500,000	0
3	梁振华	6,317,700	0	6,317,700	11.49%	4,738,275	1,579,425	0
4	赵龙	5,379,000	0	5,379,000	9.78%	0	5,379,000	5,379,000
5	陈玉山	4,800,000	0	4,800,000	8.73%	0	4,800,000	0
6	吕红	2,558,700	0	2,558,700	4.65%	0	2,558,700	0
7	卓越	1,137,200	0	1,137,200	2.07%	0	1,137,200	0
8	何超永	1,049,200	0	1,049,200	1.91%	0	1,049,200	0
9	杨中玮	600,000	0	600,000	1.09%	600,000	0	0
10	蒋家创	600,000	0	600,000	1.09%	0	600,000	0
	合计	54,210,500	-	54,210,500	98.57%	17,558,625	36,651,875	5,379,000

普通股前十名股东间相互关系说明：股东谢健与郭梅为一致行动人，公司股东间无其他关联关系，报告期内不存在委托持股情形。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为谢健、郭梅。

**谢健先生：**1957年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广西大学，大专学历，高级经济师。1981年1月至1983年8月，工作于广西玉柴机器股份有限公司；1983年9月份到广西广播电视大学继续进修企业管理及工业会计双专业；1986年至1991年，历任广西玉柴股份有限公司车间主任、企管办主任、供应处处长等职务。1997年4月至2012年3月，任玉林市中龙机械配件有限公司执行董事，2007年9月至2014年12月，担任科创有限执行董事、总经理；2015年至2018年9月，担任科创股份公司董事长；2018年10月-2019年9月，担任科创股份公司董事。

**郭梅女士：**1961年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1978年10月至1987年1月在玉林市氮肥厂工作；1987年2月至1994年6月在玉林市纺织印染厂工作；2007年9月至2014年12月，担任科创有限副总经理；2012年3月至2014年6月任玉林市中龙机械配件有限公司监事；2013年7月，玉林市宇科机械有限公司担任执行董事；2015年1月至2018年9月，担任科创股份公司董事、副总经理、财务总监；2018年10月至今，担任科创股份公司董事长、财务总监。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

无

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭梅	董事长、财务总监	女	1961年1月	2018年9月26日	2021年1月4日

梁振华	董事	男	1968年7月	2018年9月26日	2021年1月4日
梁毅	董事	男	1983年9月	2018年9月26日	2021年1月4日
李刚	董事、总经理	男	1978年5月	2019年10月31日	2021年1月4日
陈玉	董事、董事会秘书、副总经理	女	1983年7月	2019年10月31日	2021年1月4日
梁庭晓	副总经理	男	1978年4月	2020年1月3日	2021年1月4日
何海平	监事会主席	男	1986年12月	2018年9月26日	2021年1月4日
杨中玮	监事	男	1986年1月	2018年9月26日	2021年1月4日
李安	职工监事	女	1985年2月	2018年10月9日	2021年1月4日
<b>董事会人数:</b>					<b>5</b>
<b>监事会人数:</b>					<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>					<b>4</b>

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事梁毅与董事长、控股股东之一、财务总监郭梅为母子关系，公司董事会秘书陈玉与董事梁毅为夫妻关系，公司董事会秘书陈玉与董事长、控股股东之一、财务总监郭梅系婆媳关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郭梅	董事长、财务总监	16,293,800	9,974,900	26,268,700	47.76%	0	0
梁振华	董事	6,317,700	0	6,317,700	11.49%	0	0
何海平	监事会主席	100,000	0	100,000	0.18%	0	0
杨中玮	监事	600,000	0	600,000	1.09%	0	0
<b>合计</b>	-	<b>23,311,500</b>	-	<b>33,286,400</b>	<b>60.52%</b>	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁庭晓	总经理助理	新任	副总经理	聘任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

梁庭晓先生：中国国籍，1978年4月出生。2002年毕业于华南师范大学，本科学历。2003年至2005年在广西容县石头镇上石村围冲水力发电站工作；2006年至2012年12月任职广州鹏映塑料有限公司（全日资企业）管理者代表兼质量主管；2013年1月至2019年任职中外合资温州天球电器有限公司供应商管理部长兼采购部长、质量部长；2019年9月至今任职广西科创机械股份有限公司总经理助理。

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	7	3	24
生产人员	158	44	52	150
销售人员	6	1	1	6
技术人员	40	5	2	43
财务人员	4	1	1	4
行政人员	17	1	0	18
员工总计	245	59	59	245

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	14
专科	30	34
专科以下	205	196

---

员工总计	245	245
------	-----	-----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

无
---

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	481,926.54	1,039,417.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		
应收账款	六、3	9,157,982.62	11,601,338.71
应收款项融资			
预付款项	六、4	10,710,651.77	3,434,698.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	19,618,321.20	10,294,917.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	31,786,206.39	31,703,366.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	315,766.96	343,181.43
<b>流动资产合计</b>		<b>72,070,855.48</b>	<b>58,416,920.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8		7,543,012.66

固定资产	六、9	16,484,232.09	16,689,373.51
在建工程	六、10	908,918.69	892,668.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	4,323,155.04	7,619,639.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	204,877.16	80,906.18
递延所得税资产	六、13		
其他非流动资产	六、14	507,383.43	346,150.38
<b>非流动资产合计</b>		22,428,566.41	33,171,750.24
<b>资产总计</b>		94,499,421.89	91,588,671.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	38,162,491.30	38,469,308.03
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	11,504,570.64	8,858,977.93
预收款项			
合同负债	六、17	26,897.94	80,328.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	4,574,093.18	4,196,768.84
应交税费	六、19	189,171.96	621,403.05
其他应付款	六、20	743,273.45	1,321,543.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		55,200,498.47	53,548,329.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、21	4,055,357.07	3,799,065.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,055,357.07	3,799,065.52
<b>负债合计</b>		59,255,855.54	57,347,395.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	7,497,733.97	7,497,733.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	60,247.46	60,247.46
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-27,314,415.08	-28,316,705.44
归属于母公司所有者权益合计		35,243,566.35	34,241,275.99
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		35,243,566.35	34,241,275.99
<b>负债和所有者权益总计</b>		94,499,421.89	91,588,671.14

法定代表人：郭梅

主管会计工作负责人：郭梅

会计机构负责人：陈玉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		463,083.16	1,035,109.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	9,157,982.62	11,999,212.85
应收款项融资			
预付款项		10,710,651.77	3,452,521.67
其他应收款	十三、2	19,618,321.20	22,520,402.70
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,786,206.39	31,703,366.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		315,766.96	312,716.65
<b>流动资产合计</b>		<b>72,052,012.10</b>	<b>71,023,329.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	13,512,000.00	20,074,887.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,484,232.09	16,689,373.51
在建工程		908,918.69	892,668.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,323,155.04	4,382,166.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		204,877.16	80,906.18
递延所得税资产			
其他非流动资产		507,383.43	346,150.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,940,566.41</b>	<b>42,466,152.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>107,992,578.51</b>	<b>113,489,482.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		38,162,491.30	38,469,308.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,430,170.64	8,784,577.93
预收款项			
合同负债		26,897.94	80,328.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,574,093.18	4,196,768.84
应交税费		189,171.96	617,769.80
其他应付款		13,346,621.45	13,748,098.21
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>67,729,446.47</b>	<b>65,896,850.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		<b>4,055,357.07</b>	<b>3,799,065.52</b>
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,055,357.07</b>	<b>3,799,065.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,784,803.54</b>	<b>69,695,916.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		<b>55,000,000.00</b>	<b>55,000,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>7,948,043.75</b>	<b>7,948,043.75</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		<b>-26,740,268.78</b>	<b>-19,154,477.99</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,207,774.97</b>	<b>43,793,565.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>107,992,578.51</b>	<b>113,489,482.09</b>

法定代表人：郭梅

主管会计工作负责人：郭梅

会计机构负责人：陈玉

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		25,444,272.49	29,507,853.36
其中：营业收入	六、26	25,444,272.49	29,507,853.36

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,073,919.40	29,985,258.42
其中：营业成本	六、26	19,952,324.31	22,746,580.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	237,210.05	363,295.93
销售费用	六、28	810,215.29	1,015,866.95
管理费用	六、29	2,323,065.84	2,792,426.19
研发费用	六、30	946,311.18	1,217,075.66
财务费用	六、31	1,804,792.73	1,850,013.38
其中：利息费用		1,300,086.52	1,189,973.85
利息收入		1,431.52	769.83
加：其他收益	六、32	50,492.75	50,280.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	4,068,808.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-1,913,716.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-572,240.36	-1,640,776.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36		-3,663.79
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,003,697.98	-2,071,565.48
加：营业外收入	六、37	2,535.61	
减：营业外支出	六、38	3,943.23	39,068.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,002,290.36	-2,110,633.88
减：所得税费用	六、39		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,002,290.36	-2,110,633.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,002,290.36	-2,110,633.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		1,002,290.36	-2,110,633.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,002,290.36	-2,110,633.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,002,290.36	-2,110,633.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.04

法定代表人：郭梅

主管会计工作负责人：郭梅

会计机构负责人：陈玉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	25,247,172.49	29,113,653.36
减：营业成本	十三、4	19,858,284.12	22,558,499.94
税金及附加		236,027.45	341,094.84
销售费用		810,215.29	1,015,866.95
管理费用		2,322,211.98	2,754,204.39
研发费用		946,311.18	1,217,075.66
财务费用		1,804,196.50	1,848,736.26
其中：利息费用		1,300,086.52	1,196,326.49

利息收入		1,410.79	727.33
加：其他收益		50,000.00	50,280.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,444,887.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,887,181.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-572,240.36	-1,636,712.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,663.79
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,584,383.17</b>	<b>-2,211,921.33</b>
加：营业外收入		2,535.61	
减：营业外支出		3,943.23	38,888.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,585,790.79</b>	<b>-2,250,809.73</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,585,790.79</b>	<b>-2,250,809.73</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,585,790.79	-2,250,809.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-7,585,790.79</b>	<b>-2,250,809.73</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭梅

主管会计工作负责人：郭梅

会计机构负责人：陈玉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,258,128.25	33,203,786.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	1,983,381.48	1,613,963.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,241,509.73</b>	<b>34,817,749.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,308,362.83	16,353,308.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,846,194.72	10,106,840.57
支付的各项税费		1,548,264.09	1,792,724.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	2,300,549.89	3,621,339.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,003,371.53</b>	<b>31,874,213.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-761,861.80</b>	<b>2,943,536.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,106,734.77	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,106,734.77</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		551,752.61	345,927.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>551,752.61</b>	<b>345,927.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,554,982.16</b>	<b>-345,927.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,600,000.00	4,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	1,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,600,000.00</b>	<b>4,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,155,175.94	1,189,973.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	895,435.76	1,200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,950,611.70</b>	<b>7,289,973.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,350,611.70</b>	<b>-2,389,973.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-557,491.34</b>	<b>207,634.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,039,417.88	420,464.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>481,926.54</b>	<b>628,099.46</b>

法定代表人：郭梅

主管会计工作负责人：郭梅

会计机构负责人：陈玉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,258,128.25	33,203,786.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,945,330.75	1,479,895.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,203,459.00</b>	<b>34,683,682.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,308,362.83	16,353,308.52
支付给职工以及为职工支付的现金		7,846,194.72	10,106,840.57
支付的各项税费		1,544,630.84	1,754,328.46
支付其他与经营活动有关的现金		2,283,932.93	3,514,633.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,983,121.32</b>	<b>31,729,111.43</b>



<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-779,662.32	2,954,570.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,110,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,110,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		551,752.61	345,927.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		551,752.61	345,927.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,558,247.39	-345,927.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,600,000.00	4,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,600,000.00	4,900,000.00
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,155,175.94	1,189,973.85
支付其他与筹资活动有关的现金		895,435.76	1,200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,950,611.70	7,289,973.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,350,611.70	-2,389,973.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-572,026.63	218,669.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,035,109.79	393,520.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		463,083.16	612,189.74

法定代表人：郭梅

主管会计工作负责人：郭梅

会计机构负责人：陈玉

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注、四
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	附注、七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

## 广西科创新材料股份有限公司 2020 年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

广西科创新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由玉林科创机械有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。有限公司于 2007 年 9 月 6 日经玉林市工商行政管理局注册成立，注册资本为 5,000,000.00 元，由谢健、郭梅、梁振华和何超永共同出资组建，法定代表人：谢健；公司设立注册资本分两期出资，设立时出资 2,500,000.00 元，2009 年 5 月 4 日出资 2,500,000.00 元，两期出资后股东出资情况及持股比例分别如下：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
谢健	货币	2,470,000.00	49.40
郭梅	货币	1,330,000.00	26.60
梁振华	货币	950,000.00	19.00
何超永	货币	250,000.00	5.00
合计		5,000,000.00	100.00

第一期出资业经广西众益会计师事务所有限公司玉林分所审验，并出具桂众验字【2007】5211号验资报告。第二期出资业经中众益（广西）会计师事务所有限公司贵港分所审验，并出具中众益验【2009】40031号验资报告。

2009年8月26日，根据公司股东会决议及修改后章程的规定，公司新增注册资本500.00万元，分两期出资，2009年8月12日收到第一期出资3,000,000.00元，2009年8月24日收到第二期出资2,000,000.00元。本次增资后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
谢健	货币	4,940,000.00	49.40
郭梅	货币	2,660,000.00	26.60
梁振华	货币	1,900,000.00	19.00
何超永	货币	500,000.00	5.00
合计		10,000,000.00	100.00

上述增资业经中众益（广西）会计师事务所有限公司贵港分所审验，并出具验字中众益验【2009】40061号、【2009】40062号验资报告。

根据2014年6月6日本公司股东会决议及修改后章程的规定，公司注册资本增加8,560,625.00元，本次增资后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
谢健	货币	8,516,100.00	45.88
郭梅	货币	4,595,900.00	24.76
梁振华	货币	3,278,000.00	17.66
何超永	货币	610,000.00	3.29
赵龙	货币	848,900.00	4.57
曾川	货币	87,500.00	0.47
肖文玉	货币	466,700.00	2.52
卓越	货币	157,500.00	0.85
合计	—	1,856,600.00	100.00

上述增资业经广西英威尔会计师事务所审验，并出具英威尔验字【2014】13号验资报告。

2014年9月26日，根据本公司股东会决议及修改后章程的规定，公司新增注册资本1,798,656.00元，其中赵龙出资983,472.00元；曾川出资116,081.00元；肖文玉出资449,438.00元；卓越出资249,665.00元，本次增资后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
谢健	货币	8,516,100.00	41.83
郭梅	货币	4,595,900.00	22.57
梁振华	货币	3,278,000.00	16.10
何超永	货币	610,000.00	3.00
赵龙	货币	1,832,300.00	9.00
肖文玉	货币	916,200.00	4.50
曾川	货币	203,600.00	1.00

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
卓越	货币	407,200.00	2.00
合计		20,359,300.00	100.00

上述增资业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所审验，并出具京永贵验字【2014】62003号验资报告。

2014年12月21日，根据本公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议以及整体变更后公司章程的规定，本公司以有限责任公司截止2014年11月30日经审计净资产人民币24,129,949.41元折股变更为股份有限公司，注册资本为人民币21,000,000.00元，其余计入资本公积。本次变更已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《京永验字（2015）第21002号验资报告》审验。本次变更后公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
谢健	货币	8,784,100.00	41.83
郭梅	货币	4,740,600.00	22.57
梁振华	货币	3,381,100.00	16.10
何超永	货币	629,200.00	3.00
赵龙	货币	1,890,000.00	9.00
肖文玉	货币	945,000.00	4.50
曾川	货币	210,000.00	1.00
卓越	货币	420,000.00	2.00
合计		21,000,000.00	100.00

根据2015年度第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币14,000,000.00元，出资规定为股东谢健以人民币1.1429元/股认购股本5,856,200股，募集资金不超过6,692,800.00元；郭梅认购股本3,159,800股，募集资金不超过3,611,200.00元；梁振华认购股本1,754,000股，募集资金不超过2,004,571.00元；何超永认购股本420,000股，募集资金不超过480,000.00元；赵龙认购股本1,760,000股，募集资金不超过2,011,429.00元；曾川认购股本140,000股，募集资金不超过160,000.00元；肖文玉认购股本630,000股，募集资金不超过720,000.00元；卓越认购股本280,000股，募集资金不超过320,000.00元；经变更后的注册资本为人民币35,000,000.00元。

本次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月25日出具的中兴财光华审验字（2015）第13014号验资报告予以审验。

本次变更后公司股权结构为：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
谢健	14,640,300	41.83
郭梅	7,900,400	22.57
梁振华	5,135,100	14.67
何超永	1,049,200	3.00

赵龙	3,650,000	10.43
曾川	350,000	1.00
肖文玉	1,575,000	4.50
卓越	700,000	2.00
合计	35,000,000	100.00

根据 2016 年度第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，出资规定为股东谢健以人民币 1.15 元/股认购股本 5,991,600 股，募集资金不超过 6,890,340.00 元；郭梅认购股本 3,236,400 股，募集资金不超过 3,721,860.00 元；梁振华认购股本 1,182,600 股，募集资金不超过 1,359,990.00 元；赵龙认购股本 1,730,000 股，募集资金不超过 1,989,500.00 元；曾川认购股本 218,500 股，募集资金不超过 251,275.00 元；肖文玉认购股本 983,700 股，募集资金不超过 1,131,255.00 元；卓越认购股本 437,200 股，募集资金不超过 502,780.00 元；杨中玮认购股本 600,000 股，募集资金不超过 690,000.00 元；魏建华认购股本 120,000 股，募集资金不超过 138,000.00 元；何海平认购股本 100,000 股，募集资金不超过 115,000.00 元；陈玉山认购股本 4,800,000 股，募集资金不超过 5,520,000.00 元；蒋家创认购股本 600,000 股，募集资金不超过 690,000.00 元。经变更后的注册资本为人民币 55,000,000.00 元。

本次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 22 日出具的中兴财光华审验字（2016）第 204002 号验资报告予以审验。

变更后各股东的股本情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
谢健	20,631,900	37.51
郭梅	11,136,800	20.25
梁振华	6,317,700	11.49
何超永	1,049,200	1.91
赵龙	5,380,000	9.78
曾川	568,500	1.03
肖文玉	2,258,700	4.65
卓越	1,137,200	2.07
杨中玮	600,000	1.09
魏建华	120,000	0.22
何海平	100,000	0.18
陈玉山	4,800,000	8.73
蒋家创	600,000	1.09
合计	55,000,000	100.00

2019 年 10 月 17 日、10 月 22 日、10 月 25 日、10 月 30 日股东谢健通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让方式分别减持 1,382,000 股、1,232,000 股、1,518,000 股、1,025,000 股，全部由股东郭梅增持，交易后股东谢健直接持股比例由 37.51%降至 28.14%，股东郭梅持股比例由 27.76%增至 29.62%。

变更后各股东的股本情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
谢健	15,474,900.00	28.14
郭梅	16,293,800.00	29.62
梁振华	6,317,700	11.49
何超永	1,049,200	1.91
赵龙	5,380,000	9.78
曾川	568,500	1.03
肖文玉	2,258,700	4.65
卓越	1,137,200	2.07
杨中玮	600,000	1.09
魏建华	120,000	0.22
何海平	100,000	0.18
陈玉山	4,800,000	8.73
蒋家创	600,000	1.09
合计	55,000,000	100.00

2020年5月22日至2020年6月30日间股东谢健通过大宗交易转让方式共减持9,974,900股，全部由股东郭梅增持，交易后股东谢健直接持股比例由28.14%降至10.00%，股东郭梅持股比例由29.62%增至47.76%。

变更后各股东的股本情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
谢健	5,500,000.00	10.00
郭梅	26,268,700.00	47.76
梁振华	6,317,700	11.49
何超永	1,049,200	1.91
赵龙	5,380,000	9.78
曾川	568,500	1.03
吕红	2,258,700	4.65
卓越	1,137,200	2.07
杨中玮	600,000	1.09
魏建华	120,000	0.22
何海平	100,000	0.18
陈玉山	4,800,000	8.73
蒋家创	600,000	1.09
合计	55,000,000	100.00

经营范围：汽车零部件生产（凭有效许可证经营）、销售；橡塑机械耐温耐磨耐腐材料、工程机械耐磨材料、其它行业的耐高温耐磨损耐腐蚀高端材料及产品的研发、加工及销售；货物进出口业务；普通货物道路运输。

公司地址：玉林市玉州区岭塘工业园区

本财务报告于2020年8月31日经公司董事会批准报出。

## 2、本年度合并财务报表范围

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册资本	经营范围
广西宇科排气管有限公司	100.00	100.00	1200 万元	汽车零部件、机械配件、工业机械设备、金属材料(国有规定须审批项目除外)销售。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，其中：

本期不再纳入合并范围的子公司：

子公司名称	变更原因
广西玉林市中柴机械有限公司	转让

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 5、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

---

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(3) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(4) 处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

(5) 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩



余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （6）企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并

日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币业务**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### **（2） 外币财务报表的折算**

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项

目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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。

---

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司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(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

### 10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的企业

#### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取合并范围内公司的关联方往来款

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备

### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取合并范围内公司的关联方往来款

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，单项评估债权投资的信用风险。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，单项评估其他债权投资的信用风险。

### ⑥长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失，单项评估长期应收款的信用风险。

## 11、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合

同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 12、 存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### （2）存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法计价；

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面清查的基础上，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。产成品及主要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。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

## 13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“附注三、10、金融资产减值”。

## 14、 合同成本

### （1）合同履约成本

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的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：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。



## （2）合同取得成本

本公司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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

## （3）合同成本摊销

本公司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。

## （4）合同成本减值

本公司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公司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。

## 15、 长期股权投资

### （1）投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

①以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

②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初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核

算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 16、 固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，

计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20 年	5.00	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-10 年	5.00	23.75-9.50
生产工具	年限平均法	5 年	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00

### (4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 17、 在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 18、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

## (3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### ①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预

留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0.00	2

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

#### (3) 无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### (4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 20、 研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

## 21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹

象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **22、 长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## **23、 合同负债**

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **24、 职工薪酬**

### **(1) 职工薪酬的范围**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

### **(2) 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

### （3）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

### （5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 25、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

---

现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 26、 收入

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。



---

## 27、 政府补助

### （1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

### （3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### （4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 四、会计政策、会计估计变更及差错更正

##### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入会计准则。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(1) 根据新收入准则的相关规定，本公司对于调整执行当年年初财务报表相关项目情况

##### a、对合并财务报表的影响

2019 年 12 月 31 日 (变更前)		2020 年 1 月 1 日 (变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
预收款项	80,328.00	合同负债	80,328.00

##### b、对公司财务报表的影响

2019 年 12 月 31 日 (变更前)		2020 年 1 月 1 日 (变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
预收款项	80,328.00	合同负债	80,328.00

##### 2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

#### 五、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入、租赁收入	13%、5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
房产税	房产计税余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	2 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：本公司企业所得税按 15%征收，子公司广西宇科排气管有限公司企业所得税按 25%征收。

## 2、税收优惠及批文

公司生产覆膜砂产品（技术）于 2012 年 5 月 25 日被广西壮族自治区工业和信息化委员会认定为鼓励类产品，依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税税率为 15.00%。

## 六、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末余额均为 2020 年 6 月 30 日，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日，本期发生额均为 2020 年 1-6 月，上期发生额均为 2019 年 1-6 月）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,572.81	6,048.07
银行存款	479,353.73	1,033,369.81
合计	481,926.54	1,039,417.88

### 2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,249,665.14	-
商业承兑汇票	-	-
合计	13,249,665.14	-

（3）期末公司无已质押的应收票据。

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

（1）、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,976,299.17
1 至 2 年	241,115.47
2 至 3 年	1,155,877.73
3 至 4 年	833,650.57

账龄	期末余额
4至5年	6,092,061.51
小计	12,299,004.45
减：坏账准备	3,141,021.83
合计	9,157,982.62

(2)、按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	12,299,004.45	100.00	3,141,021.83	25.54	9,157,982.62
其中：组合1	12,299,004.45	100.00	3,141,021.83	25.54	9,157,982.62
合计	12,299,004.45	100.00	3,141,021.83	25.54	9,157,982.62

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	14,012,570.52	100.00	2,411,231.81	17.21	11,601,338.71
其中：组合1	14,012,570.52	100.00	2,411,231.81	17.21	11,601,338.71
合计	14,012,570.52	100.00	2,411,231.81	17.21	11,601,338.71

(3)、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			净额
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内	3,976,299.17	198,814.96	5.00	3,777,484.21
1至2年	241,115.47	24,111.55	10.00	217,003.92
2至3年	1,155,877.73	231,175.55	20.00	924,702.18
3至4年	833,650.57	250,095.17	30.00	583,555.40
4至5年	6,092,061.51	2,436,824.60	40.00	3,655,236.91
5年以上	-	-	100.00	-
合计	12,299,004.45	3,141,021.83		9,157,982.62

(4)、截止本报告期末无单项计提坏账准备的应收账款。

(5)、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况。

类别	期初余额	本年变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
应收账款坏账准备	2,411,231.81	770,511.35	-	-	-	40,721.33	3,141,021.83
合计	2,411,231.81	770,511.35	-	-	-	40,721.33	3,141,021.83

(6)、本报告期无核销的应收账款情况。

(7)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额
第一名	5,110,883.14
第二名	2,537,888.03
第三名	1,773,210.17
第四名	1,198,906.53
第五名	640,163.54
合计	11,261,051.41

(8)、本报告期无核销的应收账款情况。

(9)、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(10)、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、预付款项

##### 1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,711,058.94	81.33	1,704,142.22	49.62
1至2年	299,488.52	2.80	397,180.74	11.56
2至3年	414,849.79	3.87	269,575.80	7.85
3至4年	255,637.43	2.39	1,063,800.07	30.97
4至5年	1,029,617.09	9.61	-	-
合计	10,710,651.77	100.00	3,434,698.83	100.00

##### 2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
第一名	6,850,683.20	63.96
第二名	540,417.68	5.05
第三名	520,563.33	4.86
第四名	462,470.50	4.32

第五名	331,100.00	3.09
合计	8,705,234.71	81.28

## 5、其他应收款

### 1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	23,190,185.94	3,571,864.74	19,618,321.20
合计	23,190,185.94	3,571,864.74	19,618,321.20

续

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	12,725,577.85	2,430,659.99	10,294,917.86
合计	12,725,577.85	2,430,659.99	10,294,917.86

### 2)、其他应收款

#### (1)、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	10,790,121.07
1至2年	9,076,342.87
2至3年	1,076,322.00
3至4年	95,000.00
4至5年	1,952,400.00
5年以上	200,000.00
小计	23,190,185.94
减：坏账准备	3,571,864.74
合计	19,618,321.20

#### (2)、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	950,000.00	950,000.00
单位往来	21,577,719.70	11,246,663.62
个人往来	662,466.24	528,914.23
小 计	23,190,185.94	12,725,577.85
减：坏账准备	3,571,864.74	2,430,659.99
合 计	19,618,321.20	10,294,917.86

(3)、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 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	930,659.99		1,500,000.00	2,430,659.99
期初其他应收款账面余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,143,204.75			1,143,204.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动	2,000.00			2,000.00
期末余额	2,071,864.74		1,500,000.00	3,571,864.74

(4)、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
其他应收款坏账准备	2,430,659.99	1,143,204.75	-	-	-	2,000.00	3,571,864.74
合 计	2,430,659.99	1,143,204.75	-	-	-	2,000.00	3,571,864.74

## (5)、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	15,855,937.11	68.37	1,067,938.68
第二名	2,222,505.00	9.58	222,250.50
第三名	1,076,322.00	4.64	215,264.40
第四名	1,000,000.00	4.31	1,000,000.00
第五名	700,000.00	3.02	70,000.00
合计	20,854,764.11	89.92	2,575,453.58

(6)、本报告期无转回或收回的坏账准备情况。

(7)、本报告期无核销的其他应收账款情况。

## 6、 存货

## 1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,095,966.29	-	2,095,966.29
周转材料	5,882,765.89	-	5,882,765.89
库存商品	19,968,597.78	1,377,082.88	18,591,514.90
半成品	5,215,959.31	-	5,215,959.31
合计:	33,163,289.27	1,377,082.88	31,786,206.39

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,192,413.97	-	2,192,413.97
库存商品	6,106,370.06	-	6,106,370.06
周转材料	19,189,252.47	1,140,781.50	18,048,470.97
半成品	5,356,111.19	-	5,356,111.19
合计:	32,844,147.69	1,140,781.50	31,703,366.19

## 2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额	本年减少金额		期末余额
		计提	转回	转出	



库存商品	1,140,781.50	633,059.19	60,818.83	335,938.98	1,377,082.88
合计	1,140,781.50	633,059.19	60,818.83	335,938.98	1,377,082.88

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	301,688.24	301,688.24
多缴个税	14,078.72	11,028.41
待抵扣进项税	-	30,464.78
合计	315,766.96	343,181.43

## 8、投资性房地产

### 1) 以成本计量

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一.账面原值				
1、期初余额	7,919,173.40	-	-	7,919,173.40
2、本期增加金额	-	-	-	-
1) 购置	-	-	-	-
2) 在建工程转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	7,919,173.40	-	-	7,919,173.40
1) 处置	-	-	-	-
2) 因合并范围变动而减少	7,919,173.40	-	-	7,919,173.40
4、期末余额	-	-	-	-
二.累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	376,160.74	-	-	376,160.74
2、本期增加金额	94,040.19	-	-	94,040.19
计提	94,040.19	-	-	94,040.19
3、本期减少金额	470,200.93	-	-	470,200.93
因合并范围变动而减少	470,200.93	-	-	470,200.93
4、期末余额	-	-	-	-
三.减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-

四.账面价值				
1、期末余额	-	-	-	-
2、期初余额	7,543,012.66	-	-	7,543,012.66

## 9、 固定资产

### 1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产工具	办公设备	合计
一.账面原值						
1、期初余额	9,541,847.02	38,597,824.65	4,095,781.55	15,738,569.60	1,133,472.64	69,107,495.46
2、本期增加金额	-	651,694.86	447,495.58	-	54,202.83	1,153,393.27
购置	-	651,694.86	447,495.58	-	54,202.83	1,153,393.27
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	9,541,847.02	39,249,519.51	4,543,277.13	15,738,569.60	1,187,675.47	70,260,888.73
二.累计折旧						
1、期初余额	4,401,716.29	28,780,428.84	3,873,726.23	14,348,212.33	1,014,038.26	52,418,121.95
2、本期增加金额	226,758.06	1,044,522.72	25,570.22	52,601.82	9,081.87	1,358,534.69
计提	226,758.06	1,044,522.72	25,570.22	52,601.82	9,081.87	1,358,534.69
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	4,628,474.35	29,824,951.56	3,899,296.45	14,400,814.15	1,023,120.13	53,776,656.64
三.减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四.账面价值						
1、期末余额	4,913,372.67	9,424,567.95	643,980.68	1,337,755.45	164,555.34	16,484,232.09
2、期初余额	5,140,130.73	9,817,395.81	222,055.32	1,390,357.27	119,434.38	16,689,373.51

2) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产

3) 报告期内未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

办公楼	1,635,709.08	正在办理行政审批手续
-----	--------------	------------

## 10、 在建工程

### 1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铸造二车间	908,918.69	-	908,918.69	892,668.35	-	892,668.35
合计	908,918.69	-	908,918.69	892,668.35	-	892,668.35

### 2) 在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
铸造二车间	892,668.35	16,250.34	-	-	908,918.69
合计	892,668.35	16,250.34	-	-	908,918.69

## 11、 无形资产

### 1) 无形资产情况

项目	土地使用权	数字商务平台 Z 应用系统	互联网域名	中企动力 Z 云邮件软件 V1.0	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 期初余额	9,610,127.65	21,698.11	22,641.51	12,735.85	9,667,203.12
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	3,822,177.90	-	-	-	3,822,177.90
(4) 期末余额	5,787,949.75	21,698.11	22,641.51	12,735.85	5,845,025.22
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 期初余额	2,002,752.60	21,698.11	10,377.40	12,735.85	2,047,563.96
(2) 本期增加金额	76,763.34	-	1,132.08	-	77,895.42
—计提	76,763.34	-	1,132.08	-	77,895.42
(3) 本期减少金额	603,589.20	-	-	-	603,589.20
(4) 期末余额	1,475,926.74	21,698.11	11,509.48	12,735.85	1,521,870.18
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 期初余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末余额	4,312,023.01	-	11,132.03	-	4,323,155.04

(2) 期初余额	7,607,375.05	-	12,264.11	-	7,619,639.16
----------	--------------	---	-----------	---	--------------

2) 期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 12、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
天然气管道	80,906.18	-	9,708.72	71,197.46
厂房翻新	-	148,533.00	14,853.30	133,679.70
合计:	80,906.18	148,533.00	24,562.02	204,877.16

## 13、 递延所得税资产和递延所得税负债

1) 未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	18,898,761.06	18,468,657.01
坏账准备	6,712,886.57	4,841,891.80
存货跌价准备	1,377,082.88	1,140,781.50
合计	26,988,730.51	24,451,330.31

2) 可抵扣的未弥补亏损

年度	期末余额
2016 年	5,429,970.76
2017 年	1,270,549.39
2018 年	2,083,227.12
2019 年	4,212,531.00
2020 年	5,902,482.79
合计	18,898,761.06

## 14、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	226,077.48	247,275.38
工程款	281,305.95	98,875.00
合计	507,383.43	346,150.38

## 15、 短期借款

1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
抵押借款	20,600,000.00	20,900,000.00

质押借款	6,500,000.00	6,500,000.00
应付利息	62,491.30	69,308.03
合计	38,162,491.30	38,469,308.03

2) 截止期末本公司无已到期未偿还的短期借款

3) 短期借款抵押担保情况

借款银行	借款本金	担保	担保期限	
桂林银行 玉林分行	6,500,000.00	质押：仓单 ycch201709000003	2017.7.6-2020.7.6	
	7,000,000.00	保证：广西中小企业融资担保有限公司	2017.7.6-2020.7.6	
	16,000,000.00	抵押：科创股份土地使用权及房产 土地使用权：玉国用 2015 第 000582 号	保证人：谢健、禚碧 莉、郭梅、梁森、梁 振华、杨珍； 保证金额：3000 万	2017.7.6-2020.7.6
		房屋所有权：玉房字第 2015009083 号 房屋所有权：玉房字第 2015009086 号 房屋所有权：玉房字第 2015009087 号 房屋所有权：玉房字第 2015009088 号		
柳州银行 贵港分行	4,000,000.00	保证担保：保证人谢健、郭梅、梁振华	2017.07.10-2020.07.09	
广西陆川 柳银村镇 银行	4,600,000.00	抵押：广西玉林市中柴机械公司土地使用权陆国用(2012)第 0334 号	2020.5.22--2021.4.21	

## 16、 应付账款

1) 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,088,334.45	70.31	7,618,675.21	86.00
1 至 2 年	2,523,604.11	21.94	632,041.93	7.13
2 至 3 年	299,371.29	2.60	82,300.00	0.93
3 年以上	593,260.79	5.15	525,960.79	5.94
合计	11,504,570.64	100.00	8,858,977.93	100.00

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
第一名	641,628.90	多年累计未付完余款
第二名	223,716.47	多年累计未付完余款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
第三名	662,955.81	多年累计未付完余款
第四名	1,666,060.49	多年累计未付完余款
合计	3,194,361.67	

3) 公司本期应付票据无发生额及余额。

## 17、 合同负债

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,897.94	100.00	80,328.00	100.00
合计:	26,897.94	100.00	80,328.00	100.00

## 18、 应付职工薪酬

### 1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,970,522.44	8,108,808.35	7,505,237.61	4,574,093.18
离职后福利-设定提存计划	226,246.40	111,660.40	337,906.80	-
合计	4,196,768.84	8,220,468.75	7,843,144.41	4,574,093.18

### 2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,861,510.28	7,523,756.94	6,868,355.44	4,516,911.78
(2) 职工福利费	-	384,841.44	384,841.44	-
(3) 社会保险费	109,012.16	200,209.97	252,040.73	57,181.40
其中: 医疗保险费	95,983.04	177,506.87	222,663.91	50,826.00
工伤保险费	6,171.20	3,045.70	9,216.90	-
生育保险费	6,857.92	19,657.40	20,159.92	6,355.40
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,970,522.44	8,108,808.35	7,505,237.61	4,574,093.18

### 3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	219,388.48	108,275.78	327,664.26	-
失业保险费	6,857.92	3,384.62	10,242.54	-

合计	226,246.40	111,660.40	337,906.80	-
----	------------	------------	------------	---

## 19、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	184,821.35	570,730.13
城市维护建设税	2,027.44	21,474.36
教育费附加	868.90	9,104.73
地方教育费附加	579.27	6,069.83
印花税	-	13,149.00
环境保护税	875.00	875.00
合计	189,171.96	621,403.05

## 20、 其他应付款

### 1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付账款	743,273.45	1,321,543.78
合计	743,273.45	1,321,543.78

### 2) 其他应付款

#### (1) 其他应付款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	725,273.45	97.58	1,262,553.62	95.54
1 至 2 年	-	-	51,490.16	3.90
2 至 3 年	18,000.00	2.42	-	-
3 年以上	-	-	7,500.00	0.56
合计:	743,273.45	100.00	1,321,543.78	100.00

#### (2) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	693,761.56	1,059,132.26
往来款	38,511.89	198,093.57
其他	11,000.00	40,990.16
合计	743,273.45	1,321,543.78

#### (3) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 21、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租	4,415,424.74	4,199,284.92
其中：未确认融资费用	-360,067.67	-400,219.40
合计	4,055,357.07	3,799,065.52

## 22、 实收资本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	55,000,000.00	-	-	-	-	55,000,000.00

## 23、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,497,733.97	-	-	7,497,733.97
合计	7,497,733.97	-	-	7,497,733.97

## 24、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	60,247.46	-	-	60,247.46
合计	60,247.46	-	-	60,247.46

## 25、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-28,316,705.44	-25,594,203.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-28,316,705.44	-25,594,203.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,002,290.36	-2,722,501.97
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-27,314,415.08	-28,316,705.44

## 26、 营业收入和营业成本

### 1) 营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	24,984,550.17	19,657,442.49	28,375,994.54	22,398,370.91
其他业务	459,722.32	294,881.82	1,131,858.82	348,209.40
合计	25,444,272.49	19,952,324.31	29,507,853.36	22,746,580.31

#### 2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机动车零配件与设备	24,984,550.17	19,657,442.49	28,375,994.54	22,398,370.91
合计	24,984,550.17	19,657,442.49	28,375,994.54	22,398,370.91

#### 3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
齿轮室	3,353,281.88	3,580,321.59	7,013,977.22	6,752,920.25
排气管	21,631,268.29	16,077,120.90	21,189,396.70	15,188,984.83
合金套	-	-	172,620.62	456,465.83
合计	24,984,550.17	19,657,442.49	28,375,994.54	22,398,370.91

#### 4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	22,150,403.71	17,939,849.33	23,228,236.44	19,525,453.30
国外	2,834,146.46	1,717,593.16	5,147,758.10	2,872,917.61
合计	24,984,550.17	19,657,442.49	28,375,994.54	22,398,370.91

#### 5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	20,363,440.26	80.03%
第二名	2,834,146.46	11.14%
第三名	941,730.96	3.70%
第四名	213,334.51	0.84%
第五名	198,612.39	0.78%
合计	24,551,264.58	96.49%

### 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	96,077.45	154,292.91

教育费附加	41,176.05	66,026.96
地方教育费附加	27,450.69	44,017.99
土地使用税	32,068.52	44,051.53
房产税	36,782.62	36,782.62
车船税	1,904.72	2,324.72
印花税	-	14,049.20
环境保护税	1,750.00	1,750.00
合计	237,210.05	363,295.93

## 28、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	274,160.88	217,891.74
三包修理费	184,098.10	215,545.12
汽车使用费	112,742.28	103,243.85
运输费	115,590.45	198,859.24
仓储服务费	123,623.58	258,860.78
其他	-	21,466.22
合计	810,215.29	1,015,866.95

## 29、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,411,463.18	1,622,975.31
折旧	113,102.25	91,690.91
办公费	98,172.92	127,819.62
业务招待费用	234,912.56	124,693.20
服务费	168,481.90	153,805.40
差旅费	14,298.17	9,826.02
无形资产摊销	77,895.42	99,041.84
修理费	46,173.60	14,581.00
租赁费	52,620.36	-
质量考核处罚款	64,951.14	97,269.31
产品报废损失	-	447,879.53
其他	40,994.34	2,844.05
合计	2,323,065.84	2,792,426.19

## 30、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	448,588.12	432,702.08
材料	337,558.12	614,096.62
折旧	145,164.94	155,276.96
电费	15,000.00	15,000.00
合计	946,311.18	1,217,075.66

### 31、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,300,086.52	1,183,621.21
减：利息收入	1,431.52	769.83
汇兑损益	4,802.03	-27,357.44
担保费	-	141,000.00
银行汇票服务费	497,084.59	509,237.20
现金折扣	-	40,050.00
银行手续费及其他	4,251.11	4,232.24
合计	1,804,792.73	1,850,013.38

### 32、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2014年第二批自治区企业技术改造资金	-	50,000.00	
高新技术企业奖励性补助	50,000.00	-	与收益相关
减免税费	492.75	280.00	与收益相关
合计	50,492.75	50,280.00	

### 33、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	4,068,808.60	-
合计	4,068,808.60	-

### 34、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,913,716.10	-
合计	-1,913,716.10	-

### 35、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失		-817,277.86
存货跌价损失	-572,240.36	-823,498.77
合计	-572,240.36	-1,640,776.63

### 36、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		-3,663.79
合计		-3,663.79

### 37、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,535.61	-	2,535.61
合计	2,535.61	-	2,535.61

### 38、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	3,832.14	180.00	3,832.14
其他	111.09	38,888.40	111.09
合计	3,943.23	39,068.40	3,943.23

### 39、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

### 40、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,002,290.36
合并调整（不影响所得税）	8,513,695.82
利润总额未调整	-7,511,405.46
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,126,710.82
子公司适用不同税率的影响	7,438.53
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,433.77

研究开发费加成扣除的纳税影响	-106,460.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,229.97
本期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	1,210,528.50
所得税费用	-

#### 41、 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,431.52	769.83
政府补助	50,000.00	344,925.00
往来款	1,929,414.35	305,507.55
其他	2,535.61	962,760.83
合计	1,983,381.48	1,613,963.21

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	4,251.11	4,232.24
往来款	625,984.36	1,503,920.27
付现管理费用	1,134,260.01	1,315,212.18
付现销售费用	536,054.41	797,975.21
合计	2,300,549.89	3,621,339.90

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	-	1,200,000.00
售后回租租金利息	895,435.76	-
合计	895,435.76	1,200,000.00

#### 42、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
.将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	1,002,290.36	-2,110,633.88
加：信用减值损失	1,913,716.10	1,640,776.63
资产减值准备	572,240.36	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,452,574.88	1,678,120.57
无形资产摊销	77,895.42	99,041.84
长期待摊费用摊销	24,562.02	6,472.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	3,663.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,300,086.52	1,183,621.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,068,808.60	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-319,141.58	-2,672,309.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,663,212.29	1,728,803.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,281,873.99	1,385,979.34
其他	-335,938.98	-
经营活动产生的现金流量净额	-761,861.80	2,943,536.00
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	481,926.54	628,099.46
减：现金的年初余额	1,039,417.88	420,464.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-557,491.34	207,634.73

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	481,926.54	1,039,417.88
其中：库存现金	2,572.81	6,048.07

可随时用于支付的银行存款	479,353.73	1,033,369.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其他货币资金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	481,926.54	1,039,417.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

#### 43、 所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
存货	3,279,763.13	银行借款库存商品对外质押
固定资产	3,818,364.86	银行借款房屋建筑物抵押向担保公司提供反担保
无形资产	4,312,023.01	银行借款土地使用权对外抵押
合计	11,410,151.00	

#### 七、合并范围的变更

本期合并范围转让减少的子公司：

子公司名称	持股比例	转让时间
广西玉林市中柴机械有限公司	100.00%	2020.3

#### 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西宇科排气管有限公司	玉林市兴业县	玉林市兴业县	汽车零部件、机械配件、工业机械、机械设备、金属材料销售等	100.00	-	非同一控制下企业合并

#### 九、关联方及关联方交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方：根据 2014 年 12 月 10 日谢健与郭梅签订的一致行动人协议，协议双方保证在参加股东大会行使表决权时按照事先协商所达成的一致意见行使表决权，本公司的实际控制人为谢健及郭梅。谢健、郭梅分别直接持有公司 10.00%、47.76%股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
玉林市中创机械有限公司	实际控制人郭梅控制的公司
广西玉林市中柴机械有限公司	实际控制人谢健控制的公司
梁毅	与实际控制人郭梅系母子关系、董事
陈玉	与实际控制人郭梅近亲属、董事、副总经理、董秘
谢源源	与实际控制人谢健系父子关系
梁振华	股东、公司董事
李刚	公司董事、总经理
梁森	与实际控制人郭梅系夫妻关系

#### (四) 关联交易情况

##### (1) 关联资产转让情况

公司2019年9月30日通过董事会决议：将全资子公司广西玉林市中柴机械有限公司股权全部转让，分别转让给谢健30%，谢源源70%，转让价格以评估的净资产确定合计为2,118,000.00元，约定合同生效是需支付股权转让款，并办理工商登记。2019年10月31日股东会决议通过上述议案。2020年3月，公司收到相关转让款共2,110,000.00元，广西玉林市中柴机械有限公司于2020年3月31日完成工商变更登记。本次转让完成后，公司将不再持有广西玉林市中柴机械有限公司股权，广西玉林市中柴机械有限公司不再纳入公司合并报表范围。

##### (2) 经营性往来款情况

名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西玉林市中柴机械有限公司	股权转让形成经营性往来款	15,855,937.11	-

##### (3) 采购商品/接受劳务的关联交易

名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
玉林市中创机械有限公司	材料、加工费	275,094.97	-

##### (4) 关联租赁情况

###### 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
玉林市中创机械有限公司	车间、厂房	150,000.00	150,000.00

##### (5) 关联担保情况

###### 本公司作为被担保方

担保方	融资方	担保金额	担保期	担保方式	担保是否已经履行完毕
谢健	桂林银行玉林分行	30,000,000.00	2017.7.6-2020.7.6	保证担保	否



郭梅	桂林银行玉林分行	30,000,000.00	2017.7.6-2020.7.6	保证担保	否
梁振华	桂林银行玉林分行	30,000,000.00	2017.7.6-2020.7.6	保证担保	否
禩碧莉	桂林银行玉林分行	30,000,000.00	2017.7.6-2020.7.6	保证担保	否
梁森	桂林银行玉林分行	30,000,000.00	2017.7.6-2020.7.6	保证担保	否
杨珍	桂林银行玉林分行	30,000,000.00	2017.7.6-2020.7.6	保证担保	否
谢健	柳州银行贵港分行	4,000,000.00	2017.8.18-2020.8.18	保证担保	否
郭梅	柳州银行贵港分行	4,000,000.00	2017.8.18-2020.8.18	保证担保	否
梁振华	柳州银行贵港分行	4,000,000.00	2017.8.18-2020.8.18	保证担保	否

本公司作为担保方

被担保方	其他担保方	融资方	担保金额	担保期	担保方式	担保是否已经履行完毕
郭梅	谢健、禩碧莉、郭梅、梁森、梁振华、杨珍	陆川柳银村镇银行	1,200,000.00	2019.7.18-2020.7.18	保证：科创股份提供连带责任保证	否
					抵押：广西玉林市中柴机械公司土地使用权陆国用（2012）第 0334 号	否

1) 应收项目

项目	关联交易内容	期末余额	期初余额
其他应收款	广西玉林市中柴机械有限公司	15,855,937.11	0

2) 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	玉林市中创机械有限公司	1,666,060.49	943,901.05
其他应付款	郭梅	693,761.56	1,059,132.26

(五) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、公司实际控制人变更

2020年7月27日至2020年7月31日间股东谢健通过大宗交易转让方式共减持5,500,000股，全部由股东郭梅增持，交易后股东谢健直接持股比例由10.00%降至0.00%，股东郭梅持股比例由47.76%增至57.76%。股份转让前，谢健、郭梅为公司的共同实际控制人，股份转让后，谢健不再持有公司股份，使得公司实际控制人发生变更，由谢健、郭梅变更为郭梅。

本次公司实际控制人变更不会对公司的经营管理、人员独立、资产完整、财务独立造成不良影响，不存在对公司的生产经营造成重大影响的情况。

截至财务报告批准报出日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无其他需要说明的重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1)、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	3,976,299.17
1至2年	241,115.47
2至3年	1,155,877.73
3至4年	833,650.57
4至5年	6,092,061.51
小 计	12,299,004.45
减：坏账准备	3,141,021.83
合 计	9,157,982.62

#### (2)、按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	12,299,004.45	100.00	3,141,021.83	25.54	9,157,982.62
其中：组合 1	12,299,004.45	100.00	3,141,021.83	25.54	9,157,982.62
合计	12,299,004.45	100.00	3,141,021.83	25.54	9,157,982.62

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	14,395,257.87	100.00	2,396,045.02	16.64	11,999,212.85
其中：组合 1	13,757,225.13	95.57	2,396,045.02	17.42	11,361,180.11

组合 2	638,032.74	4.43	-	-	638,032.74
合计	14,395,257.87	100.00	2,396,045.02	16.64	11,999,212.85

(3)、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			净额
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	3,976,299.17	198,814.96	5.00	3,777,484.21
1 至 2 年	241,115.47	24,111.55	10.00	217,003.92
2 至 3 年	1,155,877.73	231,175.55	20.00	924,702.18
3 至 4 年	833,650.57	250,095.17	30.00	583,555.40
4 至 5 年	6,092,061.51	2,436,824.60	40.00	3,655,236.91
5 年以上	-	-	100.00	-
合计	12,299,004.45	3,141,021.83		9,157,982.62

(4)、截止本报告期末无单项计提坏账准备的应收账款。

(5)、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况。

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	2,396,045.02	744,976.81	-	-	3,141,021.83
合计	2,396,045.02	744,976.81	-	-	3,141,021.83

(6)、本报告期无核销的应收账款情况。

(7)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额
第一名	5,110,883.14
第二名	2,537,888.03
第三名	1,773,210.17
第四名	1,198,906.53
第五名	640,163.54
合计	11,261,051.41

(8)、本报告期无核销的应收账款情况。

(9)、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(10)、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

(1)、按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

账 龄	期末余额
1 年以内	10,790,121.07
1 至 2 年	9,076,342.87
2 至 3 年	1,076,322.00
3 至 4 年	95,000.00
4 至 5 年	1,952,400.00
5 年以上	200,000.00
小 计	23,190,185.94
减：坏账准备	3,571,864.74
合 计	19,618,321.20

(2)、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	950,000.00	950,000.00
单位往来	21,577,719.70	23,491,148.46
个人往来	662,466.24	508,914.23
小 计	23,190,185.94	24,950,062.69
减：坏账准备	3,571,864.74	2,429,659.99
合 计	19,618,321.20	22,520,402.70

(3)、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 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	929,659.99		1,500,000.00	2,429,659.99
期初其他应收款账面余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,142,204.75			1,142,204.75
本期转回				

本期转销				
本期核销				
本期变动				
期末余额	2,071,864.74		1,500,000.00	3,571,864.74

(4)、坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
其他应收款坏账准备	2,429,659.99	1,142,204.75	-	-	-	-	3,571,864.74
合计	2,429,659.99	1,142,204.75	-	-	-	-	3,571,864.74

(5)、单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	单独计提原因
玉林市东明家电销售中心	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
广西东明电器有限公司	500,000.00	500,000.00	100	预计无法收回
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	100	

(5)、本报告期无转回或收回的坏账准备情况。

(6)、本报告期无核销的其他应收账款情况。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	13,512,000.00		13,512,000.00	20,074,887.22	-	20,074,887.22
合计	13,512,000.00		13,512,000.00	20,074,887.22	-	20,074,887.22

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备
		增加	减少		减值准备	期末余额
广西宇科排气管有限公司	13,512,000.00	-	-	13,512,000.00	-	-
广西玉林市中柴机械有限公司	6,562,887.22	-	6,562,887.22	-	-	-
合计	20,074,887.22	-	6,562,887.22	13,512,000.00	-	-

#### 4、营业收入和营业成本

##### 1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,984,550.17	19,657,442.49	28,375,994.54	22,398,370.91
其他业务	262,622.32	200,841.63	737,658.82	160,129.03
合计	25,247,172.49	19,858,284.12	29,113,653.36	22,558,499.94

##### 2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机动车零配件与设备	24,984,550.17	19,657,442.49	28,375,994.54	22,398,370.91
合计	24,984,550.17	19,657,442.49	28,375,994.54	22,398,370.91

##### 3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
齿轮室	3,353,281.88	3,580,321.59	7,013,977.22	6,752,920.25
排气管	21,631,268.29	16,077,120.90	21,189,396.70	15,188,984.83
合金套	-	-	172,620.62	456,465.83
合计	24,984,550.17	19,657,442.49	28,375,994.54	22,398,370.91

##### 4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	22,150,403.71	17,939,849.33	23,228,236.44	19,525,453.30
国外	2,834,146.46	1,717,593.16	5,147,758.10	2,872,917.61
合计	24,984,550.17	19,657,442.49	28,375,994.54	22,398,370.91

##### 5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	20,363,440.26	80.66
第二名	2,834,146.46	11.23
第三名	941,730.96	3.73
第四名	213,334.51	0.84
第五名	198,612.39	0.79
合计	24,551,264.58	97.25

#### 十四、补充资料

##### 1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,407.62	
合计	48,592.38	

##### 2) 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.88	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.02	0.02

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广西科创新材料股份有限公司董事会秘书办公室