

科博达科技股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-4
合并资产负债表	5-6
公司资产负债表	7-8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13-14
公司所有者权益变动表	15-16
财务报表附注	17-123

审计报告

众会字(2020)第 3818 号

科博达技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了科博达技术股份有限公司（以下简称科博达或公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科博达 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科博达，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 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）发出商品

1、关键审计事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日存货余额为 675,900,733.88 元，其中发出商品为 242,131,544.45 元，占比为 35.82%，请参阅附注 5.8.1。发出商品是指科博达存放于客户指定的第三方仓库或客户自有仓库，待客户使用这些商品以后，按当期实际使用数量与科博达进行确认并结算，科博达依据结算确认收入并同时结转存货确认相应的成本；或是根据客户要求已发出给客户，但对方尚未收到或尚未验收的在途商品。

由于发出商品的存放、管理涉及科博达对该些商品的所有权的控制，以及对发出商品

的结算影响收入、成本和存货各项重要的财务指标，因此我们将发出商品的计价、确认识别为关键审计事项。

2、审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：了解和评价管理层与发出商品相关的关键内部控制制度的设计和运行的有效性；了解、评价并测算公司对发出商品的核算方式，评价公司对发出商品的会计核算是否符合相关准则的要求；检查发出商品的重要客户的销售合同条款对于存货的认定是否符合发出商品的条件，检查收入的确认、成本的结算、发出商品的结算和结转是否与合同的相关条款一致，并获得客户对当期结转的发出商品的确认依据；针对期末在途至海外客户、国内客户的发出商品，抽取大额的样本获取报表截止日在途的发出商品期后的运送情况，获得包括但不限于报关单据、货运提单、物流公司官网的物流信息查询、期后客户的签收证明等；对报表截止日存在的大额的发出商品的仓库进行实地盘点、并通过函证的形式获得对科博达的发出商品的确认。

（二）上线结算收入的确认

1、关键审计事项描述

科博达所处行业为汽车零部件生产，如附注 3.25.1 中关于内销收入和外销收入的上线结算模式的收入确认所述，按照公司与客户（车灯厂、整车厂或其配套工厂）签订的合同或协议，公司发货至指定仓库，并交由客户检验，产品从公司发出后，公司将库存商品转为发出商品处理。客户根据其需求领用产品进入生产线，公司取得经客户确认的生产耗用清单，核对无误后，作为收入确认的时点。

由于收入是重要的财务指标，且上线结算不仅影响收入的确认，也影响到发出商品的确认，因此我们将上线结算的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：了解和评价管理层与上线结算的收入确认的关键内部控制制度的设计和运行的有效性；根据上线结算的特殊性，识别与上线结算的发出商品所有权上的风险与报酬转移相关的合同条款和条件，评价公司对于上线结算的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；获取年度内关于上线结算的销售清单，对记录的上线结算的收入交易选取样本，核对合同以及相关的条款、发出商品的使用确认证明、结合应收账款的函证程序，评价收入确认的准确性，并对资产负债表日后记录的发出商品使用情况而确认的交易进行截止性测试；同时选取主要客户与科博达的结算证据并与账面进行核对，同时对回款进行测试。

四 其他信息

科博达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科博达 2019 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

科博达管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估科博达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科博达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科博达的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科博达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结

论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科博达不能持续经营。

（五）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。

（六）就科博达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。

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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

朱依君

（项目合伙人）



中国注册会计师

郑妍丽



中国，上海

2020 年 4 月 20 日

科博达技术股份有限公司
2019年12月31日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
		合并	合并
流动资产			
货币资金	5.1	226,686,343.68	280,864,440.82
交易性金融资产	5.2	963,011,979.88	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	5.3	86,917,727.14	209,909,917.28
应收账款	5.4	785,741,439.30	598,027,472.68
应收款项融资	5.5	142,340,174.13	-
预付款项	5.6	9,285,741.48	7,791,070.95
其他应收款	5.7	6,823,359.11	15,216,330.23
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	5.8	643,446,286.56	693,289,425.17
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.9	10,481,239.30	6,629,584.84
流动资产合计		2,874,734,290.58	1,811,728,241.97
非流动资产			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	5.10	195,742,695.82	160,788,262.81
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	5.11	560,998,745.11	558,738,326.74
在建工程	5.12	58,428,259.81	44,625,691.40
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.13	114,490,807.81	108,242,182.84
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5.14	17,961,758.55	18,827,418.11
递延所得税资产	5.15	47,180,986.04	35,969,692.49
其他非流动资产	5.16	64,246,592.73	9,396,411.26
非流动资产合计		1,059,049,845.87	936,587,985.65
资产总计		3,933,784,136.45	2,748,316,227.62

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

科博达技术股份有限公司
2019年12月31日合并资产负债表（续）
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
		合并	合并
流动负债			
短期借款	5.17	50,000,000.00	310,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.18	5,825,000.00	7,400,000.00
应付账款	5.19	346,356,702.31	281,900,097.21
预收款项	5.20	1,935,100.55	1,612,716.73
应付职工薪酬	5.21	62,941,571.03	61,236,741.61
应交税费	5.22	36,077,802.74	41,569,194.79
其他应付款	5.23	18,470,347.31	18,471,843.22
其中：应付利息	5.23		132,916.66
应付股利	5.23		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5.24		6,761,919.75
流动负债合计		521,606,523.94	728,952,513.31
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.25	52,122,257.56	48,190,139.11
递延所得税负债	5.15	1,483,843.78	797,340.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,606,101.34	48,987,479.32
负债合计		575,212,625.28	777,939,992.63
所有者权益			
股本	5.26	400,100,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.27	1,614,664,195.57	577,044,482.90
减：库存股			
其他综合收益	5.3	251,272.90	255,366.24
专项储备			
盈余公积	5.28	59,090,129.53	31,126,978.53
未分配利润	5.29	1,166,760,012.65	917,860,770.10
归属于公司所有者权益合计		3,240,865,610.65	1,886,287,597.77
少数股东权益	5.31	117,705,900.52	84,088,637.22
所有者权益合计		3,358,571,511.17	1,970,376,234.99
负债和所有者权益总计		3,933,784,136.45	2,748,316,227.62

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科博达技术股份有限公司
2019年12月31日资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
		公司	公司
流动资产			
货币资金		81,716,513.72	84,051,943.03
交易性金融资产		732,143,432.88	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		26,991,200.00	88,018,010.31
应收账款	14.1	436,482,197.38	319,903,834.41
应收款项融资		23,981,955.46	-
预付款项		2,513,407.73	2,353,721.05
其他应收款	14.2	223,248,455.75	74,815,101.91
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		215,968,892.37	180,264,325.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,893,329.60	3,030,253.43
流动资产合计		1,749,939,384.89	752,437,189.35
非流动资产			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	14.3	470,123,065.40	371,595,413.85
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		180,976,138.34	176,126,009.69
在建工程		18,341,745.68	9,746,026.79
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		45,541,816.74	38,139,567.32
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,141,378.99	4,491,332.25
递延所得税资产		34,252,064.32	24,821,914.67
其他非流动资产		6,274,057.36	3,210,956.95
非流动资产合计		760,650,266.83	628,131,221.52
资产总计		2,510,589,651.72	1,380,568,410.87

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

科博达技术股份有限公司
2019年12月31日资产负债表（续）
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
		公司	公司
流动负债			
短期借款		-	100,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		155,639,860.35	74,237,820.37
预收款项		60,939.98	-
应付职工薪酬		30,200,023.85	28,030,425.60
应交税费		9,199,356.32	21,882,159.45
其他应付款		8,027,740.54	7,644,399.72
其中：应付利息		181,250.00	132,916.66
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		-	1,179,529.75
流动负债合计		203,127,921.04	232,974,334.89
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		13,564,940.84	13,735,012.39
递延所得税负债		1,483,843.78	797,340.21
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		15,048,784.62	14,532,352.60
负债合计		218,176,705.66	247,506,687.49
所有者权益			
股本		400,100,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,600,329,579.72	562,709,867.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		59,090,129.53	31,126,978.53
未分配利润		232,893,236.81	179,224,877.80
所有者权益合计		2,292,412,946.06	1,133,061,723.38
负债和所有者权益总计		2,510,589,651.72	1,380,568,410.87

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科博达技术股份有限公司
2019年度合并利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019年度	2018年度
		合并	合并
一、营业收入	5.32	2,922,139,022.17	2,675,360,829.97
减：营业成本	5.32	1,921,523,052.37	1,729,369,069.00
税金及附加	5.33	16,953,675.85	9,185,496.51
销售费用	5.34	55,508,269.31	51,465,524.25
管理费用	5.35	167,129,721.55	159,749,764.60
研发费用	5.36	191,622,440.92	169,693,229.54
财务费用	5.37	7,716,727.12	5,999,071.69
其中：利息费用	5.37	14,370,780.80	16,598,348.50
利息收入	5.37	3,580,027.07	1,525,374.88
加：其他收益	5.43	25,812,997.38	16,918,344.15
投资收益（损失以“-”号填列）	5.41	42,580,549.96	46,847,879.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5.41	41,715,147.56	46,847,879.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	5.38	3,011,979.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.39	-8,654,247.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.40	-18,517,038.74	-17,551,185.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.42	-110,071.21	810,849.34
二、营业利润		605,809,304.93	596,924,561.03
加：营业外收入	5.44	2,456,352.26	2,398,393.12
减：营业外支出	5.45	784,477.61	1,305,894.04
三、利润总额		607,481,179.58	598,017,060.11
减：所得税费用	5.46	69,601,522.73	70,359,763.52
四、净利润		537,879,656.85	527,657,296.59
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		537,879,656.85	527,657,296.59
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		63,017,263.30	44,467,648.64
2. 归属于公司所有者的净利润		474,862,393.55	483,189,647.95
五、其他综合收益的税后净额		-4,093.34	-12,370.47
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额			
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		-4,093.34	-12,370.47
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		537,875,563.51	527,644,926.12
归属于公司所有者的综合收益总额		474,858,300.21	483,177,277.48
归属于少数股东的综合收益总额		63,017,263.30	44,467,648.64
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
（一）基本每股收益		1.2950	1.3422
（二）稀释每股收益		1.2950	1.3422

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科博达技术股份有限公司
2019年度公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019年度	2018年度
		公司	公司
一、营业收入	14.4	1,818,291,058.34	1,748,628,617.71
减：营业成本	14.4	1,394,554,405.26	1,354,612,196.57
营业税金及附加		842,388.50	1,263,107.87
销售费用		38,046,436.75	28,219,471.90
管理费用		107,024,657.66	102,336,213.77
研发费用		113,215,991.23	93,922,377.75
财务费用		-4,813,319.03	220,656.24
其中：利息费用		3,882,375.01	6,421,715.25
利息收入		3,276,147.44	1,106,873.89
加：其他收益		10,086,080.30	6,660,588.34
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	125,677,706.30	39,959,279.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,027,651.55	39,959,279.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		2,143,432.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,443,025.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,490,454.09	-10,559,639.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		100,018.53	-100,933.42
二、营业利润		296,494,256.34	204,013,888.15
加：营业外收入		471,985.09	655,018.84
减：营业外支出		53,700.50	177,279.77
三、利润总额		296,912,540.93	204,491,627.22
减：所得税费用		17,281,030.92	16,554,501.59
四、净利润		279,631,510.01	187,937,125.63
（一）持续经营净利润		279,631,510.01	187,937,125.63
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		279,631,510.01	187,937,125.63

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

科博达技术股份有限公司
2019年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019年度	2018年度
		合并	合并
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,549,669,743.00	2,476,263,192.68
收到的税费返还		81,758,451.65	90,869,757.92
收到其他与经营活动有关的现金	5.47	28,756,907.75	33,613,505.66
经营活动现金流入小计		2,660,185,102.40	2,600,746,456.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,456,295,772.07	1,701,887,863.78
支付给职工以及为职工支付的现金		338,975,437.54	304,976,657.94
支付的各项税费		197,397,107.02	135,207,674.12
支付其他与经营活动有关的现金	5.47	105,064,654.74	86,858,156.98
经营活动现金流出小计		2,097,732,971.37	2,228,930,352.82
经营活动产生的现金流量净额	5.48	562,452,131.03	371,816,103.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		280,040,054.75	-
取得投资收益所收到的现金		654,583.76	13,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,331.31	276,113.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		280,846,969.82	13,776,113.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,564,792.98	176,123,106.25
投资支付的现金		1,289,990,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5.47	-	291,456.55
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,422,554,792.98	176,414,562.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,141,707,823.16	-162,638,449.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,035,696,584.50	6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	6,000,000.00
取得借款收到的现金		410,000,000.00	410,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,445,696,584.50	416,000,000.00
偿还债务支付的现金		670,000,000.00	430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,109,322.56	117,464,806.85
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	5.47	12,481,290.90	-
筹资活动现金流出小计		922,590,613.46	547,464,806.85
筹资活动产生的现金流量净额		523,105,971.04	-131,464,806.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,971,623.95	2,832,618.13
五、现金及现金等价物净增加额		-53,178,097.14	80,545,464.99
加：年初现金及现金等价物余额		279,864,440.82	199,318,975.83
六、年末现金及现金等价物余额		226,686,343.68	279,864,440.82

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科博达技术股份有限公司
2019年度现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019年度	2018年度
		公司	公司
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		1,514,560,150.23	1,617,795,473.42
收到的税费返还		71,149,208.55	73,907,321.41
收到其他与经营活动有关的现金		11,302,020.77	20,343,991.19
经营活动现金流入小计		1,597,011,379.55	1,712,046,786.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,150,795,916.05	1,372,646,032.05
支付给职工以及为职工支付的现金		157,453,578.21	133,477,060.75
支付的各项税费		44,147,597.34	37,589,434.75
支付其他与经营活动有关的现金		56,827,792.24	42,542,347.55
经营活动现金流出小计		1,409,224,883.84	1,586,254,875.10
经营活动产生的现金流量净额		187,786,495.71	125,791,910.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		200,040,054.75	-
取得投资收益所收到的现金		90,600,000.00	68,263,534.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,234,027.55	17,999,932.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		51,419,912.32	-
投资活动现金流入小计		345,293,994.62	86,263,467.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,263,086.06	50,189,610.58
投资支付的现金		929,990,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		63,500,000.00	291,456.55
支付其他与投资活动有关的现金		205,750,500.00	30,666,914.12
投资活动现金流出小计		1,259,503,586.06	81,147,981.25
投资活动产生的现金流量净额		-914,209,591.44	5,115,486.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,035,696,584.50	-
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		150,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,185,696,584.50	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,015,291.67	107,288,173.60
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		12,481,290.90	-
筹资活动现金流出小计		464,496,582.57	307,288,173.60
筹资活动产生的现金流量净额		721,200,001.93	-157,288,173.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,887,664.49	1,765,185.13
五、现金及现金等价物净增加额		-2,335,429.31	-24,615,591.53
加：年初现金及现金等价物余额		84,051,943.03	108,667,534.56
六、年末现金及现金等价物余额		81,716,513.72	84,051,943.03

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科博达技术股份有限公司
2019年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2019年											所有者权益合计
	归属于公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	360,000,000.00	-	-	-	577,044,482.90	-	255,366.24	-	31,126,978.53	917,860,770.10	1,886,287,597.77	1,970,376,234,999.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	360,000,000.00	-	-	-	577,044,482.90	-	255,366.24	-	31,126,978.53	917,860,770.10	1,886,287,597.77	1,970,376,234,999.99
三、本期增减变动额	40,100,000.00	-	-	-	1,037,619,712.67	-	-4,093.34	-	27,963,151.00	248,899,242.55	1,354,578,012.88	1,388,195,276.18
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	474,862,393.55	474,862,393.55	537,879,656.85
(二)所有者投入和减少资本	40,100,000.00	-	-	-	1,037,619,712.67	-	-	-	-	-	1,077,719,712.67	1,077,719,712.67
1.所有者投入的普通股	40,100,000.00	-	-	-	979,621,679.34	-	-	-	-	-	1,019,721,679.34	1,019,721,679.34
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	57,998,033.33	-	-	-	-	-	57,998,033.33	57,998,033.33
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	27,963,151.00	-225,963,151.00	-198,000,000.00	-227,400,000.00
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	27,963,151.00	-27,963,151.00	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-198,000,000.00	-198,000,000.00	-227,400,000.00
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.未分配利润转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-4,093.34	-	-	-	-4,093.34	-4,093.34
四、本期期末余额	400,100,000.00	-	-	-	1,614,664,195.57	-	251,272.90	-	59,090,129.53	1,166,760,012.65	3,240,865,610.65	3,358,571,511.17

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科博达科技股份有限公司
2019年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

一、项目	2018年											所有者权益合计
	归属于公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债									
一、上期期末余额	360,000,000.00			516,369,313.83		267,736.71		12,333,265.97	554,264,834.71	1,443,235,151.22	33,620,988.58	1,476,856,139.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00			516,369,313.83		267,736.71		12,333,265.97	554,264,834.71	1,443,235,151.22	33,620,988.58	1,476,856,139.80
三、本期增减变动额				60,675,169.07		-12,370.47		18,793,712.56	363,595,935.39	443,052,446.55	50,467,648.64	493,520,095.19
(一) 综合收益总额									483,189,647.95	483,189,647.95	44,467,648.64	527,657,296.59
(二)所有者投入和减少资本				60,127,415.64						60,127,415.64	6,000,000.00	66,127,415.64
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额				60,127,415.64						60,127,415.64	6,000,000.00	66,127,415.64
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积								18,793,712.56	-119,593,712.56	-100,800,000.00		-100,800,000.00
2.对所有者（或股东）的分配								18,793,712.56	-18,793,712.56			
3.其他									-100,800,000.00	-100,800,000.00		-100,800,000.00
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
3.未分配利润转增资本(或股本)												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他				547,753.43		-12,370.47				535,382.96		535,382.96
四、本期末余额	360,000,000.00			577,044,482.90		255,366.24		31,126,978.53	917,860,770.10	1,886,287,597.77	84,088,637.22	1,970,376,234.99

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人： _____ 主管会计工作负责人： _____ 会计机构负责人： _____

科博达科技股份有限公司
2019年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2019年									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上期期末余额	360,000,000.00	-	-	562,709,867.05	-	-	-	31,126,978.53	179,224,877.80	1,133,061,723.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	360,000,000.00	-	-	562,709,867.05	-	-	-	31,126,978.53	179,224,877.80	1,133,061,723.38
三、本期增减变动额	40,100,000.00	-	-	1,037,619,712.67	-	-	-	27,963,151.00	53,668,359.01	1,159,351,222.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	279,631,510.01	279,631,510.01
(二)所有者投入和减少资本	40,100,000.00	-	-	1,037,619,712.67	-	-	-	-	-	1,077,719,712.67
1.所有者投入的普通股	40,100,000.00	-	-	979,621,679.34	-	-	-	-	-	1,019,721,679.34
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	57,998,033.33	-	-	-	-	-	57,998,033.33
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	27,963,151.00	-225,963,151.00	-198,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	27,963,151.00	-27,963,151.00	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-198,000,000.00	-198,000,000.00
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.未分配利润转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	400,100,000.00	-	-	1,600,329,579.72	-	-	-	59,090,129.53	232,893,236.81	2,292,412,946.06

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科博达技术股份有限公司

2019年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目		2018年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	360,000,000.00	-	-	-	502,581,057.72	-	-	-	-	12,333,265.97	110,881,464.73	985,795,788.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				502,581,057.72					12,333,265.97	110,881,464.73	985,795,788.42
三、本期增减变动额					60,128,809.33					18,793,712.56	68,343,413.07	147,265,934.96
(一) 综合收益总额											187,937,125.63	187,937,125.63
(二)所有者投入和减少资本					60,127,415.64						60,127,415.64	60,127,415.64
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					60,127,415.64							60,127,415.64
(三)利润分配												
1.提取盈余公积										18,793,712.56	-119,593,712.56	-100,800,000.00
2.对所有者（或股东）的分配										18,793,712.56	-18,793,712.56	-100,800,000.00
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
3.未分配利润转增资本(或股本)												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他					1,393.69							1,393.69
四、本期期末余额	360,000,000.00				562,709,867.05					31,126,978.53	179,224,877.80	1,133,061,723.38

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

1 公司基本情况

1.1 公司概况

科博达技术有限公司(以下简称“科博达有限”)为有限责任公司(国内合资), 原名上海瓯宝电子科技有限公司, 于 2003 年 9 月 12 日注册成立, 系由温州华科工业发展有限公司和上海华龙信息技术开发中心共同在上海市浦东新区注册设立, 注册资本为 300.00 万元, 温州华科工业发展有限公司投资 240.00 万元, 占注册资本比例为 80.00%; 上海华龙信息技术开发中心投资 60.00 万元, 占注册资本比例为 20.00%。出资已经上海申洲会计师事务所审验, 并于 2003 年 9 月 5 日出具沪申洲 (2003) 验字第 673 号验资报告, 2003 年 9 月 12 日, 科博达有限取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的企业法人营业执照, 注册号为 3101152014823, 经营期限为 2003 年 09 月 12 日至不约定期限, 住所为中国(上海)自由贸易试验区祖冲之路 2388 号 1-2 幢, 法定代表人为柯桂华, 主要经营范围为: 汽车电子产品的研发、生产、销售, 电子控制单元和系统及相关产品的研发、销售, 电子设备及机械设备的研发、销售, 电子元器件的销售, 提供相关技术的技术咨询、技术服务、技术转让, 从事货物与技术的进出口, 自有房屋租赁。(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)。

根据 2004 年 4 月股东会决议、公司章程修正案、股权转让协议, 股东上海华龙信息技术开发中心将其持有的 20.00% 的股权转让给柯炳华。完成本次股权转让后, 科博达有限股权结构如下: 温州华科工业发展有限公司出资 240.00 万元, 占注册资本的 80.00%; 柯炳华出资 60.00 万元, 占注册资本的 20.00%。

根据 2004 年 11 月股东会决议、公司章程修正案, 股东柯炳华对科博达有限增资 255.00 万; 股东柯炳金对科博达有限增资 315.00 万元; 股东柯桂华对科博达有限增资 630.00 万元。出资已经上海沪中会计师事务所审验, 并于 2004 年 12 月 8 日出具沪会中事(2004) 验字第 1697 号验资报告。2005 年 4 月 7 日, 上海市工商行政管理局浦东新区分局就本次增资事宜向科博达有限换发了《企业法人营业执照》, 注册号为 3101152014823。完成本次增资及股权转让后, 科博达有限股权结构如下: 温州华科工业发展有限公司出资 240.00 万元, 占注册资本的 16.00%; 柯炳华出资 315.00 万元, 占注册资本的 21.00%; 柯炳金出资 315.00 万元, 占注册资本的 21.00%; 柯桂华出资 630.00 万元, 占注册资本的 42.00%。

根据 2007 年 10 月股东会决议、公司章程修正案, 科博达有限原股东温州华科工业发展有限公司、柯桂华、柯炳金和柯炳华分别向科博达投资控股有限公司转让出资 240.00 万元、230.00 万元、15.00 万元和 15.00 万元; 股东柯炳华向柯丽华转让出资 50.00 万元; 柯炳金分别向柯磊、柯艾桦转让出资 125.00 万元、50.00 万元; 科博达投资控股有限公司向科博达有限增资 8,500.00 万元, 其中 3500.00 万出资已经上海兴中会计师事务所审验, 并于 2007 年 11 月 5 日出具兴验内字(2007) - 4321 号验资报告。其中 5,000.00 万元出资已经上海公正会计师事务所有限公司审验, 并于 2008 年 6 月 4 日出具沪公约(2008) 第 498 号验资报告。完成此次增资及股权转让后, 科博达有限股权结构如下: 科博达投资控股有限公司出资 9,000.00 万元, 占注册资本的 90.00%; 柯桂华出资 400.00 万元, 占注册资本的 4.00%; 柯炳华出资 250.00 万元, 占注册资本的 2.50%; 柯炳金出资 125.00 万元, 占注册资本的 1.25%; 柯磊出资 125.00 万元, 占注册资本的 1.25%; 柯丽华出资 50.00 万元, 占注册资本的 0.50%; 柯艾桦出资 50.00 万元, 占注册资本的 0.50%。

2007 年 11 月科博达有限的名称变更为“科博达技术有限公司”。2007 年 11 月 19 日, 上海市工商行政管理局浦东新区分局核发了注册号为 310115000790268《企业法人营业执照》, 核准了此次名称变更。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

根据 2016 年 5 月股东会决议、公司章程修正案, 股东柯丽华、柯艾桦分别将其持有的科博达有限 0.50% 的股权转让给股东柯桂华; 股东柯炳金将其持有的科博达有限 1.25% 的股权转让给股东柯磊。2016 年 5 月 14 日, 上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局就本次股权转让向科博达有限换发了《营业执照》, 统一社会信用代码为 91310115729533231F。完成此次股权转让后, 科博达有限股权结构如下: 科博达投资控股有限公司出资 9,000.00 万元, 占注册资本的 90.00%; 柯桂华出资 500.00 万元, 占注册资本的 5.00%; 柯炳华出资 250.00 万元, 占注册资本的 2.50%; 柯磊出资 250.00 万元, 占注册资本的 2.50%。

根据 2016 年 12 月的股东会决议和修改后的公司章程规定, 科博达有限申请增加注册资本人民币 2,854.5101 万元, 变更后科博达有限的注册资本为人民币 12,854.5101 万元, 其中: 柯桂华认缴注册资本 4,642,857 元, 柯炳华认缴注册资本 2,321,429 元, 柯磊认缴注册资本 2,321,429 元, 嘉兴富捷投资合伙企业 (有限合伙) 认缴注册资本 9,498,294 元, 嘉兴赢日投资合伙企业 (有限合伙) 认缴注册资本 4,880,546 元, 嘉兴鼎韬投资合伙企业 (有限合伙) 认缴注册资本 4,880,546 元, 上述增资业经众华会计师事务所审验, 于 2016 年 12 月 24 日出具众会字[2016]第 6468 号验资报告予以验证。本次增资完成以后, 科博达有限的股权架构如下: 科博达投资控股有限公司出资 9,000.00 万元, 占注册资本的 70.01%, 柯桂华出资 9,642,857 元, 占注册资本的 7.50%, 柯炳华出资 4,821,429 元, 占注册资本的 3.75%, 柯磊出资 4,821,429 元, 占注册资本的 3.75%, 嘉兴富捷投资合伙企业 (有限合伙) 出资 9,498,294 元, 占注册资本的 7.39%, 嘉兴赢日投资合伙企业 (有限合伙) 出资 4,880,546 元, 占注册资本的 3.80%, 嘉兴鼎韬投资合伙企业 (有限合伙) 4,880,546 元, 占注册资本的 3.80%。

根据 2017 年 5 月发起人协议、公司章程修正案, 一致通过将科博达技术有限公司整体变更为科博达技术股份有限公司 (“本公司” 或 “公司”)。股东会同意以截至 2016 年 12 月 31 日止经审计的净资产人民币 567,273,375.70 元, 按照 1: 0.60288 的比例折合股份有限公司股本总额 34,200.00 万股, 每股面值壹元人民币, 股份有限公司股本为人民币 34,200.00 万元, 高于股本总额部分净资产人民币 225,273,375.70 元计入资本公积。本次股改业经众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并于 2017 年 5 月 20 日出具了众会字[2017]第 4919 号验资报告予以验证, 本次股改完成后, 本公司股权结构如下: 科博达投资控股有限公司出资 23,944.9043 万元, 占股本的 70.01434%; 柯桂华出资 2,565.5234 万元, 占股本的 7.50153%; 柯炳华出资 1,282.7633 万元, 占股本的 3.75077%; 柯磊出资 1,282.7633 万元, 占股本的 3.75077%, 嘉兴富捷投资合伙企业 (有限合伙) 出资 2,527.0619 万元, 占股本的 7.38907%; 嘉兴赢日投资合伙企业 (有限合伙) 出资 1,298.4919 万元, 占股本的 3.79676%; 嘉兴鼎韬投资合伙企业 (有限合伙) 出资 1,298.4919 万元, 占股本的 3.79676%。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

根据 2017 年 6 月的股东会决议和修改后的公司章程规定, 本公司申请新增的股本为人民币 1,800 万元, 变更后股本为人民币 36,000 万元, 由杭州玉辉投资管理合伙企业(有限合伙)现金增资人民币 7,280.00 万元, 其中 600.00 万元计入股本, 6,680.00 万元计入资本公积; 上海复星惟实一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)现金增资人民币 6,916.00 万元, 其中 570.00 万元计入股本, 6,346.00 万元计入资本公积; 常州正赛联创业投资合伙企业(有限合伙)现金增资人民币 2,000.00 万元, 其中 164.88 万元计入股本, 1,835.12 万元计入资本公积; 上海张江汉世纪股权投资合伙企业(有限合伙)现金增资人民币 5,644.00 万元, 其中 465.12 万元计入股本, 5,178.88 万元计入资本公积。上述增资业经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2017 年 6 月 28 日出具了众会字[2017]第 5362 号验资报告予以验证, 本次增资完成后, 本公司股权结构如下: 科博达投资控股有限公司出资 23,944.9043 万元, 占股本的 66.51363%; 柯桂华出资 2,565.5234 万元, 占股本的 7.12645%; 柯炳华出资 1,282.7633 万元, 占股本的 3.56323%; 柯磊出资 1,282.7633 万元, 占股本的 3.56323%; 嘉兴富捷投资合伙企业(有限合伙)出资 2,527.0619 万元, 占股本的 7.01962%; 嘉兴赢日投资合伙企业(有限合伙)出资 1,298.4919 万元, 占股本的 3.60692%; 嘉兴鼎韬投资合伙企业(有限合伙)出资 1,298.4919 万元, 占股本的 3.60692%; 杭州玉辉投资管理合伙企业(有限合伙)出资 600.00 万元, 占股本的 1.66667%; 上海复星惟实一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 570.00 万元, 占股本的 1.58333%; 上海张江汉世纪股权投资合伙企业(有限合伙)出资 465.12 万元, 占股本的 1.29200%; 常州正赛联创业投资合伙企业(有限合伙)出资 164.88 万元, 占股本的 0.45800%。

根据公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准科博达技术股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]1422 号), 核准贵公司公开发行不超过 40,100,000 股人民币普通股股票, 每股面值人民币 1 元, 每股发行价为人民币 26.89 元, 募集资金总额为人民币 1,078,289,000.00 元, 公司本次公开发行人民币普通股股票 40,100,000 股(每股面值 1 元), 发行采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上按市值申购方式向社会公众投资者定价发行相结合的方式。上述募集资金已于 2019 年 10 月 8 日全部到位, 并业经众华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 10 月 8 日出具“众会字(2019)第 6659 号”验资报告验证。

完成上述增资后, 本公司于 2019 年 12 月 5 日取得由上海市工商行政管理局颁发的营业执照, 统一社会信用代码为 91310115729533231F 号。

1.2 本年度合并财务报表范围

纳入合并报表范围的子公司以及合并范围变化情况详见附注 6.1 及 6.2。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

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, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定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, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.4.2 非同一控制下的企业合并 (续)

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 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。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 合并财务报表的编制方法 (续)

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 合并财务报表的编制方法 (续)

3.5.5 合并程序 (续)

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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收益, 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收益。

3.5.6.4 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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 合并财务报表的编制方法 (续)

3.5.6 特殊交易会计处理 (续)

3.5.6.4 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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理 (续)

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, 通常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。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般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及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生当月月初的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司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，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

3.9.2 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 金融工具 (续)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (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。

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 (债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其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) 本公司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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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 (债务工具投资) 之外的金融资产, 本公司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。

在初始确认时, 本公司可以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 (非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司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。

3.9.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司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) 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债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。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出, 不得撤销。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.9.5 金融工具的重分类

本公司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。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.9.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 金融工具 (续)

本公司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, 本公司自初始确认起, 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, 本公司在后续期间, 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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.9.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

(1) 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。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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 (非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 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:

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, 本公司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, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 金融工具 (续)

3.9.7 金融工具的减值 (续)

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司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, 本公司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预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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, 本公司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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产, 信用损失为本公司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。

(2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司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。

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司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。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 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, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 金融工具 (续)

3.9.7 金融工具的减值 (续)

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收合并内关联方款项

各组合预期信用损失率:

评估为正常的、低风险的商业承兑汇票、账龄组合: 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 并将客户分为 A 类、B 类、C 类及 D 类以确定不同类型客户的预期信用风险并计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率 (%)			
	A 类	B 类	C 类	D 类
1 年以内 (含 1 年)	3.96	10.10	10.91	10.91
1—2 年	27.84	37.85	59.62	59.62
2—3 年	52.53	100.00	74.14	74.14
3 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

银行承兑汇票及应收合并范围内关联方款项组合: 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%。

5) 其他应收款减值

按照 3.9.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方
其他应收款组合 2	账龄组合

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.7 金融工具的减值（续）

5) 其他应收款减值（续）

账龄组合：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	46.05
2—3 年	59.59
3 年以上	100.00

3.9.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
- 3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 金融工具 (续)

3.9.8 利得和损失 (续)

本公司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的, 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从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失 (债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.9.9 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为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, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.9 金融工具 (续)

3.9.10 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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 应收票据

3.10.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

3.11 应收账款

3.11.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

3.12 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见 3.9 金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.13 其他应收款

3.13.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品和委托加工物资等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.14.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和半成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.14.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。对于有明显迹象表明原材料出现呆滞情况的, 计提全额的跌价准备。

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。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 存货

3.14.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.15 持有待售的资产

3.15.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.15.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 持有待售的资产（续）

3.15.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 长期股权投资

3.16.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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

3.16.2 初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 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) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

3.16.3 后续计量及损益确认方法

3.16.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.16.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 长期股权投资 (续)

3.16.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.16.3.2 权益法后续计量 (续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

3.16.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.16.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 其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进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 长期股权投资 (续)

3.16.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.16.3.4 处置部分股权的处理 (续)

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 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, 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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其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。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.16.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.16.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 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, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 固定资产

3.17.1 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。

3.17.2 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。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司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。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。

3.17.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	0-5	4.75-5.00
机器设备	直线法	3--10	0-5	9.50—33.33
运输工具	直线法	4--10	0-5	9.50—25.00
办公及其他设备	直线法	5--13	0-5	7.30—20.00
电子设备	直线法	3--8	0-5	11.88—33.33

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 固定资产 (续)

3.17.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

3.18 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.19 借款费用

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

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.20 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件信息系统等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 47.17 年-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。软件按受益期 3-10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.21 预计负债

本公司对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

3.22 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.23 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	租赁期

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 职工薪酬

3.24.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。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。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, 在职工为公司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。

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

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.24.2 离职后福利

3.24.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.24.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 职工薪酬（续）

3.24.2 离职后福利（续）

3.24.2.2 设定受益计划（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.24.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- 1) 公司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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.24.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; (2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入企业; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。具体收入确认原则如下:

(1) 内销收入

一、上线结算模式: 按照公司与客户(车灯厂、整车厂或其配套工厂)签订的合同或协议, 公司发货至指定仓库, 并交由客户检验, 产品从公司发出后, 公司将库存商品转为发出商品处理。客户根据其需求领用产品进入生产线, 公司取得经客户确认的生产耗用清单, 核对无误后, 作为收入确认的时点。

二、普通销售模式: 根据销售合同约定, 按照客户要求发货至指定仓库, 客户对货物进行验货并签收, 作为收入确认的时点。

(2) 外销收入

一、一般出口销售: 公司根据出口销售合同约定, 在货物报关离岸后或者通过物流公司送到客户指定国外仓库并签收确认, 作为收入确认的时点。

二: 上线结算模式: 同内销收入-上线结算模式。

3.25.2 提供劳务

公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 股份支付及权益工具

3.26.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.26.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

3.26.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债

3.26.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 政府补助

3.27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 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, 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。

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, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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; 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。

3.27.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.27.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3.27.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.29 租赁

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

3.29.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.29.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 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
根据财政部 2019 年 5 月关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知(财会[2019]9 号), 本公司于 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组, 应根据该准则进行调整。	董事会	根据该准则的相关规定, 施行未来适用法, 本公司自 2019 年无相关业务发生。
根据财政部 2019 年 5 月关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知(财会[2019]8 号), 本公司于 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据该准则进行调整; 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照该准则的规定进行追溯调整。	董事会	根据该准则的相关规定, 施行未来适用法, 本公司自 2019 年无相关业务发生。
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”, 应收票据本期余额 86,917,727.14 元, 上期余额 209,909,917.28 元; 应收账款本期余额 785,741,439.30 元, 上期余额 598,027,472.68 元; “应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”, 应付票据本期余额 5,825,000.00 元, 上期余额 7,400,000.00 元; 应付账款本期余额 346,356,702.31 元, 上期余额 281,900,097.21 元。
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》, 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	董事会	详见 3.30.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

科博达科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.30.1 重要会计政策变更 (续)

其他说明：

新金融工具准则将金融资产分为三类：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，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

1. 本公司将以前年度部分分类为应收票据的金融工具重新分类为应收款项融资。
2. 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响，未对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目进行调整。

项目	按原准则列示的 账面价值 2018 年 12 月 31 日	实施新金融工具准则影响			按新金融工具准则 列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
		重分类		重新计量	
		自原分类为贷款和应收 款项类金融资产转入	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产摊余 成本	预期信用损失 (计提为“”))	
应收票据	209,909,917.28	-209,909,917.28	-	-	-
其中：按摊余成本计量	-	116,539,805.13	-	-	116,539,805.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	-	-	-	-
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	-	93,370,112.15	-	-	93,370,112.15

本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的的影响请见 3.30.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.30.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	280,864,440.82	280,864,440.82	-
交易性金融资产	不适用		不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	不适用
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	209,909,917.28	116,539,805.13	-93,370,112.15
应收账款	598,027,472.68	598,027,472.68	-
应收款项融资	不适用	93,370,112.15	93,370,112.15
预付款项	7,791,070.95	7,791,070.95	-
其他应收款	15,216,330.23	15,216,330.23	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	693,289,425.17	693,289,425.17	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6,629,584.84	6,629,584.84	-
流动资产合计	1,811,728,241.97	1,811,728,241.97	-
非流动资产			
债权投资	不适用		不适用
可供出售金融资产	-	不适用	不适用
其他债权投资	不适用	-	不适用
持有至到期投资	-	不适用	不适用
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	160,788,262.81	160,788,262.81	-
其他权益工具投资	不适用	-	不适用
其他非流动金融资产	不适用	-	不适用
投资性房地产	-	-	-
固定资产	558,738,326.74	558,738,326.74	-
在建工程	44,625,691.40	44,625,691.40	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	108,242,182.84	108,242,182.84	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	18,827,418.11	18,827,418.11	-
递延所得税资产	35,969,692.49	35,969,692.49	-
其他非流动资产	9,396,411.26	9,396,411.26	-
非流动资产合计	936,587,985.65	936,587,985.65	-
资产总计	2,748,316,227.62	2,748,316,227.62	-

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

合并资产负债表（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	310,000,000.00	310,000,000.00	-
交易性金融负债	不适用		不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	不适用
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	7,400,000.00	7,400,000.00	-
应付账款	281,900,097.21	281,900,097.21	-
预收款项	1,612,716.73	1,612,716.73	-
应付职工薪酬	61,236,741.61	61,236,741.61	-
应交税费	41,569,194.79	41,569,194.79	-
其他应付款	18,471,843.22	18,471,843.22	-
其中：应付利息	132,916.66	132,916.66	-
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	6,761,919.75	6,761,919.75	-
流动负债合计	728,952,513.31	728,952,513.31	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	48,190,139.11	48,190,139.11	-
递延所得税负债	797,340.21	797,340.21	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	48,987,479.32	48,987,479.32	-
负债合计	777,939,992.63	777,939,992.63	-
所有者权益			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	577,044,482.90	577,044,482.90	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	255,366.24	255,366.24	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	31,126,978.53	31,126,978.53	-
未分配利润	917,860,770.10	917,860,770.10	-
归属于公司所有者权益合计	1,886,287,597.77	1,886,287,597.77	-
少数股东权益	84,088,637.22	84,088,637.22	-
所有者权益合计	1,970,376,234.99	1,970,376,234.99	-
负债和所有者权益总计	2,748,316,227.62	2,748,316,227.62	-

调整情况说明：详见 3.30.1 重要会计政策变更。

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	84,051,943.03	84,051,943.03	-
交易性金融资产	不适用	-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	不适用
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	88,018,010.31	53,680,000.00	- 34,338,010.31
应收账款	319,903,834.41	319,903,834.41	-
应收款项融资	不适用	34,338,010.31	34,338,010.31
预付款项	2,353,721.05	2,353,721.05	-
其他应收款	74,815,101.91	74,815,101.91	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	180,264,325.21	180,264,325.21	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,030,253.43	3,030,253.43	-
流动资产合计	752,437,189.35	752,437,189.35	-
非流动资产			
债权投资	不适用	-	不适用
可供出售金融资产	-	不适用	不适用
其他债权投资	不适用	-	不适用
持有至到期投资	-	不适用	不适用
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	371,595,413.85	371,595,413.85	-
其他权益工具投资	不适用	-	不适用
其他非流动金融资产	不适用	-	不适用
投资性房地产	-	-	-
固定资产	176,126,009.69	176,126,009.69	-
在建工程	9,746,026.79	9,746,026.79	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	38,139,567.32	38,139,567.32	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	4,491,332.25	4,491,332.25	-
递延所得税资产	24,821,914.67	24,821,914.67	-
其他非流动资产	3,210,956.95	3,210,956.95	-
非流动资产合计	628,131,221.52	628,131,221.52	-
资产总计	1,380,568,410.87	1,380,568,410.87	-

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	-
交易性金融负债	不适用		不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	不适用
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	74,237,820.37	74,237,820.37	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	28,030,425.60	28,030,425.60	-
应交税费	21,882,159.45	21,882,159.45	-
其他应付款	7,644,399.72	7,644,399.72	-
其中：应付利息	132,916.66	132,916.66	-
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	1,179,529.75	1,179,529.75	-
流动负债合计	232,974,334.89	232,974,334.89	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	13,735,012.39	13,735,012.39	-
递延所得税负债	797,340.21	797,340.21	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	14,532,352.60	14,532,352.60	-
负债合计	247,506,687.49	247,506,687.49	-
所有者权益			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	562,709,867.05	562,709,867.05	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	31,126,978.53	31,126,978.53	-
未分配利润	179,224,877.80	179,224,877.80	-
所有者权益合计	1,133,061,723.38	1,133,061,723.38	-
负债和所有者权益总计	1,380,568,410.87	1,380,568,410.87	-

调整情况说明：详见 3.30.1 重要会计政策变更。

4 税费

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、7%、10%、11%、13%、16%、19% (德国公司)
营业税	应纳税营业额	0%-15% (德国公司)
企业所得税	应纳税所得额(涉及所得税优惠见附注 4.2)	9%+21% (美国公司)、15%、20%、25%

4.2 企业所得税

本公司于 2017 年 10 月通过上海市高新技术企业复审，并取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的编号为“GR201731000255”的高新技术企业证书，有效期限为 3 年（2017 年-2019 年）。故 2019 年税率为 15%。根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），公司 2019 年研发费用按 75%加计扣除。

4 税费（续）

本公司子公司浙江科博达工业有限公司于 2017 年 11 月通过浙江省高新技术企业审核，并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的编号为“GR201733001290”的高新技术企业证书，有效期限为 3 年（2017 年-2019 年）。故 2019 年税率为 15%。根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），公司 2019 年研发费用按 75%加计扣除。

本公司子公司温州科博达汽车部件有限公司于 2018 年 11 月通过浙江省高新技术企业审核，并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为“GR201833001081”的高新技术企业证书，有效期限为 3 年（2018 年-2020 年）。故 2019 年税率为 15%。根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），公司 2019 年研发费用按 75%加计扣除。

本公司子公司嘉兴科奥电磁技术有限公司于 2017 年 11 月通过浙江省高新技术企业审核，并取得由浙江省科学技术委员会、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的编号为“GR201733000757”的高新技术企业证书，有效期限为 3 年（2017 年-2019 年），故 2019 年税率为 15%。公司于 2018 年 1 月取得浙江省嘉兴市国家税务局经济开发区税务分局取得备案，对其 2017 年度符合条件的研发费用按 75%加计扣除。根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），公司 2019 年研发费用按 75%加计扣除。

4 税费（续）

4.2 企业所得税（续）

本公司子公司长春科博达销售服务有限公司，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），公司符合小型微利企业条件及年应纳税所得额限制，故公司 2019 年所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司科博达（北京）科技有限公司，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），公司符合小型微利企业条件及年应纳税所得额限制，故公司 2019 年所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司科博达重庆汽车电子有限公司于 2017 年 5 月取得由重庆市沙坪坝区发展和改革委员会颁发的编号为“沙发改【2017】356 号”的西部地区鼓励类产业项目确认书，减免原因：西部地区鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税。（根据财税【2011】58 号文件，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。）故 2019 年税率均为 15%。

本公司子公司潍坊科博达动力科技有限公司 2019 年企业所得税税率为 25%。

本公司子公司 KEBODA Deutschland GmbH & Co. KG 及 KEBODA Deutschland Verwaltungs GmbH 2019 年企业所得税税率为 15%。

KEBODA Deutschland Verwaltungs GmbH 子公司 Meke Inc. 2019 年企业所得税税率为 21% 联邦税率及 9% 加州税率。

科博达重庆汽车电子有限公司子公司科博达（重庆）智控技术有限公司 2019 年企业所得税税率为 25%。

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	55,381.71	110,708.04
银行存款	226,630,961.97	279,753,732.78
其他货币资金	-	1,000,000.00
合计	226,686,343.68	280,864,440.82
其中：存放在境外的款项总额	349,517.77	467,612.84

5.1.1 使用有限制的款项金额

2019 年 12 月 31 日因作为担保、保证金冻结而使用受限的款项金额为 0.00 元（2018 年 12 月 31 日金额为 1,000,000.00 元）。

5.2 交易性金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	963,011,979.88
其中：债务工具投资	963,011,979.88
合计	963,011,979.88

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
商业承兑汇票	66,267.60	1,729,950.00
银行承兑汇票	86,851,459.54	114,809,855.13
合计	86,917,727.14	116,539,805.13

种类	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,729,950.00
银行承兑汇票	208,179,967.28
合计	209,909,917.28

5.3.2 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
2019 年 12 月 31 日	
银行承兑汇票	7,119,538.51
商业承兑汇票	-
合计	7,119,538.51

5.3.3 报告期内本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.3 应收票据 (续)

5.3.4 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日					2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中:										
商业承兑汇票	69,000.00	0.08	2,732.40	3.96	66,267.60	1,821,000.00	1.56	91,050.00	5.00	1,729,950.00
银行承兑汇票	86,851,459.54	99.92	-	-	86,851,459.54	114,809,855.13	98.44	-	-	114,809,855.13
合计	86,920,459.54	100.00	2,732.40	-	86,917,727.14	116,630,855.13	100.00	91,050.00	0.08	116,539,805.13

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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					
其中:					
商业承兑汇票	1,821,000.00	0.87	91,050.00	5.00	1,729,950.00
银行承兑汇票	208,179,967.28	99.13	-	-	208,179,967.28
合计	210,000,967.28	100.00	91,050.00	0.04	209,909,917.28

5.3.5 坏账准备的情况

按单项计提坏账准备: 无

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 评估为正常的、低风险的商业承兑汇票

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	69,000.00	2,732.40	3.96%
合计	69,000.00	2,732.40	

坏账准备的情况:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	91,050.00	2,732.40	91,050.00	-	2,732.40
合计	91,050.00	2,732.40	91,050.00	-	2,732.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
神龙汽车有限公司	91,050.00	票据到期收回
合计	91,050.00	

5.3.6 报告期内无核销的应收票据。

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	817,883,891.18	627,047,778.00
1 至 2 年	7,463,213.26	2,082,423.24
2 至 3 年	929,658.15	540,908.24
3 年以上	586,558.58	334,599.53
减：坏账准备	41,121,881.87	31,978,236.33
合计	785,741,439.30	598,027,472.68

5.4.2 按坏账计提方法分类披露：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备：					
其中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	71,897.81	0.01	71,897.81	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
其中，按账龄计提的坏账准备	826,791,423.36	99.99	41,049,984.06	4.96	785,741,439.30
合计	826,863,321.17	100.00	41,121,881.87	4.97	785,741,439.30

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	629,885,346.46	99.98	31,857,873.78	5.06	598,027,472.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,362.55	0.02	120,362.55	100.00	-
合计	630,005,709.01	100.00	31,978,236.33	5.08	598,027,472.68

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款（续）

5.4.2 应收账款按种类分析如下（续）：

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江远景汽配有限公司	39,903.61	39,903.61	100.00%	无法收回
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	14,310.56	14,310.56	100.00%	无法收回
包头北奔重型汽车有限公司	9,940.58	9,940.58	100.00%	无法收回
重庆北奔汽车有限公司	7,743.06	7,743.06	100.00%	无法收回
合计	71,897.81	71,897.81		

按组合计提坏账准备：账龄组合

A 类：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	740,865,776.92	29,338,284.77	3.96%
1 至 2 年	3,626,491.35	1,009,615.19	27.84%
2 至 3 年	636,238.18	334,215.92	52.53%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	745,128,506.45	30,682,115.88	

B 类：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	62,668,877.85	6,329,556.66	10.10%
1 至 2 年	2,517,864.50	953,011.71	37.85%
2 至 3 年	5,000.00	5,000.00	100.00%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	65,191,742.35	7,287,568.37	

C 类：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,261,775.82	1,446,859.74	10.91%
1 至 2 年	54,314.14	32,382.09	59.62%
2 至 3 年	288,419.97	213,834.57	74.14%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	13,604,509.93	1,693,076.40	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款（续）

5.4.2 应收账款按种类分析如下（续）：

D 类：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,087,460.59	118,641.95	10.91%
1 至 2 年	1,264,543.27	753,920.70	59.62%
2 至 3 年	-	-	74.14%
3 年以上	514,660.77	514,660.77	100.00%
合计	2,866,664.63	1,387,223.42	

按组合计提坏账的确认标准及说明：按预期信用损失一般模型计提坏账准备。

5.4.3 坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	120,362.55	-	-	48,464.74	-	71,897.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,857,873.78	17,690,567.40	8,494,168.77	4,288.35	-	41,049,984.06
合计	31,978,236.33	17,690,567.40	8,494,168.77	52,753.09	-	41,121,881.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
华域视觉科技（上海）有限公司	1,625,874.46	货款收回
亮锐（上海）科技有限公司	2,397,938.23	货款收回
合计	4,023,812.69	

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款 (续)

5.4.4 实际核销的应收账款情况:

实际核销的应收账款	核销金额
2019 年	52,753.09

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 12 月 31 日 单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
常州星宇车灯股份有限公司	非关联方	86,986,951.46	3,444,683.28	10.52
成都一汽富维海拉车灯有限公司	非关联方	65,075,200.72	2,576,977.95	7.87
华域视觉科技(上海)有限公司	非关联方	51,649,772.82	2,045,331.00	6.25
潍柴动力(潍坊)集配配送有限公司	非关联方	50,352,369.17	1,993,953.82	6.09
大众一汽发动机(大连)有限公司长春分公司	非关联方	45,820,790.97	1,814,503.32	5.54
合计		299,885,085.14	11,875,449.37	36.27

5.4.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 本期无此类情况。

5.4.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 本期无此类情况。

5.4.8 本报告期末应收账款中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东的款项。

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 应收款项融资

5.5.1 期末公司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	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	142,340,174.13
项目	2019 年 1 月 1 日
应收款项融资	93,370,112.15

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：应收款项融资系期末结存低风险银行承兑汇票，由于其风险低，兑现时间短，其公允价值按其账面价值。

5.5.2 期末公司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
2019 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	299,796,452.89	-
商业承兑汇票	-	-
合计	299,796,452.89	-

5.6 预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,426,386.72	90.75	7,118,726.75	91.37
1—2 年	770,148.80	8.29	501,492.11	6.44
2—3 年	35,361.96	0.38	134,018.10	1.72
3 年以上	53,844.00	0.58	36,833.99	0.47
合计	9,285,741.48	100.00	7,791,070.95	100.00

5.6.2 预付款项余额前五名单位情况

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	占合计金额的比例 (%)
中央金库	非关联方	3,984,400.44	42.91
益驰（上海）汽车电子科技有限公司	非关联方	1,076,682.00	11.60
潍坊派克汉尼汾过滤系统有限公司	非关联方	486,089.58	5.23
慈溪市三佩机械有限公司	非关联方	465,276.00	5.01
长安福特汽车有限公司	非关联方	262,800.00	2.83
合计		6,275,248.02	67.58

5.6.3 本报告期末预付款项中无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的款项。

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款

5.7.1 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,823,359.11	15,216,330.23
合计	6,823,359.11	15,216,330.23

5.7.2 其他应收款:

5.7.2.1 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	7,064,942.96
1 至 2 年	164,930.50
2 至 3 年	56,132.88
3 年以上	794,283.08
减: 坏账准备	1,256,930.31
合计	6,823,359.11

5.7.2.2 按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上市费用	-	5,459,598.89
押金或保证金	949,632.69	894,481.78
出口退税	5,881,530.70	10,311,138.89
代扣代缴社保等	198,890.09	153,950.61
其他	1,050,235.94	105,624.01
备用金	-	2,300.00
小计	8,080,289.42	16,927,094.18
减: 坏账准备	1,256,930.31	1,710,763.95
合计	6,823,359.11	15,216,330.23

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款（续）

5.7.2.3 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）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,710,763.95	-	-	1,710,763.95
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--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	189,347.23	-	-	189,347.23
本期转回	643,180.87	-	-	643,180.87
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	1,256,930.31	-	-	1,256,930.31

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：不适用。

5.7.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
期末余额	1,710,763.95	189,347.23	643,180.87	-	-	1,256,930.31
合计	1,710,763.95	189,347.23	643,180.87	-	-	1,256,930.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上市费用	363,324.28	转资本公积
上海市浦东新区国家税务局	120,401.13	退税收回
合计	483,725.41	

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款 (续)

5.7.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海市浦东新区国家税务局	出口退税	5,672,822.20	1 年以内	70.21	283,641.11
上海迅进电子有限公司	其他	886,200.00	1 年以内	10.97	44,310.00
潍坊市国土资源局寒亭分局	押金或保证金	746,010.00	3 年以上	9.23	746,010.00
国家税务总局重庆西永综合保税区税务局	出口退税	208,708.50	1 年以内	2.58	10,435.43
温州建达电气有限公司	押金或保证金	126,500.00	1-2 年	1.57	58,253.25
合计		7,640,240.70		94.56	

报告期内无实际核销的其他应收款。

报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5.7.2.6 本报告期末其他应收款中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份股东的款项。

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	223,116,975.92	16,856,010.00	206,260,965.92	294,240,745.16	13,314,253.62	280,926,491.54
半成品	9,027,913.85	779,394.78	8,248,519.07	16,621,755.76	791,137.54	15,830,618.22
库存商品	200,148,282.09	13,739,036.13	186,409,245.96	194,691,313.36	11,738,532.57	182,952,780.79
发出商品	242,131,544.45	1,080,001.61	241,051,542.84	214,782,439.84	2,309,875.72	212,472,564.12
低值易耗品	162,752.95	-	162,752.95	101,710.37	-	101,710.37
委托加工物资	1,313,264.62	4.80	1,313,259.82	1,005,260.13	-	1,005,260.13
合计	675,900,733.88	32,454,447.32	643,446,286.56	721,443,224.62	28,153,799.45	693,289,425.17

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 存货 (续)

5.8.2 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	13,314,253.62	6,538,704.80	-	151,647.58	2,845,300.84	16,856,010.00
半成品	791,137.54	289,975.55	-	-	301,718.31	779,394.78
库存商品	11,738,532.57	10,035,340.03	-	-	8,034,836.47	13,739,036.13
发出商品	2,309,875.72	2,514,265.85	-	709,604.71	3,034,535.25	1,080,001.61
委托加工物资	-	4.80	-	-	-	4.80
合计	28,153,799.45	19,378,291.03	-	861,252.29	14,216,390.87	32,454,447.32

5.9 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	9,550,885.19	6,629,584.84
汇算清缴退税	930,354.11	-
合计	10,481,239.30	6,629,584.84

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动						2019 年 12 月 31 日	减值准 备期末 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
联营企业:									
科世科汽车部 件(平湖)有 限公司	160,788,262.81	-	-	34,954,433.01	-	-	-	-	-
合计	160,788,262.81	-	-	34,954,433.01	-	-	-	-	-

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产

5.11.1 固定资产汇总情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	560,998,745.11	558,738,326.74
固定资产清理	-	-
合计	560,998,745.11	558,738,326.74

5.11.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值:						
1.2018 年 12 月 31 日	357,344,061.92	379,442,399.47	14,084,716.37	76,756,804.37	9,443,001.76	837,070,983.89
2.本期增加金额	2,961,332.83	76,023,647.41	191,256.64	14,011,855.16	1,165,571.22	94,353,663.26
(1) 购置	2,570,423.74	6,914,994.66	191,256.64	4,288,904.87	985,229.58	14,950,809.49
(2) 在建工程转入	390,909.09	69,108,652.75	-	9,722,950.29	180,341.64	79,402,853.77
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,797,402.57	290,438.00	315,239.53	325,762.29	2,728,842.39
(1) 处置或报废	-	1,797,402.57	290,438.00	315,239.53	325,762.29	2,728,842.39
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	360,305,394.75	453,668,644.31	13,985,535.01	90,453,420.00	10,282,810.69	928,695,804.76
二、累计折旧						
1. 2018 年 12 月 31 日	92,727,870.88	121,677,082.03	11,276,501.50	46,353,786.62	6,297,416.12	278,332,657.15
2.本期增加金额	16,996,616.57	65,758,796.10	1,101,074.73	6,588,277.22	972,435.38	91,417,200.00
(1) 计提	16,996,616.57	65,758,796.10	1,101,074.73	6,588,277.22	972,435.38	91,417,200.00
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,288,356.10	267,292.89	299,548.25	197,600.26	2,052,797.50
(1) 处置或报废	-	1,288,356.10	267,292.89	299,548.25	197,600.26	2,052,797.50
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	109,724,487.45	186,147,522.03	12,110,283.34	52,642,515.59	7,072,251.24	367,697,059.65
三、减值准备						
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2019 年 12 月 31 日	250,580,907.30	267,521,122.28	1,875,251.67	37,810,904.41	3,210,559.45	560,998,745.11
2.2018 年 12 月 31 日	264,616,191.04	257,765,317.44	2,808,214.87	30,403,017.75	3,145,585.64	558,738,326.74

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产（续）

5.11.3 本公司截止 2019 年 12 月 31 日有 2 条生产线闲置，其中 Q7 项目系由于临时无订单和对应的生产而闲置，资产期末账面价值为 324,214.60 元；HID213 生产线配件/QC/FCT 测试台系由于临时无订单和对应的生产而闲置，资产期末账面价值为 169,393.16 元。

5.11.4 本公司无通过融资租入的固定资产。

5.11.5 期末通过经营租赁租出的固定资产情况如下：无重大经营租赁租出的情况。

5.11.6 期末无未办妥产权证书的固定资产。

5.11.7 截至 2019 年 12 月 31 日，短期借款余额中无抵押的固定资产。

5.12 在建工程

5.12.1 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备、生产线	30,496,078.62	-	30,496,078.62
建筑工程	27,932,181.19	-	27,932,181.19
合计	58,428,259.81	-	58,428,259.81

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备、生产线	33,811,521.52	-	33,811,521.52
建筑工程	10,814,169.88	-	10,814,169.88
合计	44,625,691.40	-	44,625,691.40

注：本公司无工程物资的余额

科博达科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 在建工程 (续)

5.12.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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
2019 年 12 月 31 日												
2018 年自动仓储 设备第二期方案	3,886,617.00	1,477,219.81	27,286.21	1,504,506.02	-	-	38.71%	100.00%	-	-	-	自筹
ABC4# 产线	2,606,588.00	2,254,140.78	121,227.71	2,375,368.49	-	-0.00	91.13%	100.00%	-	-	-	自筹
AGS 执行器组装 生产线 2#	6,833,163.79	6,833,163.79	-	5,393,508.61	1,439,655.18	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
AVS 四号产线	9,170,000.00	2,826,095.17	2,996,026.00	5,822,121.17	-	-	63.49%	100.00%	-	-	-	自筹
LDM8# 产线	2,614,300.00	224,250.91	1,756,002.76	1,980,253.67	-	-	75.75%	100.00%	-	-	-	自筹
LLPG32# 产线	4,016,248.00	3,776,942.32	240,277.23	4,017,219.55	-	-	100.02%	100.00%	-	-	-	自筹
MIN2 产线	5,274,211.54	4,546,734.09	-1,083,451.49	-	-	-	65.66%	95.00%	-	-	-	自筹
PHEV 三通阀产线	8,473,882.00	549,470.58	3,458,693.29	4,004,916.00	3,247.87	3,463,282.60	47.30%	100.00%	-	-	-	自筹
SCR 产线	14,041,500.00	3,453,799.52	6,206,787.85	6,788,193.59	2,857,416.76	14,977.02	68.80%	100.00%	-	-	-	自筹
SMT-1 线技改	1,549,000.00	3,517.24	1,088,727.65	1,092,244.89	-	-	70.51%	100.00%	-	-	-	自筹
SMT-2 线技改	5,672,000.00	3,517.24	4,348,143.17	4,351,660.41	-	-	76.72%	100.00%	-	-	-	自筹
变排量机油泵 电力系统泵	8,204,000.00	4,527,813.58	1,649,255.40	4,532,330.65	1,644,738.33	-	75.29%	100.00%	-	-	-	自筹
(EFP010009 系列) 三综合高低温试验 箱+吊装费, 冲击碰 撞试验台, 振动台 (风冷) + 吊装费 潍坊厂房建设	3,550,000.00	1,266,454.00	-	511,358.47	-	755,095.53	35.67%	35.67%	-	-	-	自筹
	3,599,000.00	2,451,747.86	6,339.64	2,328,109.79	129,977.71	-	68.30%	100.00%	-	-	-	自筹
	31,677,191.34	180,530.04	8,384,218.89	-	-	8,564,748.93	27.04%	50.00%	-	-	-	自筹

科博达科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 在建工程 (续)

5.12.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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
总成车间新架 NPI 线	7,265,000.00	14,534.48	4,106,929.43	4,121,463.91	-	-	56.73%	100.00%	-	-	-	自筹
2019 年新增 Kardex 自动仓储设备方案	2,932,466.00	-	2,206,622.40	-	-	2,206,622.40	75.25%	95.00%	-	-	-	自筹
EMC 暗室	6,874,254.93	-	5,129,300.00	-	-	5,129,300.00	74.62%	95.00%	-	-	-	自筹
EMC 实验室扩建(二 期)	6,058,632.68	-	1,322,395.45	-	-	1,322,395.45	21.83%	21.83%	-	-	-	自筹
RLT 产线	3,923,693.00	-	1,632,550.75	-	-	1,632,550.75	41.61%	50.00%	-	-	-	自筹
电子节气门柔性线	2,040,000.00	-	1,163,230.40	-	-	1,163,230.40	57.02%	57.02%	-	-	-	自筹
嘉兴基地公共管网 改造费用签核	3,369,000.00	-	1,842,544.12	-	-	1,842,544.12	54.69%	50.00%	-	-	-	自筹
嘉兴立体库	21,400,000.00	-	4,772,366.92	-	-	4,772,366.92	22.30%	30.00%	-	-	-	自筹
瞬态抗扰度及电气 测试系统 (M371- 191230001) EMC 试 验室	2,383,485.06	-	1,457,758.24	-	-	1,457,758.24	61.16%	61.16%	-	-	-	自筹
异形插件机	1,970,000.00	-	1,125,862.85	-	-	1,125,862.85	57.15%	80.00%	-	-	-	自筹
重庆子公司绿化及 装修	3,500,000.00	-	2,931,514.32	-	-	2,931,514.32	83.76%	75.00%	-	-	-	自筹
合计	172,884,233.34	34,389,931.41	56,890,609.19	48,823,255.22	6,075,035.85	36,382,249.53						

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	117,338,795.70	19,422,703.10	136,761,498.80
2. 本期增加金额	-	10,884,850.74	10,884,850.74
(1) 购置	-	10,682,812.66	10,682,812.66
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 在建工程转入	-	202,038.08	202,038.08
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	117,338,795.70	30,307,553.84	147,646,349.54
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	21,818,326.29	6,700,989.67	28,519,315.96
2. 本期增加金额	2,384,877.72	2,251,348.05	4,636,225.77
(1) 计提	2,384,877.72	2,251,348.05	4,636,225.77
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	24,203,204.01	8,952,337.72	33,155,541.73
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	93,135,591.69	21,355,216.12	114,490,807.81
2. 2018 年 12 月 31 日	95,520,469.41	12,721,713.43	108,242,182.84

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
装修费	18,827,418.11	3,712,272.64	7,826,576.18	-	14,713,114.57
服务费	-	6,497,287.98	3,248,644.00	-	3,248,643.98
合计	18,827,418.11	10,209,560.62	11,075,220.18	-	17,961,758.55

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

5.15.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	73,284,530.73	10,992,679.30	61,933,633.84	9,366,622.15
内部交易未实现利润	14,111,631.21	2,355,019.17	17,108,534.35	2,566,280.15
可抵扣亏损	8,962,976.18	1,344,446.43		
递延收益	36,166,657.56	5,424,998.64	39,147,258.86	5,872,088.82
机器设备折旧	2,172,752.04	325,912.81	843,177.86	126,476.68
股份支付	178,252,864.62	26,737,929.69	120,254,831.29	18,038,224.69
小计	312,951,412.34	47,180,986.04	239,287,436.20	35,969,692.49

5.15.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	9,892,291.88	1,483,843.78	5,315,601.42	797,340.21
小计	9,892,291.88	1,483,843.78	5,315,601.42	797,340.21

5.15.3 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	14,196,408.71	10,144,029.98
合计	14,196,408.71	10,144,029.98

5.15.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2020 年	-	-
2021 年	-	-
2022 年	824,377.50	2,324,920.25
2023 年	884,551.83	7,710,642.20
2024 年	12,386,570.93	-
2025 年及以后年度	100,908.45	108,467.53
合计	14,196,408.71	10,144,029.98

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 其他非流动资产

5.16.1 其他非流动资产按账龄列示

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 余额
预付长期资产款项	14,085,828.84	-	14,085,828.84	9,396,411.26	-	9,396,411.26
银行定期存款	50,160,763.89	-	50,160,763.89	-	-	-
合计	64,246,592.73	-	64,246,592.73	9,396,411.26	-	9,396,411.26

5.16.2 其他非流动资产系预付购买长期资产的款项以及未到期的定期存款。本报告期末其他非流动资产中无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的款项。

5.17 短期借款

5.17.1 短期借款分类

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	-	90,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	62,000,000.00
抵押借款+保证借款	-	158,000,000.00
合 计	50,000,000.00	310,000,000.00

5.17.2 截至 2019 年 12 月 31 日，5,000.00 万短期借款的性质为保证借款，保证人为科博达技术股份有限公司。

5.17.3 本公司无已到期未偿还的短期借款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 应付票据

5.18.1 应付票据分类列示：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	5,825,000.00	7,400,000.00
合计	5,825,000.00	7,400,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

5.19 应付账款

5.19.1 应付账款列示：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
购买材料、物资、设备和接受劳务供应等的款项	346,356,702.31	281,900,097.21
合计	346,356,702.31	281,900,097.21

5.19.2 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

5.19.3 本报告期末应付账款中无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的款项。

5.20 预收款项

5.20.1 预收款项列示：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	1,935,100.55	1,612,716.73
合计	1,935,100.55	1,612,716.73

5.20.2 本报告期预收款项账龄中无超过一年的重要项目。

5.20.3 本报告期末预收款项中无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的款项。

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	59,077,380.78	318,848,376.57	317,085,726.10	60,840,031.25
二、离职后福利-设定 提存计划	1,998,890.83	23,916,630.94	23,813,981.99	2,101,539.78
三、辞退福利	160,470.00	434,784.10	595,254.10	-
四、一年内到期的其 他福利	-	-	-	-
合 计	61,236,741.61	343,199,791.61	341,494,962.19	62,941,571.03

5.21.2 短期薪酬

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,006,946.29	276,052,875.59	274,550,284.35	58,509,537.53
二、职工福利费	-	13,564,979.65	13,564,979.65	-
三、社会保险费	1,075,942.11	14,677,927.74	14,482,449.36	1,271,420.49
其中: 1. 医疗保险费	945,058.41	12,878,334.47	12,719,083.98	1,104,308.90
2. 工伤保险费	42,007.92	625,044.16	607,948.06	59,104.02
3. 生育保险费	88,875.78	1,174,549.11	1,155,417.32	108,007.57
四、住房公积金	576,216.00	9,091,673.11	8,940,419.11	727,470.00
五、工会经费和职工教育经费	418,276.38	4,582,128.71	4,668,801.86	331,603.23
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	-	878,791.77	878,791.77	-
合 计	59,077,380.78	318,848,376.57	317,085,726.10	60,840,031.25

5.21.3 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	1,941,628.12	23,172,339.87	23,081,211.18	2,032,756.81
2. 失业保险费	57,262.71	744,291.07	732,770.81	68,782.97
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	1,998,890.83	23,916,630.94	23,813,981.99	2,101,539.78

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 应交税费

税种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	17,503,487.52	12,192,125.88
企业所得税	14,263,671.19	25,170,521.95
城市建设维护税	1,158,409.84	607,101.68
教育费附加	552,098.44	420,170.97
地方教育费附加	353,960.09	152,423.99
印花税	122,496.85	108,683.60
土地使用税	41,547.60	-
房产税	-	406,782.63
个人所得税	2,082,131.21	2,511,384.09
合 计	36,077,802.74	41,569,194.79

5.23 其他应付款

5.23.1 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	132,916.66
其他应付款	18,470,347.31	18,338,926.56
合 计	18,470,347.31	18,471,843.22

5.23.2 应付利息情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	132,916.66
合 计	-	132,916.66

本期末无重要的已逾期未支付的利息

5.23.3 其他应付款 (续)

5.23.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付关联方	-	-
应付第三方	18,470,347.31	18,338,926.56
预提费用	16,196,973.19	16,556,730.94
押金及保证金	528,528.70	560,102.15
代扣代缴社保等	1,284,017.32	945,745.94
其他	460,828.10	276,347.53
合 计	18,470,347.31	18,338,926.56

5.23.3.2 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 其他流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的递延收益	-	6,761,919.75
合 计	-	6,761,919.75

其他流动负债明细

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 金额	本期转出 至其他	本期计入 其他收益 金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
国家支持资金	260,000.00	-	-	260,000.00	-	与资产相关
政府支持资金	90,000.00	-	-	90,000.00	-	与资产相关
软件和集成电路 产业发展专项资金(PWM 汽车引 擎冷却风扇控制 器)	60,000.00	-	-	60,000.00	-	与资产相关
2018 年工业强基 (第一批)政府补 助款	555,425.47	-	-	555,425.47	-	与资产相关
软件和集成电路 产业发展专项资金(汽车 LED 前 大灯智能控制器)	214,104.28	-	-	214,104.28	-	与收益相 关、与资产 相关
固定资产投资补 助	1,244,190.00	-	-	1,244,190.00	-	与资产相关
重庆建设扶持款 项	387,000.00	-	387,000.00	-	-	非政府补助
大众模具款	3,951,200.00	-	3,951,200.00	-	-	非政府补助
合 计	6,761,919.75	-	4,338,200.00	2,423,719.75	-	

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	31,724,789.11	-	169,881.55	31,554,907.56
待结转收入	11,853,600.00	5,860,000.00	1,758,000.00	15,955,600.00
其他	4,611,750.00	-	-	4,611,750.00
合计	48,190,139.11	5,860,000.00	1,927,881.55	52,122,257.56

涉及政府补助的项目

政府补助 名称	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
国家支持资金	3,120,000.00	-	-	-	3,120,000.00	与资产相关
政府支持资金	1,080,000.00	-	-	-	1,080,000.00	与资产相关
软件和集成电路产业发展专项资金(PWM 汽车引擎冷却风扇控制器)	120,000.00	-	-	-	120,000.00	与资产相关
软件和集成电路产业发展专项资金(汽车 LED 前大灯智能控制器)	1,765,262.42	-	170,071.55	-	1,595,190.87	与收益相关、与资产相关
固定资产投资补助	17,989,776.72	-	-190.00	-	17,989,966.72	与资产相关
专项资金(工业强基第一批)	7,649,749.97	-	-	-	7,649,749.97	与收益相关、与资产相关
合计	31,724,789.11	-	169,881.55	-	31,554,907.56	

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 股本

	2018 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
科博达投资控有 限公司	239,449,043.00	-	-	-	-	-	239,449,043.00
社会公众股股东	-	40,100,000.00	-	-	-	40,100,000.00	40,100,000.00
柯桂华	25,655,234.00	-	-	-	-	-	25,655,234.00
柯炳华	12,827,633.00	-	-	-	-	-	12,827,633.00
柯磊	12,827,633.00	-	-	-	-	-	12,827,633.00
嘉兴富捷投资合伙 企业(有限合伙)	25,270,619.00	-	-	-	-	-	25,270,619.00
嘉兴赢日投资合伙 企业(有限合伙)	12,984,919.00	-	-	-	-	-	12,984,919.00
嘉兴鼎韬投资合伙 企业(有限合伙)	12,984,919.00	-	-	-	-	-	12,984,919.00
杭州玉辉投资管理 合伙企业(有限合 伙)	6,000,000.00	-	-	-	-	-	6,000,000.00
上海复星惟实一期 股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	5,700,000.00	-	-	-	-	-	5,700,000.00
常州正赛联创业投 资合伙企业(有限 合伙)	1,648,800.00	-	-	-	-	-	1,648,800.00
上海张江汉世纪股 权投资合伙企业 (有限合伙)	4,651,200.00	-	-	-	-	-	4,651,200.00
合计	360,000,000.00	40,100,000.00	-	-	-	40,100,000.00	400,100,000.00

根据公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准科博达技术股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]1422 号)，核准贵公司公开发行不超过 40,100,000 股人民币普通股股票，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 26.89 元，募集资金总额为人民币 1,078,289,000.00 元，公司本次公开发行人民币普通股股票 40,100,000 股(每股面值 1 元)，发行采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上按市值申购方式向社会公众投资者定价发行相结合的方式。上述募集资金已于 2019 年 10 月 8 日全部到位，并业经众华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 10 月 8 日出具“众会字(2019)第 6659 号”验资报告验证。

5.27 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	442,524,258.50	979,621,679.34	-	1,422,145,937.84
其他资本公积	134,520,224.40	57,998,033.33	-	192,518,257.73
合计	577,044,482.90	1,037,619,712.67	-	1,614,664,195.57

资本公积说明：

2019 年其他资本公积的增加系对员工的股权激励按照公允价值应在 2019 年摊销的股份支付，金额 57,998,033.33 元。

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	31,126,978.53	27,963,151.00	-	59,090,129.53
合计	31,126,978.53	27,963,151.00	-	59,090,129.53

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。当本公司法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%时，不再提取法定盈余公积。

5.29 未分配利润

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前 上年末未分配利润	917,860,770.10	554,264,834.71
调整 年初未分配利润(调增+， 调减-)	-	-
调整后 年初未分配利润	917,860,770.10	554,264,834.71
加：本年归属于公司所有者的利 润	474,862,393.55	483,189,647.95
同一控制下合并被合并方 合并前净利润	-	-
减：提取法定盈余公积	27,963,151.00	18,793,712.56
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	198,000,000.00	100,800,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
未分配利润转增资本	-	-
其他	-	-
加：冲回多提的法定盈余公积	-	-
年末未分配利润	1,166,760,012.65	917,860,770.10

5.29.1 应付普通股股利

根据 2019 年 2 月 24 日股东会决议，公司对 2018 年度利润进行分配，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 5.5 元(含税)。

科博达科技股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期发生额					2019 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归 属于公 司	
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	-	-	-	-	-	-	-
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	255,366.24	-4,093.34	-	-	-	-	251,272.90
三、其他综合收益合计	255,366.24	-4,093.34	-	-	-	-	251,272.90

科博达技术股份有限公司财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 少数股东权益

5.31.1 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

公司名	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
嘉兴科奥电磁科技有限公司	113,984,528.91	78,227,640.18
科博达重庆智控有限公司	3,721,371.61	5,860,997.04
合计	117,705,900.52	84,088,637.22

5.32 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,885,111,393.42	1,909,881,274.52	2,646,858,299.25	1,718,458,196.04
其他业务	37,027,628.75	11,641,777.85	28,502,530.72	10,910,872.96
合计	2,922,139,022.17	1,921,523,052.37	2,675,360,829.97	1,729,369,069.00

5.33 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	7,495,651.87	3,244,013.43
教育费附加	5,538,021.30	2,824,559.17
车船税	11,154.60	14,503.56
水利建设及河道费	1,000.36	1,270.10
印花税	1,016,637.43	893,815.40
房产税	1,057,254.27	1,074,704.29
土地使用税	1,833,956.02	1,132,630.56
合 计	16,953,675.85	9,185,496.51

5.34 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
运输仓储包装费	26,257,453.07	17,751,332.63
售后服务费	13,634,340.57	11,230,061.71
工资及福利	8,678,121.14	9,761,659.97
办公、差旅及招待费	3,313,987.23	7,429,487.37
销售服务费	2,313,454.22	4,017,766.39
其他	1,080,240.43	673,097.80
折旧摊销	230,672.65	602,118.38
合计	55,508,269.31	51,465,524.25

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及福利	70,785,570.15	61,469,636.30
股份支付	57,998,033.33	60,127,415.64
折旧摊销	14,615,020.77	13,053,140.25
租赁费	7,997,594.07	9,444,614.65
办公、差旅及招待费	6,400,851.14	4,511,488.85
其他	5,954,461.69	8,937,151.93
咨询服务费	2,001,474.40	1,667,520.56
税金	1,376,716.00	538,796.42
合计	167,129,721.55	159,749,764.60

5.36 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及福利	126,939,090.80	109,288,677.27
物料消耗	14,214,274.93	14,585,231.26
折旧摊销	14,335,149.05	11,391,351.29
模具费	11,434,957.09	13,325,858.56
其他	24,698,969.05	21,102,111.16
合计	191,622,440.92	169,693,229.54

5.37 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	14,370,780.80	16,598,348.50
减: 利息收入	3,580,027.07	1,525,374.88
利息净支出	10,790,753.73	15,072,973.62
汇兑损失	-	-
减: 汇兑收益	6,351,955.83	11,846,544.09
汇兑净损失	-6,351,955.83	-11,846,544.09
银行手续费	3,277,929.22	2,772,642.16
合计	7,716,727.12	5,999,071.69

5.38 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	3,011,979.88	-
合 计	3,011,979.88	-

5.39 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据及应收账款坏账损失	9,108,081.03
其他应收款坏账损失	-453,833.64
合 计	8,654,247.39

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-	724,289.55
二、存货跌价损失	18,517,038.74	16,826,896.41
合 计	18,517,038.74	17,551,185.96

5.41 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
对联营企业和合营企业的投资收益	41,715,147.56	46,847,879.12
购买理财产品收益	50,054.75	-
定期存款利息	815,347.65	-
合计	42,580,549.96	46,847,879.12

5.42 资产处置收益

资产处置收益的 来源	2019 年度	2018 年度
固定资产处置	-110,071.21	810,849.34

5.43 其他收益

补助项目	2019 年度	计入当期非经常性 损益的金额
浦东新区促进企业改制上市财政扶持	2,150,000.00	2,150,000.00
国家支持资金	260,000.00	260,000.00
政府支持资金	90,000.00	90,000.00
软件和集成电路产业发展专项资金 (PWM 汽车引擎冷却风扇控制器)	60,000.00	60,000.00
软件和集成电路产业发展专项资金 (汽车 LED 前大灯智能控制器)	214,104.28	214,104.28
专项资金(工业强基第一批)	725,497.02	725,497.02
固定资产投资补助	1,244,000.00	1,244,000.00
社保费返还	5,381,763.90	5,381,763.90
教育型企业财政补助	100,000.00	100,000.00
市级两化融合补贴	50,000.00	50,000.00
合计	10,275,365.20	10,275,365.20

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 其他收益 (续)

补助项目	2019 年度	计入当期非经常性 损益的金额
工省工业与信息化发展专项补助款	3,500,000.00	3,500,000.00
2018 年度高新技术成果转化项目财政 扶持政策资金	4,996,000.00	4,996,000.00
市软件和集成电路产品专项配套资金	840,000.00	840,000.00
2018 年研发费用补助	1,110,326.00	1,110,326.00
经开财政局经信商务局科学技术收入	527,200.00	527,200.00
工业和信息化发展资金补助款	405,100.00	405,100.00
专项补助资金补助款	657,200.00	657,200.00
省重点高新技术产品补助	600,000.00	600,000.00
岗稳补贴	845,853.18	845,853.18
专项资金补助款	402,366.00	402,366.00
2017 年浦东新区社会领域信息化资 助资金第一批	240,000.00	240,000.00
龙湾科学技术局 2017 年企业研发补 助	457,115.34	457,115.34
龙湾区科学技术局 2018 年新认定高 企补助	200,000.00	200,000.00
市软件和集成电路产品专项配套资 金	210,000.00	210,000.00
其他补助	546,471.66	546,471.66
合计	25,812,997.38	25,812,997.38

补助项目	2018 年度	计入当期非经常性 损益的金额
国家支持资金	260,000.00	260,000.00
政府支持资金	90,000.00	90,000.00
软件和集成电路产业发展专项资金 (PWM 汽车引擎冷却风扇控制器)	60,000.00	60,000.00
高新技术成果转化专项资金	3,336,000.00	3,336,000.00
软件和集成电路产业发展专项资金 (汽 车 LED 前大灯智能控制器)	294,763.78	294,763.78
专项资金	235,000.00	235,000.00
合计	4,275,763.78	4,275,763.78

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 其他收益 (续)

补助项目	2018 年度	计入当期非经常性 损益的金额
中小企业发展项目拨款	250,000.00	250,000.00
浦东新区国家级、市级产业化项目配套奖励	1,890,000.00	1,890,000.00
专项资金 (工业强基第一批)	244,824.56	244,824.56
固定资产投资补助	1,244,000.00	1,244,000.00
专项补助资金 (2017 年度)	665,900.00	665,900.00
外经贸发展专项资金 (2018 年度)	233,029.00	233,029.00
专利授权补助	12,100.00	12,100.00
外贸专项奖励 (嘉兴经济技术开发区) (2016 年度)	138,000.00	138,000.00
产业发展资金 (2017 年度)	2,134,200.00	2,134,200.00
主任质量奖奖励 (2018 年度)	200,000.00	200,000.00
稳定岗位补贴 (嘉兴)	163,749.00	163,749.00
专项补助资金 (2017 年度)	100,000.00	100,000.00
专利授权补助	4,500.00	4,500.00
产业发展资金 (2017 年度)	1,134,400.00	1,134,400.00
市级工业发展资金 (2018 年度)	585,000.00	585,000.00
专项补助资金 (2018 年度)	17,000.00	17,000.00
工资集体协商示范企业奖金	5,000.00	5,000.00
工业转型升级技术创新类补助	90,000.00	90,000.00
发明专利省级补助	3,600.00	3,600.00
国内专利资助	12,000.00	12,000.00
稳定岗位补贴 (温州)	46,472.00	46,472.00
市级企业技术中心补贴	100,000.00	100,000.00
新建企业科协补助经费	10,000.00	10,000.00
功勋企业家奖励资金	20,000.00	20,000.00
优秀品牌补助	10,000.00	10,000.00
租赁补贴 (2017 年度)	500,000.00	500,000.00
工业转型升级财政专项资金补助	122,000.00	122,000.00
示范企业奖励资金	100,000.00	100,000.00
培育企业补助资金	100,000.00	100,000.00
龙头骨干型工业企业奖励	1,575,936.13	1,575,936.13
研发费用补贴	914,230.68	914,230.68
稳定岗位补贴 (重庆)	16,639.00	16,639.00
合计	16,918,344.15	16,918,344.15

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 营业外收入

5.44.1 营业外收入

项 目	2019 年度	计入当期非经常 性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	31,760.67	31,760.67	13,688.27	13,688.27
盘盈利得	310,951.10	310,951.10	294,032.58	294,032.58
政府补助	-	-	2,000.00	2,000.00
其他	2,113,640.49	2,113,640.49	2,088,672.27	2,088,672.27
合 计	2,456,352.26	2,456,352.26	2,398,393.12	2,398,393.12

5.44.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	与资产相关/收益 相关
无	-	-
合 计	-	-
补助项目	2018 年度	与资产相关/收益 相关
其他科学技术支出补助款	2,000.00	与收益相关
合 计	2,000.00	

5.45 营业外支出

项 目	2019 年度	计入当期非经常 性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	27,782.15	27,782.15	307,497.23	307,497.23
对外捐赠	182,000.00	182,000.00	-	-
存货报废	-	-	249,341.64	249,341.64
境外服务税款	-	-	-	-
存货盘亏	-	-	33,617.40	33,617.40
其他	574,695.46	574,695.46	715,437.77	715,437.77
合 计	784,477.61	784,477.61	1,305,894.04	1,305,894.04

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 所得税费用

5.46.1 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	80,126,312.71	81,666,681.12
递延所得税费用	-10,524,789.98	-11,306,917.60
合 计	69,601,522.73	70,359,763.52

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	607,481,179.58	598,017,060.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,122,176.94	89,702,559.02
子公司适用不同税率的影响	-1,802,768.89	-90,744.48
调整以前期间所得税的影响	1,874,884.86	1,013,353.67
非应税收入的影响	-5,256,360.51	-5,993,434.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	674,328.39	304,130.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,105,579.18	-
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	3,475,173.77	1,259,543.81
研发费用加计扣除	-19,380,332.65	-15,835,644.59
所得税费用	69,601,522.73	70,359,763.52

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 现金流量表项目注释

5.47.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
补贴收入	22,983,196.08	22,975,755.82
收回受限资金	1,000,000.00	4,110,985.20
利息收入	3,580,027.07	1,525,374.88
其他	1,193,684.60	5,001,389.76
合计	28,756,907.75	33,613,505.66

5.47.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
研发费用支出	36,133,926.14	34,637,548.05
咨询服务费	4,314,928.62	5,357,381.30
运输仓储费	26,257,453.07	17,751,332.63
办公费、业务招待及差旅费	9,714,838.37	11,837,844.88
受限资金	-	1,000,000.00
捐赠支出	182,000.00	-
租赁费	7,997,594.07	9,444,614.65
银行手续费	3,277,929.22	2,772,642.16
其他费用性支出	17,185,985.25	4,056,793.31
合计	105,064,654.74	86,858,156.98

5.47.3 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019 年度	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	291,456.55
取得子公司支付的现金净额	-	291,456.55

5.47.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
发行费用	12,481,290.90	-
合计	12,481,290.90	-

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	537,879,656.85	527,657,296.59
加: 信用减值损失	8,654,247.39	-
资产减值损失	18,517,038.74	17,551,185.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,417,200.00	69,123,074.36
无形资产摊销	4,636,225.77	3,998,448.57
长期待摊费用摊销	11,075,220.18	2,485,157.87
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)	110,071.21	-810,849.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-3,978.52	293,808.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,011,979.88	-
财务费用(收益以“-”号填列)	11,079,293.39	9,877,737.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-42,580,549.96	-39,959,279.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,211,293.55	-11,493,876.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	686,503.57	186,958.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	30,629,306.60	-221,703,036.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-268,908,307.11	29,372,449.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	115,485,443.02	-74,890,389.59
其他	57,998,033.33	60,127,415.64
经营活动产生的现金流量净额	562,452,131.03	371,816,103.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	226,686,343.68	279,864,440.82
减: 现金的年初余额	279,864,440.82	199,318,975.83
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-53,178,097.14	80,545,464.99

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表补充资料(续)

5.48.2 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	226,686,343.68	279,864,440.82
其中：库存现金	55,381.71	110,708.04
可随时用于支付的银行存款	226,630,961.97	279,753,732.78
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	226,686,343.68	279,864,440.82

5.49 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	受限原因	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	-	-	1,000,000.00	保证金冻结
应收票据	7,119,538.51	质押	8,173,843.35	质押
固定资产	-	-	241,785,105.34	抵押借款
无形资产	-	-	35,847,722.65	抵押借款
合 计	7,119,538.51		286,806,671.34	

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 外币货币性项目

5.50.1 外币货币性项目

项目	2019 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	1,918,873.60	6.9762	13,386,446.01
欧元	8,550,087.61	7.8155	66,823,209.72
英镑	146.46	9.1501	1,340.12
应收账款			
其中：美元	3,799,486.60	6.9762	26,505,978.42
欧元	19,543,244.43	7.8155	152,740,226.84
其他应收款			
其中：欧元	3,000.00	7.8155	23,446.50
应付账款			
其中：美元	6,768,893.01	6.9762	47,221,151.42
欧元	2,030,941.48	7.8155	15,872,823.14
其他应付款			
其中：欧元	19,700.00	7.8155	153,965.35
美元	3,653.84	6.9762	25,489.92
项目	2018 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,813,780.55	6.8632	26,174,738.67
欧元	4,982,683.31	7.8473	39,100,610.74
英镑	146.38	8.6762	1,270.02
应收账款			
其中：美元	5,447,746.47	8.6762	47,265,737.92
欧元	13,512,410.89	7.8473	106,035,941.98
其他应收款			
其中：欧元	3,000.00	7.8473	23,541.90
应付账款			
其中：美元	2,034,963.38	6.8632	13,966,360.67
欧元	551,873.17	7.8473	4,330,714.33
日币	12,665,520.00	0.0619	783,995.69
其他应付款			
其中：欧元	14,880.52	7.8473	116,771.90
美元	1,702.80	6.8632	11,686.66

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 政府补助

2019 年度

列报项目	种类	金额	科目	计入当期损益的金额
浦东新区促进企业改制上市财政扶持	与资产相关	2,150,000.00	其他收益	2,150,000.00
国家支持资金	与资产相关	260,000.00	其他收益	260,000.00
政府支持资金	与资产相关	90,000.00	其他收益	90,000.00
软件和集成电路产业发展专项资金(PWM 汽车引擎冷却风扇控制器)	与资产相关	60,000.00	其他收益	60,000.00
软件和集成电路产业发展专项资金(汽车 LED 前大灯智能控制器)	与收益相关、与资产相关	214,104.28	其他收益	214,104.28
专项资金(工业强基第一批)	与收益相关、与资产相关	725,497.02	其他收益	725,497.02
固定资产投资补助	与资产相关	1,244,000.00	其他收益	1,244,000.00
社保费返还	与收益相关	5,381,763.90	其他收益	5,381,763.90
教育型企业财政补助	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
市级两化融合补贴	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
工省工业与信息化发展专项补助款	与收益相关	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
2018 年度高新技术成果转化项目财政扶持政策资金	与收益相关	4,996,000.00	其他收益	4,996,000.00
市软件和集成电路产品专项资金配套资金	与收益相关	840,000.00	其他收益	840,000.00
2018 年研发费用补助	与收益相关	1,110,326.00	其他收益	1,110,326.00
经开财政局经信商务局科学技术收入	与收益相关	527,200.00	其他收益	527,200.00
工业和信息化发展资金补助款	与收益相关	405,100.00	其他收益	405,100.00
专项补助资金补助款	与收益相关	657,200.00	其他收益	657,200.00
省重点高新技术产品补助	与收益相关	600,000.00	其他收益	600,000.00
岗稳补贴	与收益相关	845,853.18	其他收益	845,853.18
专项资金补助款	与收益相关	402,366.00	其他收益	402,366.00
2017 年浦东新区社会领域信息化资助资金第一批	与收益相关	240,000.00	其他收益	240,000.00
龙湾科学技术局 2017 年企业研发补助	与收益相关	457,115.34	其他收益	457,115.34
龙湾区科学技术局 2018 年新认定高企补助	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
市软件和集成电路产品专项资金配套资金	与收益相关	210,000.00	其他收益	210,000.00
其他补助		546,471.66	其他收益	546,471.66
		<u>25,812,997.38</u>		<u>25,812,997.38</u>

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 政府补助 (续)

2018 年度

列报项目	种类	金额	科目	计入当期损益的金额
其他科学技术支出补助款	与收益相关	2,000.00	营业外收入	2,000.00
国家支持资金	与资产相关	260,000.00	其他收益	260,000.00
政府支持资金	与资产相关	90,000.00	其他收益	90,000.00
软件和集成电路产业发展专项资金(PWM 汽车引擎冷却风扇控制器)	与资产相关	60,000.00	其他收益	60,000.00
高新技术成果转化专项资金	与收益相关	3,336,000.00	其他收益	3,336,000.00
软件和集成电路产业发展专项资金(汽车 LED 前大灯智能控制器)	与资产相关+与收益相关	294,763.78	其他收益	294,763.78
专项资金	与收益相关	235,000.00	其他收益	235,000.00
中小企业发展项目拨款	与收益相关	250,000.00	其他收益	250,000.00
浦东新区国家级、市级产业化项目配套奖励	与收益相关	1,890,000.00	其他收益	1,890,000.00
专项资金(工业强基第一批)	与资产相关+与收益相关	244,824.56		244,824.56
固定资产投资补助	与资产相关	1,244,000.00	其他收益	1,244,000.00
专项补助资金(2017 年度)	与收益相关	665,900.00	其他收益	665,900.00
外经贸发展专项资金(2018 年度)	与收益相关	233,029.00	其他收益	233,029.00
专利授权补助	与收益相关	12,100.00	其他收益	12,100.00
外贸专项奖励(嘉兴经济技术开发区)(2016 年度)	与收益相关	138,000.00	其他收益	138,000.00
产业发展资金(2017 年度)	与收益相关	2,134,200.00	其他收益	2,134,200.00
主任质量奖奖励(2018 年度)	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳定岗位补贴(嘉兴)	与收益相关	163,749.00	其他收益	163,749.00
专项补助资金(2017 年度)	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
专利授权补助	与收益相关	4,500.00	其他收益	4,500.00
产业发展资金(2017 年度)	与收益相关	1,134,400.00	其他收益	1,134,400.00
市级工业发展资金(2018 年度)	与收益相关	585,000.00	其他收益	585,000.00
专项补助资金(2018 年度)	与收益相关	17,000.00	其他收益	17,000.00
工资集体协商示范企业奖金	与收益相关	5,000.00	其他收益	5,000.00
工业转型升级技术创新类补助	与收益相关	90,000.00	其他收益	90,000.00
发明专利省级补助	与收益相关	3,600.00	其他收益	3,600.00
国内专利资助	与收益相关	12,000.00	其他收益	12,000.00
稳定岗位补贴(温州)	与收益相关	46,472.00	其他收益	46,472.00
市级企业技术中心补贴	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
新建企业科协补助经费	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
功勋企业家奖励资金	与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
优秀品牌补助	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
租赁补贴(2017 年度)	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
工业转型升级财政专项资金补助	与收益相关	122,000.00	其他收益	122,000.00
示范企业奖励资金	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
培育企业补助资金	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
龙头骨干型工业企业奖励	与收益相关	1,575,936.13	其他收益	1,575,936.13
研发费用补贴	与收益相关	914,230.68	其他收益	914,230.68
稳定岗位补贴(重庆)	与收益相关	16,639.00	其他收益	16,639.00
		16,920,344.15		16,920,344.15

6 合并范围的变更

6.1 同一控制下企业合并：本期未发生的同一控制下企业合并

6.2 其他原因的合并范围变动：无

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
浙江科博达工业有限公司	浙江	浙江	汽车零部件等的生产销售等	100	-	现金投入
温州科博达汽车部件有限公司	浙江	浙江	汽车零部件等的生产销售等	-	100	现金投入
潍坊科博达动力科技有限公司	山东	山东	汽车零部件等的生产销售等	10	90	现金投入
长春科博达销售服务有限公司	吉林	吉林	汽车零部件销售等	100	-	现金投入
嘉兴科奥电磁技术有限公司	浙江	浙江	汽车配件等的生产销售等	51	-	现金投入
科博达重庆汽车电子有限公司	重庆	重庆	汽车零部件等的生产销售等	100	-	现金投入
KEBODA Deutschland GmbH & Co. KG	德国	德国	汽车电子领域的贸易和咨询业务等	100	-	现金投入
KEBODA Deutschland Verwaltungs GmbH	德国	德国	收购和管理	100	-	现金投入
科博达(北京)科技有限公司	北京	北京	技术咨询、服务、汽车零配件销售	100	-	现金投入
Meke Inc.	美国	美国	服务	-	100	现金投入
科博达(重庆)智控技术有限公司	重庆	重庆	汽车零部件等的生产销售等	-	80	现金投入
温州科博达工业技术有限公司	温州	温州	汽车零部件研发、生产、销售等	100	-	尚未投入

未有在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	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	期末少数股东权益余额
嘉兴科奥电磁技术有限公司	49%	63,017,263.30	-	117,705,900.52

未有子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

[illegible][illegible]

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 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	
科世科汽车部件（平湖）有限公司	浙江	浙江	汽车配件的生产销售等	45	-	权益法

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
	科世科汽车部件（平湖）有限公司	科世科汽车部件（平湖）有限公司
流动资产	566,083,231.90	539,334,110.14
其中：现金和现金等价物	29,139,046.29	23,852,155.20
非流动资产	358,814,587.45	356,789,230.26
资产合计	924,897,819.35	896,123,340.40
流动负债	489,715,291.99	488,187,820.60
非流动负债	-	50,625,000.00
负债合计	489,715,291.99	538,812,820.60
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	435,182,527.36	357,310,519.80
按持股比例计算的净资产份额	195,832,137.31	160,789,733.91
调整事项		
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--初始投资汇率影响	89,441.49	89,441.49
对合营企业权益投资的账面价值	195,742,695.82	195,742,695.82
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	1,256,019,785.08	1,233,851,486.43
净利润	77,872,007.56	88,798,397.76
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	77,872,007.56	88,798,397.76
本年度收到的来自合营企业的股利	-	13,500,000.00

8 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收票据及应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款 36.27%（2018 年 12 月 31 日：37.22%）源于前五大客户。应收票据中商业承兑汇票与应收账款坏账计提政策一致。

项目	2019 年 12 月 31 日				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	86,917,727.14	-	-	-	86,917,727.14

项目	2018 年 12 月 31 日				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	209,909,917.28	-	-	-	209,909,917.28

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系上市费用、出口退税等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

与金融工具相关的风险（续）

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类

项目	2019 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	5,825,000.00	-	5,825,000.00	-	-
应付账款	346,356,702.31	-	346,356,702.31	-	-
其他应付款	18,470,347.31	-	18,470,347.31	-	-
小计	370,652,049.62	-	370,652,049.62	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	7,400,000.00	-	7,400,000.00	-	-
应付账款	281,900,097.21	-	281,900,097.21	-	-
其他应付款	18,471,843.22	-	18,471,843.22	-	-
小计	307,771,940.43	-	307,771,940.43	-	-

8 与金融工具相关的风险（续）

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银行关系，对授信额度、授信品种、授信期限进行合理设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类期限融资需求。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司带息债务为人民币计价的固定利率合同，金额为 50,000,000.00。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股利或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债比率为 14.62%（2018 年 12 月 31 日：28.31%）。

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
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				
交易性金融资产	-	963,011,979.88	-	963,011,979.88
应收款项融资	-	-	142,340,174.13	142,340,174.13
持续以公允价值计量的资产总额	-	963,011,979.88	142,340,174.13	1,105,352,154.01

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

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	输入值
银行理财产品	511,838,556.16	现金流量折现法	期望收益
结构性存款	451,173,423.71	现金流量折现法	期望收益

9.3 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

9.4 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：不适用

9.5 本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用

9.6 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
科博达投资控股有限公司	上海	实业投资等	8,000.00 万元	66.51	66.51

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: 7.1。

10.3 报告期与本公司有交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温州华科工业发展有限公司	同受一方控制
科世科汽车部件(平湖)有限公司	联营企业
柯桂华	实际控制人
柯磊	一致行动人
柯炳华	实际控制人
邵晓愉	实际控制人关系密切人员
MSG 机械电子系统有限责任公司	持有对本公司具有重要影响的控股子公司 10%以上股份的企业
上海柴油机股份有限公司	本公司董事担任董事的企业

10.4 关联交易情况

10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.4.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
科世科汽车部件(平湖)有限公司	采购商品	13,667,763.12	9,766,168.03
MSG 机械电子系统有限责任公司	采购商品	欧元 2,213,260.89 折合人民币 16,945,132.74	欧元 5,685,764.66 折合人民币 44,368,696.14
MSG 机械电子系统有限责任公司	接受劳务	欧元 674,011.72 折合人民币 5,184,068.99	-
温州华科工业发展有限公司	接受劳务	1,484,109.00	1,472,205.00

10.4.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
科世科汽车部件(平湖)有限公司	销售商品及提供服务	16,572,239.60	15,308,000.23
上海柴油机股份有限公司	销售商品	1,804,019.48	1,651,609.80
MSG 机械电子系统有限责任公司	销售商品	82,453.78	-

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.4 关联交易情况 (续)

10.4.2 关联租赁情况

10.4.2.1 本公司作为出租方

本公司报告期内未向关联方出租房屋及设备。

10.4.2.2 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度 确认的租赁支出	2018 年 确认的租赁支出
温州华科工业发展有限公司	房屋建筑物	3,900,000.00	3,900,000.00

10.4.3 关联担保情况

10.4.3.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期限	担保是否已 经履行完毕
柯桂华、邵晓愉	200,000,000.00	主债权发生期间届满之日起 2 年	是
柯桂华、邵晓愉	200,000,000.00	主债权发生期间届满之日起 2 年	否

10.4.4 关联方资金拆借明细

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入:

2019 年度: 无资金拆入。

2018 年度: 无资金拆入。

拆出:

2019 年度: 无资金拆出。

2018 年度: 无资金拆出。

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.4 关联交易情况（续）

10.4.5 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	9,716,600.00	9,369,467.33

10.4.6 其他关联交易

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	科世科汽车部件（平湖）有限公司	1,807,634.84	71,582.34	2,046,608.69	102,330.43
应收账款	MSG 机械电子系统有限责任公司	47,977.17	1,899.90	-	-
应收账款	上海柴油机股份有限公司	470,806.14	18,643.92	337,419.51	16,870.98
预付款项	温州华科工业发展有限公司	-	-	1,023,750.00	-

10.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应付账款	科世科汽车部件（平湖）有限公司	10,402,462.86	1,269,424.42
应付账款	MSG 机械电子系统有限责任公司	EUR 70,004.74	EUR 120,879.28

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司签订的不可撤销的经营性租赁承诺事项如下：

截至期限	2019 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	4,253,037.41
一至两年(含两年)	198,459.41
两至三年(含三年)	185,147.41
三年以上	171,483.41
合计	4,808,127.64

11.2 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

12 股份支付

12.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：无

12.2 以权益结算的股份支付情况：

授予日权益工具公允价值的确定方法	2016 年 12 月底，嘉兴富捷投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴赢日投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴鼎韬投资合伙企业（有限合伙）作为公司高管的股权激励的平台公司，以每股 2.2 元的价格增资入股本公司。2017 年 6 月，本公司引进外部投资者杭州玉辉投资管理合伙企业（有限合伙）、上海复星惟实一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、常州正赛联创业投资合伙企业（有限合伙）、上海张江汉世纪股权投资合伙企业（有限合伙），以每股 12.13 元的价格增资入股本公司。外部投资者的入股价格确定为公允价值。	
可行权权益工具数量的确定依据	按预估可行权人员年度离职率为基础	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		347,701,181.85
其中，按 7.8 年摊销		246,671,194.99
其中，一次性确认		100,336,216.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		57,998,033.33

其他说明：本公司授予员工而导致的股份支付摊销总额 246,671,194.99 元，摊销期限 7.8 年，考虑离职率的情况下，2019 年度摊销金额为 57,998,033.33 元。

12.3 以现金结算的股份支付情况：无

12.4 股份支付的修改、终止情况：无。

12.5 其他：无。

13 资产负债表日后事项

2020 年新型冠状病毒疫情将对本公司的生产和经营产生一定的影响，影响程度取决于疫情防控进展、持续时间以及全球客户复工情况。截至目前，海外疫情扩散较为严重，对本公司业务可能暂时产生不利影响。公司将密切关注、持续评估，积极应对，同时通过加快新项目研发，推动精益生产管理，严格控制成本费用，严格控制库存等措施最大限度降低疫情对公司经营的不利影响。截止本报告发出日，2020 年 1 至 2 月业务收入尚未受到疫情明显影响，从 3 月起受国外疫情扩散的影响，收入有所下降。

根据 2020 年 4 月 20 日第一届董事会第二十次会议，本公司拟对 2019 年度利润进行分配，按未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 3.6 元(含税)，结余未分配利润结转至下一年度。

截止报告签发日，本公司不存在其他需要披露的日后事项。

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 其他重要事项（续）

14.1 分部信息

14.1.1 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

14.1.2 报告分部的财务信息

项目	照明控制系统	电机控制系统	能源管理系统	车载电子与电器
2019 年度				
营业收入	2,280,230,228.86	636,735,622.63	42,918,833.53	714,623,548.53
营业成本	1,800,342,765.31	463,199,195.63	44,532,506.25	447,317,468.33
净利润	221,968,434.64	92,654,823.10	-8,466,934.87	157,343,308.56
资产总额	2,011,251,430.41	679,574,959.44	52,767,086.23	863,370,594.51
负债总额	328,045,855.97	122,138,367.90	8,306,729.64	145,818,351.27
项目	其他汽车零部件	其他业务	分部间抵消	合计
2019 年度				
营业收入	172,318,676.57	163,576,380.72	-1,088,264,268.67	2,922,139,022.17
营业成本	102,469,995.39	116,228,836.18	-1,052,567,714.72	1,921,523,052.37
净利润	49,740,413.28	171,110,117.56	-146,470,505.42	537,879,656.85
资产总额	166,926,347.42	835,114,654.71	-675,220,936.27	3,933,784,136.45
负债总额	28,194,269.06	260,293,128.21	-317,584,076.77	575,212,625.28
项目	照明控制系统	电机控制系统	能源管理系统	车载电子与电器
2018 年度				
营业收入	2,005,446,096.93	740,510,123.17	15,721,740.55	572,943,355.64
营业成本	1,553,454,670.16	516,198,424.25	16,148,067.05	368,766,883.22
净利润	199,434,104.98	106,010,247.32	-2,491,897.37	116,647,007.29
资产总额	1,343,591,634.93	669,294,185.87	24,362,016.65	513,865,946.04
负债总额	385,036,611.80	325,419,687.55	2,653,007.28	156,112,564.61
项目	其他汽车零部件	其他业务	分部间抵消	合计
2018 年度				
营业收入	140,972,073.51	318,476,219.81	-1,118,708,779.64	2,675,360,829.97
营业成本	86,404,277.13	279,160,268.70	-1,090,763,521.51	1,729,369,069.00
净利润	31,835,482.06	135,570,500.88	-59,348,148.57	527,657,296.59
资产总额	128,749,344.63	559,574,124.22	-491,121,024.72	2,748,316,227.62
负债总额	46,991,328.06	54,588,316.28	-192,861,522.95	777,939,992.63

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	453,806,918.58
1 至 2 年	2,867,640.14
2 至 3 年	254,142.36
3 年以上	-
减：坏账准备	20,446,503.70
合计	436,482,197.38

15.1.2 按坏账计提方法分类披露：

2019 年 12 月 31 日					
类别	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:	-	-	-	-	-
其中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中，按账龄计提的坏账准备	452,146,276.78	98.95	20,446,503.70	4.52	431,699,773.08
其中，不计提坏账准备	4,782,424.30	1.05	-	-	4,782,424.30
合计	456,928,701.08	100.00	20,446,503.70	4.47	436,482,197.38

2018 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	335,498,010.70	100.00	15,594,176.29	4.65	319,903,834.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	335,498,010.70	100.00	15,594,176.29	4.65	319,903,834.41

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：不计提坏账准备的应收账款：

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
组合 2	4,782,424.30	24,326,667.74
合计	4,782,424.30	24,326,667.74

确定该组合的依据：合并范围内的应收账款

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释 (续)

15.1 应收账款 (续)

15.1.2 应收账款按种类分析如下 (续):

按组合计提坏账准备: 账龄组合

A 类:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	421,443,354.24	16,689,156.83	3.96%
1 至 2 年	2,867,640.14	798,351.01	27.84%
2 至 3 年	243,809.14	128,072.94	52.53%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	424,554,803.52	17,615,580.78	

B 类:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,943,272.96	2,317,270.57	10.10%
1 至 2 年	-	-	37.85%
2 至 3 年	-	-	100.00%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	22,943,272.96	2,317,270.57	

C 类:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,874,072.00	422,661.26	10.91%
1 至 2 年	-	-	59.62%
2 至 3 年	10,333.22	7,661.05	74.14%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	3,884,405.22	430,322.31	

D 类:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	763,795.08	83,330.04	10.91%
1 至 2 年	-	-	59.62%
2 至 3 年	-	-	74.14%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	763,795.08	83,330.04	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.3 坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄计提的坏账准备	15,594,176.29	8,695,719.60	3,843,210.69	181.50	-	20,446,503.70
合计	15,594,176.29	8,695,719.60	3,843,210.69	181.50	-	20,446,503.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
华域视觉科技（上海）有限公司	1,625,874.46	货款收回
合计	1,625,874.46	

15.1.4 实际核销的应收账款情况：

实际核销的应收账款	核销金额
2019 年	181.50

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例（%）
常州星宇车灯股份有限公司	非关联方	86,986,951.46	3,444,683.28	19.04
成都一汽富维海拉车灯有限公司	非关联方	65,075,200.72	2,576,977.95	14.24
华域视觉科技（上海）有限公司	非关联方	51,649,772.82	2,045,331.00	11.30
VALEO ILUMINACION, S.A.	非关联方	44,139,341.30	2,126,786.95	9.66
Valeo Lighting Injection S.A	非关联方	29,463,151.97	1,403,053.18	6.45
合计		277,314,418.27		60.69

15.1.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

15.1.6 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款分类披露：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	223,248,455.75	74,815,101.91
合计	223,248,455.75	74,815,101.91

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.2.3 其他应收款

15.2.3.1 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	223,458,496.03
1 至 2 年	139,684.00
2 至 3 年	-
3 年以上	15,836.08
减: 坏账准备	365,560.36
合计	223,248,455.75

15.2.3.2 按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来	217,750,500.00	62,000,000.00
上市费用	-	5,459,598.89
出口退税	5,672,822.20	8,080,844.73
押金及保证金	145,278.00	36,860.00
代扣代缴社保公积金	8,872.34	-
其他	36,543.57	12,842.01
小计	223,614,016.11	75,590,145.63
减: 坏账准备	365,560.36	775,043.72
合计	223,248,455.75	74,815,101.91

15.2.3.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	775,043.72	-	-	775,043.72
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	74,242.05	-	-	74,242.05
本期转回	483,725.41	-	-	483,725.41
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	365,560.36	-	-	365,560.36

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明: 无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据: 不适用

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.2 其他应收款（续）

15.2.3.4 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
期末余额	775,043.72	74,242.05	483,725.41	-	-	365,560.36
合计	775,043.72	74,242.05	483,725.41	-	-	365,560.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
发行费用	363,324.28	冲资本公积
上海市浦东新区国家税务局	120,401.13	退税收回
局		
合计	483,725.41	

15.2.3.5 本期实际核销的其他应收账款情况：无

15.2.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
浙江科博达工业有限公司	往来款	205,750,500.00	1 年以内	92.01	-
科博达重庆汽车电子有限公司	往来款	12,000,000.00	1 年以内	5.37	-
上海市浦东新区国家税务局	出口退税	5,672,822.20	1 年以内	2.54	283,641.11
温州建达电气有限公司	押金或保证金	126,500.00	1-2 年	0.06	58,253.25
上海海关浦东机场海关	其他	11,772.81	1 年以内	0.01	588.64
合计		223,561,595.01		99.99	

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.2 其他应收款（续）

15.2.3.7 涉及政府补助的其他应收款：无

15.2.3.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

15.2.3.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	274,395,121.43	-	274,395,121.43	210,895,121.43	-	210,895,121.43
对联营、合营企业投资	195,727,943.97	-	195,727,943.97	160,700,292.42	-	160,700,292.42
合计	470,123,065.40	-	470,123,065.40	371,595,413.85	-	371,595,413.85

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 长期股权投资 (续)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江科博达工业有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
潍坊科博达动力科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
长春科博达销售服务有限公司	500,000.00	9,500,000.00	-	10,000,000.00	-	-
嘉兴科奥电磁技术有限公司	12,750,000.00	-	-	12,750,000.00	-	-
科世科汽车部件(平湖)有限公司	160,700,292.42	35,027,651.55	-	195,727,943.97	-	-
科博达重庆汽车电子有限公司	44,352,271.19	50,000,000.00	-	94,352,271.19	-	-
科博达(北京)科技有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
KEBODA Deutschland GmbH & Co. KG	93,656.50	-	-	93,656.50	-	-
KEBODA Deutschland Verwaltungs GmbH	199,193.74	-	-	199,193.74	-	-
合计	371,595,413.85	98,527,651.55	-	470,123,065.40	-	-

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.4 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,708,729,624.45	1,316,502,340.10	1,458,531,453.36	1,095,119,076.96
其他业务	109,561,433.89	78,052,065.16	290,097,164.35	259,493,119.61
合计	1,818,291,058.34	1,394,554,405.26	1,748,628,617.71	1,354,612,196.57

15.5 投资收益

15.5.1 投资收益明细情况

项目	2019 年度	2018 年度
子公司分红确认的投资收益	90,600,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	35,027,651.55	39,959,279.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	50,054.75	-
合计	125,677,706.30	39,959,279.01

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-106,092.69	534,281.75
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,812,997.38	16,920,344.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	22,031.72
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,062,034.63	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,483,243.78	1,367,066.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-4,835,986.93	-2,887,547.02
少数股东权益影响额（税后）	-526,056.97	-790,241.46
合计	25,890,139.20	15,165,935.81

科博达技术股份有限公司财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料（续）

16.2 净资产收益率及每股收益

2019 年度		每股收益	
报告期净利润	加权平均净资产 收益率	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	22.14%	1.2950	1.2950
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	20.93%	1.2244	1.2244
2018 年度		每股收益	
报告期净利润	加权平均净资产 收益率	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	30.02%	1.3422	1.3422
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	29.08%	1.3001	1.3001

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

科博达技术股份有限公司

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

日期：2020 年 4 月 20 日



姓名 朱依君

Full name 朱依君

Sex 女

Sex 1972-06-15

出生日期 1972-06-15

Date of birth 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit 310224720615002

身份证号码 310224720615002

Identity card No. 310224720615002



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.



朱依君(310000032109)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



朱依君(310000032109)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

证书编号:
No. of Certificate

310000032109

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2000 年 12 月 19 日
/y /m /d



姓名 郑娟丽
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1985-09-15
 Date of birth
 工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310101198509151524
 Identity card No.



证书编号: 310000034752
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 06 月 30 日
 Date of Issuance /y /m /d

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.



郑娟丽(310000034752)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

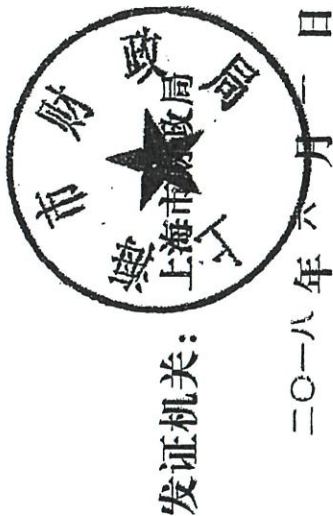


郑娟丽(310000034752)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

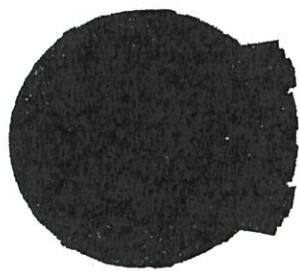
证书序号: 0001311

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 孙勇

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

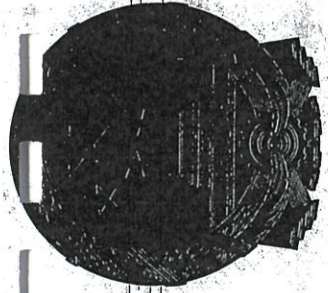


组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000003

批准执业文号: 沪财会〔98〕153号 (转制批文 沪财会〔2013〕68号)

批准执业日期: 1998年12月23日 (转制日期 2013年11月20日)



证书序号: 000357

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
众华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

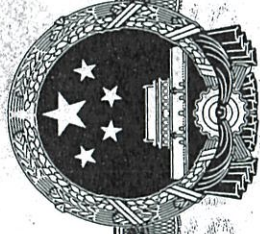
首席合伙人:



证书号: 35

发证时间: 二〇一二年十二月十七日

证书有效期至:



营业执照

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202003260217

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、监
管信息。



(副本)

名称 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月02日 至 2043年12月01日

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

主要经营场所

上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【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】



登记机关

2020 年03 月26 日