

今创集团股份有限公司
审计报告
上会师报字(2021)第 3851 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海

财务报表审计报告



防伪编码: 31000008202182385A

被审计单位名称: 今创集团股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 上会师报字(2021)第3851号

签字注册会计师: 朱清滨

注师编号: 370300010005

签字注册会计师: 高纯进

注师编号: 370300260002

事务所名称: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-52920000

事务所地址: 上海市静安区威海路755号25层

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



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2021)第 3851 号

今创集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了今创集团股份有限公司（以下简称“今创集团”或“公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了今创集团 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

营业收入确认

(1) 事项描述

如附注四、26 收入确认方法及附注六、44 所述，今创集团营业收入为 387,759.42 万元，同比增长 3.32%，营业收入金额重大且为今创集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- ① 了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制有效性；
- ② 复核公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并确定是否一贯应用；
- ③ 结合产品类型对收入及毛利情况进行分析，判断收入金额是否出现异常波动的情况；
- ④ 对本年确认的收入交易选取样本，并进行细节测试，核对发票、开票通知单等资料；
- ⑤ 对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款进行函证，以评价收入确认的准确性；
- ⑥ 执行营业收入的截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

今创集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

今创集团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，管理层负责评估今创集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算今创集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督今创集团的财务报告过程。

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：



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对今创集团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今创集团不能持续经营。

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

6、就今创集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

朱清滨



中国注册会计师

高纯进



二〇二一年四月二十七日



合并资产负债表

2020年12月31日

单位：元

编制单位：今创集团股份有限公司	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金	六、1	1,172,158,143.97	984,012,066.39	短期借款	六、22	1,308,101,034.31	2,325,353,186.60
交易性金融资产	六、2	135,854,084.04	910,863,875.80	交易性金融负债	六、23		2,751,334.28
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收账款	六、3	544,096,275.27	328,193,227.19	应付票据	六、24	573,918,241.28	492,576,409.52
应收票据	六、4	2,253,891,884.09	2,039,789,921.79	应付账款	六、25	1,017,879,503.35	787,350,728.27
应收账款项	六、5	364,260,472.77	390,095,277.88	预收款项			
预付款项	六、6	71,733,446.74	69,040,194.32	合同负债			
其他应收款	六、7	53,985,992.26	46,668,152.43	应付职工薪酬	六、26	124,597,529.53	121,910,553.94
其中：应收利息		7,534.25		应交税费	六、27	154,324,228.96	153,196,301.42
应收股利		19,500,000.00		其他应付款	六、28	57,032,271.61	29,398,755.16
存货	六、8	1,603,042,436.02	1,447,958,549.13	其中：应付利息	六、29	2,582,833.33	9,536,456.28
合同资产	六、9	40,728,901.10		应付股利		2,400,000.00	
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	六、30	2,602,411.84	101,346,077.99
其他流动资产	六、10	110,652,146.84	96,216,732.76	其他流动负债	六、31	3,639,184.77	4,087,214,766.71
流动资产合计		6,370,403,783.10	6,312,837,996.69	流动负债合计		3,377,535,348.58	4,087,214,766.71
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	六、32	653,394,147.75	314,980,406.15
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
其他权益工具投资	六、11	330,173,805.12	541,947,638.42	永续债			
其他非流动金融资产	六、12	57,368,800.93	30,368,800.93	长期应付款	六、33	395,807,235.80	530,432,568.37
投资性房地产	六、13	68,466,737.65	75,136,937.24	长期应付职工薪酬	六、34	4,895,843.83	4,263,238.02
固定资产	六、14	1,196,036,015.17	1,129,642,745.68	预计负债	六、35	24,976,642.95	34,352,983.03
在建工程	六、15	231,808,851.03	365,264,397.44	递延收益	六、36	85,749,780.31	69,639,780.31
生产性生物资产				递延所得税负债	六、20	22,551,317.60	15,278,190.16
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	六、16	307,327,737.97	287,376,810.49	非流动负债合计		1,191,375,022.32	968,297,166.04
开发支出	六、17	4,601,568.62	3,217,710.36	负债合计		4,568,910,370.90	5,056,161,932.75
商誉	六、18	777,969.06	777,969.06	所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用	六、19	15,467,064.25	12,590,960.77	实收资本（或股本）	六、37	790,674,521.00	790,670,700.00
递延所得税资产	六、20	89,251,493.16	75,863,559.72	其他权益工具			
其他非流动资产	六、21	412,925,159.48	402,317,500.12	其中：优先股			
非流动资产合计		2,714,205,202.44	2,924,505,030.23	永续债			
				资本公积	六、38	1,670,110,193.00	1,637,784,733.43
				减：库存股	六、39	99,856,771.94	155,109,935.88
				其他综合收益	六、40	-19,104,198.94	-12,518,464.19
				专项储备			
				盈余公积	六、41	402,164,249.81	371,974,480.41
				未分配利润	六、42	1,772,100,067.38	1,505,901,097.95
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,516,086,068.31	4,139,002,611.72
				少数股东权益	六、43	-589,445.67	42,178,482.45
				所有者权益（或股东权益）合计		4,515,696,622.64	4,181,181,094.17
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,084,608,985.54	9,237,343,026.92

法定代表人：俞金坤 主管会计工作负责人：胡印丽 会计机构负责人：郑小兵



俞金坤



胡印丽



郑小兵

合并利润表

单位：元

2020年度

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、44	3,677,594,184.41	3,752,829,082.49	六、其他综合收益的税后净额	六、60	-7,331,491.12	-16,679,633.19
二、营业总成本		3,551,018,232.20	3,447,806,880.42	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,585,726.75	-9,965,612.12
其中：营业成本	六、44	2,689,478,137.95	2,557,150,685.21	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加	六、45	45,777,651.67	43,064,220.50	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用	六、46	208,244,945.54	246,845,646.81	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用	六、47	312,855,284.84	337,312,632.01	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用	六、48	173,793,768.47	184,023,181.22	4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	六、49	120,868,443.73	79,410,514.67			
其中：利息费用		91,872,294.23	82,203,362.62	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-6,585,726.75	-9,965,612.12
利息收入		23,454,201.65	12,630,002.94	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
加：其他收益	六、50	28,832,418.19	15,028,123.34	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、51	108,677,879.19	130,059,156.60	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		53,559,317.25	84,897,966.93	4、其他债权投资信用减值准备			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				5、现金流量套期储备			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	六、52	15,605,418.32	-1,844,472.83	6、外币财务报表折算差额		-6,585,726.75	-9,965,612.12
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	六、53	-30,305,480.01	-10,686,165.59	7、其他			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六、54	-24,761,032.74	-16,155,549.56			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、55	-175,537.01	-263,758.03	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-545,764.37	-6,714,021.07
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		424,449,618.15	421,159,536.00	七、综合收益总额		379,806,936.50	370,601,769.79
加：营业外收入	六、56	20,612,339.95	3,349,291.83	归属于母公司所有者的综合收益总额		416,374,864.62	385,624,096.27
减：营业外支出	六、57	7,432,705.43	5,613,793.95	归属于少数股东的综合收益总额		-36,567,928.12	-15,022,326.48
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		437,629,252.67	418,895,033.88	八、每股收益：			
减：所得税费用	六、58	50,690,825.05	31,613,630.90	(一) 基本每股收益 (元/股)		0.53	0.50
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		386,938,427.62	387,281,402.98	(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.53	0.50
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		386,938,427.62	387,281,402.98				
2、终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)							
(二) 按所有权归属分类							
1、归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		422,960,591.37	395,589,708.39				
2、少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	六、59	-36,022,163.75	-8,308,305.41				

法定代表人：

俞金坤 印

主管会计工作负责人：

胡敏莉 印

会计机构负责人：

郑小兵 印



合并现金流量表

单位:元

2020年度

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:				三、筹资活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,573,554,607.12	2,866,135,747.37	吸收投资收到的现金			9,964,405.67
收到的税费返还		20,657,209.72	13,034,540.62	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,964,405.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、61	78,633,904.97	50,901,874.06	取得借款收到的现金		3,867,478,779.58	4,356,940,905.41
经营活动现金流入小计		3,672,845,721.81	2,930,072,162.05	收到其他与筹资活动有关的现金	六、61	65,860,247.16	4,366,905,311.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,598,471,418.14	1,578,516,283.16	筹资活动现金流入小计		3,933,339,026.74	4,366,905,311.08
支付给职工以及为职工支付的现金		825,826,845.36	902,327,557.43	偿还债务支付的现金		4,729,203,837.68	3,010,996,823.18
支付的各项税费		220,467,585.12	234,293,434.32	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		289,099,135.13	209,787,791.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、61	326,472,143.12	364,737,292.32	其中:子公司支付给少数股东的股利利润		3,600,000.00	6,000,000.00
经营活动现金流出小计		2,971,237,991.74	3,069,874,567.23	支付其他与筹资活动有关的现金	六、61	5,018,302,952.81	3,605,071,657.65
经营活动产生的现金流量净额		701,607,730.07	-139,802,405.18	筹资活动现金流量流出小计		-1,084,963,926.07	761,833,653.43
二、投资活动产生的现金流量:				筹资活动产生的现金流量净额		-17,676,941.77	-21,332,446.96
收回投资收到的现金		3,279,400,000.00	2,573,596,981.92	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
取得投资收益收到的现金		108,547,748.58	115,392,421.29	五、现金及现金等价物净增加额		200,183,361.21	321,283,727.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				加:期初现金及现金等价物余额		822,787,973.46	501,504,245.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		1,022,971,334.67	822,787,973.46
收到其他与投资活动有关的现金		1,316,438.25	356,271.45				
投资活动现金流入小计		3,389,254,186.83	2,689,345,674.56				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,137,111.49	557,960,747.98				
投资支付的现金		2,436,400,000.00	2,410,300,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	六、61	147,510,576.36	500,000.00				
投资活动现金流出小计		2,788,047,687.85	2,968,760,747.98				
投资活动产生的现金流量净额		601,216,498.98	-279,415,073.32				

法定代表人:

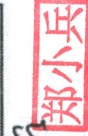
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

俞金坤

胡丽

郑小兵





合并所有者权益变动表

单位：元

2020年度

	合并所有者权益变动表													
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	年初余额	年末余额	优先股	永续债										
一、上年年末余额	790,970,700.00				1,637,764,733.43	155,109,935.88	-12,518,464.19		371,974,480.41	1,505,901,097.95		4,139,002,611.72	42,178,482.45	4,181,181,094.17
加：会计政策变更														
前期差错更正														
四、期末余额	790,970,700.00				1,637,764,733.43	155,109,935.88	-12,518,464.19		371,974,480.41	1,505,901,097.95		4,139,002,611.72	42,178,482.45	4,181,181,094.17
二、本年初余额														
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)	-296,179.00				32,325,459.57	-55,253,163.94	-6,585,726.75		30,189,749.40	266,199,269.13		377,885,456.59	42,507,928.12	339,393,384.71
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本	-296,179.00				32,325,459.57	-55,253,163.94	-6,585,726.75			422,960,591.37		416,374,864.63	-30,507,928.12	379,866,936.50
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	-296,179.00				32,325,459.57	-55,253,163.94	-6,585,726.75					87,282,444.51		87,282,444.51
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者(或股东)的分配														
3.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	790,674,521.00				1,670,110,193.00	99,856,771.94	-19,104,190.94		402,164,249.81	1,772,100,067.38		4,516,088,069.31	-3,899,445.67	4,515,698,623.64

郑小兵

胡燕印

金坤印

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人

合并所有者权益变动表(续)

单位:元

2020年度

单位:元

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计				
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	608,635,000.00				1,761,650,776.11	212,540,500.00	-2,352,622.07		343,180,720.13	1,260,547,638.96		3,758,920,783.13	56,317,901.51	3,815,238,684.64	
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	608,635,000.00				1,761,650,776.11	212,540,500.00	-2,352,622.07		343,180,720.13	1,260,547,638.96		3,758,920,783.13	56,317,901.51	3,815,238,684.64	
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	182,335,700.00				-123,866,042.68	-57,430,564.12	-9,985,612.12		28,793,760.28	215,353,458.99		186,081,828.39	-14,139,419.66	165,942,408.33	
(一)综合收益总额							-9,985,612.12			195,889,708.39		185,624,096.27	-15,022,326.48	170,601,769.79	
(二)所有者投入和减少资本	-254,000.00				58,724,457.32	-57,430,564.12						115,980,223.44	6,882,907.42	122,783,128.86	
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积					63,942,959.07	-57,430,564.12						121,373,523.19		121,373,523.19	
2.对所有者(或股东)的分配					-5,218,503.75							-5,218,503.75	-3,081,496.23	-4,300,000.00	
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)	182,590,500.00				-182,590,500.00										
2.盈余公积转增资本(或股本)	182,590,500.00				-182,590,500.00										
3.盈余公积弥补亏损															
4.专项储备补充分配															
5.其他综合收益结转留存收益															
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															
四、本年年末余额	790,970,700.00				1,637,784,733.43	155,109,935.88	-12,518,464.19		371,974,480.41	1,505,901,097.95		4,139,002,611.72	42,178,482.45	4,181,181,094.17	

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

俞金坤

胡丽

郑小兵

坤俞印

胡丽印

郑小兵





母公司资产负债表

会企01表

2020年12月31日

单位：元

编制单位：分创集团股份有限公司	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金		713,235,750.53	462,536,030.07	短期借款		1,247,459,165.73	2,127,401,500.00
交易性金融资产		122,854,064.04	867,863,875.00	交易性金融负债			2,751,334.28
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收账款	十六、1	385,659,169.29	282,617,919.86	应付票据		504,958,387.13	430,015,017.67
应收款项融资		1,467,852,124.75	1,282,214,338.82	应付账款		525,997,382.58	465,151,074.71
预付款项		183,117,781.05	235,399,787.67	预收款项		57,197,541.42	81,651,290.95
其他应收款	十六、2	47,226,312.39	195,318,582.74	合同负债		96,032,822.61	109,554,845.56
其中：应收利息		669,701,053.67	649,305,853.15	应付职工薪酬		2,669,821.83	2,518,223.62
应收股利		91,100,000.00	7,534.25	应交税费		152,680,912.89	83,518,374.39
存货		964,603,034.24	1,100,665,130.08	其他应付款		6,301,577.10	
合同资产				其中：应付利息			
持有待售资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		133,402,010.42	113,617,527.21	一年内到期的非流动负债		1,281,407.02	100,000,000.00
流动资产合计		4,687,672,120.58	5,209,539,014.60	其他流动负债		2,588,277,411.21	3,402,561,611.18
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		330,526,472.23	
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十六、3	1,603,642,113.26	1,364,305,585.23	永续债			
其他权益工具投资		57,000,000.00	30,000,000.00	长期应付款		49,802,263.20	103,216,950.00
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		13,696,232.19	18,037,370.44	预计负债		24,713,952.33	25,385,347.67
固定资产		278,437,123.10	311,798,476.11	递延收益		50,075,299.99	53,944,399.99
在建工程				递延所得税负债		4,580,484.95	2,432,366.54
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		459,698,472.70	184,979,064.20
无形资产		85,104,465.47	84,843,455.78	负债合计		3,047,975,883.91	3,587,540,675.38
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或：股本）		790,674,521.00	790,970,700.00
长期待摊费用		4,944,346.02	4,773,804.66	其他权益工具			
递延所得税资产		35,186,474.43	32,589,987.02	其中：优先股			
其他非流动资产		392,330,317.74	379,082,004.48	永续债			
非流动资产合计		2,470,341,072.21	2,225,430,683.72	资本公积		1,676,791,403.36	1,644,465,943.79
				减：库存股		99,856,771.94	155,109,935.88
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		402,164,249.81	371,974,480.41
				未分配利润		1,340,263,906.65	1,195,127,834.62
				所有者权益（或股东权益）合计		4,110,037,908.80	3,847,429,022.94
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,158,013,192.79	7,434,969,698.32

法定代表人：俞金坤



主管会计工作负责人：胡敬



会计机构负责人：郑小兵



母公司利润表

2020年度

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	2,524,526,734.78	2,622,233,089.18	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	十六、4	1,921,721,707.45	1,957,051,039.48	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		20,512,424.71	21,757,515.05	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用		150,573,282.40	157,492,485.14	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		123,648,229.31	192,067,229.55	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用		108,300,567.80	114,689,009.33	4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用		36,260,961.93	65,657,241.20			
其中：利息费用		64,876,190.53	69,179,833.12	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
利息收入		28,615,228.60	3,522,591.92	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
加：其他收益		14,185,108.00	7,938,045.40	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益 (损失以“-”号填列)	十六、5	150,505,035.87	194,547,729.45	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		53,666,528.03	84,910,692.68	4、其他债权投资减值准备			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)				5、现金流量套期准备 (现金流量套期损益的有效部分)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				6、外币财务报表折算差额			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		15,605,418.32	-1,844,472.83	7、其他			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-7,026,123.23	-4,850,364.78			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-12,919,472.08	-10,785,796.78	六、综合收益总额		301,897,693.97	287,937,602.80
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-223,448.90	-253,973.10	七、每股收益：			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		323,646,077.16	298,267,736.79	(一) 基本每股收益 (元/股)			
加：营业外收入		1,825,905.70	1,451,441.49	(二) 稀释每股收益 (元/股)			
减：营业外支出		3,400,165.38	2,511,745.74				
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		322,071,817.48	297,207,432.54				
减：所得税费用		20,174,123.51	9,269,829.74				
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		301,897,693.97	287,937,602.80				
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		301,897,693.97	287,937,602.80				
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

俞金坤

胡敏印

郑小兵



母公司现金流量表

会企03表

2020年度

编制单位：今创集团股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,392,155,875.09	2,319,755,682.30	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		13,965,158.91	11,133,122.20	取得借款收到的现金		3,725,831,820.00	3,865,247,075.00
收到其他与经营活动有关的现金		32,107,451.92	16,372,934.04	收到其他与筹资活动有关的现金		65,860,247.16	
船务活动现金流入小计		2,438,228,485.92	2,347,261,738.54	筹资活动现金流入小计		3,791,692,067.16	3,865,247,075.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,263,481,128.01	1,543,566,166.72	偿还债务支付的现金		4,376,423,259.96	2,957,382,565.00
支付给职工以及为职工支付的现金		484,042,025.04	561,445,024.19	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,259,441.77	190,555,625.33
支付的各项税费		107,220,241.24	122,195,933.24	支付其他与筹资活动有关的现金			375,987,043.37
支付其他与经营活动有关的现金		273,963,317.01	300,124,539.60	筹资活动现金流出小计		4,570,682,701.73	3,523,225,233.70
船务活动现金流出小计		2,128,706,711.30	2,527,331,683.75	筹资活动产生的现金流量净额		-778,990,634.57	341,321,841.30
经营活动产生的现金流量净额		309,521,774.62	-180,069,945.21	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,151,156.91	-5,415,792.31
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		323,738,734.11	188,464,954.17
收回投资收到的现金		3,066,400,000.00	2,489,900,000.00	加：期初现金及现金等价物余额		272,136,389.79	83,671,435.62
取得投资收益收到的现金		242,702,382.84	143,902,013.97	六、期末现金及现金等价物余额		595,875,123.90	272,136,389.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金		1,106,932.53	1,494,636.53				
投资活动现金流入小计		2,204,400.00					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,312,413,715.37	2,635,296,670.50				
投资支付的现金		13,484,964.40	27,492,199.16				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,501,570,000.00	2,384,300,814.40				
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		2,515,054,964.40	2,602,667,820.11				
投资活动产生的现金流量净额		797,358,750.97	32,628,850.39				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

俞金坤

胡敏印

郑小兵





母公司所有者权益变动表

会企04表

2020年度

单位：元

项目	实收资本 (或股本)				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
	上年年末余额	本年年初余额	本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	其他	优先股	永续债							
一、上年年末余额	790,970,700.00					1,644,465,943.79	155,109,935.88				371,974,480.41	1,195,127,834.62	3,847,429,022.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	790,970,700.00	790,970,700.00				1,644,465,943.79	155,109,935.88				371,974,480.41	1,195,127,834.62	3,847,429,022.94
三、本年年末余额			-296,179.00			32,325,459.57	-55,253,163.94				30,189,769.40	145,136,072.03	262,608,285.94
(一) 综合收益总额			-296,179.00			32,325,459.57	-55,253,163.94				30,189,769.40	301,897,693.97	901,897,693.97
(二) 所有者投入和减少资本			-296,179.00										87,282,444.51
1、所有者投入的普通股			-296,179.00										-296,179.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配						32,325,459.57	-55,253,163.94						67,578,623.51
1、提取盈余公积											30,189,769.40	-156,761,621.94	-126,571,852.54
2、对所有者 (或股东) 的分配											30,189,769.40	-30,189,769.40	
3、其他												-126,571,852.54	-126,571,852.54
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或股本)													
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	790,674,521.00	790,674,521.00				1,676,791,403.36	99,856,771.94				402,164,249.81	1,340,263,906.65	4,110,037,308.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

俞金坤 印金

胡丽 印丽

郑小兵

母公司所有者权益变动表(续)

单位:元

2020年度

项目	上年金额				本年金额				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	
一、上年年末余额	608,635,000.00	1,763,113,484.72	212,540,500.00			343,180,720.13	1,057,426,481.22	3,559,815,186.07	
二、本年年初余额	608,635,000.00	1,763,113,484.72	212,540,500.00			343,180,720.13	1,057,426,481.22	3,559,815,186.07	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	182,335,700.00	-118,647,540.93	-57,430,564.12			28,793,760.28	137,701,353.40	287,613,836.67	
(一)综合收益总额		63,942,959.07	-57,430,564.12			28,793,760.28	287,937,602.80	287,937,602.80	
(二)所有者投入和减少资本	-254,800.00							121,118,723.19	
1、所有者投入的普通股	-254,800.00							-254,800.00	
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		63,942,959.07	-57,430,564.12					121,373,523.19	
4、其他									
(三)利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者(或股东)的分配									
3、其他									
(四)所有者权益内部结转	182,590,500.00	-182,590,500.00							
1、资本公积转增资本(或股本)	182,590,500.00	-182,590,500.00							
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五)专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六)其他									
四、本年年末余额	790,970,700.00	1,644,465,943.79	155,109,935.88			371,974,480.41	1,195,127,834.62	3,847,429,022.94	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

俞金坤印

胡丽印

郑小兵印



一、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称: 今创集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)
- (2) 注册资本: 人民币 790,674,521 元
- (3) 公司住所: 江苏省常州市武进区遥观镇今创路 88-89 号
- (4) 法定代表人: 俞金坤
- (5) 经营范围: 高速铁路、铁路客运专线、城际铁路、干线铁路、城市轨道交通的运输设备关键零部件(控制系统、机车车辆配件)及旅客服务设施和设备(照明系统、地铁屏蔽门、装饰材料、塑料制品)研发、设计、制造、安装和技术服务; 轨道交通运输通信信号系统和设备、电气化铁路设备和器材(防灾监控设备及系统集成、轨道交通自动控制设备、照明系统)的研发、设计、制造、安装和技术服务; 电站专业设备及配件(回转式清污机、耙斗式清污机、拦污栅、平板钢闸门等水工金属结构产品), 起重机械, 阀门及阀门驱动装置, 五金结构件的设计、制造、安装; 信息服务, 轨道交通技术开发、技术转让; 销售自产产品。灯箱、广告设施的设计、安装、售后服务(不涉及广告业务); 轨道车辆及其零配件的国内采购、批发、佣金代理(拍卖除外)、进出口及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请); 道路普通货物运输; 面向成年人开展轨道交通技术培训(不含国家统一认可的职业资格证书类培训)。(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)。

2、历史沿革

公司系由今创集团有限公司整体变更设立的。今创集团有限公司原名江苏剑湖轨道交通设备有限公司, 设立于 2003 年 3 月 26 日, 公司成立时的注册资本为人民币 2,000 万元, 其中: 俞金坤出资 1,020 万元, 占注册资本的 51%, 戈建鸣出资 980 万元, 占注册资本的 49%。

根据公司董事会决议、发起人协议和修改后的章程, 公司以 2011 年 5 月 31 日经审计的净资产 798,624,576.56 元为基础进行整体变更, 折为股份有限公司的股本, 计 300,000,000 股, 未折股部分 498,624,576.56 元计入资本公积。

2014 年 12 月, 根据公司临时股东大会决议以及修改后的章程的规定, 公司增加注册资本 7,800 万元, 其中: 按每 10 股转增 1.97 股的比例, 以资本公积向 2013 年 12 月 31 日登记在册的全体股东转增股份 5,910 万股; 新股东常州万润投资有限公司以货币资金认缴 1,890 万股。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会及 2017 年第一次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017] 618 号《关于核准今创集团股份有限公司首次公开发行股票批复》”核准, 公司向社会投资者公开发行 4,200 万股人民币普通股(A 股), 增加注册资本人民币 4,200 万元, 变更后公司的注册资本为人民币 420,000,000.00 元。

根据公司 2017 年度股东大会决议的规定, 公司申请增加注册资本人民币 168,000,000.00 元, 由资本公积转增股本, 变更后的注册资本为人民币 588,000,000.00 元。

根据公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《2018 年限制性股票激励计划(草案)》及第三届董事会第九次会议审议通过的《关于向 2018 年限制性股票激励对象授予限制性股票的议案》, 公司以每股 10.30 元的价格授予戈耀红等 182 名限制性股票激励对象 2,081.24 万股限制性股票, 实际收到 181 位股东缴纳的新增注册资本(股本)合计人民币 20,635,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 608,635,000.00 元。

根据公司 2018 年度股东大会决议的规定, 公司申请新增注册资本人民币 182,590,500.00 元, 以资本公积向全体股东转增股本 182,590,500 股, 变更后的注册资本为人民币 791,225,500.00 元。

根据公司 2019 年 8 月召开 2019 年第五次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授尚未解锁的限制性股票的议案》, 回购注销齐保良等三位股东已获授尚未解除限售限制性股票 254,800 股, 上述股份于 2019 年 10 月 17 日完成注销, 变更后的注册资本为人民币 790,970,700.00 元。

根据公司 2020 年 3 月 27 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授尚未解锁的限制性股票的议案》, 回购注销史春亚等四位股东已获授尚未解除限售限制性股票 98,280 股, 上述股份于 2020 年 5 月 28 日完成注销, 变更后的注册资本为人民币 790,872,420.00 元。

根据公司 2020 年 8 月 25 日召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授尚未解锁的限制性股票的议案》, 回购注销陈伟等九位股东已获授尚未解除限售限制性股票 197,899 股, 上述股份于 2020 年 10 月 22 日完成注销, 变更后的注册资本为人民币 790,674,521.00 元。

3、行业性质及主要产品

报告期内公司主要产品为轨道交通运输设备配套产品、轨道交通特种车辆(柴油电力机车)、轨道交通防灾监控设备系统集成等。报告期内公司主营业务未发生变更。

4、本财务报表由公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括江苏今创车辆有限公司、常州剑湖金城车辆设备有限公司、今创科技有限公司、青岛今创交通设备有限公司、常州常矿起重机械有限公司、常州今创风挡系统有限公司、江苏今创交通设备有限公司、金鸿运电子印度有限公司等 42 家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、1 在子公司中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 如以支付现金、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; 如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资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;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行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; 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;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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, 按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指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。

母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

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。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母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) 该母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) 该母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。

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司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,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。母公司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。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,应当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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司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。

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

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

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具, 分别采用以下三种方式进行计量:

<1> 以摊余成本计量:

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资, 自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产。在初始确认时, 公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

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

此外, 公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。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。

对于非交易性权益工具投资, 公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

于每个资产负债表日, 公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二

阶段, 公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量或定性标准时, 公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天, 最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值, 公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难;
 - <2> 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
 - <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
 - <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
 - <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
 - <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

应收票据组合

应收账款组合

合同资产组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确认组合的依据如下:

<u>组合</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
组合 1: 应收票据—银行承兑汇票	承兑人为信用等级较高的银行	参考历史信用损失经验, 不计提预期信用损失
组合 2: 应收票据—商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率照表, 计算预期信用损失
组合 3: 应收款项—无风险组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验, 不计提预期信用损失
组合 4: 应收款项—信用风险特征	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率照表, 计算预期信用损失
组合 5: 合同资产-合同质保金	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制合同资产账龄并计算预期信用损失

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 3) 该金融资产已转移, 虽然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, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照公司及其子公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外, 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, 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, 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。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，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，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)。

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，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，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。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)，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。

10、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品以及库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,指已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。公司拥有的无条件(仅取决于时间流逝因素)向客户收取对价的权利确认为应收账款。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产, 按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备, 具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

12、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即为履行合同发生的成本, 不属于《企业会计准则第 14 号—收入 (2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本, 是指不取得合同就不会发生的成本 (例如: 销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的, 可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出 (例如: 无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等), 应当在发生时计入当期损益, 除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外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, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当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, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业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, 投资企业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。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量,在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销:

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年至30年	5.00%	4.75%-3.17%

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且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公司;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10 年至 30 年	5.00%	9.50%-3.17%
机器设备	5 年至 10 年	5.00%	19.00%-9.50%
电子设备	3 年至 5 年	5.00%	31.67%-19.00%
运输工具	4 年至 10 年	5.00%	23.75%-9.50%
其他	3 年至 10 年	5.00%	31.67%-9.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据: 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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:

- ① 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;
- ③ 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊, 如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法: 融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化

① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	44 年至 50 年	-
软件	5 年至 10 年	-
非专利技术	3 年至 10 年	-
客户关系	10 年	-

(4) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值, 将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销, 摊销年限如下:

名称	摊销年限
香港地铁项目保险费	38 个月至 106 个月
资产改良支出	2 年至 5 年
法律服务费	5 年

22、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 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) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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: 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; 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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 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, 企业应当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, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

25、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

- ① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- ② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

26、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司销售商品收入确认的具体原则为：

- ① 境内销售：根据约定的交货方式已将货物交付给客户，货物经客户验收并取得客户确认凭据后确认收入。
- ② 境外销售：对于直接出口销售的，一般采用 FCA、FOB 或 CIF 的价格条件，公司以货物装船并报关，取得报关单时确认收入；采用目的地交货方式出口销售的，一般采用 DAP 或 DDP 的价格条件，以货物装船报关，取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户时确认收入。

27、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

与公司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。

与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,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。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,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费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司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。

与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

同时满足下列条件时,公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

(1) 公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

29、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、套期会计

(1) 套期保值的分类

① 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

② 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

③ 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，公司认定其为高度有效：

① 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

② 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价, 报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

(3) 套期会计处理方法

① 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动, 计入当期损益, 同时调整被套期项目的账面价值。就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言, 对被套期项目账面价值所作的调整, 在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销, 计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始, 并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。如果被套期项目终止确认, 则将未摊销的公允价值确认为当期损益。被套期项目为尚未确认的确定承诺的, 该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

② 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分, 直接确认为其他综合收益, 属于无效套期的部分, 计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的, 如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时, 则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本, 则原在其他综合收益中确认的金额转出, 计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(若原在其他综合收益中确认的, 在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出, 计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生, 则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出, 计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期), 或者撤销了对套期关系的指定, 则以前计入其他综合收益的金额不转出, 直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

③ 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期, 包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期, 其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益, 而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时, 任何计入股东权益的累计利得或损失转出, 计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年 7 月 5 日, 财政部发布了《关于修订印发的通知》(财会[2017] 22 号)(以下简称“新收入准则”), 新准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则, 其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则, 非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新收入准则。根据上述会计准则的相关要求, 公司对会计政策予以相应变更。	2020 年 4 月 24 日公司第三届董事会第三十次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	在资产负债表中增加合同资产和合同负债项目。调减合并资产负债表 2020 年年初应收账款 32,323,352.61 元, 调增合同资产 32,323,352.61 元。调减合并资产负债表 2020 年年初预收款项 121,910,553.94 元, 调增合同负债 112,293,579.00 元, 其他流动负债 9,616,974.94 元; 调减母公司资产负债表 2020 年年初预收款项 81,651,290.95 元, 调增合同负债 75,627,500.24 元, 其他流动负债 6,023,790.71 元。

(2) 会计估计变更

报告期内公司重要的会计估计未发生变更。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

货币单位: 人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	984,012,066.39	984,012,066.39	-
交易性金融资产	910,863,875.00	910,863,875.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	328,193,227.19	328,193,227.19	-
应收账款	2,039,789,921.79	2,007,466,569.18	-32,323,352.61
应收款项融资	390,095,277.08	390,095,277.08	-
预付款项	69,040,194.92	69,040,194.92	-
其他应收款	46,668,152.43	46,668,152.43	-
其中: 应收利息	7,534.25	7,534.25	-
应收股利	19,500,000.00	19,500,000.00	-
存货	1,447,958,549.13	1,447,958,549.13	-
合同资产	-	32,323,352.61	32,323,352.61
持有待售资产	-	-	-

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	96,216,732.76	96,216,732.76	-
流动资产合计	6,312,837,996.69	6,312,837,996.69	-
非流动资产:			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	541,947,638.42	541,947,638.42	-
其他权益工具投资	30,368,800.93	30,368,800.93	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	75,136,937.24	75,136,937.24	-
固定资产	1,129,642,745.68	1,129,642,745.68	-
在建工程	365,264,397.44	365,264,397.44	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	287,376,810.49	287,376,810.49	-
开发支出	3,217,710.36	3,217,710.36	-
商誉	777,969.06	777,969.06	-
长期待摊费用	12,590,960.77	12,590,960.77	-
递延所得税资产	75,863,559.72	75,863,559.72	-
其他非流动资产	402,317,500.12	402,317,500.12	-
非流动资产合计	2,924,505,030.23	2,924,505,030.23	-
资产总计	9,237,343,026.92	9,237,343,026.92	-
流动负债:			
短期借款	2,325,353,186.60	2,325,353,186.60	-
交易性金融负债	2,751,334.28	2,751,334.28	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	492,576,409.52	492,576,409.52	-
应付账款	787,350,728.27	787,350,728.27	-
预收款项	121,910,553.94	-	-121,910,553.94
合同负债	-	112,293,579.00	112,293,579.00
应付职工薪酬	153,196,301.42	153,196,301.42	-
应交税费	29,398,755.16	29,398,755.16	-
其他应付款	73,291,419.53	73,291,419.53	-
其中: 应付利息	9,536,456.28	9,536,456.28	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债	101,386,077.99	101,386,077.99	-
其他流动负债	-	9,616,974.94	9,616,974.94
流动负债合计	4,087,214,766.71	4,087,214,766.71	-
非流动负债：			
长期借款	314,980,406.15	314,980,406.15	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	530,432,568.37	530,432,568.37	-
长期应付职工薪酬	4,263,238.02	4,263,238.02	-
预计负债	34,352,983.03	34,352,983.03	-
递延收益	69,639,780.31	69,639,780.31	-
递延所得税负债	15,278,190.16	15,278,190.16	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	968,947,166.04	968,947,166.04	-
负债合计	5,056,161,932.75	5,056,161,932.75	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	790,970,700.00	790,970,700.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,637,784,733.43	1,637,784,733.43	-
减：库存股	155,109,935.88	155,109,935.88	-
其他综合收益	-12,518,464.19	-12,518,464.19	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	371,974,480.41	371,974,480.41	-
未分配利润	1,505,901,097.95	1,505,901,097.95	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,139,002,611.72	4,139,002,611.72	-
少数股东权益	42,178,482.45	42,178,482.45	-
所有者权益（或股东权益）合计	4,181,181,094.17	4,181,181,094.17	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,237,343,026.92	9,237,343,026.92	-

母公司资产负债表

货币单位: 人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	462,536,030.07	462,536,030.07	-
交易性金融资产	867,863,875.00	867,863,875.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	282,617,919.86	282,617,919.86	-
应收账款	1,282,214,338.82	1,282,214,338.82	-
应收款项融资	235,399,787.67	235,399,787.67	-
预付款项	195,318,552.74	195,318,552.74	-
其他应收款	669,305,853.15	669,305,853.15	-
其中: 应收利息	7,534.25	7,534.25	-
应收股利	196,600,000.00	196,600,000.00	-
存货	1,100,665,130.08	1,100,665,130.08	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	113,617,527.21	113,617,527.21	-
流动资产合计	5,209,539,014.60	5,209,539,014.60	-
非流动资产:			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	1,364,305,585.23	1,364,305,585.23	-
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	18,037,370.44	18,037,370.44	-
固定资产	311,798,476.11	311,798,476.11	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	84,843,455.78	84,843,455.78	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	4,773,804.66	4,773,804.66	-
递延所得税资产	32,589,987.02	32,589,987.02	-

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动资产	379,082,004.48	379,082,004.48	-
非流动资产合计	2,225,430,683.72	2,225,430,683.72	-
资产总计	7,434,969,698.32	7,434,969,698.32	-
流动负债：			
短期借款	2,127,401,500.00	2,127,401,500.00	-
交易性金融负债	2,751,334.28	2,751,334.28	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	430,015,017.67	430,015,017.67	-
应付账款	465,151,024.71	465,151,024.71	-
预收款项	81,651,290.95	-	-81,651,290.95
合同负债	-	75,627,163.66	75,627,163.66
应付职工薪酬	109,554,845.56	109,554,845.56	-
应交税费	2,518,223.62	2,518,223.62	-
其他应付款	83,518,374.39	83,518,374.39	-
其中：应付利息	6,301,577.10	6,301,577.10	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00	-
其他流动负债	-	6,024,127.29	6,024,127.29
流动负债合计	3,402,561,611.18	3,402,561,611.18	-
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	103,216,950.00	103,216,950.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	25,385,347.67	25,385,347.67	-
递延收益	53,944,399.99	53,944,399.99	-
递延所得税负债	2,432,366.54	2,432,366.54	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	184,979,064.20	184,979,064.20	-
负债合计	3,587,540,675.38	3,587,540,675.38	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	790,970,700.00	790,970,700.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
永续债	-	-	-
资本公积	1,644,465,943.79	1,644,465,943.79	-
减：库存股	155,109,935.88	155,109,935.88	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	371,974,480.41	371,974,480.41	-
未分配利润	1,195,127,834.62	1,195,127,834.62	-
所有者权益（或股东权益）合计	3,847,429,022.94	3,847,429,022.94	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,434,969,698.32	7,434,969,698.32	-

32、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2020 年 12 月 31 日公司自行开发的座椅研发支出在资产负债表中的余额为人民币 4,601,568.62 元。公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份

额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的测试后, 公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下, 仍可以全额收回 4,601,568.62 无形资产账面价值。公司将继续密切检视有关情况, 一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设, 公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验, 对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务, 且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下, 公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中, 公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据, 但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

(10) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时, 公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值, 公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作, 以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

(11) 分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息, 包括主营业务收入, 主营业务成本, 资产总额, 负债总额等。

经营分部, 是指公司内同时满足下列条件的组成部分:

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- ② 企业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 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 中国主要税率主体的说明

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应税收入	5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

(2) 其他国家地区主要税率主体的说明

① 新加坡

今创集团新加坡有限公司按应税收入的 7% 计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。企业所得税按应纳税所得额的 17% 计缴。

② 澳大利亚

今创集团澳大利亚有限公司按应税收入的 10% 计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。企业所得税按应纳税所得额的 30% 计缴。

③ 法国

KTK France Seats S.A.S 按应税收入的 20% 计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。企业所得税按应纳税所得额的 33.33% 计缴。

④ 印度

今创交通设备(印度)有限公司及金鸿运电子印度有限公司的增值税率主要执行 5%、12%、18% 及 28% 税率, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、主要税收优惠

(1) 本公司

公司 2020 年通过高新技术企业复审，证书编号 GR202032005517，有效期为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，2020 年度继续执行 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 控股子公司

子公司常州剑湖金城车辆设备有限公司 2018 年通过高新技术企业复审，证书编号 GR201832003540，有效期为 3 年，2020 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

子公司今创科技有限公司 2020 年通过高新技术企业复审，证书编号：GR202032001244，有效期为 3 年，2020 年度继续执行 15%的企业所得税优惠税率。

子公司江苏今创车辆有限公司 2018 年通过高新技术企业复审，证书编号 GR201832003307，有效期为 3 年，2020 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

子公司常州常矿起重机械有限公司 2019 年通过高新技术企业复审，证书编号 GR201932004218，有效期为 3 年，2020 年度继续执行 15%的企业所得税优惠税率。

子公司常州今创风挡系统有限公司 2018 年被认定为高新技术企业，证书编号 GR201832003674，有效期为 3 年，2020 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

子公司常州今创电工有限公司 2020 年通过高新技术企业复审，证书编号 GR202032006001，有效期为 3 年，2020 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	447,337.84	400,094.57
银行存款	949,523,996.83	779,387,878.89
其他货币资金	<u>222,186,809.30</u>	<u>204,224,092.93</u>
合计	<u>1,172,158,143.97</u>	<u>984,012,066.39</u>
其中：存放在境外的款项总额	179,937,324.45	196,054,799.32

期末其他货币资金主要系保证金；

期末无存放在境外且有潜在回收风险的货币资金。

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、交易性金融资产

交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	135,854,084.04	910,863,875.00
其中： 银行理财产品	123,000,000.00	910,863,875.00
衍生金融产品	12,854,084.04	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	207,440,519.51	264,373,153.80
云信	344,941,485.83	68,817,939.79
减：坏账准备	<u>8,285,730.07</u>	<u>4,997,866.40</u>
合计	<u>544,096,275.27</u>	<u>328,193,227.19</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	已质押金额
商业承兑汇票	40,900,000.00
云信	<u>128,755,805.63</u>
合计	<u>169,655,805.63</u>

(3) 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	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	3,807,741.58
云信	-	<u>39,599,173.04</u>
合计	=	<u>43,406,914.62</u>

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收票据计提坏账准备情况

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	<u>552,382,005.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,285,730.07</u>	1.50%	<u>544,096,275.27</u>
其中：商业承兑汇票	207,440,519.51	37.55%	3,111,607.78	1.50%	204,328,911.73
云信	344,941,485.83	62.45%	5,174,122.29	1.50%	339,767,363.54
合计	<u>552,382,005.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,285,730.07</u>	1.50%	<u>544,096,275.27</u>

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(6) 本期计提、收回或转销坏账准备的情况

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	
按组合计提预期信用损失	4,997,866.40	3,287,863.67	-	-	8,285,730.07

4、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	2,005,892,010.28
1至2年	289,324,516.57
2至3年	46,074,402.62
3至4年	14,521,973.98
4至5年	18,320,300.70
5年以上	53,279,911.23
合计	<u>2,427,413,115.38</u>

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	1,002,500.00	0.04%	1,002,500.00	100.00%	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	<u>2,426,410,615.38</u>	<u>99.96%</u>	<u>172,518,731.29</u>	7.11%	<u>2,253,891,884.09</u>
合计	<u>2,427,413,115.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>173,521,231.29</u>	7.15%	<u>2,253,891,884.09</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	1,202,500.00	0.06%	1,202,500.00	100.00%	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	<u>2,149,067,343.96</u>	<u>99.94%</u>	<u>141,600,774.78</u>	6.59%	<u>2,007,466,569.18</u>
合计	<u>2,150,269,843.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>142,803,274.78</u>	6.64%	<u>2,007,466,569.18</u>

期初余额与上年年末余额差异详见附注四、31、(3)。

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	414,000.00	414,000.00	100.00%	回收可能性极小
客户二	205,000.00	205,000.00	100.00%	回收可能性极小
客户三	<u>383,500.00</u>	<u>383,500.00</u>	100.00%	回收可能性极小
合计	<u>1,002,500.00</u>	<u>1,002,500.00</u>	100.00%	

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	2,005,892,010.28	60,176,760.32	3.00%
1 至 2 年(含 2 年)	289,324,516.57	28,932,451.66	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	46,074,402.62	9,214,880.53	20.00%
3 至 4 年(含 4 年)	14,521,973.98	7,260,986.99	50.00%
4 至 5 年(含 5 年)	18,320,300.70	14,656,240.56	80.00%
5 年以上	<u>52,277,411.23</u>	<u>52,277,411.23</u>	100.00%
合计	<u>2,426,410,615.38</u>	<u>172,518,731.29</u>	7.11%

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	合并转入	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失	1,202,500.00	-	-	200,000.00	-	1,002,500.00
按组合计提预期信用损失	<u>141,600,774.78</u>	<u>26,898,302.57</u>	<u>4,019,653.94</u>	-	-	<u>172,518,731.29</u>
合计	<u>142,803,274.78</u>	<u>26,898,302.57</u>	<u>4,019,653.94</u>	<u>200,000.00</u>	=	<u>173,521,231.29</u>

期初余额与上年年末余额差异详见附注四、31、(3)。

(4) 本期无核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 751,984,588.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,418,148.80 元。

(6) 期末公司因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	无追索权保理	328,345,249.21	-

注：本年末公司与中车商业保理有限公司开展无追索权应收账款保理业务，以不附追索权方式转让应收账款 328,345,249.21 元，相关损失为 0 元。

(7) 本年因转移应收账款且继续涉入形成的资产人民币 27,029,568.58 元(2019 年：33,499,286.60 元)，负债人民币 27,029,568.58 元（2019 年：33,499,286.60 元）。

(8) 本年末，公司通过应收账款保理融资取得的借款，折合人民币 27,029,568.58 元（2019 年：33,499,286.60 元），公司认为保留了该等应收账款上几乎所有的风险和报酬，因此未终止确认。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	384,260,472.77	390,095,277.08

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价格相近。

(2) 期末已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	176,385,899.66

(3) 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	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	161,111,109.69	-

期末，公司银行承兑汇票的承兑人系具有较高信用的商业银行，票据到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的应收票据予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	61,363,710.20	85.54%	61,240,784.94	88.71%
1至2年(含2年)	5,174,101.97	7.21%	3,472,773.66	5.03%
2至3年(含3年)	1,567,772.96	2.19%	1,625,342.70	2.35%
3年以上	<u>3,627,861.61</u>	<u>5.06%</u>	<u>2,701,293.62</u>	<u>3.91%</u>
合计	<u>71,733,446.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>69,040,194.92</u>	<u>100.00%</u>

期末余额无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项余额前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总金额比例	年限	未结算原因
国网江苏省电力有限公司常州供电公司	非关联方	8,854,700.20	12.34%	1年以内	未到结算期
金鹰重型工程机械有限公司	非关联方	2,800,000.00	3.90%	1-2年	未到结算期
深圳市晶禾通讯技术有限公司	非关联方	2,537,448.00	3.54%	1年以内	未到结算期
Sundry Creditors	非关联方	2,329,790.96	3.25%	1年以内	未到结算期
Sesaly	非关联方	<u>2,319,624.21</u>	<u>3.23%</u>	1年以内	未到结算期
合计	合计	<u>18,841,563.37</u>	<u>26.26%</u>		

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	7,534.25
应收股利	-	19,500,000.00
其他应收款	<u>53,985,992.26</u>	<u>27,160,618.18</u>
合计	<u>53,985,992.26</u>	<u>46,668,152.43</u>

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收存款利息	-	7,534.25

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
常州泰勒维克今创电子有限公司	-	7,500,000.00
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司	=	<u>12,000,000.00</u>
合计	=	<u>19,500,000.00</u>

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	47,449,126.91
1 至 2 年	6,483,417.95
2 至 3 年	2,373,032.74
3 至 4 年	361,153.59
4 至 5 年	231,300.00
5 年以上	362,975.20
合计	<u>57,261,006.39</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,392,696.56	2,808,048.27
保证金	44,743,609.87	20,225,449.77
垫付款	7,546,880.33	4,218,910.76
其他	<u>1,577,819.63</u>	<u>1,638,957.99</u>
合计	<u>57,261,006.39</u>	<u>28,891,366.79</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,610,748.61	-	120,000.00	1,730,748.61
2020 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	1,490,671.94	-	-	1,490,671.94
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
合并转入	53,593.58	-	-	53,593.58
2020 年 12 月 31 日余额	3,155,014.13	-	120,000.00	3,275,014.13

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

④ 本期计提、收回或核销的坏账准备情况

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	合并转入	
其他应收款坏账准备	1,730,748.61	1,490,671.94	-	-	53,593.58	3,275,014.13

⑤ 按欠款方归集的期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
上海咏绎仪器仪表有限公司	保证金	13,455,800.00	1年以内	23.50%	403,674.00
北亚美亚电子科技(深圳)有限公司	保证金	13,024,330.67	1年以内	22.75%	390,729.92
常州云之纺材料科技有限公司	垫付款	2,845,604.30	1年以内	4.97%	85,368.13
中车物流有限公司	保证金	2,438,950.00	注	4.26%	223,791.00
EUROFACTOR	保证金	<u>1,598,006.61</u>	1年以内	<u>2.79%</u>	<u>47,940.20</u>
合计		<u>33,362,691.58</u>		<u>58.27%</u>	<u>1,151,503.25</u>

注: 1年以内 287,200.00元, 1-2年 2,151,750.00元。

⑥ 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

⑦ 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	368,667,162.32	31,810,119.99	336,857,042.33	240,028,113.62	23,950,438.28	216,077,675.34
在产品	245,721,353.71	3,508,719.62	242,212,634.09	232,676,570.59	3,293,237.89	229,383,332.70
库存商品	114,113,763.16	13,865,141.48	100,248,621.68	92,851,776.63	1,588,248.57	91,263,528.06
发出商品	<u>929,832,632.78</u>	<u>6,108,494.86</u>	<u>923,724,137.92</u>	<u>917,469,547.02</u>	<u>6,235,533.99</u>	<u>911,234,013.03</u>
合计	<u>1,658,334,911.97</u>	<u>55,292,475.95</u>	<u>1,603,042,436.02</u>	<u>1,483,026,007.86</u>	<u>35,067,458.73</u>	<u>1,447,958,549.13</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	合并转入	转回或转销	其他	
原材料	23,950,438.28	12,033,698.70	-	4,174,016.99	-	31,810,119.99
在产品	3,293,237.89	582,654.84	-	367,173.11	-	3,508,719.62
库存商品	1,588,248.57	3,453,203.51	9,838,514.98	1,014,825.58	-	13,865,141.48
发出商品	<u>6,235,533.99</u>	<u>5,873,825.02</u>	=	<u>6,000,864.15</u>	=	<u>6,108,494.86</u>
合计	<u>35,067,458.73</u>	<u>21,943,382.07</u>	<u>9,838,514.98</u>	<u>11,556,879.83</u>	=	<u>55,292,475.95</u>

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	45,558,634.19	4,829,733.09	40,728,901.10	34,335,435.03	2,012,082.42	32,323,352.61

期初余额与上年年末余额差异详见附注四、31、(3)。

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
合同质保金	2,012,082.42	2,817,650.67	-	4,829,733.09

期初余额与上年年末余额差异详见附注四、31、(3)。

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	98,776,697.30	94,693,857.89
预交企业所得税	11,875,449.54	1,522,874.87
合计	110,652,146.84	96,216,732.76

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
合营企业						
常州今创电工有限公司	257,957,416.37	221,500,000.00	-	7,465,799.85	-	-
常州泰勒维克今创电子有限公司	31,724,213.49	-	-	4,410,266.49	-	-
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司	55,221,668.76	-	-	4,066,894.90	-	-
江苏纳博特斯克今创轨道设备有限公司	188,410,132.97	-	-	36,940,103.61	-	-
江苏剑湖视听科技有限公司	7,978,288.12	-	-	669,978.03	-	-
KTK Dom Railway Sdn Bhd	655,918.71	=	=	6,274.37	=	=
合计	541,947,638.42	221,500,000.00	=	53,559,317.25	=	=

注：常州今创电工有限公司系原常州小系今创交通设备有限公司。

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中： 减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
常州今创电工有限公司	37,500,000.00	-	-449,423,216.22	-	-
常州泰勒维克今创电子有限公司	-	-	90,065.67	36,224,545.65	-
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司	-	-	-	59,288,563.66	-
江苏纳博特斯克今创轨道设备有限公司	-	-	-	225,350,236.58	-
江苏剑湖视听科技有限公司	-	-	-	8,648,266.15	-
KTK Dom Railway Sdn Bhd	=	=	=	<u>662,193.08</u>	=
合计	<u>37,500,000.00</u>	=	<u>-449,333,150.54</u>	<u>330,173,805.12</u>	=

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中车长春轨道客车股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
江苏科强新材料股份有限公司	27,000,000.00	-
中起物料搬运工程有限公司	<u>368,800.93</u>	<u>368,800.93</u>
合计	<u>57,368,800.93</u>	<u>30,368,800.93</u>

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的	其他综合收益	指定为以公允价值计量且其变	其他综合收益
	股利收入	转入留存收益	动计入其他综合收益的原因	转入留存收益
		的金额		的原因
中车长春轨道客车股份有限公司	9,605,635.47	-	非交易性权益工具投资	-
江苏科强新材料股份有限公司	-	-	非交易性权益工具投资	-
中起物料搬运工程有限公司	=	=	非交易性权益工具投资	=
合计	<u>9,605,635.47</u>	=		=

13、投资性房地产

项目	房屋建筑物
账面原值	
期初余额	93,017,332.95
本期增加金额	18,045,450.21
其中：购置	-
固定资产转入	18,045,450.21

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物
本期减少金额	26,792,472.08
其中：转固定资产	26,792,472.08
期末余额	84,270,311.08
累计折旧	
期初余额	17,880,395.71
本期增加金额	5,262,239.02
其中：计提或摊销	3,784,778.71
固定资产转入	1,477,460.31
本期减少金额	7,339,061.30
其中：转固定资产	7,339,061.30
期末余额	15,803,573.43
减值准备	
期初余额	-
本期增加金额	-
本期减少金额	-
期末余额	-
账面价值	
期末余额	68,466,737.65
期初余额	75,136,937.24

投资性房地产采用成本模式计量。

14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,196,036,015.17	1,129,642,745.68

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
账面原值						
期初余额	1,006,021,689.77	598,912,104.49	45,176,374.97	33,558,797.59	28,649,628.63	1,712,318,595.45
本期增加金额	112,796,493.70	69,870,877.20	14,948,903.40	4,018,967.98	8,501,465.40	210,136,707.68
其中：购置	28,572,200.37	23,812,974.81	3,127,844.51	3,471,744.99	4,584,532.13	63,569,296.81
在建工程	60,483,390.72	46,834,320.48	6,850,143.08	20,874.00	3,973,867.86	118,162,596.14
转入						
合并转入	-	2,826,345.54	5,452,975.84	545,027.87	255,480.58	9,079,829.83
投资性房地	26,792,472.08	-	-	-	-	26,792,472.08
产转入						
报表折算	-3,051,569.47	-3,602,763.63	-482,060.03	-18,678.88	-312,415.17	-7,467,487.18
差异						

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
本期减少金额	18,045,450.21	10,659,947.37	139,708.99	3,581,080.69	12,713.24	32,438,900.50
其中：处置或报废	-	10,659,947.37	139,708.99	3,581,080.69	12,713.24	14,393,450.29
转投资性	18,045,450.21	-	-	-	-	18,045,450.21
房地产						
期末余额	1,100,772,733.26	658,123,034.32	59,985,569.38	33,996,684.88	37,138,380.79	1,890,016,402.63
累计折旧						
期初余额	204,023,211.63	296,824,179.32	32,924,675.09	26,595,206.48	22,308,577.25	582,675,849.77
本期增加金额	57,712,858.50	53,257,105.32	8,774,508.02	3,319,085.07	2,830,579.10	125,894,136.01
其中：计提	50,445,105.24	52,602,926.57	5,409,018.50	3,085,839.81	2,710,676.17	114,253,566.29
合并转入	-	1,036,956.88	3,429,391.46	237,292.04	170,645.86	4,874,286.24
投资性房	7,339,061.30	-	-	-	-	7,339,061.30
地产转入						
报表折算	-71,308.04	-382,778.13	-63,901.94	-4,046.78	-50,742.93	-572,777.82
差异						
本期减少金额	1,534,640.79	9,546,369.24	130,232.02	3,366,278.69	12,077.58	14,589,598.32
其中：处置或报	-	9,546,369.24	130,232.02	3,366,278.69	12,077.58	13,054,957.53
废						
转投资性	1,534,640.79	-	-	-	-	1,534,640.79
房地产						
期末余额	260,201,429.34	340,534,915.40	41,568,951.09	26,548,012.86	25,127,078.77	693,980,387.46
减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
期末余额	840,571,303.92	317,588,118.92	18,416,618.29	7,448,672.02	12,011,302.02	1,196,036,015.17
期初余额	801,998,478.14	302,087,925.17	12,251,699.88	6,963,591.11	6,341,051.38	1,129,642,745.68

(2) 期末无闲置和未使用固定资产。

(3) 期末权利受限制的固定资产情况见本附注“六、63 所有权或使用权受到限制的资产”。

(4) 期末未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值 106,131,034.66 元，相关权证正在办理之中。

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	231,808,851.03	365,264,397.44

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
芜湖厂房	20,769,188.05	-	20,769,188.05
轨道交通配套装备及零部件项目	315,478.37	-	315,478.37
金鸿运印度电子通信项目	210,057,502.29	-	210,057,502.29
其他工程	<u>666,682.32</u>	=	<u>666,682.32</u>
合计	<u>231,808,851.03</u>	=	<u>231,808,851.03</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
芜湖厂房	13,998,949.96	-	13,998,949.96
轨道交通配套装备及零部件项目	258,836.86	-	258,836.86
金鸿运印度电子通信项目	349,885,865.41	-	349,885,865.41
其他工程	<u>1,120,745.21</u>	=	<u>1,120,745.21</u>
合计	<u>365,264,397.44</u>	=	<u>365,264,397.44</u>

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目	期初余额	本期	本期转入	本期
		增加金额	固定资产金额	其他减少金额
芜湖厂房	13,998,949.96	6,770,238.09	-	-
金鸿运印度电子通信项目	<u>349,885,865.41</u>	<u>3,684,240.43</u>	<u>117,317,139.91</u>	<u>26,195,463.64</u>
合计	<u>363,884,815.37</u>	<u>10,454,478.52</u>	<u>117,317,139.91</u>	<u>26,195,463.64</u>

注：其他减少系外币报表折算差异。

(续上表)

项目	利息资本化	其中：本期利	本期利息	期末余额
	累计金额	息资本化金额	资本化率	
芜湖厂房	-	-	-	20,769,188.05
金鸿运印度电子通信项目	=	=	-	<u>210,057,502.29</u>
合计	=	=	=	<u>230,826,690.34</u>

(3) 期末在建工程未发生减值情况，因此未计提减值准备。

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权及商标权	非专利技术	客户关系	合计
账面原值						
期初余额	290,832,705.40	22,118,935.14	565,792.26	12,863,472.07	12,887,759.50	339,268,664.37
本期增加金额	18,745,470.66	8,179,824.67	5,512,389.39	2,256,350.94	345,465.50	35,039,501.16
其中:购置	20,146,300.05	6,161,852.69	-	-	-	26,308,152.74
开发支出转入	-	-	-	2,029,935.85	-	2,029,935.85
合并转入	-	2,036,011.21	5,500,000.00	226,415.09	-	7,762,426.30
报表折算差异	-1,400,829.39	-18,039.23	12,389.39	-	345,465.50	-1,061,013.73
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中:处置	-	-	-	-	-	-
期末余额	309,578,176.06	30,298,759.81	6,078,181.65	15,119,823.01	13,233,225.00	374,308,165.53
累计摊销						
期初余额	32,159,148.08	10,991,708.64	503,331.79	5,552,715.45	2,684,949.92	51,891,853.88
本期增加金额	5,987,738.62	3,930,233.21	324,134.15	3,451,173.22	1,395,294.48	15,088,573.68
其中:计提	6,002,812.11	2,431,030.55	266,806.54	3,180,043.15	1,306,049.23	13,186,741.58
合并转入	-	1,498,134.86	45,833.33	83,018.80	-	1,626,986.99
报表折算差异	-15,073.49	1,067.80	11,494.28	188,111.27	89,245.25	274,845.11
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中:处置	-	-	-	-	-	-
期末余额	38,146,886.70	14,921,941.85	827,465.94	9,003,888.67	4,080,244.40	66,980,427.56
减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中:计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中:处置	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
期末余额	271,431,289.36	15,376,817.96	5,250,715.71	6,115,934.34	9,152,980.60	307,327,737.97
期初余额	258,673,557.32	11,127,226.50	62,460.47	7,310,756.62	10,202,809.58	287,376,810.49

(2) 期末土地使用权抵押情况见本附注“六、63 所有权或使用权受到限制的资产”。

17、开发支出

项目	期初金额	本期内部 开发支出	本期转入 无形资产	期末金额
KTK France Seats S.A.S 座椅开发支出	3,217,710.36	3,413,794.11	2,029,935.85	4,601,568.62

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
常州东方今创 机械有限公司	5,051,241.71	-	-	-	-	5,051,241.71
常州常矿起重 机械有限公司	777,969.06	-	-	-	-	777,969.06
KTK France Seats S.A.S	<u>21,000,042.32</u>	=	=	=	=	<u>21,000,042.32</u>
合计	<u>26,829,253.09</u>	=	=	=	=	<u>26,829,253.09</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
常州东方今创 机械有限公司	5,051,241.71	-	-	-	-	5,051,241.71
KTK France Seats S.A.S	<u>21,000,042.32</u>	=	=	=	=	<u>21,000,042.32</u>
合计	<u>26,051,284.03</u>	=	=	=	=	<u>26,051,284.03</u>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于 2016 年 3 月 31 日以 28,420,000.00 元价格收购常州常矿起重机械有限公司 49% 股权，收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计人民币 777,969.06 元确认为商誉。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

自收购常州常矿起重机械有限公司后，公司经营状况较好，经综合判断形成的商誉不存在减值。

19、长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
香港地铁项目保险费	114,257.58	-	85,692.96	28,564.62
资产改良支出	12,440,070.94	8,144,659.67	5,174,623.24	15,410,107.37
预付法律服务费	<u>36,632.25</u>	<u>4,135.76</u>	<u>12,375.75</u>	<u>28,392.26</u>
合计	<u>12,590,960.77</u>	<u>8,148,795.43</u>	<u>5,272,691.95</u>	<u>15,467,064.25</u>

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	39,240,521.12	224,470,479.88	30,159,276.83	182,670,333.55
产品质量风险准备	4,008,593.34	26,395,789.30	5,829,297.85	31,499,759.74
递延收益	14,601,964.64	80,947,611.89	9,421,068.38	61,417,322.53
合并抵消内部交易利润	3,623,139.09	24,154,260.60	3,255,048.11	21,700,320.73
远期外汇合约公允价值变动	-	-	412,700.14	2,751,334.28
股权激励费用	10,570,879.05	70,472,527.00	8,526,924.94	48,328,213.01
可抵扣亏损及其他(注)	<u>17,206,395.92</u>	<u>72,267,345.47</u>	<u>18,259,243.47</u>	<u>40,828,974.56</u>
合计	<u>89,251,493.16</u>	<u>498,708,014.14</u>	<u>75,863,559.72</u>	<u>389,196,258.40</u>

注：其他系子公司 KTK France Seats SAS 因研发支出获得税务部门认可，截止 2020 年 12 月 31 日确认递延所得税资产的可抵扣所得税 8,301,732.49 元，2019 年 12 月 31 日确认递延所得税资产的可抵扣所得税 10,669,209.78 元。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧差异	13,217,869.07	62,586,177.36	8,563,146.64	47,345,846.41
远期外汇合约公允价值变动	1,928,112.61	12,854,084.07	-	-
非同一控制下企业合并公允价值调整	<u>7,405,335.92</u>	<u>27,898,550.88</u>	<u>6,715,043.52</u>	<u>22,843,777.33</u>
合计	<u>22,551,317.60</u>	<u>103,338,812.31</u>	<u>15,278,190.16</u>	<u>70,189,623.74</u>

(3) 期末未确认递延所得税资产明细

项目	金额
资产减值准备	5,950,199.62
可抵扣亏损	41,908,231.64
合计	<u>47,858,431.26</u>

(4) 期末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	可抵扣亏损额
2021 年	-
2022 年	129,418.46
2023 年	1,191,628.09

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

年份	可抵扣亏损额
2024 年	18,185,492.59
2025 年	<u>22,401,692.50</u>
合计	<u>41,908,231.64</u>

21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	15,952,752.50	18,265,921.91
预付工程款	980,902.52	2,565,763.68
预付投资款	1,212,403.19	1,212,403.19
预付软件款	111,504.42	409,137.92
三年期定期存款贷款保证金及利息	390,264,197.74	375,188,206.55
融资租赁保证金	<u>4,403,399.11</u>	<u>4,676,066.87</u>
合计	<u>412,925,159.48</u>	<u>402,317,500.12</u>

三年期定期存款情况如下：

存款银行	期末余额	存款日	到期日	用途
南京银行常州经开区支行	18,000,000.00	2019/5/24	2022/5/25	用于子公司今创法国融资租赁借款质押
中信银行常州分行	260,000,000.00	2019/6/3	2022/6/3	用于子公司今创香港向中信银行长期借款质押
中信银行常州分行	88,880,000.00	2019/7/17	2022/7/17	用于子公司今创香港向中信银行长期借款质押
应收利息	<u>23,384,197.74</u>	-	-	-
合计	<u>390,264,197.74</u>			

22、短期借款

种类	期末余额	期初余额
保证借款	13,549,800.00	500,000.00
质押借款	27,029,568.58	33,499,286.60
抵押借款	97,873,500.00	-
信用借款	1,168,707,500.00	2,291,353,900.00
应付利息	<u>940,665.73</u>	=
合计	<u>1,308,101,034.31</u>	<u>2,325,353,186.60</u>

(1) 子公司常州常矿起重机械有限公司向中国工商银行股份有限公司常州经济开发区支行借入 50 万元，由公司提供担保；子公司今创集团新加坡有限公司向 CITIBAKE N.A SINGAPORE BRANCH 借入 200 万美元，由公司提供保函担保。

(2) 质押借款为公司未终止确认的应收账款保理借款，详见附注六、4、(8)。

(3) 抵押借款为公司向国家开发银行股份有限公司江苏省分行借入 1,500.00 万美元，用房产及土地使用权抵押。

(4) 期末公司无已到期未偿还的短期借款。

23、交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	2,751,334.28	-	2,751,334.28	-
其中：衍生金融负债	2,751,334.28	-	2,751,334.28	-

24、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	563,048,241.28	487,936,509.52
商业承兑汇票	2,520,000.00	-
云信	8,350,000.00	4,639,900.00
合计	<u>573,918,241.28</u>	<u>492,576,409.52</u>

期末无已到期未支付的应付票据。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
余额	1,017,879,503.35	787,350,728.27
其中：账龄 1 年以上的余额	55,413,035.10	23,047,570.76

(2) 期末应付账款中账龄超过 1 年的大额应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Hongkong Yulia Industrial Co.	12,848,428.80	未到结算期
American Tec Company Limited	11,843,474.44	未到结算期
中建八局第三建设有限公司	<u>7,080,000.00</u>	未到结算期
合计	<u>31,771,903.24</u>	

26、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	124,597,529.53	112,293,579.00

期初余额与上年年末余额差异详见附注四、31、(3)。

(2) 期末合同负债中无账龄超过 1 年的大额合同负债。

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	150,148,687.74	798,723,489.06	797,339,708.79	151,532,468.01
离职后福利-设定提存计划	3,047,613.68	28,608,364.89	28,864,217.62	2,791,760.95
辞退福利	-	351,712.58	351,712.58	-
合计	<u>153,196,301.42</u>	<u>827,683,566.53</u>	<u>826,555,638.99</u>	<u>154,324,228.96</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	134,056,000.27	707,778,158.90	718,610,925.72	123,223,233.45
职工福利费	112,412.87	38,035,456.66	28,130,164.85	10,017,704.68
社会保险费	984,881.30	22,934,919.92	23,518,318.68	401,482.54
其中：医疗保险费	963,364.59	19,760,946.82	20,323,109.04	401,202.37
工伤保险费	2,902.48	1,067,990.46	1,070,892.94	-
生育保险费	18,614.23	2,105,982.64	2,124,316.70	280.17
住房公积金	1,926.00	17,781,359.00	17,768,110.00	15,175.00
工会经费和职工教育经费	<u>14,993,467.30</u>	<u>12,193,594.58</u>	<u>9,312,189.54</u>	<u>17,874,872.34</u>
合计	<u>150,148,687.74</u>	<u>798,723,489.06</u>	<u>797,339,708.79</u>	<u>151,532,468.01</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,038,916.55	28,157,340.69	28,404,496.29	2,791,760.95
失业保险费	<u>8,697.13</u>	<u>451,024.20</u>	<u>459,721.33</u>	-
合计	<u>3,047,613.68</u>	<u>28,608,364.89</u>	<u>28,864,217.62</u>	<u>2,791,760.95</u>

本期增加中含常州今创电工有限公司合并日应付职工薪酬余额 12,586,389.33 元。

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

28、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	23,285,998.00	10,062,037.21
城市维护建设税	1,747,813.53	1,061,350.76
房产税	3,082,231.31	2,620,400.57
企业所得税	23,862,929.73	11,757,934.04
个人所得税	1,395,177.48	290,839.93

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

税种	期末余额	期初余额
土地使用税	1,529,111.35	1,531,106.89
印花税	339,509.34	209,998.98
教育费附加	872,725.92	539,500.38
地方教育费附加	578,447.96	359,666.91
其他	338,326.99	965,919.49
合计	<u>57,032,271.61</u>	<u>29,398,755.16</u>

29、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,582,833.33	9,536,456.28
应付股利	2,400,000.00	-
其他应付款	<u>130,458,101.60</u>	<u>63,754,963.25</u>
合计	<u>135,440,934.93</u>	<u>73,291,419.53</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期应付款利息	2,582,833.33	2,771,112.33
短期借款应付利息	-	6,765,343.95
合计	<u>2,582,833.33</u>	<u>9,536,456.28</u>

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付分红款	2,400,000.00	-

(3) 其他应付款

按款项性质分类	期末余额	期初余额
应付个人报销款	2,435,030.58	2,820,052.08
保证金	1,187,777.16	1,845,049.66
借款	-	1,046,430.00
限制性股票回购义务	49,802,263.20	51,608,475.00
往来款	908,405.16	652,124.09
代收款	65,860,247.16	-
其他	<u>10,264,378.34</u>	<u>5,782,832.42</u>
合计	<u>130,458,101.60</u>	<u>63,754,963.25</u>

期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

30、一年内到期的非流动负债

种类	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	100,000,000.00
一年内到期的长期应付款	2,602,411.84	1,386,077.99
合计	2,602,411.84	101,386,077.99

31、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,639,184.77	9,616,974.94

期初余额与上年年末余额差异详见附注四、31、(3)。

32、长期借款

种类	期末余额	期初余额
质押借款	319,554,484.99	312,101,175.95
抵押借款	330,000,000.00	-
信用借款	2,966,055.09	2,879,230.20
应付利息	873,607.67	-
合计	653,394,147.75	314,980,406.15

(1) 质押借款系子公司今创集团香港有限公司向中信银行伦敦分行长期借款 3,982.00 万欧元，公司用人民币 34,888.00 万元定期存单作质押，详见附注六、21。

(2) 抵押借款系公司分别向中国进出口银行江苏省分行借款 18,000.00 万元、国家开发银行股份有限公司江苏省分行借款 15,000.00 万元，用公司房产及土地使用权作抵押。

33、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	319,000,000.00	399,000,000.00
限制性股票确认回购义务	49,802,263.20	103,216,950.00
应付融资租赁款	27,004,972.60	28,215,618.37
合计	395,807,235.80	530,432,568.37

注 1：期末长期应付款中应付国开发展基金有限公司款项系投入子公司江苏今创交通设备有限公司的专项建设基金，详见本附注“十五、2 其他对投资者有影响的重要事项”。

注 2：期末长期应付融资租赁款系子公司 KTK France Seats SAS 融资租赁固定资产业务，公司用人民币 1,800.00 万元定期存单作质押，详见附注六、21。

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

34、长期应付职工薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
期初余额	4,263,238.02	3,957,683.74
本期增加	632,605.83	305,554.28
其中：计入当期损益的设定受益成本	382,658.96	423,318.49
其中：当期服务成本	344,301.19	360,816.09
其他变动	249,946.87	-117,764.21
期末余额	4,895,843.85	4,263,238.02

该设定受益义务现值的精算估值使用预期累计福利单位法确定，在确定设定受益计划义务现值时，所使用的重大精算假设如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
折现率	0.40%	0.80%
薪资增长率	2.00%	2.00%
社保税率	45.00%	45.00%

设定受益计划的内容及与之相关的风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划净负债系子公司 KTK France Seats S.A.S 根据执行的员工退休金计划预提的退休金，退休金期末余额按照当地精算机构出具的精算报告确定。

35、预计负债

项目	期末余额	期初余额
质保期产品质量风险准备金	26,067,622.97	32,699,254.02
KTK France Seats S.A.S 损失准备金	2,909,019.98	1,653,729.01
合计	28,976,642.95	34,352,983.03

36、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	84,418,278.54	67,797,818.50
未实现售后租回损益	1,331,555.83	1,841,961.81
合计	85,749,834.37	69,639,780.31

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
河道改造补助 资金	2,928,000.00	-	244,000.00	-	2,684,000.00	与资产相关

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
常州市工业企业转型升级专项资金	116,499.99	-	116,499.99	-	-	与资产相关
动车组配套装备制造项目专项资金	46,800,000.00	-	2,600,000.00	-	44,200,000.00	与资产相关
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项-资金	6,184,600.00		1,483,800.00	-	4,700,800.00	与资产相关
产业发展专项资金	<u>11,768,718.51</u>	<u>24,827,500.00</u>	<u>3,762,739.97</u>	=	<u>32,833,478.54</u>	与资产相关
合计	<u>67,797,818.50</u>	<u>24,827,500.00</u>	<u>8,207,039.96</u>	=	<u>84,418,278.54</u>	

37、股本

股东名称	期初余额	本期变动增减(+、-)			期末余额
		公积金转股	其他减少	小计	
股份总数	790,970,700.00	-	-296,179.00	-296,179.00	790,674,521.00

其他减少系回购注销史春亚、沈国伟、杨文洪等十三位股东已获授尚未解除限售限制性股票 296,179.00 股。

38、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,588,876,574.52	36,584,239.40	1,973,260.96	1,623,487,552.96
其他资本公积	<u>48,908,158.91</u>	<u>34,298,720.53</u>	<u>36,584,239.40</u>	<u>46,622,640.04</u>
合计	<u>1,637,784,733.43</u>	<u>70,882,959.93</u>	<u>38,557,500.36</u>	<u>1,670,110,193.00</u>

注 1：股本溢价本期增加系股权激励第二期到期行权从其他资本公积转入股本溢价 36,584,239.40 元；股本溢价本期减少系回购注销史春亚、沈国伟、杨文洪等十三位股东已获授尚未解除限售限制性股票减少 1,973,260.96 元。

注 2：其他资本公积本期增加系上述股权激励在本期确认的股份支付费用 34,298,720.53 元。

39、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性普通股	155,109,935.88	-	55,253,163.94	99,856,771.94

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

本期减少系限制性股票第二期到期行权减少回购义务和库存股 50,005,772.19 元, 等待期内公司分配给限制性股票持有者的现金股利减少库存股 2,977,951.79 元, 回购注销史春亚、沈国伟、杨文洪等十三位股东已获授尚未解除限售限制性股票减少库存股 2,269,439.96 元。

40、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		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: 所得税 费用
权益法下可转损益的其他综合收益	-2,515.97	-	-	-
外币财务报表折算差额	-12,515,948.22	-7,131,491.12	-	-
合计	-12,518,464.19	-7,131,491.12	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-2,515.97
外币财务报表折算差额	-6,585,726.75	-545,764.37	-19,101,674.97
合计	-6,585,726.75	-545,764.37	-19,104,190.94

41、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	371,974,480.41	30,189,769.40	-	402,164,249.81

42、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
期初未分配利润	1,505,901,097.95	1,260,547,638.96	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	422,960,591.37	395,589,708.39	-
减: 提取法定盈余公积	30,189,769.40	28,793,760.28	母公司净利润的 10%计提
应付普通股股利	126,571,852.54	121,442,489.12	-
期末未分配利润	1,772,100,067.38	1,505,901,097.95	

43、少数股东权益

项目	本期	上期
期初少数股东权益	42,178,482.45	56,317,901.51
加: 本期增加	-36,567,928.12	-5,057,920.81

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期	上期
其中:少数股东损益	-36,022,163.75	-8,308,305.41
少数股东其他综合收益	-545,764.37	-6,714,021.07
少数股东投入资本	-	9,964,405.67
减:本期减少	6,000,000.00	9,081,498.25
期末少数股东权益	-389,445.67	42,178,482.45

44、营业收入和营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,778,361,236.44	2,664,315,210.30	3,643,526,012.47	2,524,368,164.56
其他业务	99,232,947.97	25,162,927.65	109,303,070.02	32,782,520.65
合计	<u>3,877,594,184.41</u>	<u>2,689,478,137.95</u>	<u>3,752,829,082.49</u>	<u>2,557,150,685.21</u>

45、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,546,752.30	11,971,679.49
教育费附加	5,656,780.84	6,436,855.56
地方教育费附加	3,928,764.15	4,291,112.57
房产税	11,024,485.59	8,121,250.60
土地使用税	6,281,872.82	6,349,368.16
印花税	1,895,137.28	1,708,416.17
车船使用税	37,552.48	35,885.50
其他	5,406,306.21	4,149,652.45
合计	<u>45,777,651.67</u>	<u>43,064,220.50</u>

46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品运输费用	42,031,750.35	45,557,802.36
出口杂费	48,248,228.58	50,562,258.14
售后费用	31,943,019.04	47,248,328.89
差旅费	14,224,741.41	20,463,412.14
职工薪酬	43,162,222.99	52,577,006.22
业务招待费	4,398,748.32	5,528,723.20
办公费	2,720,686.95	3,913,138.06
折旧及摊销	207,089.76	473,901.33
其他	21,308,458.14	20,521,076.47
合计	<u>208,244,945.54</u>	<u>246,845,646.81</u>

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

47、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	144,240,228.32	150,793,723.55
折旧及摊销	52,479,187.41	33,433,507.57
差旅费	11,513,674.23	17,911,721.30
维护修缮费	14,101,611.37	13,824,365.33
中介咨询费	17,129,732.35	21,125,588.01
股份支付费用	24,205,195.13	45,831,027.55
办公费	12,652,885.52	14,902,376.87
业务招待费	10,227,146.34	11,713,083.53
租赁费	6,111,009.43	7,422,566.28
财产保险费	2,917,045.15	2,714,544.02
水电费	2,607,763.25	3,352,652.84
其他	14,669,806.34	14,287,475.16
合计	<u>312,855,284.84</u>	<u>337,312,632.01</u>

48、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	110,154,291.13	120,459,585.38
材料费	50,256,035.22	53,241,818.85
折旧及摊销费	4,411,361.46	2,033,095.35
其他	8,972,080.66	8,288,681.64
合计	<u>173,793,768.47</u>	<u>184,023,181.22</u>

49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,872,294.23	82,203,362.62
减：利息收入	23,454,201.65	12,630,002.94
汇兑损益	48,890,069.73	-4,984,326.58
银行手续费及其他	3,560,281.42	14,821,481.57
合计	<u>120,868,443.73</u>	<u>79,410,514.67</u>

50、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	28,832,418.19	15,028,123.34	28,832,418.19

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

51、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	53,559,317.25	84,897,966.93
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)取得的投资收益	9,986,911.56	705,695.52
购买日对原持有长期股权投资按公允价值计量产生的收益	6,434,688.36	-
其他权益投资在持有期间的投资收益	9,605,635.47	10,012,098.40
银行理财产品收益	<u>29,091,326.55</u>	<u>34,443,395.75</u>
合计	<u>108,677,879.19</u>	<u>130,059,156.60</u>

52、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	15,605,418.32	-1,844,472.83
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	15,605,418.32	-1,844,472.83

53、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款预期信用损失	-26,698,302.57	-5,638,498.02
其他应收款预期信用损失	-1,490,671.94	-49,801.17
应收票据预期信用损失	<u>-2,116,505.50</u>	<u>-4,997,866.40</u>
合计	<u>-30,305,480.01</u>	<u>-10,686,165.59</u>

54、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-21,943,382.07	-16,155,549.56
合同资产减值损失	<u>-2,817,650.67</u>	-
合计	<u>-24,761,032.74</u>	<u>-16,155,549.56</u>

55、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-175,537.01	-263,758.03

56、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
质量索赔收入	6,964,164.17	1,574,123.22
非同一控制下企业合并成本小于享有被合并方可辨认净资产公允价值的差额	12,957,718.64	-
其他	<u>690,457.14</u>	<u>1,775,168.61</u>
合计	<u>20,612,339.95</u>	<u>3,349,291.83</u>

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

57、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	15,665.58	204,034.82
对外捐赠	1,784,744.06	1,074,762.65
罚款及滞纳金支出	3,003,604.29	820,507.42
其他	<u>2,628,691.50</u>	<u>3,514,489.06</u>
合计	<u>7,432,705.43</u>	<u>5,613,793.95</u>

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,295,799.95	44,793,796.24
递延所得税费用	<u>-11,604,974.90</u>	<u>-13,180,165.34</u>
合计	<u>50,690,825.05</u>	<u>31,613,630.90</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	437,629,252.67	418,895,033.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,644,387.90	62,834,255.08
子公司适用不同税率的影响	-1,996,185.56	494,176.96
调整以前期间所得税的影响	-359,836.92	-153,239.29
非应税收入的影响	-12,399,685.58	-14,238,418.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,898,973.47	1,614,552.01
研发加计扣除影响	-17,828,855.71	-18,225,731.36
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	24,332,071.08	10,334,617.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异本期确认的影响	-1,499,454.73	-724,087.32
其他税收优惠（注）	<u>-8,100,588.90</u>	<u>-10,322,493.66</u>
所得税费用	<u>50,690,825.05</u>	<u>31,613,630.90</u>

注：其他税收优惠系子公司 KTK France Seats SAS 发生的研发税收抵扣。

59、少数股东损益

子公司名称	本期发生额	上期发生额
常州剑湖金城车辆设备有限公司	5,766,760.95	6,058,867.11
常州今创日新国际贸易有限公司	-774,906.08	-610,123.70
江苏凯西特轨道交通设计有限公司	-9,921.33	-17,405.69
常州常矿起重机械有限公司	-	-171,352.86

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	本期发生额	上期发生额
江苏赛诺常矿起重机械有限公司	-	-355,908.34
香港金玉信息科技有限公司	-14,809,934.20	59,468.90
金鸿运电子印度有限公司	-8,280,704.10	-6,629,472.01
深圳市今鸿安科技有限公司	-17,912,954.96	-6,642,378.82
九州今创信息技术（天津）有限公司	-504.03	-
合计	<u>-36,022,163.75</u>	<u>-8,308,305.41</u>

60、其他综合收益的税后净额

详见本附注“六、40 其他综合收益”。

61、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	45,283,421.24	17,980,366.45
利息收入	8,722,602.54	6,342,390.70
固定资产出租收入	15,664,622.44	14,745,095.62
收到的往来款	3,414,962.56	4,032,946.41
其他	<u>5,548,296.19</u>	<u>7,801,074.88</u>
合计	<u>78,633,904.97</u>	<u>50,901,874.06</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用及研发费用	155,158,789.45	164,843,888.38
支付的销售费用	160,151,196.59	172,097,760.61
支付保函及承兑保证金	-	4,201,570.64
支付的往来款	5,030,856.35	3,843,851.70
其他	<u>6,131,300.73</u>	<u>9,750,220.99</u>
合计	<u>326,472,143.12</u>	<u>354,737,292.32</u>

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付工程保证金	-	500,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收款	65,860,247.16	-

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期借款保函手续费	-	9,107,043.37
长期借款质押定期存单	-	366,880,000.00
收购少数股权支付的现金	=	<u>8,300,000.00</u>
合计	=	<u>384,287,043.37</u>

62、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	386,938,427.62	387,281,402.98
加: 信用减值损失	30,305,480.01	10,686,165.59
资产减值损失	24,761,032.74	16,155,549.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,252,417.89	92,551,353.67
无形资产摊销	13,186,741.58	10,980,517.27
长期待摊费用摊销	5,272,691.95	3,660,924.61
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)	175,537.01	263,758.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	15,665.58	204,034.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-15,605,418.32	1,844,472.83
财务费用(收益以“-”号填列)	147,677,886.53	95,162,359.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-108,677,879.19	-130,059,156.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,125,465.34	-13,665,554.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,002,060.97	6,635,629.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	84,684,254.87	137,796,444.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-373,157,287.99	-637,604,142.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	394,901,584.16	-121,696,164.36
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	701,607,730.07	-139,802,405.18
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1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:		
现金的期末余额	949,971,334.67	779,787,973.46
减: 现金的期初余额	779,787,973.46	481,504,245.49
加: 现金等价物的期末余额	73,000,000.00	43,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	43,000,000.00	20,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	200,183,361.21	321,283,727.97

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	949,971,334.67	779,787,973.46
其中：库存现金	447,337.84	400,094.57
可随时用于支付的银行存款	949,523,996.83	779,387,878.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	73,000,000.00	43,000,000.00
其中：3 个月内到期的保本银行理财产品	73,000,000.00	43,000,000.00
③ 期末现金及现金等价物余额	1,022,971,334.67	822,787,973.46

63、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限制原因
其他货币资金	222,186,809.30	保证金
应收票据	169,655,805.63	应收票据质押办理承兑汇票
应收款项融资	176,385,899.66	应收票据质押办理承兑汇票
应收账款	27,029,568.58	应收账款保理借款
固定资产	219,485,286.92	抵押及融资租赁借款
无形资产	68,413,750.46	抵押及融资租赁借款
其他非流动资产	390,264,197.74	长期借款及融资租赁质押
合计	<u>1,273,421,318.29</u>	

64、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,976,035.50	6.5249	38,993,034.03
日元	205,956.00	0.064086	13,198.90
港币	213,968.35	0.8958	191,672.85
欧元	8,799,822.30	8.025	70,618,573.96
英镑	122,375.30	8.8903	1,087,953.13
加拿大元	37,519.69	5.1161	191,954.49
新加坡元	21,764.32	5.1739	112,606.42
澳元	2,355,244.35	5.0163	11,814,612.23
印度卢比	926,532,275.34	0.0891	82,554,025.73
应收账款			
其中：美元	11,467,435.51	6.5249	74,823,869.96
日元	2,075,816.00	0.064086	133,030.74
港币	195,103.30	0.8958	174,773.54
欧元	26,649,036.89	8.025	213,858,521.04

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
英镑	21,098,965.86	8.8903	187,576,136.19
加拿大元	1,577,889.21	5.1161	8,072,638.99
新加坡元	369.64	5.1739	1,912.48
印度卢比	437,537,048.66	0.0891	38,984,551.04
澳元	3,876,995.54	5.0163	19,448,172.73
林吉特	3,531,914.05	0.6183	2,183,888.41
应付账款			
其中：美元	364,499.55	6.5249	2,378,323.11
日元	39,300,136.00	0.064086	2,518,588.52
港币	51,846.50	0.8958	46,444.09
欧元	5,481,637.44	8.025	43,990,140.46
英镑	152,415.86	8.8903	1,355,022.72
加拿大元	347,962.48	5.1161	1,780,210.84
澳元	3,474,655.83	5.0163	17,429,916.04
印度卢比	1,212,911,803.85	0.0891	108,070,441.72
林吉特	257,590.80	0.6183	159,276.12
新西兰元	350,000.00	4.705	1,646,750.00
短期借款			
其中：美元	17,000,000.00	6.5249	110,923,300.00
欧元	15,668,170.54	8.025	125,737,068.58
长期借款			
其中：欧元	40,188,400.00	8.025	322,511,910.00

(2) 重要的境外经营实体

境外经营实体的名称	主要经营地	记账本位币
KTK France Seats SAS (今创法国)	法国	欧元
KHY Electronic India Private Limited (金鸿运印度)	印度	印度卢比

境外经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

65、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益摊销	8,207,039.96	递延收益	8,207,039.96
商务发展专项资金	6,224,100.00	其他收益	6,224,100.00
专精特新小巨人财政补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
财政局 2020 年科技成果转化资金补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
产业人才培训和合作交流	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
以工代训补贴	2,611,500.00	其他收益	2,611,500.00
联合创新中心补助款	500,000.00	其他收益	500,000.00
新冠疫情补助款	667,281.84	其他收益	667,281.84
2019 年经济奖励款	410,000.00	其他收益	410,000.00
领军型创新人才引进培育项目资助金	400,000.00	其他收益	400,000.00
财政局龙城英才计划补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
污水处理费财政补助	297,129.66	其他收益	297,129.66
第三批“龙城英才计划”补助	240,000.00	其他收益	240,000.00
三位一体专项资金	428,500.00	其他收益	428,500.00
稳岗补贴	362,770.84	其他收益	362,770.84
2019 省级工业和信息产业转型升级专项资金补助	180,000.00	其他收益	180,000.00
武进财政局企业创新补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
武进高新区财政局知识产权计划战略推进资金补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
国家科技部高技术研究发展中心补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
十佳智能车间奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年武进国家高新区省高新技术企业培育资金补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
入规入纺项目事后奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他项目汇总	1,304,095.89	其他收益	1,304,095.89
合计	28,832,418.19		28,832,418.19

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
常州今创电工有限公司	2020/8/6	221,500,000.00	50%	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
常州今创电工有限公司	2020/8/6	实际取得控制权日期	274,556,391.15	85,850,856.43

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 合并成本及商誉

合并成本	常州今创电工有限公司
现金	221,500,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	234,457,718.64
合并成本合计	455,957,718.64
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	468,915,437.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-12,957,718.64

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	常州今创电工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	99,229,423.64	99,229,423.64
交易性金融资产	55,000,000.00	55,000,000.00
应收票据	76,919,186.39	76,919,186.39
应收款项	123,358,516.00	123,358,516.00
应收款项融资	11,900,000.00	11,900,000.00
预付账款	1,735,748.80	1,735,748.80
存货	262,639,977.32	253,910,320.57
其他应收款	493,092.42	493,092.42
其他流动资产	3,298,849.92	3,298,849.92
固定资产	4,205,543.59	3,248,923.81
无形资产	6,135,439.31	681,272.64
递延所得税资产	2,262,468.10	2,262,468.10
负债：		
应付票据	23,680,000.00	23,680,000.00
应付款项	62,427,351.53	62,427,351.53
合同负债	1,596,477.12	1,596,477.12
应付职工薪酬	12,586,389.33	12,586,389.33
应交税费	52,837.45	52,837.45
应付股利	75,000,000.00	75,000,000.00
其他应付款	648,686.31	648,686.31
递延所得税负债	2,271,066.47	-
净资产	468,915,437.28	456,046,060.55
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	468,915,437.28	456,046,060.55

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原	购买日之前原	购买日之前原	购买日之前原	购买日之前与
	持有股权在购	持有股权在购	持有股权按照	持有股权在购	原持有股权相
	买日的账面价	买日的公允价	公允价值重新	买日的公允价	关的其他综合
	值	值	计量产生的利	值的确定方法	收益转入投资
			得或损失	及主要假设	收益的金额
常州今创电工有限公司	228,023,030.28	234,457,718.64	6,434,688.36	资产评估	-

2、其他原因的合并范围变动

增加原因：投资新设

名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	注册资本 (人民币万元)
九州今创信息技术（天津）有限公司	天津	天津	制造业	90%	10,000
常州今创电气科技有限公司	常州	常州	制造业	100%	5,000
郑州今创轨道交通设备有限公司	郑州	郑州	制造业	100%	2,000
南昌今创轨道交通设备有限公司	南昌	南昌	制造业	100%	3,000

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏今创车辆有限公司	常州	常州	制造业	100%	-	设立
常州剑湖金城车辆设备有限公司	常州	常州	制造业	70%	-	设立
今创科技有限公司	常州	常州	制造业	100%	-	设立
江苏今创贸易有限公司	常州	常州	贸易	100%	-	设立
青岛今创交通设备有限公司	青岛	青岛	制造业	100%	-	设立
常州东方今创机械有限公司	常州	常州	制造业	100%	-	非同一 控制下合并
江门今创轨道交通设备有限公司	江门	江门	制造业	100%	-	设立
江苏凯西特轨道交通设计有限公司	常州	常州	服务业	66%	-	设立
今创集团欧洲有限公司	欧洲	法国	服务业	100%	-	设立
重庆今创轨道交通设备有限公司	重庆	重庆	制造业	100%	-	设立
合肥今创轨道交通设备有限公司	合肥	合肥	制造业	100%	-	设立
武汉今创轨道交通设备有限公司	武汉	武汉	制造业	100%	-	设立
今创集团新加坡有限公司	新加坡	新加坡	投资	100%	-	设立
江苏今创轨道科技有限公司	常州	常州	制造业	-	100%	设立
江苏今创交通设备有限公司	常州	常州	制造业	100%	-	设立

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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	
常州常矿起重机械有限公司	常州	常州	制造业	100%	-	非同一
今创集团香港有限公司	香港	香港	投资	100%	-	控制下合并
常州今创风挡系统有限公司	常州	常州	制造业	50%	50%	
沈阳今创轨道交通设备有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100%	-	设立
成都今创轨道交通设备有限公司	成都	成都	制造业	100%	-	设立
长春市今创轨道交通设备有限公司	长春	长春	制造业	100%	-	设立
今创轨道交通设备(印度)有限公司	印度	印度	制造业	0.10%	99.90%	设立
芜湖今创轨道交通设备有限公司	芜湖	芜湖	制造业	100%	-	设立
今创集团澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	制造业	-	100%	设立
长春今创轨道科技有限公司	长春	长春	制造业	100%	-	设立
重庆今创轨道科技有限公司	重庆	重庆	制造业	100%	-	设立
江苏赛诺常矿起重机械有限公司	常州	常州	制造业	-	100%	设立
KTK France Seats SAS	法国	法国	制造业	100%	-	非同一
Saira Canada INC.	加拿大	加拿大	制造业	-	100%	控制下合并
常州今创日新国际贸易有限公司	常州	常州	贸易	51%	-	设立
西安今创轨道交通设备有限公司	西安	西安	制造业	100%	-	设立
唐山剑湖轨道科技有限公司	唐山	唐山	制造业	100%	-	设立
常矿起重机械(国际)有限公司	英国	英国	贸易	-	100%	设立
香港金玉信息科技有限公司	香港	香港	投资	-	60%	设立
金鸿运电子印度有限公司	印度	印度	制造业	-	60%	设立
深圳市今鸿安科技有限公司	深圳	深圳	服务业	-	60%	设立
常州今创电工有限公司	常州	常州	制造业	100%	-	非同一
青岛今创明昕电工有限公司	青岛	青岛	制造业	-	100%	控制下合并
九州今创信息技术(天津)有限公司	天津	天津	制造业	90%	-	设立
常州今创电气科技有限公司	常州	常州	制造业	100%	-	设立
郑州今创轨道交通设备有限公司	郑州	郑州	制造业	100%	-	设立
南昌今创轨道交通设备有限公司	南昌	南昌	制造业	100%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末余额少数 股东权益余额
常州剑湖金城车辆设备有限公司	30.00%	5,766,760.95	6,000,000.00	49,976,038.60
常州今创日新国际贸易有限公司	49.00%	-774,906.08	-	773,438.53
香港金玉信息科技有限公司	40.00%	-14,809,934.20	-	-1,776,536.57
深圳市今鸿安科技有限公司	40.00%	-8,280,704.10	-	-14,923,082.92
金鸿运电子印度有限公司	40.00%	-17,912,954.96	-	-34,810,992.15

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 重要非全资子公司的财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州剑湖金城车辆设备有限公司	220,823,781.43	65,768,504.38	286,592,285.81	119,894,967.36	-	119,894,967.36
常州今创日新国际贸易有限公司	3,612,943.05	9,900.44	3,622,843.49	2,044,397.51	-	2,044,397.51
香港金玉信息科技有限公司	378,992,744.37	148,719,959.85	527,712,704.22	531,780,558.08	-	531,780,558.08
深圳市今鸿安科技有限公司	4,488,244.31	2,211,545.84	6,699,790.15	43,607,497.44	-	43,607,497.44
金鸿运电子印度有限公司	201,188,107.65	339,889,856.68	541,077,964.33	479,770,704.84	-	479,770,704.84

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州剑湖金城车辆设备有限公司	176,578,709.15	69,055,233.55	245,633,942.70	78,176,619.21	-	78,176,619.21
常州今创日新国际贸易有限公司	7,291,364.77	15,557.99	7,306,922.76	4,147,035.80	-	4,147,035.80
香港金玉信息科技有限公司	409,323,414.12	148,319,959.85	557,643,373.97	533,992,250.94	-	533,992,250.94
深圳市今鸿安科技有限公司	871,337.91	2,228,110.00	3,099,447.91	19,705,394.96	-	19,705,394.96
金鸿运电子印度有限公司	192,111,341.26	369,713,152.49	561,824,493.75	445,064,577.36	-	445,064,577.36

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州剑湖金城车辆设备有限公司	174,324,450.24	19,239,994.96	19,239,994.96	11,957,170.69
常州今创日新国际贸易有限公司	6,069,895.80	-1,581,440.98	-1,581,440.98	-1,987,901.03
香港金玉信息科技有限公司	-	-37,024,835.49	-27,718,976.89	-1,987,258.15
深圳市今鸿安科技有限公司	-	-20,701,760.24	-20,701,760.24	1,333,481.75
金鸿运电子印度有限公司	63,174,831.73	-44,782,387.39	-55,452,656.90	-17,908,705.65

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州剑湖金城车辆设备有限公司	149,693,164.06	20,097,139.53	20,097,139.53	10,191,070.31
常州今创日新国际贸易有限公司	7,473,298.75	-1,245,150.40	-1,245,150.40	228,561.53
香港金玉信息科技有限公司	-	148,672.25	-1,633,378.70	-1,550,462.57
深圳市今鸿安科技有限公司	-	-16,605,947.05	-16,605,947.05	-11,844,589.85
金鸿运电子印度有限公司	151,786.17	-16,573,680.03	-31,574,823.46	-12,030,793.46

2、合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业情况

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权	长期投资会计
				直接	间接	比例	处理方法
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司（住电东海今创）	常州	常州	制造业	50%	-	50%	权益法
常州泰勒维克今创电子有限公司（泰勒维克今创）	常州	常州	制造业	50%	-	50%	权益法
江苏纳博特斯克今创轨道设备有限公司（纳博今创）	常州	常州	制造业	50%	-	50%	权益法
上海福伊特夏固今创车钩技术有限公司（福伊特今创）	上海	上海	制造业	50%	-	50%	权益法
江苏剑湖视听科技有限公司（剑湖视听）	常州	常州	制造业	50%	-	50%	权益法
KTK Technology (Thailand) Co., Ltd	泰国	泰国	制造业	-	48%	48%	权益法
KTK Dom Railway Sdn Bhd	马来西亚	马来西亚	制造业	-	49%	49%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	住电东海今创	泰勒维克今创	纳博今创	福伊特今创	剑湖视听
流动资产	139,291,119.65	83,160,618.08	578,434,556.00	420,411,885.72	20,169,449.18
非流动资产	9,100,641.68	1,498,232.22	60,915,126.73	2,362,540.92	4,062,933.01
资产合计	148,391,761.33	84,658,850.30	639,349,682.73	422,774,426.64	24,232,382.19
流动负债	29,814,634.03	12,209,759.05	188,649,209.59	496,755,936.00	6,935,849.91
非流动负债	-	-	-	11,781,182.56	-
负债合计	29,814,634.03	12,209,759.05	188,649,209.59	508,537,118.56	6,935,849.91
少数股东权益	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	118,577,127.30	72,449,091.25	450,700,473.14	-85,762,691.92	17,296,532.28

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/本期发生额				
	住电东海今创	泰勒维克今创	纳博今创	福伊特今创	剑湖视听
按持股比例计算的净资产份额	59,288,563.66	36,224,545.66	225,350,236.58	-42,881,345.96	8,648,266.15
调整事项					
其中：内部交易未实现利润	-	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	59,288,563.66	36,224,545.66	225,350,236.58	-	8,648,266.15
营业收入	78,196,395.85	52,698,814.45	380,914,177.43	465,959,796.35	22,128,604.42
财务费用	496,535.20	-37,886.89	1,604,370.42	25,996,466.77	-1,620.39
所得税费用	2,115,187.03	1,035,372.27	23,895,061.14	-	-
净利润	8,133,789.80	9,000,664.30	73,880,207.21	10,872,066.52	1,339,956.06
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	8,133,789.80	9,000,664.30	73,880,207.21	10,872,066.52	1,339,956.06
本年度收到的合营企业的股利	-	-	-	-	-

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额				
	住电东海今创	泰勒维克今创	纳博今创	福伊特今创	剑湖视听
流动资产	179,474,511.37	92,213,257.38	602,958,624.44	639,248,131.68	13,090,706.62
非流动资产	10,244,480.73	1,964,881.76	68,728,154.23	2,887,582.29	4,516,068.50
资产合计	189,718,992.10	94,178,139.14	671,686,778.67	642,135,713.97	17,606,775.12
流动负债	79,275,654.60	30,729,712.19	294,866,512.74	729,532,799.09	1,650,198.90
非流动负债	-	-	-	9,237,673.32	-
负债合计	79,275,654.60	30,729,712.19	294,866,512.74	738,770,472.41	1,650,198.90
少数股东权益	-	-	-	-	-
归属于母公司	110,443,337.50	63,448,426.95	376,820,265.93	-96,634,758.44	15,956,576.22
股东权益					
按持股比例计算的净资产份额	55,221,668.76	31,724,213.50	188,410,132.97	-48,317,379.22	7,978,288.12
调整事项					
其中：内部交易未实现利润	-211,926.16	9,562.51	-1,640.85	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	55,433,594.92	31,714,650.99	188,411,773.82	-	7,978,288.12
营业收入	106,283,175.16	63,268,020.82	411,643,449.48	465,206,184.33	22,610,413.25
财务费用	816,735.88	93,234.39	8,718,117.96	25,614,189.00	34,920.37
所得税费用	4,236,821.42	642,864.05	24,713,430.00	-	-
净利润	12,944,099.84	5,448,461.58	75,593,749.29	-7,804,142.01	1,435,357.66
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	12,944,099.84	5,448,461.58	75,593,749.29	-7,804,142.01	1,435,357.66
本年度收到的合营企业的股利	12,000,000.00	7,500,000.00	-	-	-

报告期内，不存在合营企业权益投资公允价值的公开报价。

(3) 不重要合营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业:		
KTK Dom Railway Sdn Bhd (马来西亚今创)	662,193.08	655,918.71
投资账面价值合计	662,193.08	655,918.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中: 净利润	6,274.37	49,950.31
其他综合收益	-31,612.60	9,180.58
综合收益总额	-25,338.23	59,130.89

(4) 合营企业发生的超额亏损

合营企业名称	累积未确认前	本期未确认的	本期未累积未
	期累计的损失	损失(或本期分	确认的损失
		享的净利润)	
福伊特今创	48,317,379.43	-5,436,033.26	42,881,346.17
KTK Technology (Thailand) Co., Ltd (泰国今创)	407,304.87	153,159.75	560,464.62

九、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应收款项融资、应收票据、合同资产、应付款项、交易性金融资产等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注“六、合并财务报表主要项目附注”。与这些金融工具有关的风险, 以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

(1) 汇率风险

公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关的资产以及负债。公司的境外销售业务活动主要以美元或欧元计价结算。于期末余额, 除本附注“六、64 外币货币性项目”所述资产及负债的余额外, 公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对公司经营业绩产生影响。公司通过开展远期外汇合约业务来防范和规避人民币汇率大幅波动对公司的不利影响。公司密切关注汇率变动对公司的影响。

(2) 利率风险

公司的利率风险产生于银行借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于期末余额, 公司的带息债务主要为人民币和欧元、美元计价的固定利率金融负债, 金额合计为 235,990.48 万元。

(3) 价格风险

公司以市场价格采购生产所需原料, 因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失, 具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险, 公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批, 并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款余额前五名外, 公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

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

十、公允价值

1、持续以公允价值计量的资产和负债期末公允价值情况

项目	期末余额公允价值			合计
	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	
金融资产:				
交易性金融资产	12,854,084.04	123,000,000.00	-	135,854,084.04
其中: 银行理财	-	123,000,000.00	-	123,000,000.00
远期外汇合约	12,854,084.04	-	-	12,854,084.04
应收款项融资	-	-	384,260,472.77	384,260,472.77
其他权益工具投资	-	-	57,368,800.93	57,368,800.93
金融资产合计	12,854,084.04	123,000,000.00	441,629,273.70	577,483,357.74

2、公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

3、对于在活跃市场上交易的金融工具,公司以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,公司采用估值技术和重要参数的定性及定量信息确定。

(1)上述理财产品的公允价值根据本金加上截止资产负债表日的预期收益确定。

(2)对于持有的银行承兑汇票,采用票面金额确定公允价值。

(3)其他权益工具投资因被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以公司采用投资成本确认公允价值。

(4)远期外汇合约的公允价值系根据金融机构市场报价分析确定。

十一、关联方及关联交易

1、公司实际控制人

俞金坤先生和戈建鸣先生合计控制公司 66.35%的股权,为公司实际控制人。俞金坤先生直接持有公司 29.51%的股权,通过常州万润投资有限公司间接控制公司 4.35%的股权,通过常州易宏投资有限公司间接控制公司 4.13%的股权,合计控股比例为 37.99%;戈建鸣先生直接持有公司 28.36%的股权。

2、公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、1 在子公司中的权益”。

3、公司的合营或联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2 合营企业或联营企业中的权益”。

4、公司的其他关联方情况

(1) 其他关联企业

关联方名称	关联方与公司关系
江苏今创投资经营有限公司	实际控制人戈建鸣控制的企业
常州今创博凡能源新材料有限公司	实际控制人戈建鸣控制的企业
常州博杰新能源材料有限公司	实际控制人戈建鸣控制的企业
江苏今创自控科技有限公司	实际控制人戈建鸣控制的企业
武进区遥观宋剑湖得园大酒店	实际控制人俞金坤施加重大影响的企业
中车长春轨道客车股份有限公司	关联自然人担任董事的参股公司
新誉集团有限公司(注)	其实际控制人周氏家族与俞金坤系姻亲关系
江苏新誉办公设备有限公司	新誉集团有限公司控制的企业
江苏新瑞重工科技有限公司	新誉集团有限公司控制的企业
江苏新瑞齿轮系统有限公司	新誉集团有限公司控制的企业
新誉轨道交通科技有限公司	新誉集团有限公司控制的企业
常州市诚康机械有限公司	公司董事、总经理戈耀红之兄弟控制的企业
常州今创光伏电能有限公司	实际控制人戈建鸣控制的企业
江苏今创建设科技有限公司	实际控制人戈建鸣控制的企业
常州市多维电器有限公司	胡丽敏之兄弟姐妹控制的企业
江苏今创航运装备有限公司	实际控制人戈建鸣控制的企业
江苏丰创新材料有限公司	实际控制人戈建鸣控制的企业
江苏鹏远通信科技有限公司	实际控制人戈建鸣控制的企业
成都今创嘉蓝环保科技有限公司	实际控制人戈建鸣控制的企业
江苏今创嘉蓝环保科技有限公司	实际控制人戈建鸣控制的企业
常州临津湖生态农业有限公司	实际控制人戈建鸣控制的企业
今创环境产业(成都)有限公司	实际控制人戈建鸣控制的企业
江苏今创环境集团有限公司	实际控制人戈建鸣控制的企业

注：公司实际控制人俞金坤先生之女戈亚琴女士持有新誉集团有限公司 0.25%的股权，戈亚琴女士之配偶周立成先生持有新誉集团有限公司 49.50%股权，系新誉集团有限公司第二大股东，担任新誉集团有限公司董事长兼总经理。

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 其他关联自然人

关联方名称	关联方与公司关系
胡丽敏	公司董事、副总经理、财务总监

5、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州今创电工有限公司	采购商品	150,377.26	1,184,202.92
常州泰勒维克今创电子有限公司	采购商品	10,103,860.91	17,807,415.27
江苏纳博特斯克今创轨道设备有限公司	采购商品	34,100,184.61	6,346,212.00
江苏今创投资经营有限公司	采购商品	325,814.48	531,364.05
常州市诚康机械有限公司	采购商品	2,318,314.42	2,297,609.49
常州博杰新能源材料有限公司	采购商品	-	13,125.00
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司	采购商品	-	46,153.80
江苏剑湖视听科技有限公司	采购商品	1,869,388.69	567,457.30
上海福伊特夏固今创车钩技术有限公司	采购商品	41,716,172.18	33,231,721.80
江苏丰创新材料有限公司	采购商品	76,544.93	108,241.86
江苏今创嘉蓝环保科技有限公司	采购商品	114,601.77	49,115.04
江苏今创自控科技有限公司	采购商品	49,178.55	18,173.95
常州今创光伏电能有限公司	采购商品	6,296,884.48	4,989,262.11
常州临津湖生态农业有限公司	采购商品	8,294,306.95	-
新誉庞巴迪牵引系统有限公司	采购商品	3,000.00	-
武进区遥观宋剑湖得园大酒店	接受劳务	5,076,996.56	6,310,188.51
新誉集团有限公司	接受劳务	174,905.66	116,320.75
江苏今创建设科技有限公司	接受劳务	3,537,640.72	5,602,440.80
KTK DOM RAILWAY SDN.BHD	接受劳务	2,906,597.82	1,702,606.04
江苏今创航运装备有限公司	接受劳务	1,105,324.42	-
合计		118,220,094.41	80,921,610.69

② 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州今创电工有限公司	销售商品	29,930,366.03	75,077,776.76
上海福伊特夏固今创车钩技术有限公司	销售商品	31,040.90	551,688.11
常州泰勒维克今创电子有限公司	销售商品	577,446.48	712,619.08
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司	销售商品	10,423,600.91	8,690,083.16
江苏纳博特斯克今创轨道设备有限公司	销售商品	175,697.50	45,692.50
中车长春轨道客车股份有限公司	销售商品	143,680,193.60	262,497,903.87

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州博杰新能源材料有限公司	销售商品	497,363.09	5,602,588.26
武进区遥观宋剑湖得园大酒店	销售商品	55,026.34	734,042.63
江苏今创自控科技有限公司	销售商品	600,578.11	235,367.62
江苏今创航运装备有限公司	销售商品	4,031,722.54	1,425,483.12
江苏今创投资经营有限公司	销售商品	739,872.34	103,111.64
KTK Technology (Thailand) Co., Ltd	销售商品	-	9,998,624.00
成都今创嘉蓝环保科技有限公司	销售商品	46,186,565.42	2,606,879.77
江苏今创嘉蓝环保科技有限公司	销售商品	5,010,554.70	1,121,771.59
成都纳博特斯克今创轨道设备有限公司	销售商品	37,568.86	437,772.34
江苏丰创新材料有限公司	销售商品	309,218.74	1,121,200.50
常州临津湖生态农业有限公司	销售商品	95,518.51	5,226.43
KTK Dom Railway Sdn Bhd	销售商品	5,749,005.80	-
江苏鹏远通信科技有限公司	提供劳务	-	243,232.65
上海福伊特夏固今创车钩技术有限公司	提供劳务	23,415,917.59	22,933,893.54
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司	提供劳务	2,156,798.37	3,094,429.75
江苏纳博特斯克今创轨道设备有限公司	提供劳务	13,442,542.27	13,992,330.30
江苏剑湖视听科技有限公司	提供劳务	188,301.89	224,730.22
新誉轨道交通科技有限公司	提供劳务	=	3,241.72
合计		<u>287,334,899.99</u>	<u>411,459,689.56</u>

③ 购销商品、提供和接受劳务的定价原则: 参照市场价格协商定价。

(2) 公司出租/承租情况表

① 公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
常州博杰新能源材料有限公司	房产	654,647.05	1,878,537.15
常州泰勒维克今创电子有限公司	房产	1,487,817.16	1,487,817.14
常州今创电工有限公司	房产	1,427,297.79	2,578,460.89
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司	房产	1,906,000.00	1,905,999.99
江苏剑湖视听科技有限公司	房产	484,358.10	484,358.10
江苏丰创新材料有限公司	房产	534,715.58	426,800.28
江苏鹏远通信科技有限公司	房产	37,300.00	535,695.23
成都今创嘉蓝环保科技有限公司	房产	1,439,645.90	1,846,678.21
江苏今创嘉蓝环保科技有限公司	房产	406,755.00	237,273.77
成都纳博特斯克今创轨道设备有限公司	房产	1,133,749.32	695,200.00

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁收入	租赁收入
江苏今创自控科技有限公司	房产	315,641.60	-
常州临津湖生态农业有限公司	房产	17,142.86	-
今创环境产业(成都)有限公司	房产	604,363.20	-
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司	设备	107,069.92	-
合计		<u>10,556,503.48</u>	<u>12,076,820.76</u>

② 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁支出	租赁支出
江苏今创投资经营有限公司	房产	-	1,557,207.21
胡丽敏	房产	24,000.00	24,000.00
合计		<u>24,000.00</u>	<u>1,581,207.21</u>

③ 关联租赁定价原则:参照市场价格协商定价。

(3) 关联方保证担保情况

① 公司作为担保方

1) 本期保证担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	债权人	担保方式	担保是否已经履行完毕
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司	最高限额 30,000,000.00	2020年 10月12日	2021年 4月23日	中国银行股份有限公司 常州天宁支行	连带责任保证	否

注:截至2020年12月31日,被担保方常州住电东海今创特殊橡胶有限公司尚未向中国银行股份有限公司常州天宁支行借款。

2) 本期为重要非全资子公司保证担保情况

本期为子公司印度金鸿运应付供应商 Hongkong Yulia Industrial Co.、 American Tec Company Limited 的货款提供付款担保,由公司分别向上述供应商境内关联方上海咏绎仪器仪表有限公司、北亚美亚电子科技(深圳)有限公司支付 13,455,800.00 元、13,024,330.67 元的付款担保。根据《关联交易实施指引》第八条规定,香港红康为公司的关联法人;公司向与关联法人共同投资的香港金玉的子公司印度金鸿运提供大于持股比例的担保,根据《关联交易实施指引》第十二条的规定,本次担保构成关联交易。

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

② 公司作为被担保方

报告期内, 无公司作为被担保方的关联保证担保情况。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏今创投资经营有限公司	固定资产	2,500.00	-
江苏今创自控科技有限公司	固定资产	344,213.76	-
合计		346,713.76	-

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,695,000.00	10,770,000.00

(6) 关联方应收应付款项

① 应收项目

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
上海福伊特夏固今创车钩技术有限公司	3,424,058.04	102,721.74	6,688,997.28	200,669.92
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司	3,624,566.77	108,737.00	3,371,691.88	101,150.76
江苏纳博特斯克今创轨道设备有限公司	187,454.94	5,623.65	213.60	6.41
中车长春轨道客车股份有限公司	81,759,936.60	3,437,947.88	80,324,132.30	2,409,723.97
常州泰勒维克今创电子有限公司	-	-	333,775.26	10,013.26
常州博杰新能源材料有限公司	272,782.83	8,183.48	95,637.34	2,884.45
武进区遥观宋剑湖得园大酒店	-	-	674,408.10	20,232.24
江苏新瑞重工科技有限公司	12,410.04	6,598.03	12,410.04	3,543.03
江苏今创自控科技有限公司	1,235,511.61	37,065.35	37,704.63	1,131.14
成都今创嘉蓝环保科技有限公司	53,178,384.07	1,640,035.07	4,576,756.50	137,302.70
江苏丰创新材料有限公司	1,252,952.76	59,716.16	1,854,867.64	63,830.92
江苏剑湖视听科技有限公司	-	-	143,256.55	4,297.70
江苏今创航运装备有限公司	3,642,192.24	109,265.77	2,534,945.78	139,771.44
江苏今创嘉蓝环保科技有限公司	4,568,665.29	137,059.96	357,700.17	10,731.01
江苏鹏远通信科技有限公司	988,341.82	107,802.03	1,006,088.32	42,474.71
KTK Technology (Thailand) Co., Ltd	4,136,256.71	401,555.86	4,422,344.26	132,670.33
成都纳博特斯克今创轨道设备有限公司	-	-	280,325.64	8,409.77
KTK Dom Railway Sdn Bhd	5,710,822.47	171,324.67	-	-
江苏今创建设科技有限公司	12,768.00	383.04	-	-
江苏今创投资经营有限公司	290,476.70	8,714.30	-	-
今创环境产业(成都)有限公司	658,755.89	19,762.68	-	-

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利				
常州泰勒维克今创电子有限公司	-	-	7,500,000.00	-
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司	-	-	12,000,000.00	-
其他应收款				
常州今创电工有限公司	-	-	330.00	9.90
江苏纳博特斯克今创轨道设备有限公司	-	-	1,534.40	46.03
预付款项				
常州泰勒维克今创电子有限公司	80,000.00	-	80,000.00	-
武进区遥观宋剑湖得园大酒店	-	-	8,043.40	-
江苏今创投资经营有限公司	-	-	82,451.55	-
胡丽敏	-	-	5,000.00	-
常州临津湖生态农业有限公司	-	-	4,453.89	-
江苏今创航运装备有限公司	380,983.40	-	-	-
江苏新瑞齿轮系统有限公司	322,050.00	-	-	-

② 应付项目

关联方	期末余额	期初余额
应付账款		
常州今创电工有限公司	-	51,843.58
常州泰勒维克今创电子有限公司	6,353,500.17	8,036,021.72
江苏今创投资经营有限公司	135,995.26	-
常州市诚康机械有限公司	767,587.37	1,051,719.58
武进区遥观宋剑湖得园大酒店	466,104.67	535,785.00
江苏纳博特斯克今创轨道设备有限公司	36,326,336.10	7,520,336.29
江苏今创建设科技有限公司	113,339.75	525,823.40
上海福伊特夏固今创车钩技术有限公司	26,085,409.80	12,136,122.87
江苏剑湖视听科技有限公司	1,976,647.85	485,926.75
江苏丰创新材料有限公司	10,742.04	1,534.76
新誉集团有限公司	-	8,000.00
常州今创光伏电能有限公司	156,480.07	3,424,794.61
常州临津湖生态农业有限公司	1,629,989.17	-
成都今创嘉蓝环保科技有限公司	6,986,837.16	-
江苏科强新材料股份有限公司	5,397,628.54	-
江苏今创环境集团有限公司	407.00	-
江苏今创自控有限公司	55,571.76	-

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方	期末余额	期初余额
合同负债		
常州今创博凡能源新材料有限公司	1,411.22	1,411.22
常州今创电工有限公司	-	128,413.87
江苏今创投资经营有限公司	-	14,103.56
常州泰勒维克今创电子有限公司	33,621.09	-
其他应付款		
武进区遥观宋剑湖得园大酒店	50,020.00	46,660.83
胡丽敏	19,000.00	1,046,430.00
江苏今创投资经营有限公司	16,824.35	-
江苏剑湖视听科技有限公司	70,000.00	70,000.00
青岛小糸今创交通设备有限公司	-	280.00
成都纳博特斯克今创轨道设备有限公司	638,663.56	635,299.74
常州临津湖生态农业有限公司	83,897.25	-
江苏今创嘉蓝环保科技有限公司	100,000.00	-
江苏今创环境集团有限公司	128,000.00	-

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	金额
公司授予的各项权益工具总额	26,825,500.00
公司以前期间行权的各项权益工具总额	6,642,675.00
公司以前期间失效的各项权益工具总额	254,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,541,886.00
公司本期失效的各项权益工具总额	296,179.00
公司期末发行在外的股份期权总额	13,089,960.00
公司期末发行在外的股份期权剩余期限	22 个月

注：根据公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《2018 年限制性股票激励计划》及第三届董事会第九次会议审议通过的《关于向 2018 年限制性股票激励对象授予限制性股票的议案》，公司向 181 位激励对象发行限制性股票 20,635,000 股，发行价格为 10.30 元。本次限制性股票授予日为 2018 年 9 月 3 日，授予股份的上市日期为 2018 年 9 月 21 日。2019 年 6 月公司资本公积金转增资本，每 10 股转增 3 股，转增后限制性股票份额 26,825,500.00 股。2019 年 9 月达到第一次行权条件，行权股数 6,642,675.00 股，2019 年回购注销齐保良等三位股东已获授尚未解除限售限制性股票 254,800 股；2020 年 9 月达到第二次行权条件，行权股数 6,541,886.00 股，本期回购注销史春亚、沈国伟、杨文洪等十三位股东已获授尚未解除限售限制性股票 296,179.00 股。

本次激励计划有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完成之日止, 最长不超过 60 个月。本次激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示:

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售比例
第一次解除限售	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第二次解除限售	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第三次解除限售	自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第四次解除限售	自授予之日起 48 个月后的首个交易日起至授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	25%

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	按当日 A 股收盘价格计算
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日, 根据公司层面业绩考核及个人层面绩效考核结合最新取得的可行权人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量
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	116,076,754.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	34,298,720.53

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配方案

公司 2021 年 4 月 27 日第四届董事会第五次会议审议通过 2020 年年度利润分配方案为: 以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.7 元 (含税), 剩余未分配利润结转以后年度分配, 共计派发 134,414,668.57 元, 上述方案尚待公司 2020 年度股东大会表决通过。

2、新冠疫情的影响

自新型冠状病毒的传染疫情从 2020 年 1 月起在全球爆发以来，目前虽然国内疫情基本上得到有效控制，但境外疫情未得到有效遏制。公司境外重要子公司 KHY Electronic India Private Limited（以下简称“印度金鸿运”）主要从事通讯电子产品业务，因受疫情影响行业经营存在一定的不确定性。公司将继续密切关注疫情发展情况，积极应对其可能对印度金鸿运财务状况、经营成果等方面的影响。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度要求，公司的经营业务划分为：轨道交通设备制造、电子通信设备制造。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

轨道交通设备制造业务包括：轨道交通运输设备配套产品、轨道交通特种车辆(柴油电力机车)、轨道交通防灾监控设备系统集成研发、制造和销售业务。

电子通信设备制造业务包括：电子通信设备、手机及零部件等产品研发、制造和销售。

(2) 报告分部的财务信息

项目	轨道交通设备	电子通信设备	分部间抵销	合计
	制造	制造		
资产总额	9,106,395,920.35	542,937,221.88	-564,724,156.69	9,084,608,985.54
负债总额	4,462,309,036.20	671,325,483.39	-564,724,156.69	4,568,910,362.90
主营业务收入	3,715,799,188.02	62,562,048.42	-	3,778,361,236.44
主营业务成本	2,594,121,853.90	70,193,356.40	-	2,664,315,210.30
分部利润总额	557,927,966.68	-100,823,196.01	-19,475,518.00	437,629,252.67

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

2016 年 8 月 18 日，国开发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”）、公司、江苏今创交通设备有限公司（以下简称“今创交通”）与常州滨湖建设发展集团有限公司签署《国开发展基金投资合同》（以下简称“投资合同”），按照投资合同约定，为落实国家专项建设基金的有关政策，国开发展基金以人民币现金 4.39 亿元对今创交通进行增资，投资期限为自首笔增资款缴付完成日之日起 12 年。国开发展基金增资后占今创交通的股权比例，由国开发展基金、公司及今创交通在《股权份额确认书》或公司章程修正案中确认。投资期限内，国开发展基金的投资收益自首笔增资款缴付完成日（含该日）开始计算，投资期限内国开发展基金每年通过现金分红、受让溢价等方式取得的投资收益应按照 1.2%/年的投资收益率计算；为保证国开发展基金的投资回收，常州滨湖建设发展集团有限公司为国开发展基金提供股权回购担保；国开发展基金不向今创交通

委派董事、监事和高级管理人员。根据上述投资合同以及公司与常州滨湖建设发展集团有限公司签订的《关于江苏今创交通设备有限公司的股权交割安排》，公司在合并报表层面将此项业务按“明股实债”进行处理。合并报表层面公司将该项投资款在“长期应付款”列报。根据投资合同回购条款约定，2019年偿付投资款4,000.00万元，2020年偿付投资款8,000.00万元，截止2020年12月31日合并报表层面长期应付款余额3.19亿元。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,344,381,822.13
1至2年	129,941,109.54
2至3年	24,625,904.43
3至4年	7,730,677.82
4至5年	6,304,298.81
5年以上	18,152,772.53
合计	<u>1,531,136,585.26</u>

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	<u>1,531,136,585.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,284,460.51</u>	<u>4.13%</u>	<u>1,467,852,124.75</u>
账款					
其中：账龄组合	1,038,365,677.66	67.82%	63,284,460.51	6.09%	975,081,217.15
无风险组合	492,770,907.60	32.18%	-	-	492,770,907.60
合计	<u>1,531,136,585.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,284,460.51</u>	<u>4.13%</u>	<u>1,467,852,124.75</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	<u>1,340,896,459.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>58,682,121.07</u>	<u>4.38%</u>	<u>1,282,214,338.82</u>
账款					
其中：账龄组合	1,037,587,255.13	77.38%	58,682,121.07	5.66%	978,905,134.06
无风险组合	303,309,204.76	22.62%	-	-	303,309,204.76
合计	<u>1,340,896,459.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>58,682,121.07</u>	<u>4.38%</u>	<u>1,282,214,338.82</u>

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	933,689,797.09	28,010,693.91	3.00%
1至2年(含2年)	62,854,101.78	6,285,410.18	10.00%
2至3年(含3年)	9,634,029.63	1,926,805.93	20.00%
3至4年(含4年)	7,730,677.82	3,865,338.91	50.00%
4至5年(含5年)	6,304,298.81	5,043,439.05	80.00%
5年以上	<u>18,152,772.53</u>	<u>18,152,772.53</u>	100.00%
合计	<u>1,038,365,677.66</u>	<u>63,284,460.51</u>	6.09%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提预期信用损失	58,682,121.07	4,602,339.44	-	-	63,284,460.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 725,234,439.44 元,占应收账款期末余额合计数的比例 47.37%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,989,554.46 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	7,534.25
应收股利	91,100,000.00	196,600,000.00
其他应收款	<u>578,601,053.87</u>	<u>472,698,318.90</u>
合计	<u>669,701,053.87</u>	<u>669,305,853.15</u>

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收存款利息	-	7,534.25

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
常州今创风挡系统有限公司	77,100,000.00	177,100,000.00
常州泰勒维克今创电子有限公司	-	7,500,000.00
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司	-	12,000,000.00
常州剑湖金城车辆设备有限公司	<u>14,000,000.00</u>	-
合计	<u>91,100,000.00</u>	<u>196,600,000.00</u>

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	580,050,966.92	100.00%	1,449,913.05	0.25%	578,601,053.87
其中: 账龄组合	35,103,116.39	6.05%	1,449,913.05	4.13%	33,653,203.34
无风险组合	544,947,850.53	93.95%	-	-	544,947,850.53
合计	580,050,966.92	100.00%	1,449,913.05	0.25%	578,601,053.87

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	473,293,602.24	100.00%	595,283.34	0.13%	472,698,318.90
其中: 账龄组合	11,685,846.84	2.47%	595,283.34	5.09%	11,090,563.50
无风险组合	461,607,755.40	97.53%	-	-	461,607,755.40
合计	473,293,602.24	100.00%	595,283.34	0.13%	472,698,318.90

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	32,446,079.83	973,382.39	3.00%
1 至 2 年(含 2 年)	2,050,605.39	205,060.54	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	329,314.83	65,862.97	20.00%
3 至 4 年(含 4 年)	101,138.39	50,569.20	50.00%
4 至 5 年(含 5 年)	104,700.00	83,760.00	80.00%
5 年以上	71,277.95	71,277.95	100.00%
合计	35,103,116.39	1,449,913.05	4.13%

② 本期计提坏账准备金额 854,629.71 元。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	544,947,850.53	461,607,755.40
保证金	30,974,657.03	6,892,991.48
备用金	623,285.75	818,020.46

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
垫付款	3,324,626.41	3,402,508.28
其他	180,547.20	572,326.62
合计	580,050,966.92	473,293,602.24

④ 按欠款方归集的期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
青岛今创交通设备有限公司	内部往来	90,897,415.37	-	1 年以内	15.67%
KTK GROUP SINGAPORE Pte Ltd	内部往来	90,181,718.01	-	1 年以内	15.55%
江苏今创车辆有限公司	内部往来	89,611,647.29	-	1 年以内	15.45%
今创集团香港有限公司	内部往来	90,231,729.00	-	1 年以内	15.56%
成都今创轨道交通设备有限公司	内部往来	54,627,073.75	-	1 年以内	9.41%
合计		415,549,583.42	=		71.64%

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,279,977,879.44	5,051,241.71	1,274,926,637.73	828,784,849.15	5,051,241.71	823,733,607.44
对合营企业投资	328,715,475.53	-	328,715,475.53	540,571,977.79	-	540,571,977.79
合计	1,608,693,354.97	5,051,241.71	1,603,642,113.26	1,369,356,826.94	5,051,241.71	1,364,305,585.23

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏今创车辆 有限公司	99,449,700.00	-	-	99,449,700.00	-	-
常州剑湖金城 车辆设备有限 公司	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-	-
今创科技有限 公司	31,132,520.00	-	-	31,132,520.00	-	-
江苏今创贸易 有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
青岛今创交通 设备有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-
常州东方今创 机械有限公司	20,221,805.36	-	-	20,221,805.36	-	5,051,241.71
常州常矿起重 机械有限公司	57,326,561.69	-	-	57,326,561.69	-	-

今创集团股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
今创集团欧洲 有限公司	414,455.00	-	-	414,455.00	-	-
江门今创轨道 交通设备有限 公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
江苏凯西特轨 道交通设计有 限公司	660,000.00	-	-	660,000.00	-	-
合肥今创轨道 交通设备有限 公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
重庆今创轨道 交通设备有限 公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
武汉今创轨道 交通设备有限 公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江苏今创交通 设备有限公司	190,000,000.00	-	-	190,000,000.00	-	-
今创集团新加 坡有限公司	34,691,610.00	-	-	34,691,610.00	-	-
沈阳今创轨道 交通设备有限 公司	30,000.00	10,000.00	-	40,000.00	-	-
成都今创轨道 交通设备有限 公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
今创集团香港 有限公司	73,871,659.98	-	-	73,871,659.98	-	-
常州今创风挡 系统有限公司	131,360,379.74	-	-	131,360,379.74	-	-
今创轨道交通 设备（印度）有 限公司	6,295.98	-	-	6,295.98	-	-
长春市今创轨 道交通设备有 限公司	16,329,861.40	400,000.00	-	16,729,861.40	-	-

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
芜湖今创轨道交通设备有限公司	4,940,000.00	500,000.00	-	5,440,000.00	-	-
长春今创轨道科技有限公司	2,590,000.00	-	-	2,590,000.00	-	-
重庆今创轨道科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
常州今创日新国际贸易有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
唐山剑湖轨道科技有限公司	3,710,000.00	660,000.00	-	4,370,000.00	-	-
常州今创电工有限公司	-	449,523,030.29	-	449,523,030.29	-	-
九州今创信息技术(天津)有限公司	=	<u>100,000.00</u>	=	<u>100,000.00</u>	=	=
合计	<u>828,784,849.15</u>	<u>451,193,030.29</u>	=	<u>1,279,977,879.44</u>	=	<u>5,051,241.71</u>

(2) 对合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
常州今创电工有限公司	257,943,745.29	-	-	7,579,285.00	-	-
常州泰勒维克今创电子有限公司	31,018,142.65	-	-	4,410,266.49	-	-
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司	55,221,668.76	-	-	4,066,894.90	-	-
江苏纳博特斯克今创轨道设备有限公司	188,410,132.97	-	-	36,940,103.61	-	-
江苏剑湖视听科技有限公司	<u>7,978,288.12</u>	=	=	<u>669,978.03</u>	=	=
合计	<u>540,571,977.79</u>	=	=	<u>53,666,528.03</u>	=	=

今创集团股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
常州今创电工有限公司	37,500,000.00	-	-228,023,030.29	-	-
常州泰勒维克今创电子有限公司	-	-	-	35,428,409.14	-
常州住电东海今创特殊橡胶有限公司	-	-	-	59,288,563.66	-
江苏纳博特斯克今创轨道设备有限公司	-	-	-	225,350,236.58	-
江苏剑湖视听科技有限公司	=	=	=	8,648,266.15	=
合计	<u>37,500,000.00</u>	=	<u>-228,023,030.29</u>	<u>328,715,475.53</u>	=

长期股权投资情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4、营业收入和营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,462,447,488.69	1,912,752,897.46	2,537,305,215.60	1,935,299,996.56
其他业务	<u>62,089,246.09</u>	<u>8,968,809.99</u>	<u>84,927,873.58</u>	<u>21,751,042.92</u>
合计	<u>2,524,536,734.78</u>	<u>1,921,721,707.45</u>	<u>2,622,233,089.18</u>	<u>1,957,051,039.48</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益(子公司分红)	49,000,000.00	65,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	53,666,528.03	84,910,692.68
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)取得的投资收益	9,986,911.56	705,695.52
其他权益投资在持有期间的投资收益	9,605,635.47	10,012,098.40
银行理财产品收益	<u>28,245,960.81</u>	<u>33,919,242.85</u>
合计	<u>150,505,035.87</u>	<u>194,547,729.45</u>

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
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	-191,202.59
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	28,832,418.19
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	12,957,718.64

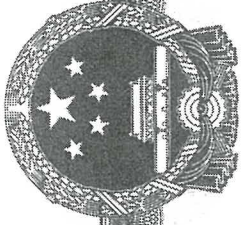
今创集团股份有限公司
 2020 年度合并财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	金额
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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	54,683,656.43
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	237,581.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,354,388.02
非经常性损益总额	106,074,560.15
减: 非经常性损益的所得税影响数	13,135,193.41
少数股东权益影响额	98,433.86
归属于母公司股东的非经常性损益净额	92,840,932.88

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.80%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.65%	0.42	0.42





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202102230068

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

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】

成立日期 2013年12月27日

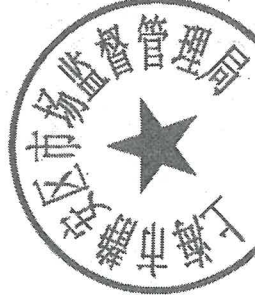
合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2021年02月23日

扫描二维码
在国家公示系统
登记、许可、监
管信息, 了解
更多企业信用
信息。



本复印件已审核与原件一致