

宁波海天精工股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

宁波海天精工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-95

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10362 号

宁波海天精工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波海天精工股份有限公司(以下简称“海天精工”、“公司”或“本公司”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海天精工,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汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 销售收入的确认	
海天精工及其子公司的营业收入主要来自于机床生产及销售。 2020 年度，海天精工的营业收入为 1,632,063,155.17 元，其中，机床销售收入为 1,595,895,902.60 元，其他业务收入为 36,167,252.57 元。 收入确认的会计政策详见“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十一）所述的会计政策。 营业收入是海天精工的关键业绩指标之一且金额重大，因此我们将销售收入的确认确定为关键审计事项。	1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价销售收入确认方法是否适当； 3、对机床销售收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4、对于内销收入，以抽样方式检查与机床销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单及安装调试单等；对于外销收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件； 5、在抽样的基础上，向主要客户函证本期销售额及应收账款余额； 6、对资产负债表日前后确认的机床销售收入实施截止测试，评价机床销售收入是否在恰当期间确认； 7、检查与销售收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
(二) 存货跌价准备	
截至 2020 年 12 月 31 日，海天精工合并财务报表中存货余额为 814,524,051.35 元，存货跌价准备金额为 38,489,685.36 元，账面价值 776,034,365.99 元。存货采用成本与可变现净值孰低方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。	我们针对存货跌价准备执行的主要审计程序包括： 1、对海天精工存货跌价政策及内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。 2、对海天精工的库存商品实施监盘，检查库存商品的数量及状况，并对库龄较长的库存商品进行检查。 3、对 2020 年度各产品主营业务毛利进行分析，根据预估售价对产成品跌价准备进行测试。

海天精工以库存商品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。 管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。 存货会计政策详见“三、重要会计政策及会计估计”注释（十）所述的会计政策。 截至 2020 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且涉及可变现净值的估计，因此我们将其识别为关键审计事项。	4、查询海天精工本年度主要原材料单价变动情况，了解 2020 年度主要原材料的走势，考虑存货受主要原材料价格影响的程度，判断产生存货跌价的风险。 5、对于已签订合同的库存商品和发出商品，将其账面金额与合同价格进行比较；对于未签订合同的库存商品将其账面金额与经销商约定的结算价格进行比较。 6、检查财务报表中有关存货跌价准备披露是否符合企业会计准则的要求。
---	--

四、 其他信息

海天精工管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括海天精工 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海天精工持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海天精工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海天精工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海天精工不能持续经营。

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

(六)就海天精工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。

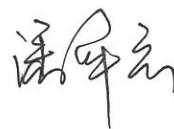
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二一年三月二十二日

 宁波海天精工股份有限公司
 合并资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	656,415,832.95	256,026,386.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	85,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	397,989,811.77	304,056,391.12
应收账款	五(四)	171,923,430.73	83,802,829.90
应收款项融资			
预付款项	五(五)	3,745,438.38	2,818,185.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	15,809,772.74	5,267,397.47
买入返售金融资产			
存货	五(七)	776,034,365.99	619,394,427.49
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	五(八)	215,720,317.80	198,297,581.76
流动资产合计		2,322,638,970.36	1,469,663,199.36
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	536,951,485.90	612,113,048.99
在建工程	五(十)	583,703.35	946,710.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十一)	72,377,691.60	74,468,170.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	469,130.02	345,020.96
递延所得税资产	五(十三)	40,761,277.38	37,493,822.92
其他非流动资产	五(十四)	905,006.20	354,450.00
非流动资产合计		652,048,294.45	725,721,223.85
资产总计		2,974,687,264.81	2,195,384,423.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



 宁波海天精工股份有限公司

 合并资产负债表（续）

 2020年12月31日

 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十五）	230,685,440.28	126,790,005.60
应付账款	五（十六）	348,095,274.48	234,464,753.24
预收款项	五（十七）		338,506,404.88
合同负债	五（十八）	628,389,543.49	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	75,659,578.64	54,540,294.99
应交税费	五（二十）	61,180,927.22	15,279,323.02
其他应付款	五（二十一）	45,290,685.97	32,621,591.41
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十二）	80,231,430.78	
流动负债合计		1,469,532,880.86	802,202,373.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十三）	24,309,062.75	18,237,461.04
递延收益	五（二十四）	81,876,961.85	90,404,499.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,186,024.60	108,641,960.97
负债合计		1,575,718,905.46	910,844,334.11
所有者权益：			
股本	五（二十五）	522,000,000.00	522,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	290,414,240.69	290,414,240.69
减：库存股			
其他综合收益	五（二十七）	-483,612.51	379,064.41
专项储备	五（二十八）	3,814,571.64	3,254,864.82
盈余公积	五（二十九）	76,790,156.02	60,181,120.74
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	506,433,003.51	408,310,798.44
归属于母公司所有者权益合计		1,398,968,359.35	1,284,540,089.10
少数股东权益			
所有者权益合计		1,398,968,359.35	1,284,540,089.10
负债和所有者权益总计		2,974,687,264.81	2,195,384,423.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

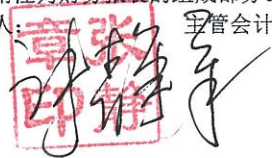
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 宁波海天精工股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		644,787,417.52	231,646,662.02
交易性金融资产		85,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	十三(一)	397,841,122.17	301,071,553.71
应收账款	十三(二)	193,428,721.18	148,302,784.62
应收款项融资			
预付款项		64,269,053.85	37,515,566.69
其他应收款	十三(三)	14,730,387.82	28,869,918.60
存货		698,429,512.51	560,754,926.02
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		215,000,000.00	195,000,000.00
流动资产合计		2,313,486,215.05	1,503,161,411.66
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	十三(四)	158,268,110.53	157,427,826.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		316,581,276.81	359,053,870.28
在建工程		565,119.28	946,710.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,713,993.82	45,072,633.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		469,130.02	345,020.96
递延所得税资产		29,274,058.99	35,638,086.41
其他非流动资产		905,006.20	354,450.00
非流动资产合计		549,776,695.65	598,838,598.30
资产总计		2,863,262,910.70	2,102,000,009.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

宁波海天精工股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		230,685,440.28	126,790,005.60
应付账款		296,664,558.25	213,546,919.78
预收款项			333,954,058.61
合同负债		616,774,064.22	
应付职工薪酬		67,959,214.87	48,817,223.82
应交税费		57,315,362.35	13,535,847.79
其他应付款		31,887,556.74	26,028,428.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		80,159,066.69	
流动负债合计		1,381,445,263.40	762,672,483.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		24,309,062.75	18,237,461.04
递延收益		53,946,083.24	60,127,916.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,255,145.99	78,365,377.68
负债合计		1,459,700,409.39	841,037,861.45
所有者权益：			
股本		522,000,000.00	522,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		286,626,941.20	286,626,941.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		76,790,156.02	60,181,120.74
未分配利润		518,145,404.09	392,154,086.57
所有者权益合计		1,403,562,501.31	1,260,962,148.51
负债和所有者权益总计		2,863,262,910.70	2,102,000,009.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波海天精工股份有限公司

合并利润表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,632,063,155.17	1,164,725,504.40
其中: 营业收入	五 (三十一)	1,632,063,155.17	1,164,725,504.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,462,381,202.41	1,095,033,288.22
其中: 营业成本	五 (三十一)	1,239,845,887.94	906,927,635.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五 (三十二)	15,808,952.46	13,676,201.16
销售费用	五 (三十三)	98,354,717.78	83,895,669.90
管理费用	五 (三十四)	34,184,257.43	33,038,807.53
研发费用	五 (三十五)	70,165,430.66	61,342,621.94
财务费用	五 (三十六)	4,021,956.14	-3,847,648.15
其中: 利息费用	五 (三十六)	4,064,337.35	2,420,846.09
利息收入	五 (三十六)	11,241,649.48	4,965,352.57
加: 其他收益	五 (三十七)	12,713,212.47	13,008,832.89
投资收益 (损失以“-”号填列)	五 (三十八)	6,128,479.36	4,745,694.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五 (三十九)	-3,788,408.97	559,965.95
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五 (四十)	-41,128,696.95	-16,866,028.91
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五 (四十一)	-67,200.52	131,678.11
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		143,539,338.15	71,272,358.66
加: 营业外收入	五 (四十二)	8,060,281.11	15,267,330.21
减: 营业外支出	五 (四十三)	-680,946.66	-3,857,316.89
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		152,280,565.92	90,397,005.76
减: 所得税费用	五 (四十四)	14,059,325.57	13,678,632.91
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		138,221,240.35	76,718,372.85
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		138,221,240.35	76,718,372.85
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)		138,221,240.35	76,718,372.85
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-862,676.92	190,643.31
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-862,676.92	190,643.31
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-862,676.92	190,643.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-862,676.92	190,643.31
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		137,358,563.43	76,909,016.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		137,358,563.43	76,909,016.16
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.26	0.15
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.26	0.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波海天精工股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(五)	1,637,308,324.56	1,169,157,271.40
减: 营业成本	十三(五)	1,298,055,844.34	906,883,104.37
税金及附加		11,610,785.24	10,321,749.15
销售费用		77,243,169.20	74,545,407.36
管理费用		29,061,739.51	27,204,249.59
研发费用		70,569,901.84	61,131,224.06
财务费用		4,333,808.74	-3,744,870.92
其中: 利息费用		4,064,337.35	2,420,846.09
利息收入		11,138,376.56	4,654,745.95
加: 其他收益		8,579,514.40	9,721,933.36
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(六)	6,128,479.36	4,745,694.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		56,650,372.92	-3,867,385.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-39,263,604.44	-9,640,567.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-67,200.52	131,678.11
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		178,460,637.41	93,907,761.52
加: 营业外收入		8,006,679.10	15,267,330.21
减: 营业外支出		-702,529.05	-4,168,853.45
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		187,169,845.56	113,343,945.18
减: 所得税费用		21,079,492.76	11,851,290.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		166,090,352.80	101,492,655.07
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		166,090,352.80	101,492,655.07
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		166,090,352.80	101,492,655.07
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波海天精工股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,888,189,093.79	1,285,697,020.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,264,612.60	4,945,168.69
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	18,546,413.13	55,001,048.27
经营活动现金流入小计		1,911,000,119.52	1,345,643,237.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,011,743,063.68	753,048,780.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		226,556,846.65	197,741,116.97
支付的各项税费		46,853,708.79	72,183,550.31
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	85,490,069.79	104,507,011.24
经营活动现金流出小计		1,370,643,688.91	1,127,480,458.92
经营活动产生的现金流量净额	五(四十六)	540,356,430.61	218,162,778.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		437,960,000.00	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,128,479.36	4,745,694.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	156,999.53
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			76,000.00
投资活动现金流入小计		444,089,179.36	274,978,693.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,445,761.88	9,409,612.94
投资支付的现金		542,960,000.00	415,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		549,405,761.88	424,409,612.94
投资活动产生的现金流量净额		-105,316,582.52	-149,430,918.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,490,000.00	33,740,846.09
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,490,000.00	33,740,846.09
筹资活动产生的现金流量净额		-23,490,000.00	-33,740,846.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,375,089.91	1,101,968.13
五、现金及现金等价物净增加额		406,174,758.18	36,092,981.93
加: 期初现金及现金等价物余额		245,685,286.19	209,592,304.26
六、期末现金及现金等价物余额		651,860,044.37	245,685,286.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

 宁波海天精工股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

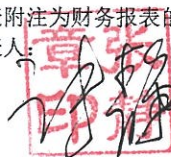
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,928,315,896.63	1,263,306,590.16
收到的税费返还		2,505,853.31	4,046,007.09
收到其他与经营活动有关的现金		19,980,663.71	54,550,230.68
经营活动现金流入小计		1,950,802,413.65	1,321,902,827.93
购买商品、接受劳务支付的现金		928,896,956.51	652,600,653.06
支付给职工以及为职工支付的现金		191,861,701.60	165,965,289.92
支付的各项税费		33,239,938.02	67,739,417.06
支付其他与经营活动有关的现金		70,695,981.37	94,343,681.45
经营活动现金流出小计		1,224,694,577.50	980,649,041.49
经营活动产生的现金流量净额		726,107,836.15	341,253,786.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		437,960,000.00	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,128,479.36	4,745,694.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	156,999.53
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			76,000.00
投资活动现金流入小计		444,089,179.36	274,978,693.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,805,491.57	6,647,138.02
投资支付的现金		543,800,284.00	416,237,760.00
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		174,100,000.00	135,500,000.00
投资活动现金流出小计		723,705,775.57	558,384,898.02
投资活动产生的现金流量净额		-279,616,596.21	-283,406,204.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,490,000.00	33,740,846.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,490,000.00	33,740,846.09
筹资活动产生的现金流量净额		-23,490,000.00	-33,740,846.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,075,173.11	1,130,486.15
五、现金及现金等价物净增加额		418,926,066.83	25,237,222.45
加: 期初现金及现金等价物余额		221,305,562.11	196,068,339.66
六、期末现金及现金等价物余额		640,231,628.94	221,305,562.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:










宁波海天精工股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	522,000,000.00				290,414,240.69		379,064.41	3,254,864.82	60,181,120.74		408,310,798.44	1,284,540,089.10		1,284,540,089.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	522,000,000.00				290,414,240.69		379,064.41	3,254,864.82	60,181,120.74		408,310,798.44	1,284,540,089.10		1,284,540,089.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-862,676.92	559,706.82	16,609,035.28		98,122,205.07	114,428,270.25		114,428,270.25
（一）综合收益总额							-862,676.92				138,221,240.35	137,358,563.43		137,358,563.43
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									16,609,035.28		-40,099,035.28	-23,490,000.00		-23,490,000.00
1. 提取盈余公积									16,609,035.28		-16,609,035.28			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-23,490,000.00	-23,490,000.00		-23,490,000.00
4. 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								559,706.82				559,706.82		559,706.82
1. 本期提取								4,303,489.55				4,303,489.55		4,303,489.55
2. 本期使用								3,743,782.73				3,743,782.73		3,743,782.73
（六）其他														
四、本期期末余额	522,000,000.00				290,414,240.69		-483,612.51	3,814,571.64	76,790,156.02		506,433,003.51	1,398,968,359.35		1,398,968,359.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

宁波海天精工股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	522,000,000.00				290,414,240.69		188,421.10	2,788,703.30	50,031,855.23		373,061,691.10	1,238,484,911.42	1,238,484,911.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	522,000,000.00				290,414,240.69		188,421.10	2,788,703.30	50,031,855.23		373,061,691.10	1,238,484,911.42	1,238,484,911.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							190,643.31	466,161.52	10,149,265.51		35,249,107.34	46,055,177.68	46,055,177.68
（一）综合收益总额							190,643.31				76,718,372.85	76,909,016.16	76,909,016.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									10,149,265.51		-41,469,265.51	-31,320,000.00	-31,320,000.00
1. 提取盈余公积									10,149,265.51		-10,149,265.51		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,320,000.00	-31,320,000.00	-31,320,000.00
4. 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								466,161.52				466,161.52	466,161.52
1. 本期提取								4,531,954.10				4,531,954.10	4,531,954.10
2. 本期使用								4,065,792.58				4,065,792.58	4,065,792.58
（六）其他													
四、本期期末余额	522,000,000.00				290,414,240.69		379,064.41	3,254,864.82	60,181,120.74		408,310,798.44	1,284,540,089.10	1,284,540,089.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：章 静

主管会计工作负责人：印 静

会计机构负责人：印 静

宁波海天精工股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本期金额			
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	522,000,000.00				286,626,941.20				60,181,120.74	392,154,086.57
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	522,000,000.00				286,626,941.20				60,181,120.74	392,154,086.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									16,609,035.28	125,991,317.52
(一) 综合收益总额										166,090,352.80
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									16,609,035.28	-40,099,035.28
1. 提取盈余公积									16,609,035.28	-16,609,035.28
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,490,000.00
3. 其他										-23,490,000.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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								3,069,157.31		3,069,157.31
2. 本期使用								3,069,157.31		3,069,157.31
(六) 其他										
四、本期期末余额	522,000,000.00				286,626,941.20				76,790,156.02	518,145,404.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波海天精工股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	522,000,000.00				286,626,941.20				50,031,855.23	332,130,697.01	1,190,789,493.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	522,000,000.00				286,626,941.20				50,031,855.23	332,130,697.01	1,190,789,493.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,149,265.51	60,023,389.56	70,172,655.07
（一）综合收益总额										101,492,655.07	101,492,655.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									10,149,265.51	-41,469,265.51	-31,320,000.00
1. 提取盈余公积									10,149,265.51	-10,149,265.51	
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,320,000.00	-31,320,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
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								3,196,718.16			3,196,718.16
2. 本期使用								3,196,718.16			3,196,718.16
（六）其他											
四、本期期末余额	522,000,000.00				286,626,941.20				60,181,120.74	392,154,086.57	1,260,962,148.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波海天精工股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波海天精工股份有限公司(以下简称“海天精工”、“公司”或“本公司”)前身系宁波大港天新机械有限公司,2002年4月10日经宁波市工商行政管理局批准设立,后历经数次增资及股权转让,2012年4月,由宁波海天股份有限公司、安信亚洲(香港)有限公司、宁波市北仑海天天富投资有限公司、王焕卫、赵万勇、陈云、童永红、俞鸿刚、周路方、刘西恒、田亚峰、王英、王景海共同发起设立了股份有限公司。

2016年11月经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2356号文《关于核准宁波海天精工股份有限公司首次公开发行股票批复》批准,公司公开向社会发行人民币普通股(A股)5220万股,每股面值1.00元,增加注册资本5220万元。已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年10月31日出具信会师报字[2016]第116398号验资报告验证。公司的统一社会信用代码:91330200736960784B。公司于2016年11月在上海证券交易所上市。所属行业为通用设备制造业类。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数52,200万股,注册资本为52,200万元,注册地:宁波市北仑区黄山西路235号。

本公司主要经营活动为:机械加工中心;高档数控机床及关键零部件制造;五轴联动数控机床、数控座标镗铣加工中心、数控座标磨床、五轴联动数控系统及伺服装置生产;自产产品的销售和维修;本公司产品货运。

本公司的母公司为宁波海天股份有限公司,本公司的实际控制人为张静章、张剑鸣、钱耀恩、张静来。

本财务报表业经公司全体董事于2021年3月22日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
海天国华(大连)精工机械有限公司
宁波海天奥林工程技术有限公司
海天精工(香港)有限公司
海天精工(越南)有限公司

子公司名称
海天精工（印度）有限公司
海天精工（墨西哥）有限公司

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，公司自报告期末起12个月具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。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。

处置境外经营时，将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。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定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,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项应收票据、应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款、其他应收款以划分为若干组合,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,根据票据类型确定组合的依据;

应收账款组合,根据账龄作为确定组合的依据;

其他应收款组合,根据款项性质作为确定组合的依据,具体分为买方信贷及除买方信贷以外的其他应收款;

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

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

对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

组合的预计信用损失率详见“附注五、(四)应收账款、(六)其他应收款”。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、发出商品、自制半成品等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时, 原材料、自制半成品按移动加权平均法计价, 库存商品、发出商品按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商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; 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

4、 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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	土地使用权期限
非专利技术	5-10 年	年限平均法	预计收益年限
软件	5-10 年	年限平均法	预计收益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
软件租赁费	年限平均法	3 年

(十八) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本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。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则:

- 国内销售商品:

需要安装调试的机床以安装调试完成并由对方验收合格后确认收入;

不需要安装调试的机床以及简易安装调试的机床,以客户收货签收作为确认收入依据。

- 国外销售商品:

需要安装调试的机床以安装调试完成并由对方验收合格后确认收入;

不需要安装调试的机床,出口货物完成报关,获取相关凭据(通常为报关单)并开票确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

需要安装调试的机床以安装调试完成并由对方验收合格后确认收入;

不需要安装调试的机床以及简易安装调试的机床,以客户收货签收作为确认收入依据。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:

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,包括项目贴息、项目补贴等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
执行《企业会计准则第 14 号——收入》	第三届董事会	预收款项	-338,506,404.88	-333,954,058.61
	第十二次会议	合同负债	300,024,758.14	295,552,500.64
	决议	其他流动负债	38,481,646.74	38,401,557.97

2、 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	256,026,386.10	256,026,386.10			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	304,056,391.12	304,056,391.12			
应收账款	83,802,829.90	83,802,829.90			
应收款项融资					
预付款项	2,818,185.52	2,818,185.52			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	5,267,397.47	5,267,397.47			
买入返售金融资产					
存货	619,394,427.49	619,394,427.49			
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	198,297,581.76	198,297,581.76			
流动资产合计	1,469,663,199.36	1,469,663,199.36			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	612,113,048.99	612,113,048.99			
在建工程	946,710.42	946,710.42			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	74,468,170.56	74,468,170.56			
开发支出					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
商誉					
长期待摊费用	345,020.96	345,020.96			
递延所得税资产	37,493,822.92	37,493,822.92			
其他非流动资产	354,450.00	354,450.00			
非流动资产合计	725,721,223.85	725,721,223.85			
资产总计	2,195,384,423.21	2,195,384,423.21			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	126,790,005.60	126,790,005.60			
应付账款	234,464,753.24	234,464,753.24			
预收款项	338,506,404.88		-338,506,404.88		-338,506,404.88
合同负债		300,024,758.14	300,024,758.14		300,024,758.14
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	54,540,294.99	54,540,294.99			
应交税费	15,279,323.02	15,279,323.02			
其他应付款	32,621,591.41	32,621,591.41			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动					
负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动负债		38,481,646.74	38,481,646.74		38,481,646.74
流动负债合计	802,202,373.14	802,202,373.14			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	18,237,461.04	18,237,461.04			
递延收益	90,404,499.93	90,404,499.93			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	108,641,960.97	108,641,960.97			
负债合计	910,844,334.11	910,844,334.11			
所有者权益：					
股本	522,000,000.00	522,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	290,414,240.69	290,414,240.69			
减：库存股					
其他综合收益	379,064.41	379,064.41			
专项储备	3,254,864.82	3,254,864.82			
盈余公积	60,181,120.74	60,181,120.74			
一般风险准备					
未分配利润	408,310,798.44	408,310,798.44			
归属于母公司所有者	1,284,540,089.10	1,284,540,089.10			
权益合计					
少数股东权益					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益合计	1,284,540,089.10	1,284,540,089.10			
负债和所有者权益总计	2,195,384,423.21	2,195,384,423.21			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	231,646,662.02	231,646,662.02			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	301,071,553.71	301,071,553.71			
应收账款	148,302,784.62	148,302,784.62			
应收款项融资					
预付款项	37,515,566.69	37,515,566.69			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	28,869,918.60	28,869,918.60			
买入返售金融资产					
存货	560,754,926.02	560,754,926.02			
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	195,000,000.00	195,000,000.00			
流动资产合计	1,503,161,411.66	1,503,161,411.66			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	157,427,826.53	157,427,826.53			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	359,053,870.28	359,053,870.28			
在建工程	946,710.42	946,710.42			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	45,072,633.70	45,072,633.70			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	345,020.96	345,020.96			
递延所得税资产	35,638,086.41	35,638,086.41			
其他非流动资产	354,450.00	354,450.00			
非流动资产合计	598,838,598.30	598,838,598.30			
资产总计	2,102,000,009.96	2,102,000,009.96			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	126,790,005.60	126,790,005.60			
应付账款	213,546,919.78	213,546,919.78			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	333,954,058.61		-333,954,058.61		- 333,954,058.61
合同负债		295,552,500.64	295,552,500.64		295,552,500.64
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	48,817,223.82	48,817,223.82			
应交税费	13,535,847.79	13,535,847.79			
其他应付款	26,028,428.17	26,028,428.17			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动 负债					
其他流动负债		38,401,557.97	38,401,557.97		38,401,557.97
流动负债合计	762,672,483.77	762,672,483.77			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	18,237,461.04	18,237,461.04			
递延收益	60,127,916.64	60,127,916.64			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	78,365,377.68	78,365,377.68			
负债合计	841,037,861.45	841,037,861.45			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益：					
股本	522,000,000.00	522,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	286,626,941.20	286,626,941.20			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	60,181,120.74	60,181,120.74			
一般风险准备					
未分配利润	392,154,086.57	392,154,086.57			
归属于母公司所有者					
权益合计					
少数股东权益					
所有者权益合计	1,260,962,148.51	1,260,962,148.51			
负债和所有者权益总计	2,102,000,009.96	2,102,000,009.96			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、10.00%、6.00%、16.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

说明：海天精工（墨西哥）有限公司增值税税率为 16.00%、海天精工（越南）有限公司增值税税率为 10.00%。

不同所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
宁波海天精工股份有限公司	15.00%
海天国华（大连）精工机械有限公司	25.00%
宁波海天奥林工程技术有限公司	25.00%
海天精工（香港）有限公司	16.50%
海天精工（越南）有限公司	20.00%
海天精工（印度）有限公司	25.00%
海天精工（墨西哥）有限公司	30.00%

（二） 税收优惠

1、2018 年 11 月 27 日，本公司通过了高新技术企业资格重审，证书编号：GR201833100419，即公司 2018 年度至 2020 年度执行 15.00%的企业所得税税率。

2、根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），子公司宁波海天奥林工程技术有限公司 2020 年度销售自行开发的软件产品增值税实际税负超过 3.00% 即征即退。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	556,342,044.05	252,238,928.14
其他货币资金	100,073,788.90	3,787,457.96
合计	656,415,832.95	256,026,386.10
其中：存放在境外的款项总额	9,501,504.33	21,438,047.50

受限货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,012,313.80	
买方信贷	3,543,474.78	10,341,099.91
合计	4,555,788.58	10,341,099.91

受限货币资金说明：

1、截至 2020 年 12 月 31 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行签订《小微企业客户“设备通”业务合作协议》（合同编号：SBT-HT-2020001），合同约定银行为公司核定的“设备通”额度为人民币 1.70 亿元。额度使用期限自 2020 年 3 月 17 日起至 2021 年 3 月 16 日。同时公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行签订《保证合同》、《保证金最高额质押合同》（合同编号：ZZ9411202000000007）。公司承诺为小微客户因购入设备而发生的“设备通”贷款债务提供连带责任保证担保和保证金质押担保，公司缴纳已使用“设备通”额度 15% 的保证金提供质押担保。2020 年 12 月 31 日买方信贷余额为 1,452,499.93 元，公司为该买方信贷业务所担保的买方信贷保证金为 217,875.00 元。

2、截至 2020 年 12 月 31 日，公司与中国银行股份有限公司北仑分行签订《销易达业务合作协议》（合同编号：2016 年仑 XYD 合作协议字 003 号），合同约定银行向公司提供额度总金额为人民币 3.3 亿元的销易达业务授信额度，额度使用期限自 2016 年 6 月 8 日至 2021 年 6 月 7 日，合同约定协议到期前一个月，若双方无书面异议，则自动延期一年。同时公司与中国银行股份有限公司北仑分行签订《授信业务总协议-补充协议》（合同编号：2016 年开授补字 004 号）、宁波海天股份有限公司作为保证人与中国银行股份有限公司北仑分行签订《最高额保证合同》（合同编号：北仑开发 2016 人保 028）。公司在保证金专户和担保方保证金专户中用于销易达业务的保证金余额合计不低于销易达业务项下所有买方融资余额的 10%。2020 年 12 月 31 日买方信贷余额为 28,429,497.50 元。公司为该买方信贷业务所担保的买方信贷保证金为活期存款 2,681,392.90 元及买方信贷担保保证金 161,556.85 元。

3、截止 2020 年 12 月 31 日，公司与兴业银行股份有限公司宁波北仑支行签订《国内买方信贷业务合作协议》（合同编号：买方信贷合作协议 20002 号），合同约定银行为公司推荐的借款人提供的贷款最高额度为人民币 1.6 亿元，额度有效期为 2020 年 3 月 31 日至 2023 年 3 月 30 日。同时公司与兴业银行股份有限公司宁波北仑支行签订《最高额保证合同》（合同编号：兴银甬保（高）字第北仑 200011 号），保证最高本金限额为人民币 1.6 亿元，保证额度有效期自 2020 年 3 月 31 日至 2023 年 3 月 30 日。公司在兴业银行股份有限公司宁波北仑支行开立存款账户，在贷款未结清之前保持不低于贷款余额 15% 的存款余额。2020 年 12 月 31 日买方信贷余额为 3,217,666.86 元。公司为该买方信贷业务所担保的买方信贷保证金为 482,650.03 元。此外，公司还与兴业银行股份有限公司宁波北仑支行签订《最高额质押合同》（合同编号：兴银甬质（高）字第北仑 200015 号），合同约定银行给予公司的质押最高本

金不超过人民币 3 亿元，期限自 2020 年 6 月 2 日至 2025 年 6 月 2 日。2020 年 12 月 31 日，公司已质押 102,899,650.65 元应收票据，保证金账户余额 69,110.51 元，开具银行承兑汇票余额为 49,559,779.90 元。

4、截止 2020 年 12 月 31 日，公司与浙商银行股份有限公司宁波分行签订《资产池业务合作协议》（合同编号：（33100000）浙商资产池字（2014）第 00924 号），合同约定银行向公司提供资产池业务服务，期限自 2014 年 9 月 12 日至 2023 年 3 月 17 日。

同时公司与浙商银行股份有限公司宁波分行签订《资产池质押担保合同》（合同编号：（33100000）浙商资产池质字（2020）第 03956 号），合同约定银行给予公司的资产质押池融资额度最高不超过人民币 3 亿元，期限自 2020 年 3 月 18 日至 2023 年 3 月 17 日。2020 年 12 月 31 日，公司已质押 199,716,546.25 元应收票据，缴纳保证金 943,203.29 元，开具银行承兑汇票余额为 181,125,660.38 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	85,000,000.00	

说明：

公司交易性金融资产主要为：

1、申万宏源证券有限公司发行的龙鼎稳赢 271 期（88 天）收益凭证产品，产品类型为挂钩上证 50 指数保本型浮动收益凭证，产品期限为 2020 年 10 月 23 日起至 2021 年 1 月 18 日，截至 2020 年 12 月 31 日，该交易性金融资产账面价值 10,000,000.00 元；

2、中信证券股份有限公司发行的固收安享系列【31】期收益凭证产品，产品类型为本金保障型浮动收益凭证，挂钩标的中证中信证券量化债股联动稳健策略指数，产品期限为 2020 年 10 月 23 日起至 2021 年 10 月 18 日，截至 2020 年 12 月 31 日，该交易性金融资产账面价值 10,000,000.00 元；

3、中国工商银行专户型 2020 年第 76 期 G 款结构性存款产品，产品期限为 2020 年 5 月 19 日至 2021 年 5 月 19 日，截至 2020 年 12 月 31 日，该交易性金融资产账面价值 50,000,000.00 元；

4、上海浦东发展银行股份有限公司发行的《公司稳利固定持有期 JG6006 期（360 天）》结构性存款产品，产品成立日期 2020 年 1 月 17 日，持有期限 360 天，截至 2020 年，该交易性金融资产账面价值 5,000,000.00 元；

5、受让《上海浦东发展银行利多多公司稳利新客固定持有期 JG6009 期人民币对公结构性存款（360 天）》，截至 2020 年 12 月 31 日，该交易性金融资产账面价值 10,000,000.00 元。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	397,989,811.77	304,056,391.12

说明：

本公司管理持有票据的模式为收取源自合同的现金流量，而非通过提前处置（出售）应收票据产生整体回报。尽管公司持有应收票据是以获取合同现金流量为目标，但是在供应商愿意接受且不影响获取应收票据票面金额现金流量的情况下，公司会将部分票据背书。

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	302,616,196.90

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	424,071,524.27	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	145,334,601.05	58,544,741.07

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	29,015,803.90	19,128,114.72
2 至 3 年	6,291,998.30	14,803,509.54
3 至 4 年	6,373,599.69	751,189.62
4 至 5 年	750,687.82	1,159,855.74
5 年以上	7,854,496.98	8,865,738.95
小计	195,621,187.74	103,253,149.64
减：坏账准备	23,697,757.01	19,450,319.74
合计	171,923,430.73	83,802,829.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,924,313.00	2.01	3,924,313.00	100.00		3,924,313.00	3.80	3,924,313.00	100.00	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	191,696,874.74	97.99	19,773,444.01	10.31	171,923,430.73	99,328,836.64	96.20	15,526,006.74	15.63	83,802,829.90
合计	195,621,187.74	100.00	23,697,757.01		171,923,430.73	103,253,149.64	100.00	19,450,319.74		83,802,829.90

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
陕西华嘉机电设备有限公司	3,199,813.00	3,199,813.00	100.00	预计无法收回
枣庄市同捷汽车模具有限责任公司	457,000.00	457,000.00	100.00	预计无法收回
德阳市双全机械有限公司	245,000.00	245,000.00	100.00	预计无法收回
抚顺金源科技机械制造有限公司	22,500.00	22,500.00	100.00	预计无法收回
合计	3,924,313.00	3,924,313.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	145,334,601.05	7,266,730.04	5.00
1—2 年	29,015,803.90	2,901,580.39	10.00
2—3 年	6,291,998.30	1,887,599.49	30.00
3—4 年	6,373,599.69	3,186,799.85	50.00
4—5 年	750,687.82	600,550.26	80.00
5 年以上	3,930,183.98	3,930,183.98	100.00
合计	191,696,874.74	19,773,444.01	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款 坏账准备	19,450,319.74	19,450,319.74	4,247,437.27			23,697,757.01

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
重庆大江美利信压铸有限责任公司	23,544,420.97	12.04	1,177,221.05
襄阳美利信科技有限责任公司	8,783,567.20	4.49	439,178.36
BINH THUAN PLASTIC MECHANICAL	8,443,181.16	4.32	422,159.06
百思泰机械设备有限公司	7,442,241.68	3.80	1,094,537.99
浙江辉旺机械科技股份有限公司	3,451,000.00	1.76	172,550.00
合计	51,664,411.01	26.41	3,305,646.46

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,712,577.47	99.12	2,669,229.72	94.71
1 至 2 年	18,350.41	0.49	134,300.00	4.77
2 至 3 年			145.30	0.01
3 年以上	14,510.50	0.39	14,510.50	0.51
合计	3,745,438.38	100.00	2,818,185.52	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
上海暨皋机械设备有限公司	738,901.50	19.73
鸿思棣机电设备（上海）有限公司	650,000.00	17.35

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
百超（上海）精密机床有限公司	530,618.52	14.17
杭州哈钺机电科技有限公司	289,805.00	7.74
金轴商贸（上海）有限公司	188,799.68	5.04
合计	2,398,124.70	64.03

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,095,482.06	60,098.96
应收股利		
其他应收款项	11,714,290.68	5,207,298.51
合计	15,809,772.74	5,267,397.47

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	4,095,482.06	60,098.96
减：坏账准备		
合计	4,095,482.06	60,098.96

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,783,884.93	4,170,636.50
1 至 2 年	2,058,676.50	8,505,790.91
2 至 3 年	8,094,060.91	11,234,579.03
3 至 4 年	8,203,266.14	5,364,916.63
4 至 5 年	3,798,590.86	450,298.32
5 年以上	11,271,865.76	14,263,877.63
小计	44,210,345.10	43,990,099.02
减：坏账准备	32,496,054.42	38,782,800.51
合计	11,714,290.68	5,207,298.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,386,899.90	3.14	1,386,899.90	100.00		5,740,131.30	13.05	5,740,131.30	100.00	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	42,823,445.20	96.86	31,109,154.52	72.65	11,714,290.68	38,249,967.72	86.95	33,042,669.21	86.39	5,207,298.51
其中：										
除买方信贷以外的 应收款	13,926,657.84	31.50	2,212,367.16	15.89	11,714,290.68	4,968,530.01	11.29	1,547,360.15	31.14	3,421,169.86
买方信贷	28,896,787.36	65.36	28,896,787.36	100.00		33,281,437.71	75.66	31,495,309.06	94.63	1,786,128.65
合计	44,210,345.10	100.00	32,496,054.42		11,714,290.68	43,990,099.02	100.00	38,782,800.51		5,207,298.51

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
烟台东卓模具有限公司	1,386,899.90	1,386,899.90	100.00	预计无法收回

（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）	
上年年末余额	33,042,669.21		5,740,131.30	38,782,800.51
上年年末余额在本期				
--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	-479,441.29			-479,441.29
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,454,073.40		4,353,231.40	5,807,304.80
其他变动				
期末余额	31,109,154.52		1,386,899.90	32,496,054.42

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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）	
上年年末余额	38,249,967.72		5,740,131.30	43,990,099.02
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,027,550.88			6,027,550.88
本期终止确认	1,454,073.40		4,353,231.40	5,807,304.80
其他变动				
期末余额	42,823,445.20		1,386,899.90	44,210,345.10

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	38,782,800.51	-479,441.29		5,807,304.80	32,496,054.42
坏账准备					

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	5,807,304.80

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
德阳市双全机械有限公司	买方信贷	3,805,841.59	被告设备已拍卖，抵押权人尚不足受偿，无其他财产可执行，确定已无法收回	总经理审批	否
苏州麦德尔机械有限公司	买方信贷	689,200.02	客户被法院列为失信被执行人，已注销，法院穷尽执行措施，确定已无法收回。	总经理审批	否

单位名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程 序	款项是否 因关联交 易产生
宁波丰源卡 松尼液压有 限公司	买方信贷	416,714.76	客户被法院列为失信被执 行人，已被吊销营业执 照，法院穷尽执行措施， 确定已无法收回。	总经理 审批	否
天津峰通金 属加工有限 公司	买方信贷	508,309.66	客户被法院列为失信被执 行人，法院穷尽执行措 施，确定已无法收回。	总经理 审批	否
洛阳一明机 械制造有限 公司	买方信贷	213,837.67	客户被法院列为失信被执 行人，法院穷尽执行措 施，确定已无法收回。	总经理 审批	否
上海五合机 械设备有限 公司	买方信贷	130,675.05	客户被法院列为失信被执 行人，已被吊销营业执 照，法院穷尽执行措施， 确定已无法收回。	总经理 审批	否
宁波市鄞州 圣骆机械厂 (普通合 伙)	买方信贷	42,726.05	机器下落不明，无其他财 产可执行，确定已无法收 回	总经理 审批	否
合计		5,807,304.80			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫买方信贷	30,283,687.26	39,021,569.01
备用金	62,000.00	2,000.00
员工借款	2,116,000.00	2,549,000.00
保证金	1,411,180.68	1,249,960.00
往来款	8,000,000.00	
其他	2,337,477.16	1,167,570.01
合计	44,210,345.10	43,990,099.02

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
长葛市日月神车 桥有限公司	买方信贷	7,407,358.69	逾期 13 个月 以上	16.75	7,407,358.69
宁波腾文精工科 技有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内	13.57	300,000.00
潍坊雷诺特动力 设备有限公司	买方信贷	5,755,781.24	逾期 13 个月 以上	13.02	5,755,781.24
山东龙马重科有 限公司	买方信贷	4,930,852.05	逾期 13 个月 以上	11.15	4,930,852.05
温州市友通机电 设备有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	4.52	100,000.00
合计		26,093,991.98		59.01	18,493,991.98

(8) 本期公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	157,430,679.52	35,133,005.35	122,297,674.17	133,042,062.53	27,504,261.49	105,537,801.04
在产品	224,093,526.99		224,093,526.99	180,392,285.92		180,392,285.92
库存商品	193,942,628.00	2,916,201.95	191,026,426.05	142,905,849.77	6,388,828.35	136,517,021.42
发出商品	193,455,454.89	440,478.06	193,014,976.83	139,826,851.86	440,614.37	139,386,237.49
自制半成品	45,601,761.95		45,601,761.95	57,561,081.62		57,561,081.62
合计	814,524,051.35	38,489,685.36	776,034,365.99	653,728,131.70	34,333,704.21	619,394,427.49

2、 存货跌价准备

项目	上年年末 余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,504,261.49	27,504,261.49	20,026,821.66		12,398,077.80		35,133,005.35
库存商品	6,388,828.35	6,388,828.35	16,465,885.31		19,938,511.71		2,916,201.95
发出商品	440,614.37	440,614.37	4,635,989.98		4,636,126.29		440,478.06
合计	34,333,704.21	34,333,704.21	41,128,696.95		36,972,715.80		38,489,685.36

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	48,949.89	
增值税留抵税额	671,367.91	3,297,581.76
银行理财产品	215,000,000.00	195,000,000.00
合计	215,720,317.80	198,297,581.76

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	536,951,485.90	612,113,048.99
固定资产清理		
合计	536,951,485.90	612,113,048.99

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	548,098,595.52	780,217,921.82	13,477,111.44	10,229,186.35	4,987,842.19	1,357,010,657.32
（2）本期增加金额		8,776,616.23	920,211.50	1,460,123.33	53,697.35	11,210,648.41
—购置		7,526,628.89	634,370.80	1,460,123.33	7,079.65	9,628,202.67
—在建工程转入		1,249,987.34	285,840.70		46,617.70	1,582,445.74
（3）本期减少金额		12,888,321.24	123,161.81			13,011,483.05
—处置或报废		12,888,321.24	123,161.81			13,011,483.05
（4）期末余额	548,098,595.52	776,106,216.81	14,274,161.13	11,689,309.68	5,041,539.54	1,355,209,822.68
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	226,803,311.57	495,396,782.85	11,476,643.70	6,850,829.02	4,370,041.19	744,897,608.33
（2）本期增加金额	26,427,832.08	51,605,065.69	504,637.07	1,039,562.89	135,510.08	79,712,607.81
—计提	26,427,832.08	51,605,065.69	504,637.07	1,039,562.89	135,510.08	79,712,607.81
（3）本期减少金额		6,234,875.64	117,003.72			6,351,879.36
—处置或报废		6,234,875.64	117,003.72			6,351,879.36
（4）期末余额	253,231,143.65	540,766,972.90	11,864,277.05	7,890,391.91	4,505,551.27	818,258,336.78
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	294,867,451.87	235,339,243.91	2,409,884.08	3,798,917.77	535,988.27	536,951,485.90
(2) 上年年末账面价值	321,295,283.95	284,821,138.97	2,000,467.74	3,378,357.33	617,801.00	612,113,048.99

3、 本期公司无暂时闲置的固定资产。

4、 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 本期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 本期公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	583,703.35	946,710.42
工程物资		
合计	583,703.35	946,710.42

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施改造项目				559,276.80		559,276.80
待安装设备	583,703.35		583,703.35	387,433.62		387,433.62
合计	583,703.35		583,703.35	946,710.42		946,710.42

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
基础设施改造项 目	559,276.80	559,276.80		559,276.80			100.00%	100.00%				自有资金
待安装设备	4,501,694.42	387,433.62	4,014,795.14	3,818,525.41		583,703.35	97.79%	84.82%				自有资金
合计		946,710.42	4,014,795.14	4,377,802.21		583,703.35						

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	89,824,277.50	71,601,728.28	8,278,145.27	169,704,151.05
（2）本期增加金额			204,424.78	204,424.78
—购置			204,424.78	204,424.78
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	89,824,277.50	71,601,728.28	8,482,570.05	169,908,575.83
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	19,129,070.55	71,601,728.28	4,505,181.66	95,235,980.49
（2）本期增加金额	1,796,485.58		498,418.16	2,294,903.74
—计提	1,796,485.58		498,418.16	2,294,903.74
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	20,925,556.13	71,601,728.28	5,003,599.82	97,530,884.23
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	68,898,721.37		3,478,970.23	72,377,691.60
（2）上年年末账面价值	70,695,206.95		3,772,963.61	74,468,170.56

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件租赁费用	345,020.96	300,235.84	176,126.78		469,130.02

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,683,496.79	15,001,499.60	92,566,824.46	14,350,677.81
内部交易未实现利润	14,508,517.45	2,907,972.85	5,719,808.61	1,463,182.79
预提费用	27,538,755.87	4,130,813.38	15,706,732.27	2,356,009.84
递延收益	81,876,961.85	15,074,632.14	90,404,499.93	16,588,333.32
预计负债	24,309,062.75	3,646,359.41	18,237,461.04	2,735,619.16
合计	242,916,794.71	40,761,277.38	222,635,326.31	37,493,822.92

2、 本期公司无未经抵销的递延所得税负债。

3、 本期公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	46,460,427.76	59,992,729.87

5、 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	期末余额	上年年末余额
2020 年		1,193,753.34
2021 年		1,193,753.34
2022 年		1,193,753.34
2023 年	11,814,843.15	20,211,108.05
2024 年	34,497,714.37	36,200,361.80
2028 年	147,870.24	
合计	46,460,427.76	59,992,729.87

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	905,006.20		905,006.20	354,450.00		354,450.00

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	230,685,440.28	126,790,005.60

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	342,071,610.35	225,510,961.26
1-2 年	588,712.48	4,395,066.40
2-3 年	3,499,280.69	2,541,253.55
3 年以上	1,935,670.96	2,017,472.03
合计	348,095,274.48	234,464,753.24

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波市江东博科自动化设备有限公司	2,910,115.83	尚未结算
宁波海格自动化设备有限公司	612,428.52	尚未结算
合计	3,522,544.35	

(十七) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		321,964,214.46
一年以上		16,542,190.42
合计		338,506,404.88

(十八) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	628,389,543.49

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	53,654,506.47	237,658,179.51	216,671,882.94	74,640,803.04
离职后福利-设定提存计划	885,788.52	9,962,779.84	9,829,792.76	1,018,775.60
辞退福利		220,635.68	220,635.68	
合计	54,540,294.99	247,841,595.03	226,722,311.38	75,659,578.64

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	29,442,341.18	205,053,000.99	188,375,732.61	46,119,609.56
(2) 职工福利费	3,251,155.06	7,628,847.43	7,267,813.55	3,612,188.94
(3) 社会保险费	97,912.30	7,510,915.41	7,528,102.77	80,724.94
其中：医疗保险费	43,046.35	6,930,789.47	6,924,732.92	49,102.90
工伤保险费	54,865.95	386,243.87	409,487.78	31,622.04
生育保险费		193,882.07	193,882.07	
(4) 住房公积金	644,017.40	10,357,439.80	10,226,533.20	774,924.00
(5) 工会经费和职工教育经费	20,219,080.53	7,107,975.88	3,273,700.81	24,053,355.60
合计	53,654,506.47	237,658,179.51	216,671,882.94	74,640,803.04

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	855,194.62	9,632,850.63	9,504,405.21	983,640.04
失业保险费	30,593.90	329,929.21	325,387.55	35,135.56
合计	885,788.52	9,962,779.84	9,829,792.76	1,018,775.60

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	40,809,904.30	5,282,761.96
企业所得税	11,238,146.05	4,427,960.76
个人所得税	371,316.94	205,852.21
城市维护建设税	3,222,191.12	459,074.67
房产税	3,438,339.22	3,444,949.02
教育费附加	938,304.92	327,910.48
土地使用税	1,102,234.77	1,102,234.72
印花税	60,489.90	28,579.20
合计	61,180,927.22	15,279,323.02

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	45,290,685.97	32,621,591.41
合计	45,290,685.97	32,621,591.41

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
销售服务费	31,192,002.02	23,048,745.48
包装费	914,963.74	438,567.23
运费	5,520,393.26	2,276,229.69
保证金	468,635.75	201,000.00
其他	7,194,691.20	6,657,049.01
合计	45,290,685.97	32,621,591.41

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海建泽机械技术有限公司	1,197,392.97	尚未达到佣金支付条件
济南友辰机电设备有限公司	862,065.73	尚未达到佣金支付条件

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长治市文鼎机电有限公司	849,604.69	尚未达到佣金支付条件
哈尔滨海平机械设备有限公司	662,206.50	尚未达到佣金支付条件
金华市机械设备成套有限公司	652,644.76	尚未达到佣金支付条件
新乡黄河机床有限公司	598,085.50	尚未达到佣金支付条件
宁波巨晖机械技术有限公司	559,459.14	尚未达到佣金支付条件
洛阳钜浪精密机械设备有限公司	517,522.63	尚未达到佣金支付条件
柳州伟祺数控机械股份有限公司	505,134.97	尚未达到佣金支付条件
德阳兴重机械设备服务有限公司	502,605.13	尚未达到佣金支付条件
合计	6,906,722.02	

注：重要其他应付款金额标准为期末余额大于 500,000.00 元。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	80,231,430.78	

(二十三) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	16,724,117.60	16,724,117.60	6,922,951.86		23,647,069.46	注 1
买方信贷预计担保损失	1,513,343.44	1,513,343.44	-851,350.15		661,993.29	注 2
合计	18,237,461.04	18,237,461.04	6,071,601.71		24,309,062.75	

预计负债说明：

注 1：公司对外售出的产品，自安装调试完成、客户验收合格之日起提供一年期不等的保修期限，考虑未来的售后保修支出，年末产品质量保证金余额按过去 12 个月主营业务收入金额的 1.50%确认。

注 2：详见本财务报表“附注十二、其他重要事项（二）买方信贷”。

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	90,404,499.93	1,150,000.00	9,677,538.08	81,876,961.85	与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末 余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 500 台精密数控机床项目（注 1）	11,250,000.00		1,080,000.00		10,170,000.00	与资产相关
产业转型升级技术改造 项目补贴（注 2）	2,500,000.00		900,000.00		1,600,000.00	与资产相关
高档数控机床及其核心 部件智能制造新模式应 用项目补助（注 3）	20,850,000.00		2,700,000.00		18,150,000.00	与资产相关
基础设施建设补助（注 4）	24,757,233.29		1,949,104.68		22,808,128.61	与资产相关
辽宁沿海经济带重点园 区产业项目贴息（注 5）	5,519,350.00		396,600.00		5,122,750.00	与资产相关
智能工厂项目（注 6）	25,527,916.64		2,624,500.08		22,903,416.56	与资产相关
堰山技改项目（注 7）		1,150,000.00	27,333.32		1,122,666.68	与资产相关
合计	90,404,499.93	1,150,000.00	9,677,538.08		81,876,961.85	

递延收益说明：

注 1：根据甬发改审批【2009】437 号《宁波市发展改革委宁波市经委关于宁波海天精工机械有限公司年产 500 台精密高档数控机床项目 2009 年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》、国家发改委、工信部发改投资【2009】1412、2826 号文，公司于 2010 年 3 月收到 11,020,000.00 元、于 2010 年 9 月收到 10,580,000.00 元，共计收到 500 台精密高档数控机床项目补助资金 21,600,000.00 元。本公司根据受益期间本年确认收益 1,080,000.00 元，余额 10,170,000.00 元列于本科目。

注 2：根据甬经信技改【2011】375 号、甬财政工【2011】1366 号《关于下达宁波市 2011 年度装备制造和新兴产业转型升级技术改造项目第三批、装备制造产业链技术改造项目第二批、新兴产业和优势产业重点技术改造项目第一批补助资金的通知》，本公司于 2011 年 12 月收到年产 100 台 HTM-4228G 大型龙门加工中心技改项目补助 5,000,000.00 元。本公司根据受益期间本年确认收益 500,000.00 元，余额 500,000.00 元列报于本科目。

根据甬经信技改【2013】271号《关于下达宁波市2013年度重点产业技术改造项目第一批补助资金的通知》，公司于2013年10月收到年产50台HTM-DF160落地镗加工中心生产项目技改补助4,000,000.00元。本公司根据受益期间本年确认收益400,000.00元，余额1,100,000.00元列报于本科目。

注3：根据甬财政发【2015】872号《关于下达2015年中央战略性新兴产业发展专项资金(智能制造专项项目补助资金)的通知》，公司于2015年11月收到9,000,000.00元。本公司根据受益期间本年确认收益900,000.00元，余额4,350,000.00元列报于本科目。

根据甬财政发【2018】651号《关于下达中央2018年工业转型升级资金预算的通知》，公司于2018年9月收到18,000,000.00元。本公司根据受益期间本年确认收益1,800,000.00元，余额13,800,000.00元列报于本科目。

注4：根据大长财指企【2012】72号《关于下达大连精工机械有限公司基础设施建设补助指标的通知》，大连精工机械有限公司（以下简称“大连精工”）于2012年6月收到3,960,000.00元，该项资金用于大连海天长兴岛临港工业区厂房项目。大连精工于2018年10月被海天国华（大连）精工机械有限公司（以下简称“海天国华”）吸收合并，上述递延收益以后期间受益对象为海天国华。本公司根据受益期间本年确认收益198,000.00元。余额2,524,500.00元列于本科目。

根据大长财指预【2010】241号《关于拨付招商企业（海天国华（大连）塑料机械有限公司）补助的通知》，海天国华于2010年10月收到1,631,413.00元，根据大长财指预【2010】242号《关于拨付招商企业（海天国华（大连）塑料机械有限公司）基础设施建设补助的通知》，海天国华于2010年10月收到26,640,680.00元，根据大长财指企【2011】210号《关于拨付海天国华（大连）有限公司基础设施建设补助费的通知》，海天国华于2011年12月收到6,750,000.00元，共计收到35,022,093.00元，该项资金用于海天国华长兴岛临港工业区厂房项目。海天国华根据受益期间本年确认收益1,751,104.68元，余额20,283,628.61元列报于本科目。

注5、根据大连长兴岛临港工业区财政局出具的情况说明，海天国华于2013年12月收到辽宁沿海经济带重点园区产业贴息资金7,932,000.00元。本公司根据受益期间本年确认收益396,600.00元，余额列报5,122,750.00元列报于本科目。

注6、根据甬财政发【2019】514号《关于下达2019年度第二批工业和信息化产业专项资金（“中国制造2025”专项）的通知》，本公司分别于2019年7月、2019年11

月收到智能工厂项目专项补助 8,390,000.00 元、17,855,000.00 元，共计收到 26,245,000.00 元。本公司根据受益期间本年确认收益 2,624,500.08 元，余额 22,903,416.56 元列报于本科目。

注 7：根据甬政发【2017】12 号《宁波市推进“中国制造 2025”试点示范城市建设的若干意见》、甬经信技改【2017】134 号《宁波市工业投资（技术改造）项目管理 办法（试行）》，本公司分别于 2020 年 9 月、2020 年 11 月收到堰山工厂智能化提升 技术改造项目专项补助 490,000.00 元、660,000.00 元，共计收到 1,150,000.00 元。本 公司根据受益期间本年确认收益 27,333.32 元，余额 1,122,666.68 元列报于本科目。

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	522,000,000.00						522,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	290,414,240.69			290,414,240.69

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		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：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
外币财务报表折算差额	379,064.41	-862,676.92				-862,676.92		-
								483,612.51

(二十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,254,864.82	4,303,489.55	3,743,782.73	3,814,571.64

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,181,120.74	60,181,120.74	16,609,035.28		76,790,156.02

盈余公积说明：

2020 年度根据公司章程规定，按本年实现母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	408,310,798.44	373,061,691.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	408,310,798.44	373,061,691.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,221,240.35	76,718,372.85
减：提取法定盈余公积	16,609,035.28	10,149,265.51
应付普通股股利	23,490,000.00	31,320,000.00
期末未分配利润	506,433,003.51	408,310,798.44

(三十一) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,595,895,902.60	1,210,247,884.83	1,123,064,557.07	875,330,282.44
其他业务	36,167,252.57	29,598,003.11	41,660,947.33	31,597,353.40
合计	1,632,063,155.17	1,239,845,887.94	1,164,725,504.40	906,927,635.84

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,863,269.48	3,734,595.41
教育费附加	2,191,605.38	1,622,279.85
地方教育费附加	1,282,158.56	1,045,288.32

项目	本期金额	上期金额
房产税	5,348,247.13	5,373,483.60
土地使用税	1,526,388.60	1,526,388.56
车船使用税	24,414.37	27,736.80
印花税	550,869.80	334,902.96
环境保护税	21,999.14	11,525.66
合计	15,808,952.46	13,676,201.16

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	36,686,038.01	30,700,746.24
运输费		10,834,485.65
售后服务费	14,176,788.03	5,811,125.40
差旅费	10,097,408.34	12,265,940.90
销售服务费	28,228,237.52	8,864,990.37
包装费		5,732,934.06
办公费	3,721,817.78	2,858,128.82
展览费	1,804,766.32	2,334,954.91
业务招待费	1,438,860.77	2,729,332.85
折旧费	318,979.62	379,833.89
广告宣传费	745,382.50	1,044,145.16
其他费用	1,136,438.89	339,051.65
合计	98,354,717.78	83,895,669.90

说明：

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将销售费用中的运输费 17,955,301.13 元，包装费 8,137,638.80 元计入营业成本。

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,252,785.47	12,982,536.72
工会经费和职工教育经费	7,107,975.88	5,732,664.36
办公费	2,193,790.26	4,047,750.04
无形资产摊销	1,967,747.60	1,980,747.60

项目	本期金额	上期金额
折旧费	779,494.47	927,644.68
租赁费用	1,553,847.72	1,469,811.08
差旅费	655,823.78	1,163,396.91
审计咨询费	1,445,750.48	1,180,367.33
邮电通讯费	687,711.07	764,931.63
业务招待费	299,249.49	411,017.45
税金	528,760.63	291,091.72
其他费用	711,320.58	2,086,848.01
合计	34,184,257.43	33,038,807.53

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	47,176,393.83	39,890,212.45
折旧费	1,297,906.31	1,325,214.49
无形资产摊销	327,156.14	325,452.60
木模费	2,641,641.29	6,042,814.36
材料	16,733,111.49	10,371,203.17
其他费用	1,989,221.60	3,387,724.87
合计	70,165,430.66	61,342,621.94

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,064,337.35	2,420,846.09
减：利息收入	11,241,649.48	4,965,352.57
汇兑损益	10,877,223.33	-1,629,189.83
其他	322,044.94	326,048.16
合计	4,021,956.14	-3,847,648.15

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,709,860.15	13,008,832.89
代扣个人所得税手续费	3,352.32	
合计	12,713,212.47	13,008,832.89

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
高档数控机床及其核心部件智能制造新模式应用项目	2,700,000.00	2,700,000.00	与资产相关
智能工厂项目	2,624,500.08	717,083.36	与资产相关
基础设施建设补助	1,949,104.68	1,949,104.68	与资产相关
年产 500 台精密数控机床项目政府补贴	1,080,000.00	1,080,000.00	与资产相关
产业转型升级技术改造项目补贴	900,000.00	900,000.00	与资产相关
辽宁沿海经济带重点园区产业项目贴息	396,600.00	396,600.00	与资产相关
堰山技改项目	27,333.32		与资产相关
增值税即征即退	1,784,641.07	841,194.85	与收益相关
稳岗补贴（注 1）	343,051.00		与收益相关
出口信用保险补贴	295,800.00	260,700.00	与收益相关
宁波市北仑区企业研发投入后补助经费（注 2）	292,000.00	733,900.00	与收益相关
紧缺职业（工种）补助（注 3）	213,000.00		与收益相关
专利专项经费（注 4）	79,200.00		与收益相关
国内授权发明专利年费资助	13,200.00		与收益相关
市级专利奖	8,580.00		与收益相关
退役士兵减税补贴	2,250.00	32,250.00	与收益相关
2018 年发明专利年费补助	600.00		与收益相关
科技创新 2025 项目		2,944,000.00	与收益相关
专利补助		200,000.00	与收益相关
2019 年度第二批工业和信息化产业发展专项资金		100,000.00	与收益相关
纳税贡献先进单位表彰		100,000.00	与收益相关
模具展补贴收入		54,000.00	与收益相关
合计	12,709,860.15	13,008,832.89	

其他收益说明：

注 1：根据宁波市人力资源和社会保障局《宁波市人民政府关于进一步做好新形势下就业创业工作的意见》（甬政发【2015】112 号）、《关于失业保险支持企业稳定岗

位有关问题的通知》（甬人社发【2015】141 号），2020 年度本公司收到稳岗补贴 343,051.00 元。

注 2：根据北仑区科学技术局《关于下达 2020 年宁波市北仑区企业研发投入后补助经费的通知》（仑科【2020】52 号），2020 年度本公司收到补助经费 292,000.00 元。

注 3：根据《宁波市人民政府关于使用失业保险基金预防失业促进就业有关问题的通知》（甬政发【2012】135 号）和《宁波市职业技能培训补贴管理办法》，2020 年度本公司收到紧缺职业（工种）补助 213,000.00 元。

注 4：根据北仑区科学技术局《宁波市专利资助及产业化管理办法》（甬科知【2014】15 号）、《宁波市知识产权（专利）资助管理办法》（暂行）（甬科知【2018】35 号），2020 年本公司收到专利专项经费 79,200.00 元。

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	6,128,479.36	4,745,694.44

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-4,267,850.26	-2,990,733.37
其他应收款坏账损失	479,441.29	3,550,699.32
合计	-3,788,408.97	559,965.95

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-41,128,696.95	-16,866,028.91

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-67,200.52	131,678.11	-67,200.52

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,780,000.00	14,775,000.00	7,780,000.00
其他	280,281.11	492,330.21	280,281.11
合计	8,060,281.11	15,267,330.21	8,060,281.11

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
产业结构调整资金（注1）	7,780,000.00	14,580,000.00	与收益相关
经济“开门红”补贴收入		170,000.00	与收益相关
领军拔尖人才补贴		25,000.00	与收益相关
合计	7,780,000.00	14,775,000.00	

营业外收入说明：

注1：2020年6月29日，根据宁波市北仑区科技局、宁波市北仑区财政局、宁波市北仑区发展和改革局《关于下达2019年度北仑区（开发区）促进产业结构调整专项资金（研发补助）的通知》（仑科【2020】32号），2020年度本公司收到专项资金7,780,000.00元。

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	38,654.87	1,180,360.49	38,654.87
非流动资产毁损报废损失	46,300.98	143,706.47	46,300.98
罚款支出	21,581.89	3.30	21,581.89
其他	63,865.75	20,850.37	63,865.75
买方信贷损失	-851,350.15	-5,202,237.52	
合计	-680,946.66	-3,857,316.89	170,403.49

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,326,780.03	11,406,080.15
递延所得税费用	-3,267,454.46	2,272,552.76
合计	14,059,325.57	13,678,632.91

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	152,280,565.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	22,842,084.89
子公司适用不同税率的影响	2,100,188.92
调整以前期间所得税的影响	-177,969.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	705,733.37
税率变动对期初递延所得税余额的影响	2,915.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,405,551.40
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	36,967.56
税法规定额外可扣除费用的影响	-8,045,043.42
所得税费用	14,059,325.57

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	7,206,266.38	5,738,991.61
政府补助	10,177,681.00	45,444,850.00
保证金、押金、备用金	70,085.75	454,200.00
资金往来收到的现金	808,746.57	2,870,676.45
其他	283,633.43	492,330.21
合计	18,546,413.13	55,001,048.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	82,979,347.98	101,213,510.70

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	322,044.94	326,048.16
现金捐赠支出		20,000.00
罚款支出	21,581.89	3.30
保证金、押金、备用金	281,180.68	41,000.00
资金往来支付的现金	1,885,914.30	2,906,449.08
合计	85,490,069.79	104,507,011.24

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	138,221,240.35	76,718,372.85
加：信用减值损失	3,788,408.97	-559,965.95
资产减值准备	41,128,696.95	16,866,028.91
固定资产折旧	79,712,607.81	84,474,378.84
油气资产折耗		
无形资产摊销	2,294,903.74	2,306,200.20
长期待摊费用摊销	176,126.78	83,280.92
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）	67,200.52	-131,678.11
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	46,300.98	143,706.47
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	14,941,560.68	791,656.26
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,128,479.36	-4,745,694.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,267,454.46	2,264,150.69
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-198,282,594.38	-20,773,807.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-206,675,138.52	5,966,981.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	674,333,050.55	54,759,168.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	540,356,430.61	218,162,778.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	651,860,044.37	245,685,286.19
减：现金的期初余额	245,685,286.19	209,592,304.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	406,174,758.18	36,092,981.93

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	651,860,044.37	245,685,286.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	553,178,001.12	245,681,307.61
可随时用于支付的其他货币资金	98,682,043.25	3,978.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	651,860,044.37	245,685,286.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,555,788.58	10,341,099.91

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金（注）	1,012,313.80	银行承兑汇票保证金
货币资金（注）	3,543,474.78	买方信贷
应收票据	302,616,196.90	票据质押
合计	307,171,985.48	

注：详见本财务报表附注五、（一）受限货币资金说明

(四十八) 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	期末折算人民币余额
货币资金			111,459,455.11
其中：美元	1,604,677.87	6.5249	10,470,383.71
欧元	12,295,755.40	8.0250	98,673,437.09
港币	26,281.67	0.8416	22,119.70
卢比	7,493,762.24	0.0891	667,724.19
越南盾	4,916,855,130.00	0.0003	1,389,038.81
墨西哥比索	721,760.96	0.3280	236,751.61
应收账款			107,073,259.62
其中：美元	14,638,381.00	6.5249	95,513,972.19
欧元	25,540.00	8.0250	204,958.50
越南盾	38,758,456,008.00	0.0003	10,950,207.82
墨西哥比索	1,232,003.60	0.3280	404,121.11
应付账款			2,485,568.01
其中：美元	263,599.30	6.5249	1,719,959.07
欧元	90,140.33	8.0250	723,376.15
日元	667,860.00	0.0632	42,232.79
其他应付款			11,941,136.87
其中：美元	1,723,466.54	6.5249	11,245,447.18
欧元	12,770.00	8.0250	102,479.25
越南盾	2,099,678,932.00	0.0003	593,210.44

2、 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币	记账本位币选择依据
海天精工(香港)有限公司	香港	香港	贸易服务业	港币	经营活动收支以港币为主
海天精工(越南)有限公司	越南	越南	贸易服务业	越南盾	经营活动收支以越南盾为主
海天精工(印度)有限	印度	印度	贸易服务业	卢比	经营活动收支

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币	记账本位币选择依据
公司					以卢比为主
海天精工(墨西哥)有限公司	墨西哥	墨西哥	贸易服务业	比索	经营活动收支以比索为主

(四十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
年产 500 台精密数控机床项目	21,600,000.00	递延收益	1,080,000.00	1,080,000.00	其他收益
产业转型升级技术改造项目补贴	9,000,000.00	递延收益	900,000.00	900,000.00	其他收益
高档数控机床及其核心部件智能制造新模式应用项目补助	27,000,000.00	递延收益	2,700,000.00	2,700,000.00	其他收益
基础设施建设补助	38,982,093.00	递延收益	1,949,104.68	1,949,104.68	其他收益
辽宁沿海经济带重点园区产业项目贴息	7,932,000.00	递延收益	396,600.00	396,600.00	其他收益
智能工厂项目	26,245,000.00	递延收益	2,624,500.08	717,083.36	其他收益
堰山技改项目	1,150,000.00	递延收益	27,333.32		其他收益
合计	131,909,093.00		9,677,538.08	7,742,788.04	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
产业结构调整资金	7,780,000.00	7,780,000.00	14,580,000.00	营业外收入-政府补助
经济“开门红”补贴收入			170,000.00	营业外收入-政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
领军拔尖人才补贴			25,000.00	营业外收入-政府补助
科技创新 2025 项目			2,944,000.00	其他收益
增值税即征即退	1,784,641.07	1,784,641.07	841,194.85	其他收益
宁波市北仑区企业研发投入后补助经费			733,900.00	其他收益
出口信用保险补贴	295,800.00	295,800.00	260,700.00	其他收益
专利补助			200,000.00	其他收益
2019 年度第二批工业和信息化产业发展专项资金			100,000.00	其他收益
纳税贡献先进单位表彰			100,000.00	其他收益
模具展补贴收入			54,000.00	其他收益
退役士兵减税补贴	2,250.00	2,250.00	32,250.00	其他收益
稳岗补贴	343,051.00	343,051.00		其他收益
2020 年企业研发投入后补助	292,000.00	292,000.00		其他收益
紧缺职业（工种）补助	213,000.00	213,000.00		其他收益
专利专项经费	79,200.00	79,200.00		其他收益
国内授权发明专利年费资助	13,200.00	13,200.00		其他收益
市级专利奖	8,580.00	8,580.00		其他收益
2018 年发明专利年费补助	600.00	600.00		其他收益
合计	10,812,322.07	10,812,322.07	20,041,044.85	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司合并范围变化系本年度新设子公司海天精工（墨西哥）有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海天国华（大连）精工机械有限公司	大连	大连	制造业	100.00		同一控制下企业合并
宁波海天奥林工程技术有限公司	宁波	宁波	专业技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
海天精工（香港）有限公司	香港	香港	贸易服务业	100.00		投资设立
海天精工（越南）有限公司	越南	越南	贸易服务业	100.00		投资设立
海天精工（印度）有限公司	印度	印度	贸易服务业	75.00	25.00	投资设立
海天精工（墨西哥）有限公司	墨西哥	墨西哥	贸易服务业	10.00	90.00	投资设立

2、 重要的非全资子公司

本期公司无重要的非全资子公司。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司也通过综合运用信用证、票据结算、银行借款、买方信贷等多种融资手段，采取短、长期融资方式适当结合，保持公司融资持续性与灵活性，满足资金需求，流动性风险较小。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

截至 2020 年 12 月 31 日止，银行借款人民币 0.00 元。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

于本期，公司与中国银行股份有限公司签订《中国银行间市场金融衍生产品交易主协议》进行掉期外汇买卖业务。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	10,470,383.71	100,989,071.40	111,459,455.11	100,598,473.03	723,510.64	101,321,983.67
应收账款	95,513,972.19	11,559,287.43	107,073,259.62	51,608,638.24	971,695.22	52,580,333.46
应付账款	1,719,959.07	765,608.94	2,485,568.01	2,574,042.36	462,739.48	3,036,781.84
其他应付款	11,245,447.18	695,689.69	11,941,136.87	5,629,851.02	24,047.85	5,653,898.87
合计	118,949,762.15	114,009,657.46	232,959,419.61	160,411,004.65	2,181,993.19	162,592,997.84

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
宁波海天股份有限公司	宁波市	实业	RMB 87,000,000.00	38.69	38.69

本公司实际控制人是：张静章、张剑鸣、钱耀恩、张静来。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海天塑机集团有限公司	同一实际控制人
宁波安信数控技术有限公司	同一实际控制人
无锡海天机械有限公司	同一实际控制人
海天塑料机械（广州）有限公司	同一实际控制人
宁波斯达弗液压传动有限公司	同一实际控制人
宁波海迈克动力科技有限公司	同一实际控制人
安徽海玛智能科技有限公司	同一实际控制人
宁波长飞亚塑料机械制造有限公司	同一实际控制人
宁波保税区海天智胜金属成型设备有限公司	同一实际控制人
杭州科强信息技术有限公司	同一实际控制人
Haitian Huayuan Machinery India Pvt.ltd.	同一实际控制人
Haitian International Mexico,S.DE R.L.DE C.V.	同一实际控制人
Huayuan（Vietnam）Machinery CO.,LTD.	同一实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波安信数控技术有限公司	采购商品	94,344.35	92,300.85
宁波海迈克动力科技有限公司	采购商品	142,886.72	25,300.88
杭州科强信息技术有限公司	采购商品	132,743.36	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
海天塑机集团有限公司	整机销售	3,798,230.09	15,204,102.83
海天塑机集团有限公司	配件销售	3,757,665.04	6,797,694.15
宁波安信数控技术有限公司	配件销售	13,977.88	
宁波斯达弗液压传动有限公司	配件销售	106,493.99	92,924.00
无锡海天机械有限公司	整机销售	11,663,716.81	1,221,238.94
无锡海天机械有限公司	配件销售	97,111.70	664,249.24
海天塑料机械（广州）有限公司	配件销售	28,658.41	71,804.15
宁波长飞亚塑料机械制造有限公司	整机销售		14,926,724.13
宁波长飞亚塑料机械制造有限公司	配件销售	124,335.57	357,770.18
Haitian Huayuan Machinery India Pvt.ltd.	整机销售		16,053,389.04
Haitian Huayuan Machinery India Pvt.ltd.	配件销售	24,344.40	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
海天塑机集团有限公司	房屋建筑物	1,428,571.43	1,428,571.43
宁波海天股份有限公司	房屋建筑物	603,691.74	249,093.58
Huayuan（Vietnam） Machinery CO.,LTD.	房屋建筑物	19,838.09	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波海天股份有限公司	700,000,000.00	2016/12/23	2021/12/31	否

说明：

2016 年 12 月 23 日，宁波海天股份有限公司与中国银行股份有限公司北仑分行签订《最高额保证合同》（合同编号：北仑开发 2016 人保 028 号），为公司自 2016 年 12 月 23 日至 2021 年 12 月 31 日止期间与中国银行股份有限公司北仑分行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供担保，担保最高债务额为 7 亿元整。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,417,600.00	6,079,300.00

5、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波海天股份有限公司	支付水电费		100,192.83

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波长飞亚塑料机械制造有限公司	17,277.80	863.89	25,083.10	1,254.16
	Haitian Huayuan Machinery India Pvt.ltd.	584,500.39	57,232.82	624,924.00	31,246.20
	海天塑机集团有限公司	948,400.00	47,420.00		
	宁波安信数控技术有限公司			230,500.00	23,050.00
	无锡海天机械有限公司			366,475.00	18,323.75
	海天塑料机械（广州）有限公司			311.00	15.55
	宁波斯达弗液压传动有限公司			49,348.20	2,467.41
预付款项					
	宁波海迈克动力科技有限公司			6,570.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宁波安信数控技术有限公司	20,096.52	95,740.67
	杭州科强信息技术有限公司	66,372.00	
	安徽海玛智能科技有限公司		24,950.00
预收款项			
	海天塑机集团有限公司		7,354,259.17
其他应付款			
	Huayuan (Vietnam) Machinery CO.,LTD.	21,754.38	
合同负债			
	海天塑机集团有限公司	3,300,855.25	
	无锡海天机械有限公司	21,822,007.12	
	Haitian International Mexico,S.DE R.L.DE C.V.	4,765,948.82	

(七) 关联方承诺

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

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
销售商品			
	海天塑机集团有限公司	130,251,504.42	39,679,026.55
	无锡海天机械有限公司	45,690,265.47	
	Haitian International Mexico,S.DE R.L.DE C.V.	15,936,344.00	
租赁			
—租入			
	宁波长飞亚塑料机械制造有限公司	1,761,904.76	
	海天塑机集团有限公司	1,428,571.43	1,428,571.43
	宁波海天股份有限公司		603,691.74
	Huayuan (Vietnam) Machinery CO.,LTD.	573,524.44	

十、 承诺及或有事项

(一) 本公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为客户买方信贷贷款余额 33,099,664.29 元提供担保。

2、 除上述事项外，公司没有需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至报告日，未发生重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

公司于 2021 年 3 月 22 日第三届董事会第十五次会议审议通过 2020 年度利润分配预案：按公司总股本 522,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.38 元（含税），共计分配现金红利 124,236,000.00 元，剩余未分配利润滚存至下一年度。

(三) 销售退回

截至报告日，无需披露的重大销售退回情况。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

截至报告日，未发生划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，无需披露其他资产负债表日后事项说明。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 买方信贷

(1) 公司在产品销售过程中接受客户采用买方信贷结算的付款方式，公司一般向客户收取货款的 3 至 4 成作为首付款，剩余货款由客户向银行申请贷款，并由公司承担连带担保责任。

(2) 本年度客户办理买方信贷情况如下：

	贷款年初余额	当年新增贷款	当年还款额	贷款年末余额
2020 年度	74,334,954.24	33,227,500.00	74,462,789.95	33,099,664.29

(3) 买方信贷风险准备金政策

买方信贷采用账龄分析法计提风险准备，对逾期的买方信贷单独进行风险测试，预计未来可能承担的担保损失，经单独测试不需个别计提风险准备的与未逾期的销售担保贷款一起按信用风险特征划分若干组合，采用账龄分析法计提风险准备。根据公司过往违约情况并参考其他公司同类业务风险计提比例，同时参照《银行贷款损失准备计提指引》中关于商业银行五类贷款的损失准备计提政策确定。

账 龄	比例 (%)
未逾期	2.00
逾期 1-3 月 (含 3 个月)	5.00
逾期 4-6 月 (含 6 个月)	20.00
逾期 7-12 月 (含 12 个月)	50.00
逾期 13 月以上	100.00

(4) 2020 年、2019 年末销售担保贷款余额逾期账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	买方信贷余额	风险准备	买方信贷余额	风险准备
未逾期	33,099,664.29	661,993.29	73,446,814.24	1,468,936.44
逾期 1-3 月 (含 3 个月)			888,140.00	44,407.00
逾期 4-6 月 (含 6 个月)				
逾期 7-12 月 (含 12 个月)				
合 计	33,099,664.29	661,993.29	74,334,954.24	1,513,343.44

(三) 债务重组

本公司本期未发生债务重组。

(四) 资产置换

1、 非货币性资产交换

本公司本期未发生非货币性资产交换的情况。

2、 其他资产置换

本公司本期未发生其他资产置换的情况。

(五) 年金计划

本报告期公司无需要披露的年金计划。

(六) 终止经营

本报告期公司无需披露的终止经营。

(七) 分部信息

本公司从内部组织结构及内部管理上尚未设立报告分部，故未做分部信息披露。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期公司无需披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	397,841,122.17	301,071,553.71

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	302,616,196.90

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	424,071,524.27	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	180,942,649.85	88,640,010.28
1 至 2 年	18,093,753.88	50,280,446.59
2 至 3 年	3,480,579.24	26,055,265.39
3 至 4 年	5,327,466.92	743,432.00
4 至 5 年	743,432.00	1,159,855.74
5 年以上	7,854,496.98	8,865,738.95
小计	216,442,378.87	175,744,748.95
减：坏账准备	23,013,657.69	27,441,964.33
合计	193,428,721.18	148,302,784.62

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,924,313.00	1.81	3,924,313.00	100.00		3,924,313.00	2.23	3,924,313.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	212,518,065.87	98.19	19,089,344.69	8.98	193,428,721.18	171,820,435.95	97.77	23,517,651.33	13.69	148,302,784.62
合计	216,442,378.87	100.00	23,013,657.69		193,428,721.18	175,744,748.95	100.00	27,441,964.33		148,302,784.62

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
陕西华嘉机电设备 有限公司	3,199,813.00	3,199,813.00	100.00	预计无法收回
枣庄市同捷汽车模 具有限责任公司	457,000.00	457,000.00	100.00	预计无法收回
德阳市双全机械有 限公司	245,000.00	245,000.00	100.00	预计无法收回
抚顺金源科技机械 制造有限公司	22,500.00	22,500.00	100.00	预计无法收回
合计	3,924,313.00	3,924,313.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	180,942,649.85	9,047,132.49	5.00
1—2 年	18,093,753.88	1,809,375.39	10.00
2—3 年	3,480,579.24	1,044,173.77	30.00
3—4 年	5,327,466.92	2,663,733.46	50.00
4—5 年	743,432.00	594,745.60	80.00
5 年以上	3,930,183.98	3,930,183.98	100.00
合计	212,518,065.87	19,089,344.69	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款 坏账准备	27,441,964.33	27,441,964.33	-4,428,306.64			23,013,657.69

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
海天精工（香港）有限公司	97,981,256.24	45.27	4,899,062.81
海天国华（大连）精工机械有限公司	42,905,323.47	19.82	2,785,333.11
重庆大江美利信压铸有限责任公司	23,544,420.97	10.88	1,177,221.05
襄阳美利信科技有限责任公司	8,783,567.20	4.06	439,178.36
百思泰机械设备有限公司	7,374,741.68	3.41	1,087,787.99
合计	180,589,309.56	83.44	10,388,583.32

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,095,482.06	60,098.96
应收股利		
其他应收款项	10,634,905.76	28,809,819.64
合计	14,730,387.82	28,869,918.60

1、应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	4,095,482.06	60,098.96
减：坏账准备		
合计	4,095,482.06	60,098.96

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,657,163.96	28,889,117.47
1 至 2 年	2,048,676.50	8,505,790.91
2 至 3 年	8,094,060.91	11,234,579.03
3 至 4 年	8,203,266.14	5,364,916.63
4 至 5 年	3,798,590.86	1,050,119.41
5 年以上	11,270,758.45	64,232,278.33
小计	43,072,516.82	119,276,801.78
减：坏账准备	32,437,611.06	90,466,982.14
合计	10,634,905.76	28,809,819.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,386,899.90	3.22	1,386,899.90	100.00		5,740,131.30	4.81	5,740,131.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,685,616.92	96.78	31,050,711.16	74.49	10,634,905.76	113,536,670.48	95.19	84,726,850.84	74.63	28,809,819.64
其中：										
除买方信贷以外的应收款	12,788,829.56	29.69	2,153,923.80	16.84	10,634,905.76	80,255,232.77	67.28	53,231,541.78	53,231,541.78	27,023,690.99
买方信贷	28,896,787.36	67.09	28,896,787.36	100.00		33,281,437.71	27.90	31,495,309.06	31,495,309.06	1,786,128.65
合计	43,072,516.82	100.00	32,437,611.06		10,634,905.76	119,276,801.78	100.00	90,466,982.14		28,809,819.64

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
烟台东卓模具有限公司	1,386,899.90	1,386,899.90	100.00	预计无法收回

(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)	
上年年末余额	84,726,850.84		5,740,131.30	90,466,982.14
上年年末余额在本期				
--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	-52,222,066.28			-52,222,066.28
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,454,073.40		4,353,231.40	5,807,304.80
其他变动				
期末余额	31,050,711.16		1,386,899.90	32,437,611.06

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	90,466,982.14	-52,222,066.28		5,807,304.80	32,437,611.06

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	5,807,304.80

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
德阳市双全机械有限公司	买方信贷	3,805,841.59	被告设备已拍卖，抵押权人尚不足受偿，无其他财产可执行，确定已无法收回	总经理审批	否
苏州麦德尔机械有限公司	买方信贷	689,200.02	客户被法院列为失信被执行人，已注销，法院穷尽执行措施，确定已无法收回。	总经理审批	否
宁波丰源卡松尼液压有限公司	买方信贷	416,714.76	客户被法院列为失信被执行人，已被吊销营业执照，法院穷尽执行措施，确定已无法收回。	总经理审批	否
天津峰通金属加工有限公司	买方信贷	508,309.66	客户被法院列为失信被执行人，法院穷尽执行措施，确定已无法收回。	总经理审批	否
洛阳一明机械制造有限公司	买方信贷	213,837.67	客户被法院列为失信被执行人，法院穷尽执行措施，确定已无法收回。	总经理审批	否
上海五合机械设备有限公司	买方信贷	130,675.05	客户被法院列为失信被执行人，已被吊销营业执照，法院穷尽执行措施，确定已无法收回。	总经理审批	否
宁波市鄞州圣骆机械厂（普通合伙）	买方信贷	42,726.05	机器下落不明，无其他财产可执行，确定已无法收回	总经理审批	否
合计		5,807,304.80			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	33,665.60	75,677,934.93
代垫买方信贷	30,283,687.26	39,021,569.01
备用金	52,000.00	2,000.00
员工借款	2,116,000.00	2,549,000.00
保证金	1,399,700.00	1,249,960.00
往来款	8,000,000.00	
其他	1,187,463.96	776,337.84
合计	43,072,516.82	119,276,801.78

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长葛市日月神车 桥有限公司	买方信贷	7,407,358.69	逾期 13 个月以上	17.20	7,407,358.69
宁波腾文精工科 技有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内	13.93	300,000.00
潍坊雷诺特动力 设备有限公司	买方信贷	5,755,781.24	逾期 13 个月以上	13.36	5,755,781.24
山东龙马重科有 限公司	买方信贷	4,930,852.05	逾期 13 个月以上	11.45	4,935,852.05
温州市友通机电 设备有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	4.64	100,000.00
合计		26,093,991.98		60.58	18,498,991.98

(8) 本期公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	158,268,110.53		158,268,110.53	157,427,826.53		157,427,826.53

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
海天国华（大连）精工机械有限公司	151,650,289.60			151,650,289.60		
宁波海天奥林工程技术有限公司	4,531,931.71			4,531,931.71		
海天精工（香港）有限公司	7,845.22			7,845.22		
海天精工（越南）有限公司	707,300.00	697,950.00		1,405,250.00		
海天精工（印度）有限公司	530,460.00			530,460.00		
海天精工（墨西哥）有限公司		142,334.00		142,334.00		
合计	157,427,826.53	840,284.00		158,268,110.53		

(五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,574,582,072.81	1,249,483,016.98	1,114,236,833.77	869,309,466.50
其他业务	62,726,251.75	48,572,827.36	54,920,437.63	37,573,637.87
合计	1,637,308,324.56	1,298,055,844.34	1,169,157,271.40	906,883,104.37

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	6,128,479.36	4,745,694.44

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-113,501.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,702,969.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,128,479.36	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156,178.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,352.32	
小计	24,877,477.86	
所得税影响额	-4,114,021.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	20,763,456.58	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.33	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.78	0.23	0.23

宁波海天精工股份有限公司

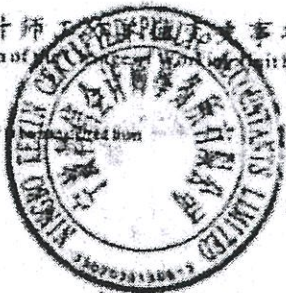
（加盖公章）

二〇二一年三月二十二日



注册会计师注册事项登记
Registration of CPAs by a CPA

同意调出
Agree the holder

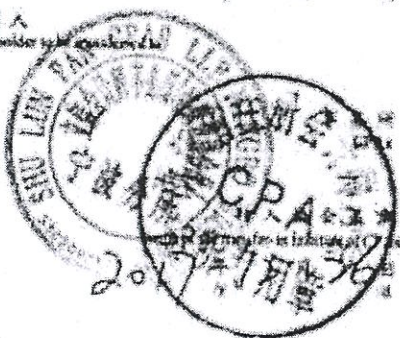


事务所
CPA

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred in



姓名 Full name	性别 Sex	出生日期 Date of birth	工作单位 Working unit	身份证号码 Identity card No.
刘 文	女	1978-10-26	宁波科信会计师事务所有限公司	330206197810262027



12

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

330000451917

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

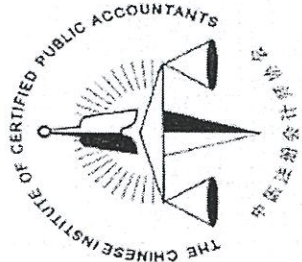
浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003 09 28
年 月 日

4

7



姓名 何剑
Full name 何 男
Sex 男
出生日期 1975-11-03
Date of birth 1975-11-03
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 310104197511034014
Identity card No. 310104197511034014



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



何剑(310000681585)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
y m d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d