

宇环数控机床股份有限公司

2020 年度审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—81 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕2-92号

宇环数控机床股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宇环数控机床股份有限公司（以下简称宇环数控公司）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，公允反映了宇环数控公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二)1 及十四。

宇环数控公司的营业收入主要来自数控机床销售收入。2020 年度，宇环数控公司营业收入金额为人民币 30,429.41 万元，主要为数控磨床、研磨抛光机等产品的销售收入。

数控磨床、研磨抛光机等产品的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在商品控制权转移时确认收入的实现。

由于营业收入是宇环数控公司关键业绩指标之一，可能存在宇环数控公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按产品、月度等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、运输单及客户验收报告等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一) 及五(一)7。

截至 2020 年 12 月 31 日，宇环数控公司存货账面余额为人民币 19,479.01 万

元，跌价准备为人民币 1,483.85 万元，账面价值为人民币 17,995.16 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照批次存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估宇环数控公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宇环数控公司治理层（以下简称治理层）负责监督宇环数控公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宇环数控公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宇环数控公司不能持续经营。

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

(六) 就宇环数控公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

魏力军
印五

中国注册会计师：

申庆
印庆

二〇二一年三月二十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：宇环数控机床股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	444,507,396.44	217,327,223.39	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	50,000.00	1,523,340.00	应付票据	15	131,128,347.32	1,770,212.96
应收账款	3	60,367,294.81	68,259,483.64	应付账款	16	73,388,261.14	43,350,160.54
应收款项融资	4	2,633,785.76	1,251,929.40	预收款项			4,176,435.38
预付款项	5	5,509,670.25	1,828,394.27	合同负债	17	33,157,048.54	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	2,291,449.55	1,338,457.65	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	18	9,511,554.57	450,764.05
存货	7	179,951,570.55	106,735,353.01	应交税费	19	4,485,925.69	74,095.39
合同资产				其他应付款	20	15,175,837.30	3,513,131.56
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	7,287,875.10	99,017,755.58	持有待售负债			
流动资产合计		702,599,042.46	497,281,936.94	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	21	4,159,897.41	
				流动负债合计		271,006,871.97	53,334,799.88
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	9	1,000,036.04		永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	10	185,088,403.45	96,426,757.66	预计负债	22	7,286,475.15	736,608.69
在建工程	11		20,898,482.89	递延收益	23	10,704,039.96	10,361,366.64
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		17,990,515.11	11,097,975.33
无形资产	12	58,895,074.00	54,044,643.58	负债合计		288,997,387.08	64,432,775.21
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	24	152,035,000.00	150,000,000.00
长期待摊费用	13	885,741.92		其他权益工具			
递延所得税资产	14	5,911,148.95	1,782,406.52	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		251,780,404.36	173,152,290.65	资本公积	25	256,851,851.11	241,621,862.61
资产总计		954,379,446.82	670,434,227.59	减：库存股	26	12,393,150.00	
				其他综合收益			
				专项储备	27	10,545,705.99	10,368,316.70
				盈余公积	28	37,454,009.44	34,791,729.23
				一般风险准备			
				未分配利润	29	209,902,313.50	169,219,543.84
				归属于母公司所有者权益合计		654,395,730.04	606,001,452.38
				少数股东权益		10,986,329.70	
				所有者权益合计		665,382,059.74	606,001,452.38
				负债和所有者权益总计		954,379,446.82	670,434,227.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 宇环数控机床股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		358,963,494.00	97,173,015.82	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		50,000.00	741,300.00	应付票据		119,593,900.51	1,770,212.96
应收账款	1	68,103,541.61	69,905,243.07	应付账款		98,071,284.72	37,797,223.74
应收款项融资		2,259,446.76	991,929.40	预收款项			3,284,322.99
预付款项		2,067,570.62	1,631,660.14	合同负债		31,293,481.97	
其他应收款	2	30,212,675.81	61,737,723.10	应付职工薪酬		5,995,308.47	
存货		177,276,421.11	106,024,821.26	应交税费		3,115,777.90	60,484.96
合同资产				其他应付款		14,719,614.39	1,093,253.86
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		6,114,059.24	98,280,498.11	其他流动负债		3,917,633.75	
流动资产合计		645,047,209.15	436,486,190.90	流动负债合计		276,707,001.71	44,005,498.51
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	181,512,470.22	162,083,300.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		6,260,868.01	518,476.64
固定资产		104,901,562.82	65,615,137.34	递延收益		2,029,039.96	2,096,366.64
在建工程			368,431.45	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		8,289,907.97	2,614,843.28
使用权资产				负债合计		284,996,909.68	46,620,341.79
无形资产		3,710,027.14	4,097,026.83	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		152,035,000.00	150,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产		5,367,235.61	1,628,665.40	永续债			
其他非流动资产				资本公积		257,719,270.65	242,382,918.22
非流动资产合计		295,491,295.79	233,792,561.02	减: 库存股		12,393,150.00	
资产总计		940,538,504.94	670,278,751.92	其他综合收益			
				专项储备		9,640,380.32	9,358,199.75
				盈余公积		37,454,009.44	34,791,729.23
				未分配利润		211,086,084.85	187,125,562.93
				所有者权益合计		655,541,595.26	623,658,410.13
				负债和所有者权益总计		940,538,504.94	670,278,751.92

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：宇环数控机床股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		304,294,076.97	71,227,307.17
其中：营业收入	1	304,294,076.97	71,227,307.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		264,803,954.79	102,058,994.32
其中：营业成本	1	160,847,966.50	46,783,470.12
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	2	3,618,009.04	1,626,276.27
销售费用	3	33,062,012.65	17,211,847.63
管理费用	4	38,525,183.05	21,776,411.79
研发费用	5	29,421,738.70	14,872,418.00
财务费用	6	-670,955.15	-211,429.49
其中：利息费用		232,443.72	
利息收入		1,334,605.55	568,881.44
加：其他收益	7	16,128,444.88	21,148,046.83
投资收益（损失以“-”号填列）	8	8,223,977.47	10,439,126.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36.04	
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）	9	-1,957,236.35	2,220,731.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-14,838,546.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		-4,741.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,046,761.56	2,971,477.30
加：营业外收入	12	1,341,502.03	1,378,439.44
减：营业外支出	13	522,135.84	12,992.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,866,127.75	4,336,923.88
减：所得税费用	14	6,204,630.15	380,145.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,661,497.60	3,956,778.62
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,661,497.60	3,956,778.62
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,345,049.87	3,956,778.62
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,683,552.27	
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		41,661,497.60	3,956,778.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,345,049.87	3,956,778.62
归属于少数股东的综合收益总额		-1,683,552.27	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.03
（二）稀释每股收益		0.29	0.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：宇环数控机床股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	313,788,310.76	59,923,793.22
减：营业成本	1	206,701,614.75	37,374,133.80
税金及附加		2,561,345.94	931,404.48
销售费用		29,697,755.66	16,290,895.33
管理费用		28,269,608.33	18,548,490.71
研发费用		16,734,168.97	11,867,658.70
财务费用		-2,282,722.71	-1,862,574.82
其中：利息费用			
利息收入		2,711,698.50	2,211,532.71
加：其他收益		7,047,966.82	11,759,595.57
投资收益（损失以“-”号填列）	2	5,519,984.32	8,941,083.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36.04	
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）		-1,653,083.66	2,361,958.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,430,414.13	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,741.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,590,993.17	-168,318.72
加：营业外收入		1,341,502.03	1,258,439.44
减：营业外支出		522,135.84	12,992.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,410,359.36	1,077,127.86
减：所得税费用		2,787,557.23	307,038.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,622,802.13	770,089.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,622,802.13	770,089.29
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,622,802.13	770,089.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：宇环数控机床股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		368,865,809.25	139,047,008.07
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		5,973,690.78	8,382,873.22
收到其他与经营活动有关的现金	1	15,244,795.11	40,004,477.20
经营活动现金流入小计		390,084,295.14	187,434,358.49
购买商品、接受劳务支付的现金		109,277,408.08	67,066,932.16
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		46,487,065.32	37,971,887.45
支付的各项税费		25,778,792.33	4,958,474.72
支付其他与经营活动有关的现金	2	114,973,146.41	20,170,151.72
经营活动现金流出小计		296,516,412.14	130,167,446.05
经营活动产生的现金流量净额		93,567,883.00	57,266,912.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		760,000,000.00	708,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,196,701.31	10,498,575.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,066.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		769,196,701.31	718,511,641.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,156,805.13	29,610,132.52
投资支付的现金		666,000,000.00	548,000,000.00
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		745,156,805.13	577,610,132.52
投资活动产生的现金流量净额		24,039,896.18	140,901,509.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,993,150.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,600,000.00	
取得借款收到的现金		11,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,493,150.00	
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,443.72	15,000,000.00
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	3		1,603,773.76
筹资活动现金流出小计		11,732,443.72	16,603,773.76
筹资活动产生的现金流量净额		24,760,706.28	-16,603,773.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		142,368,485.46	181,564,647.79
加：期初现金及现金等价物余额		209,813,842.85	28,249,195.06
六、期末现金及现金等价物余额		352,182,328.31	209,813,842.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：宇环数控机床股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	379,233,969.19	129,499,022.54
收到的税费返还	5,556,738.07	5,838,896.43
收到其他与经营活动有关的现金	11,069,692.41	35,422,023.38
经营活动现金流入小计	395,860,399.67	170,759,942.35
购买商品、接受劳务支付的现金	136,438,625.82	59,798,642.99
支付给职工以及为职工支付的现金	33,536,396.57	31,510,734.52
支付的各项税费	18,890,720.07	4,262,011.01
支付其他与经营活动有关的现金	64,218,692.89	29,291,568.83
经营活动现金流出小计	253,084,435.35	124,862,957.35
经营活动产生的现金流量净额	142,775,964.32	45,896,985.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	509,000,000.00	590,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,492,708.16	7,276,543.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,066.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	515,492,708.16	597,289,609.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,133,895.17	4,962,519.78
投资支付的现金	432,400,000.00	557,670,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	476,533,895.17	562,632,519.78
投资活动产生的现金流量净额	38,958,812.99	34,657,090.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,393,150.00	
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	12,393,150.00	
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		15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,603,773.76
筹资活动现金流出小计		16,603,773.76
筹资活动产生的现金流量净额	12,393,150.00	-16,603,773.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	194,127,927.31	63,950,301.41
加：期初现金及现金等价物余额	91,591,635.28	27,641,333.87
六、期末现金及现金等价物余额	285,719,562.59	91,591,635.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

合并所有者权益变动表
编制单位：宁波通利科技股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益 合计	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益 合计	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	150,000,000.00		241,621,862.61		10,368,316.70		34,791,729.23		169,219,543.84		606,501,452.38	150,000,000.00		241,621,862.61		9,330,986.55		34,714,729.20		186,326,774.15		616,667,343.01
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年年初余额	150,000,000.00		241,621,862.61		10,368,316.70		34,791,729.23		169,219,543.84		606,501,452.38	150,000,000.00		241,621,862.61		9,330,986.55		34,714,729.20		186,326,774.15		616,667,343.01
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）	2,035,000.00		15,229,686.50	12,393,150.00		177,389.29		2,662,286.21	40,662,769.00	10,966,329.70	59,380,697.36					1,017,330.15		77,008.93		-11,120,230.31	-10,005,891.23	
（一）综合收益总额									43,345,046.87	-1,053,522.27	41,661,467.00									3,956,778.62		
（二）所有者投入和减少资本	2,035,000.00		15,229,686.50	12,393,150.00						12,606,881.97	17,541,720.47											
1. 所有者投入的普通股	2,035,000.00									12,606,881.97												
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			4,871,838.50	12,393,150.00						66,881.97	-7,451,429.53											
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积							2,662,286.21		-2,662,286.21									77,008.93		-15,071,008.93		-15,004,000.00
2. 提取一般风险准备							2,662,286.21		-2,662,286.21									77,008.93		-77,008.93		
3. 对所有者（或股东）的分配																				-15,000,000.00		-15,000,000.00
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																						
1. 本期提取																	1,017,330.15					1,017,330.15
2. 本期使用																	1,771,087.44					1,771,087.44
（六）其他																	-733,337.29					-733,337.29
四、本期期末余额	152,035,000.00		256,851,549.11	12,393,150.00		10,545,705.99		37,454,015.44	209,882,313.20	10,966,329.70	665,382,059.74	152,035,000.00		241,621,862.61		10,368,316.70		169,219,543.84		616,667,343.01		666,001,452.38

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：宇环智能科技股份有限公司
会企01表
单位：人民币元

项 目	本期数					上年同期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	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	其他权益 工具					
一、上年年末余额	150,000,000.00			242,382,918.22		34,791,729.23	187,125,592.93	624,658,410.13	150,000,000.00			242,382,918.22		8,541,881.93	34,714,720.30	637,071,983.02
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	150,000,000.00			242,382,918.22		34,791,729.23	187,125,592.93	624,658,410.13	150,000,000.00			242,382,918.22		8,541,881.93	34,714,720.30	637,071,983.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,035,000.00			15,336,352.43		2,662,280.21	23,860,521.92	31,883,185.13						816,337.82	77,008.93	-13,306,919.64
（一）综合收益总额							26,622,802.13	26,622,802.13								770,089.29
（二）所有者投入和减少资本	2,035,000.00			15,336,352.43	12,393,150.00			4,978,202.43								
1. 所有者投入的普通股	2,035,000.00			10,398,150.00	12,393,150.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,978,202.43												
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积						2,662,280.21	-2,662,280.21							77,008.93	-15,077,008.93	-15,000,000.00
2. 对所有者（或股本）的分配						2,662,280.21	-2,662,280.21							77,008.93	-77,008.93	-15,000,000.00
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						282,180.57		282,180.57						816,337.82		816,337.82
1. 本期提取						668,069.28		668,069.28						1,294,502.64		1,294,502.64
2. 本期使用						-415,888.71		-415,888.71						-478,164.82		-478,164.82
（六）其他																
四、本期期末余额	152,035,000.00			257,719,270.65	12,393,150.00	37,454,009.44	211,086,084.85	655,541,595.25	150,000,000.00			242,382,918.22		9,358,199.75	34,791,729.23	623,658,410.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

宇环数控机床股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宇环数控机床股份有限公司（以下简称公司或本公司）原系由许世雄、许燕鸣共同出资组建，于 2004 年 8 月 4 日在浏阳市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省浏阳市。公司现持有统一社会信用代码为 914300007656254831 的营业执照，公司股票已于 2017 年 10 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易，现注册资本 15,203.50 万元，股份总数 15,203.50 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 6,208.1874 万股；无限售条件的流通股份 A 股 8,995.3126 万股。

本公司属数控机床行业。主要经营活动为数控磨床、研磨抛光机等产品研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 23 日第三届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司将子公司湖南宇环智能装备有限公司（以下简称宇环智能）、湖南宇环精密制造有限公司（以下简称宇环精密）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。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的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认

司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方 [注]	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注] 系宇环数控机床股份有限公司合并财务报表范围内

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照批次存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

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

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	15	5	6.33
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
专利权	20

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等

诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司各类精密数控研磨抛光机、数控平面磨床及其他数控磨床等产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认，根据合同约定，需要公司安装调试的由客户对产品进行验收并出具验收报告，以验收报告作为销售商品收入确认时点；不需要由公司安装调试的设备配件以产品送达合同约定地点并验收后作为销售商品收入确认时点。

外销收入在公司已开具出口专用发票，已收款或取得索取货款依据，已完成报关手续；海关已在相关的《出口货物报关单》上盖章确认，指定港船上交货，货物越过船舷（合同约定按离岸价成交）作为收入确认时点。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）分部报告

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

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

（三十一）重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

(2) 2019 年 11 月 25 日, 根据《关于湖南省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2019) 217 号), 宇环智能通过高新技术企业复审, 获得编号为 GR201943000665 的高新技术企业证书。宇环智能 2020 年度享受 15%的企业所得税率优惠政策。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)〉的通知》(国税发(2008) 116 号)、《财政部 国家税务总局 科学技术部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税(2018) 99 号)文件规定, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。公司及其子公司宇环智能公司、宇环精密公司 2020 年度享受研发费用加计扣除的税收优惠。

2. 增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发(2011) 4 号)、《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)以及《财政部 国家税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》规定, 本公司销售其自行开发生产的软件产品, 按 13%税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	57, 075. 78	63, 123. 07
银行存款	392, 125, 252. 53	209, 750, 719. 78
其他货币资金	52, 325, 068. 13	7, 513, 380. 54
合 计	444, 507, 396. 44	217, 327, 223. 39

(2) 其他说明

小 计	50,000.00		
-----	-----------	--	--

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	439,500.00	0.60	439,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	72,780,967.81	99.40	12,413,673.00	17.06	60,367,294.81
合 计	73,220,467.81	100.00	12,853,173.00	17.66	60,367,294.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	439,500.00	0.55	439,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	78,889,313.57	99.45	10,629,829.93	13.47	68,259,483.64
合 计	79,328,813.57	100.00	11,069,329.93	13.95	68,259,483.64

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长沙市富艾基机电有限公司	439,500.00	439,500.00	100.00	无法收回
小 计	439,500.00	439,500.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	26,397,183.02	1,319,859.15	5.00
1-2 年	19,769,055.68	1,976,905.56	10.00
2-3 年	20,698,589.34	4,139,717.87	20.00
3-4 年	1,646,583.28	823,291.64	50.00

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,633,785.76				2,633,785.76	
合 计	2,633,785.76				2,633,785.76	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,251,929.40				1,251,929.40	
合 计	1,251,929.40				1,251,929.40	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	2,633,785.76		
小 计	2,633,785.76		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	4,596,638.67
小 计	4,596,638.67

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,418,279.57	98.34		5,418,279.57	1,338,858.67	73.22		1,338,858.67

账龄组合	2,426,089.00	134,639.45	5.55
其中：1年以内	2,319,389.00	115,969.45	5.00
1-2年	96,700.00	9,670.00	10.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小计	2,426,089.00	134,639.45	5.55

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	70,251.45	20.00	6,500.00	76,771.45
期初数在本期				
—转入第二阶段	-9,670.00	9,670.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	55,388.00	-20.00	2,500.00	57,868.00
期末数	115,969.45	9,670.00	9,000.00	134,639.45

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,216,600.00	1,306,612.20
备用金	140,307.68	82,663.50
代缴五险一金个人部分及其他	69,181.32	25,953.40
合 计	2,426,089.00	1,415,229.10

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
新疆特变电工工程项目管理 有限公司	押金保证金	700,500.00	1年以内	28.87	35,025.00
江西昌隆钢结构有限责任公 司安全文明费专户	押金保证金	588,600.00	1年以内	24.26	29,430.00

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品				95,972,759.88		95,972,759.88
预交税金	578,368.04		578,368.04	807,585.70		807,585.70
待抵扣进项税	6,709,507.06		6,709,507.06	2,237,410.00		2,237,410.00
合 计	7,287,875.10		7,287,875.10	99,017,755.58		99,017,755.58

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,000,036.04		1,000,036.04			
合 计	1,000,036.04		1,000,036.04			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖北华数新一代智能数控系统创新中心有限公司		1,000,000.00		36.04	
合 计		1,000,000.00		36.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖北华数新一代智能数控系统创新中心有限公司					1,000,036.04	
合 计					1,000,036.04	

小 计	131,263,746.91	
-----	----------------	--

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能装备制造基地二期工程				20,530,051.44		20,530,051.44
PDM 系统				237,660.37		237,660.37
磨头装配工艺实验室及其他				130,771.08		130,771.08
合 计				20,898,482.89		20,898,482.89

(2) 变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产
智能装备制造基地二期工程	59,484,200.00	20,530,051.44	28,215,033.01	48,745,084.45	
PDM 系统	330,000.00	237,660.37	28,000.00		265,660.37
磨头装配工艺实验室及其他		130,771.08	360,833.12	482,170.24	9,433.96
合 计		20,898,482.89	28,603,866.13	49,227,254.69	275,094.33

(续上表)

工程名称	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
智能装备制造基地二期工程		81.95	100.00				募集资金	
PDM 系统		80.50	100.00				募集资金	
磨头装配工艺实验室及其他							募集资金	
合 计								

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
-----	-------	----	-----	-----

合 计	39,137,046.72	5,911,148.95	11,882,710.07	1,782,406.52
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	6,585,180.68	4,982,057.65
小 计	6,585,180.68	4,982,057.65

(3) 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	期末数	期初数	备注
2025 年	6,585,180.68		
2029 年		4,982,057.65	
小 计	6,585,180.68	4,982,057.65	

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	131,128,347.32	1,770,212.96
合 计	131,128,347.32	1,770,212.96

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	73,388,261.14	43,350,160.54
合 计	73,388,261.14	43,350,160.54

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	33,157,048.54	3,726,332.25
合 计	33,157,048.54	3,726,332.25

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

印花税	11,006.00	3,623.00
防洪保安基金	10,651.68	4,412.08
合 计	4,485,925.69	74,095.39

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	386,994.20	1,337,718.20
工程及设备款	524,184.00	1,596,509.78
股权回购义务	12,393,150.00	
其他	1,871,509.10	578,903.58
合 计	15,175,837.30	3,513,131.56

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	4,159,897.41	450,103.13
合 计	4,159,897.41	450,103.13

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1之说明

22. 预计负债

项 目	期末数	期初数
售后服务费	7,286,475.15	736,608.69
合 计	7,286,475.15	736,608.69

23. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,361,366.64	1,000,000.00	657,326.68	10,704,039.96	详见本附注五（四）3之说明
合 计	10,361,366.64	1,000,000.00	657,326.68	10,704,039.96	

限制性股票激励回购义务		12,393,150.00		12,393,150.00
合 计		12,393,150.00		12,393,150.00

(2) 其他说明

2020年6月，确认限制性股票激励回购义务12,393,150.00元，详见本财务报表附注五(一)24之说明。

27. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	10,368,316.70	914,069.76	736,680.47	10,545,705.99
合 计	10,368,316.70	914,069.76	736,680.47	10,545,705.99

(2) 其他说明

公司按照财政部和安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企〔2012〕16号)的规定计提安全生产费，本期计提安全生产费914,069.76元，本期使用安全生产费736,680.47元。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,791,729.23	2,662,280.21		37,454,009.44
合 计	34,791,729.23	2,662,280.21		37,454,009.44

(2) 本期增加系按母公司本期实现净利润的10%计提盈余公积。

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	169,219,543.84	180,339,774.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,345,049.87	3,956,778.62
减：提取法定盈余公积	2,662,280.21	77,008.93
提取任意盈余公积		

教育费附加	737,842.86	41,450.44
城镇土地使用税	777,002.44	777,002.44
房产税	843,233.46	607,743.24
印花税	272,215.30	85,293.20
环境保护税	2,639.23	352.50
防洪保安基金	247,232.89	72,984.01
合 计	3,618,009.04	1,626,276.27

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,416,239.21	5,970,077.86
办公费	75,052.30	58,683.24
差旅费	4,148,605.05	2,910,412.59
三包费	10,494,354.05	2,981,828.67
运费	2,570,654.44	625,967.02
展会费	406,249.84	952,355.57
业务招待费	3,510,390.97	2,276,739.24
广告费	303,960.89	128,180.07
会务费	29,769.81	6,886.79
其他	1,106,736.09	1,300,716.58
合 计	33,062,012.65	17,211,847.63

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,268,750.48	13,022,081.38
办公费	429,329.40	330,177.02
差旅费	683,810.72	599,631.64
折旧费、无形资产摊销	3,814,878.50	2,770,073.87
广告宣传费	63,029.73	38,563.82

与资产相关的政府补助[注]	657,326.68	2,657,326.68	657,326.68
与收益相关的政府补助[注]	15,424,861.90	18,376,993.55	10,361,787.06
代扣个人所得税手续费返还	46,256.30	113,726.60	46,256.30
合 计	16,128,444.88	21,148,046.83	11,065,370.04

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	8,223,941.43	10,439,126.87
权益法核算的长期股权投资收益	36.04	
合 计	8,223,977.47	10,439,126.87

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,957,236.35	2,220,731.77
合 计	-1,957,236.35	2,220,731.77

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-14,838,546.62	
合 计	-14,838,546.62	

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		-4,741.02	
合 计		-4,741.02	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

股权激励款项	-166,299.15	
坏账核销影响	17,328.79	
所得税费用	6,204,630.15	380,145.26

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行利息收入	1,334,605.55	568,881.44
收到的汇票及保函保证金		26,878,610.89
收到政府补助	12,468,089.56	10,882,276.54
投标保证金及其他	1,442,100.00	1,674,708.33
合 计	15,244,795.11	40,004,477.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的销售费用	16,082,907.05	11,605,270.84
付现的管理费用、研发费用	11,049,960.71	7,955,449.86
银行手续费	179,739.39	68,846.73
投标保证金及其他	2,848,851.67	540,584.29
定期存款质押	40,000,000.00	
票据及保函保证金	44,811,687.59	
合 计	114,973,146.41	20,170,151.72

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行股票支付的筹资费用		1,603,773.76
合 计		1,603,773.76

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

[注]其他主要为专项储备、银行承兑汇票保金和保函保证金等

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上年同期数
1) 现金	352,182,328.31	209,813,842.85
其中：库存现金	57,075.78	63,123.07
可随时用于支付的银行存款	352,125,252.53	209,750,719.78
可随时用于支付的其他货币资金[注]		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	352,182,328.31	209,813,842.85

[注]银行存款中 40,000,000.00 元定期存单质押用于最高额融资担保,其他货币资金中银行承兑汇票保证金为 50,266,296.57 元、保函保证金为 2,058,771.56 元,由于使用受到限制,故作为非现金和现金等价物列报

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	37,608,944.55	12,228,300.93
其中：支付货款	37,608,944.55	11,212,454.46
支付固定资产等长期资产购置款		1,015,846.47

(四) 其他

1. 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	40,000,000.00	最高额融资质押担保
货币资金	50,266,296.57	票据保证金
货币资金	2,058,771.56	保函保证金
合 计	92,325,068.13	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
-----	--------	------	------------

项 目	其他转出	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
2019 年专利密集型企业培育项目补助		450,000.00		长财外指（2019）069 号
2020 年湖南省第五批制造强省专项资金		1,000,000.00		长县财企追指（2020）55 号
小 计		1,850,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
浏阳失业保险中心失业保险稳岗补贴	815,985.62	其他收益	浏人社通知（2019）24 号
2018 年度产业项目建设年奖励-硬脆材料 3D 曲面 高效精密研磨抛光关键技术研究及其产业化	1,000,000.00	其他收益	长财建指（2019）204 号
浏阳市高新区管委会知识产权奖励	35,000.00	其他收益	浏高新工发（2020）9 号
长沙市国内发明专利授权补助资金	8,000.00	其他收益	《长沙市知识产权补助实施细则》（长知发〔2018〕17 号）、长沙市知识产权局《关于拨付 2020 年第一批专利补助资金的通知》公示
施工图审查费用	13,100.00	其他收益	浏阳经济技术开发区管理委员会建设局关于报销施工图审查费用的通知
浏阳市高新区管委会环境标准化管理奖	10,000.00	营业外收入	浏高新管发（2020）9 号
浏阳市财政局企业改制奖励拨款	216,402.50	营业外收入	浏政办发（2018）29 号
浏阳市经济技术开发区管理委员会财政局浏经 财预指（2020）89 号文件上市后企业改制奖励拨 款	865,600.00	营业外收入	浏政办发（2018）29 号
长沙市财政局长财外指（2019）59 号 2019 年外 贸出口增量奖	14,300.00	营业外收入	长财外指（2019）59 号
即征即退增值税	5,063,074.84	其他收益	
失业稳岗补贴	273,041.44	其他收益	长人社发（2019）56 号
2018 年产业项目建设年奖励资金	500,000.00	其他收益	长县财教追指（2019）126 号
长沙市经济技术开发区外经外贸专项资金	50,000.00	其他收益	长经开管办发（2017）13 号
2019 年度长沙经开区专利项目奖金	18,000.00	其他收益	长经开管办发（2018）16 号
长沙市科学技术局事前立项事后补助科技计划 项目后补助资金（2020 第三批）	250,000.00	其他收益	长沙市事前立项事后补助科技计划项目后补助资金（2020 年度第三批）汇总表
长沙市 2019 年认定高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	其他收益	长经开管办发（2018）16 号

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南宇环精密制造有限公司	34,557,172.90	7,734,137.35	42,291,310.25	15,876,630.02	256,752.39	16,133,382.41

(续上表)

子公司 名称	上年年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南宇环精密制造有限公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南宇环精密制造有限公司	23,438,472.77	-4,008,457.79	-4,008,457.79	-19,229,126.75

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南宇环精密制造有限公司				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数
联营企业	
投资账面价值合计	1,000,036.04
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	36.04

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的53.38%(2019年12月31日:47.56%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	131,128,347.32	131,128,347.32	131,128,347.32		
应付账款	73,388,261.14	73,388,261.14	73,388,261.14		

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人为许世雄、许燕鸣、许亮,对本公司的持股比例分别为 37.74%、7.34%、4.81%,合计持有 49.89%。许燕鸣系许世雄之妹、许亮系许世雄之子,根据许世雄、许燕鸣、许亮签订的《一致行动协议》,该三人为一致行动人。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南中涛起重科技有限公司	实际控制人之一许世雄弟弟控制的公司
张梦蝶	实际控制人之一许燕鸣的女儿

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南中涛起重科技有限公司	原材料	1,241,493.30	1,089,203.56

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
张梦蝶	办公楼	834,000.00	834,000.00

3. 关键管理人员薪酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,633,169.75	2,112,950.96

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	湖南中涛起重科技有限公司	780,000.00		261,851.34	
	张梦蝶	139,000.00			
小 计		919,000.00		261,851.34	
其他应收款					

第二个解除限售期	自限制性股票首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自限制性股票首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

2) 本激励计划中,若预留部分在 2020 年授予完成,则预留部分解除限售期与首次授予一致;若预留部分在 2021 年授予,则预留部分各期解除限售时间安排如下表所示:

限售期安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自限制性股票首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

(3) 解锁条件

在满足激励对象的年度绩效考核成绩达标外,还需要达到公司层面业绩考核要求,具体如下:

解除限售期	业绩考核指标[注]
第一个解除限售期	2020 年净利润不低于 2,400 万元
第二个解除限售期	2021 年净利润不低于 3,000 万元
第三个解除限售期	2022 年净利润不低于 3,600 万元

[注]净利润指扣除激励成本前的归属于上市公司股东的净利润

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	首次授予的限制性股票根据授予日的股票收盘价 12.71 元为基础计算确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,871,838.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,108,019.62

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	439,500.00	0.55	439,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	79,522,266.15	99.45	11,418,724.54	14.36	68,103,541.61
合 计	79,961,766.15	100.00	11,858,224.54	14.83	68,103,541.61

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	439,500.00	0.55	439,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	79,783,189.60	99.45	9,877,946.53	12.38	69,905,243.07
合 计	80,222,689.60	100.00	10,317,446.53	12.86	69,905,243.07

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长沙市富艾基机电有限公司	439,500.00	439,500.00	100.00	无法收回
小 计	439,500.00	439,500.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	15,095,816.96		
账龄组合	64,426,449.19	11,418,724.54	17.72
小 计	79,522,266.15	11,418,724.54	14.36

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,903,633.98	1,145,181.70	5.00
1-2 年	17,012,745.14	1,701,274.51	10.00
2-3 年	18,764,510.30	3,752,902.06	20.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	10,921,778.76	9,261,504.45
其他应收款	19,290,897.05	52,476,218.65
合 计	30,212,675.81	61,737,723.10

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
内部资金拆借	10,921,778.76	9,261,504.45
小 计	10,921,778.76	9,261,504.45

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	19,309,523.56	100.00	18,626.51	0.10	19,290,897.05
小 计	19,309,523.56	100.00	18,626.51	0.10	19,290,897.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	52,498,064.79	100.00	21,846.14	0.04	52,476,218.65
小 计	52,498,064.79	100.00	21,846.14	0.04	52,476,218.65

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	19,093,193.38		
账龄组合	216,330.18	18,626.51	8.61
其中：1年以内	150,130.18	7,506.51	5.00

小 计	19,309,523.56	52,498,064.79
-----	---------------	---------------

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖南宇环智能装备有限公司	内部往来	19,093,193.38	[注]	98.88	
浙江钱潮供应链有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	0.31	3,000.00
文佳	备用金	45,462.65	1 年以内	0.23	2,273.13
洛阳 LYC 轴承有限公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	0.21	2,000.00
印度办事处房屋押金	押金保证金	30,000.00	1-2 年	0.16	3,000.00
小 计		19,268,656.03		99.79	10,273.13

[注]账龄 1 年以内的金额为 1,749,427.68 元,账龄 1-2 年的金额为 12,360,998.56 元,账龄 2-3 年的金额为 4,053,126.35 元,账龄 4-5 年的金额为 21,063.91 元,账龄 5 年以上的金额为 908,576.88 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	180,512,434.18		180,512,434.18	162,083,300.00		162,083,300.00
对联营企业投资	1,000,036.04		1,000,036.04			
合 计	181,512,470.22		181,512,470.22	162,083,300.00		162,083,300.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖南宇环智能装备有限公司	162,083,300.00	853,428.34		162,936,728.34		
湖南宇环精密制造有限公司		17,575,705.84		17,575,705.84		
小 计	162,083,300.00	18,429,134.18		180,512,434.18		

(3) 对联营企业投资

收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	313,689,167.39
服务（在某一时段内提供）	
小 计	313,689,167.39

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	5,519,948.28	8,941,083.04
权益法核算的长期股权投资收益	36.04	
合 计	5,519,984.32	8,941,083.04

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,125,416.24	
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	8,223,941.43	
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		

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.17	0.18	0.17
-------------------------	------	------	------

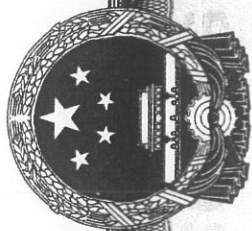
2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,345,049.87
非经常性损益	B	17,092,376.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,252,673.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	606,001,452.38
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	计提安全生产费	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	股份支付	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	628,911,131.59
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.89%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.17%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A1	43,345,049.87
当期分配给预计未来可解锁限制性股票的现金股利	A2	
考虑限制性股票后归属于公司普通股股东的净利润	A = A1 - A2	43,345,049.87
非经常性损益	B	17,092,376.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C = A - B	26,252,673.86
期初股份总数	D	150,000,000.00



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

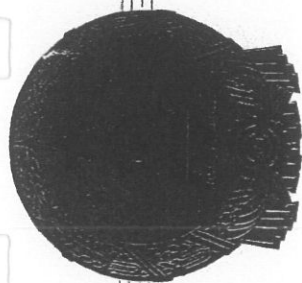
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2021

年03月8日



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日





会计师事务所

执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

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.



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

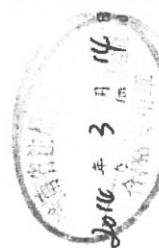
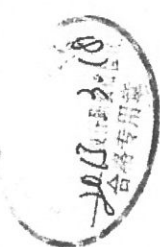


姓名 魏五军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-07-06
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
Working unit
身份证号码 430602197507062516
Identity card No.



年度检验登记合格专用章
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：430100020072
No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002 年 07 月 15 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

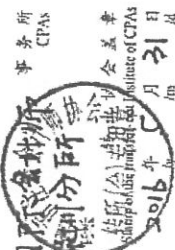
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记

Annual Renewal Registration

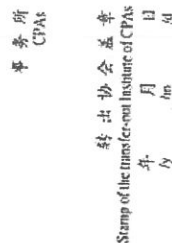
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



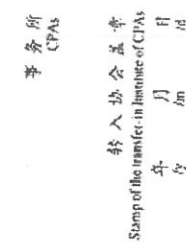
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 申庆庆
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-12-23
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 130434198512233993
Identity card No.



注册编号: 110101504808
No. of Certificate
注册地: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 12 月 31 日
Date of Issuance



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

