

广东伊之密精密机械股份有限公司
2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—110 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕1-1044 号

广东伊之密精密机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东伊之密精密机械股份有限公司（以下简称伊之密公司）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，公允反映了伊之密公司 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，我们独立于伊之密公司，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（二十二）及附注五（二）1、附注十四。

伊之密公司的营业收入主要来自于模压成型设备的研发、生产与销售。2020年度，伊之密公司营业收入金额为人民币 2,718,203,896.35 元，其中模压成型设备销售业务的营业收入为人民币 2,613,374,548.08 元，占营业收入的 96.14%。

伊之密公司销售注塑机、压铸机、橡胶注射机等产品，属于在某一时点履行履约义务，根据实际情况分国内直销、国内经销和出口销售三种情况分别进行收入确认，具体情况如下：

（1）国内销售

1) 直销方式：伊之密公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，货物运至合同指定地点，伊之密公司技术人员进行安装调试，客户确认调试合格并在安装调试报告上签字后，相关的控制权已转移，并已取得收款的相关权利，伊之密公司据此确认收入。

2) 经销方式：伊之密公司根据经销商订单要求完成产品生产后，货物运至合同指定地点，经销商在整机出仓送货单上签字并盖章后，相关的控制权已转移，并已取得收款的相关权利，伊之密公司据此确认收入。

（2）出口销售

伊之密公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，产品经海关申报后，取得出口报关申报联和装箱单。伊之密公司以出口发票专用记账联、出口报关单、提单、销售合同等作为收入确认的依据。

由于营业收入是伊之密公司关键业绩指标之一，可能存在伊之密公司管理层（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) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品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，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、整机出仓送货单、安装调试报告等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件；

(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) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至整机出仓送货单、安装调试报告、出口报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 针对年末发出商品，采取适当的抽样方法选取客户实施函证程序；

(8) 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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）附注五（一）4。

截至 2020 年 12 月 31 日，伊之密公司应收账款账面余额为人民币 510,849,004.38 元，坏账准备为人民币 34,084,693.26 元，账面价值为人民币 476,764,311.12 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减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) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减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，管理层负责评估伊之密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。

伊之密公司治理层（以下简称治理层）负责监督伊之密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，就可能导致对伊之密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伊之密公司不能持续经营。

(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) 就伊之密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）

中国注册会计师
周重揆
430100020002

中国注册会计师：

中国注册会计师
侯少龙
330000015685

二〇二一年四月二十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广东伊之密精密机械有限公司

会合01表

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	398,811,559.35	290,705,671.68	短期借款	22	209,869,910.30	317,447,077.34
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	2		33,195,338.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	140,756,981.79		应付票据	23	383,260,491.95	217,721,696.95
应收账款	4	476,764,311.12	424,116,499.99	应付账款	24	429,926,471.55	291,265,593.09
应收款项融资	5	113,439,000.66	82,951,517.11	预收款项			209,741,131.97
预付款项	6	52,448,293.12	23,445,342.03	合同负债	25	284,094,481.50	
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	7	7,728,105.84	9,393,534.57	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	26	104,432,600.37	92,919,417.51
存货	8	872,382,781.49	820,864,998.61	应交税费	27	54,282,411.48	15,391,348.38
合同资产	9	7,100,744.82		其他应付款	28	56,775,252.52	22,091,329.00
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	10	91,155,904.99		应付分保账款			
其他流动资产	11	51,924,764.01	38,177,063.41	持有待售负债			
流动资产合计		2,212,512,447.19	1,722,849,965.40	一年内到期的非流动负债	29	21,246,058.04	35,135,122.41
				其他流动负债	30	96,895,980.54	10,000,000.00
				流动负债合计		1,640,783,658.25	1,211,712,716.65
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	31	269,324,108.23	284,254,614.23
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	32	53,096,390.81	33,596,138.89
				递延收益	33	67,028,758.79	29,749,584.07
				递延所得税负债	20		29,300.70
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		389,449,257.83	347,629,637.89
				负债合计		2,030,232,916.08	1,559,342,354.54
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	34	435,600,000.00	432,000,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	12	29,822,390.35		永续债			
长期股权投资	13	267,349,075.66	247,115,290.42	资本公积	35	40,576,471.39	29,118,210.12
其他权益工具投资	14	4,015,296.11	4,273,587.22	减：库存股	36	30,802,740.90	24,583,841.53
其他非流动金融资产				其他综合收益	37	-10,330,312.63	-10,517,103.80
投资性房地产				专项储备	38	7,711,505.20	6,825,192.81
固定资产	15	576,808,632.00	600,909,614.23	盈余公积	39	99,741,601.24	92,112,522.80
在建工程	16	95,416,938.27	20,861,846.24	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	40	1,017,205,167.10	753,652,962.71
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		1,559,701,691.40	1,278,607,943.11
使用权资产				少数股东权益		39,088,214.46	27,406,001.12
无形资产	17	382,071,097.70	176,498,821.85	所有者权益合计		1,598,789,905.86	1,306,013,944.23
开发支出				负债和所有者权益总计		3,629,022,821.94	2,865,356,298.77
商誉	18		3,870,723.64				
长期待摊费用	19	23,500,360.27	29,406,372.89				
递延所得税资产	20	28,463,615.56	19,375,773.00				
其他非流动资产	21	9,062,968.83	40,194,303.88				
非流动资产合计		1,416,510,374.75	1,142,506,333.37				
资产总计		3,629,022,821.94	2,865,356,298.77				

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

编制单位: 广东伊之密精密机械股份有限公司

会企01表

单位: 人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		134,409,355.02	97,577,753.93	短期借款		12,514,666.67	72,905,195.14
交易性金融资产			29,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		73,445,442.88		应付票据		89,110,454.27	66,775,063.40
应收账款	1	105,459,493.79	179,741,201.61	应付账款		93,952,315.13	76,958,529.56
应收款项融资		29,569,360.27	26,336,809.29	预收款项			49,206,424.70
预付款项		24,194,522.64	6,116,409.66	合同负债		63,301,574.94	
其他应收款	2	6,309,234.00	35,028,557.49	应付职工薪酬		46,170,303.08	46,631,345.51
存货		235,237,181.97	234,167,825.23	应交税费		11,133,767.57	1,779,431.04
合同资产		2,928,928.93		其他应付款		456,646,048.74	232,889,529.05
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			411,828.44
其他流动资产		1,647,673.35	4,573,767.14	其他流动负债		8,207,702.86	
流动资产合计		613,201,192.85	612,542,324.35	流动负债合计		781,036,833.26	547,557,346.84
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		18,023,925.00	26,109,291.06
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	1,118,774,962.24	823,282,074.88	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		6,525,910.35	7,493,942.79
固定资产		78,137,828.27	86,420,456.47	递延收益		33,827,187.00	8,447,833.59
在建工程		2,241,680.05	933,441.66	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		58,377,022.35	42,051,067.44
使用权资产				负债合计		839,413,855.61	589,608,414.28
无形资产		25,057,036.55	27,297,630.70	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		435,600,000.00	432,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		4,612,144.00	4,161,908.35	其中: 优先股			
递延所得税资产		8,492,740.88	5,587,595.52	永续债			
其他非流动资产		2,000,786.20	1,419,591.72	资本公积		38,397,769.98	28,001,689.94
非流动资产合计		1,239,317,178.19	949,102,699.30	减: 库存股		30,802,740.90	24,583,841.53
资产总计		1,852,518,371.04	1,561,645,023.65	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		99,741,601.24	92,112,522.80
				未分配利润		470,167,885.11	444,506,238.16
				所有者权益合计		1,013,104,515.43	972,036,609.37
				负债和所有者权益总计		1,852,518,371.04	1,561,645,023.65

法定代表人:

陈永贵

主管会计工作的负责人:

杨远贵

会计机构负责人:

武永甜



合并利润表

2020年度

编制单位：广东伊之密精密机械股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注 释	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,718,203,896.35	2,113,851,319.88
其中：营业收入	1	2,718,203,896.35	2,113,851,319.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,398,778,088.25	1,939,562,479.04
其中：营业成本	1	1,779,208,205.69	1,387,274,882.99
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	24,979,187.40	19,353,285.28
销售费用	3	262,574,045.64	243,563,097.85
管理费用	4	157,131,656.67	152,081,021.16
研发费用	5	127,965,216.77	105,197,685.36
财务费用	6	46,919,776.08	32,092,506.40
其中：利息费用		33,676,666.63	34,851,508.38
利息收入		2,048,977.11	1,095,176.37
加：其他收益	7	60,231,906.57	35,079,250.61
投资收益（损失以“-”号填列）	8	28,163,679.48	15,751,636.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,433,785.24	18,497,293.56
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）	9	-195,338.00	195,338.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-9,781,786.46	-3,351,527.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-11,179,742.01	-3,054,527.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		386,664,527.68	218,909,010.80
加：营业外收入	12	1,372,582.76	1,787,238.00
减：营业外支出	13	13,362,910.52	2,062,500.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		374,674,199.92	218,633,748.36
减：所得税费用	14	54,457,816.82	22,370,574.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		320,216,383.10	196,263,173.51
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		320,216,383.10	196,263,173.51
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）		314,181,341.83	192,830,181.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,035,041.27	3,432,992.48
六、其他综合收益的税后净额		-10,364.25	-2,195,470.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	15	186,791.17	-2,192,316.59
（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		186,791.17	-2,192,316.59
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		186,791.17	-2,192,316.59
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-197,155.42	-3,154.06
七、综合收益总额		320,206,018.85	194,067,702.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		314,368,133.00	190,637,864.44
归属于少数股东的综合收益总额		5,837,885.85	3,429,838.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.74	0.45
（二）稀释每股收益		0.73	0.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

杨远贵

会计机构负责人：

武永甜



母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：广东伊之密精密机械股份有限公司

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	601,610,260.51	589,655,760.20
减：营业成本	1	401,221,681.01	415,945,960.84
税金及附加		4,900,302.76	5,067,645.06
销售费用		43,910,229.50	49,434,436.99
管理费用		77,135,331.22	75,834,383.02
研发费用		39,511,801.27	31,057,780.22
财务费用		5,468,920.75	1,850,921.39
其中：利息费用		5,652,375.38	4,378,055.16
利息收入		768,403.83	573,064.17
加：其他收益		17,158,497.09	17,262,421.26
投资收益（损失以“-”号填列）	2	36,096,469.33	24,524,872.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,433,785.24	18,497,293.56
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）		-727,309.83	1,083,629.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		73,423.33	-773,594.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,063,073.92	52,561,961.02
加：营业外收入		964,855.96	1,120,300.28
减：营业外支出		1,696,986.61	1,933,534.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,330,943.27	51,748,727.11
减：所得税费用		5,040,158.88	-926,122.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,290,784.39	52,674,849.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,290,784.39	52,674,849.18
（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		76,290,784.39	52,674,849.18
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

杨远亮

会计机构负责人：

武永甜



合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：广东伊之密精密机械股份有限公司

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		2,552,673,424.37	2,114,230,808.18
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		50,019,583.44	30,809,663.68
收到其他与经营活动有关的现金	1	112,343,429.51	86,362,296.88
经营活动现金流入小计		2,715,036,437.32	2,231,402,768.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,353,769,718.79	1,214,753,762.53
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		422,060,001.88	394,453,920.98
支付的各项税费		144,505,903.53	83,944,793.00
支付其他与经营活动有关的现金	2	252,167,878.37	237,547,039.33
经营活动现金流出小计		2,172,503,502.57	1,930,699,515.84
经营活动产生的现金流量净额		542,532,934.75	300,703,252.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,052,970.39	537,685.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,824,972.92	661,844.33
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	3	287,000,000.00	860,760,953.55
投资活动现金流入小计		297,877,943.31	861,960,483.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,889,133.91	113,843,475.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	254,000,000.00	879,000,000.00
投资活动现金流出小计		590,889,133.91	992,843,475.99
投资活动产生的现金流量净额		-293,011,190.60	-130,882,992.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,250,000.00	575,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,250,000.00	575,000.00
取得借款收到的现金		560,306,244.55	584,801,963.93
收到其他与筹资活动有关的现金	5	76,062,928.30	25,446,800.00
筹资活动现金流入小计		647,619,172.85	610,823,763.93
偿还债务支付的现金		696,645,654.21	555,652,949.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,013,853.38	82,307,181.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,000,000.00	4,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	15,530,972.00	63,909,938.72
筹资活动现金流出小计		795,190,479.59	701,870,069.82
筹资活动产生的现金流量净额		-147,571,306.74	-91,046,305.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,498,566.33	-2,878,137.49
五、现金及现金等价物净增加额		98,451,871.08	75,895,817.38
加：期初现金及现金等价物余额		257,152,052.46	181,256,235.08
六、期末现金及现金等价物余额		355,603,923.54	257,152,052.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

杨远贵

会计机构负责人：

武永甜

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：广东伊之密精密机械股份有限公司

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		646,043,002.31	614,744,224.11
收到的税费返还		6,597,073.99	2,352,792.15
收到其他与经营活动有关的现金		50,163,499.25	42,590,952.91
经营活动现金流入小计		702,803,575.55	659,687,969.17
购买商品、接受劳务支付的现金		307,486,096.40	363,802,488.65
支付给职工以及为职工支付的现金		143,426,805.83	139,680,452.08
支付的各项税费		26,657,103.75	25,733,894.38
支付其他与经营活动有关的现金		86,497,019.92	73,670,010.07
经营活动现金流出小计		564,067,025.90	602,886,845.18
经营活动产生的现金流量净额		138,736,549.65	56,801,123.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,530,570.69	7,588,571.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		284,217.76	1,187,278.99
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		302,817,885.92	1,022,274,432.21
投资活动现金流入小计		319,632,674.37	1,031,050,282.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,072,661.62	12,287,208.79
投资支付的现金		271,343,187.40	4,445,681.40
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		245,000,000.00	817,000,000.00
投资活动现金流出小计		533,415,849.02	833,732,890.19
投资活动产生的现金流量净额		-213,783,174.65	197,317,392.15
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		95,420,000.00	105,066,052.84
收到其他与筹资活动有关的现金		226,149,613.97	11,260,800.00
筹资活动现金流入小计		321,569,613.97	116,326,852.84
偿还债务支付的现金		164,211,319.04	99,007,955.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,624,690.36	47,076,423.88
支付其他与筹资活动有关的现金		124,147.95	247,770,689.78
筹资活动现金流出小计		212,960,157.35	393,855,069.48
筹资活动产生的现金流量净额		108,609,456.62	-277,528,216.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		432,183.09	799,862.79
五、现金及现金等价物净增加额		33,995,014.71	-22,609,837.71
加：期初现金及现金等价物余额		84,399,223.42	107,009,061.13
六、期末现金及现金等价物余额		118,394,238.13	84,399,223.42

法定代表人：

陈永祥

主管会计工作的负责人：

杨达贵

会计机构负责人：

武永祥



合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：广东伊之密精密机械股份有限公司
单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										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	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	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	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		
一、上年年末余额	432,000,000.00		29,118,210.12	24,803,841.53	-10,517,103.80	6,825,192.81	96,112,522.80		733,632,962.71	27,406,021.12	432,000,000.00		36,214,599.42	27,018,942.18	-8,324,757.21	6,896,489.55	686,345,037.88		698,794,225.60	27,070,596.94	1,162,467,292.00	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	432,000,000.00		29,118,210.12	24,803,841.53	-10,517,103.80	6,825,192.81	96,112,522.80		733,632,962.71	27,406,021.12	432,000,000.00		36,214,599.42	27,018,942.18	-8,324,757.21	6,896,489.55	686,345,037.88		698,794,225.60	27,070,596.94	1,162,467,292.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,600,000.00		11,498,261.27	6,218,899.37	186,791.17	888,312.39	7,429,078.44		265,682,264.39	11,682,213.34			-7,096,399.39	-2,438,100.65	-2,192,310.99	-71,296.74	5,297,484.92		144,808,037.11	336,420.18	145,546,602.23	
（一）综合收益总额					186,791.17				314,381,341.83	5,897,886.85										192,830,181.03	3,426,838.42	196,257,019.45
（二）所有者投入和减少资本	3,600,000.00		11,498,261.27	-13,323,041.53						31,391,028.33			-7,096,399.39	-5,128,488.68	-2,192,310.99					626,357.53	2,662,476.88	2,662,476.88
1. 所有者投入的普通股	3,600,000.00																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他			8,726,684.89							141,028.33			2,033,109.39								575,000.00	275,000.00
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积							7,429,078.44		-59,626,137.44	-5,000,000.00							5,297,484.92		-47,961,543.92	-4,000,000.00	-47,294,059.00	
2. 提取一般风险准备							7,429,078.44		-7,429,078.44								5,297,484.92		-2,267,484.92			
3. 对所有者的（或股东的）分配																						
4. 其他									-43,000,000.00	-5,000,000.00									-42,084,009.02	-4,000,000.00	-47,294,059.00	
（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							888,312.39			350,698.17							-71,296.74			816,194.26	864,899.52	
2. 本期使用							10,799,222.39			986,690.32							10,903,752.78			1,001,423.25	11,962,176.03	
（六）其他							-9,872,969.99			-633,362.23							-11,062,049.92			-125,228.79	-11,187,276.31	
四、本期末余额	435,600,000.00		40,576,471.39	30,802,740.90	-10,330,312.63	7,711,505.20	99,741,691.24		1,017,205,187.10	39,088,234.46	432,000,000.00		29,118,210.12	24,803,841.53	-10,517,103.80	6,925,192.81	92,112,622.80		755,602,962.71	27,406,021.12	1,306,013,944.23	

武永甜 永甜

杨这贵 这贵

陈永财 永财



母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：广东伊之密精密机械有限公司 单位：人民币元

项 目	本期数					上年同期数												
	实收资本 (或股本)		资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	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	普通股	其他							化债股	永续债	其他						
一、上年年末余额	432,000,000.00		28,001,689.94		24,503,641.53		92,112,522.89	972,606,699.37	432,000,000.00			35,159,641.74	27,018,942.18			66,845,037.88	439,792,002.90	908,226,051.43
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	432,000,000.00		28,001,689.94		24,503,641.53		92,112,522.89	972,606,699.37	432,000,000.00			35,159,641.74	27,018,942.18			66,845,037.88	439,792,002.90	908,226,051.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	3,000,000.00		10,396,860.04		6,218,899.37		7,629,078.44	41,867,906.06				-7,158,151.80	-9,435,100.65			5,267,484.92	4,713,365.26	3,811,857.84
（一）综合收益总额								76,290,784.39										
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00		10,396,860.04		6,218,899.37			7,771,189.67				-7,158,151.80	-9,129,468.68				52,674,805.18	52,674,805.18
1．所有者投入的普通股	3,000,000.00		2,618,869.37		6,218,899.37							-9,129,468.68						1,971,316.88
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			7,771,189.67					7,771,189.67				1,971,316.88						1,971,316.88
（三）利润分配																		
1．提取盈余公积							7,629,078.44	-43,000,038.00								5,267,484.92	-47,561,543.92	-42,694,059.09
2．对所有者（或股东）的分配							7,629,078.44									5,267,484.92	-5,267,484.92	
3．其他								-43,000,038.00									-42,694,038.00	-42,694,038.00
（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																		
2．本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	435,000,000.00		38,397,750.08		30,822,440.90		99,741,601.24	1,013,104,515.43	432,000,000.00			28,901,689.94	24,583,841.23			92,112,522.89	444,508,238.16	972,036,009.37
所有者权益合计																		

陈永甜

杨达贵

陈永甜

陈永甜

广东伊之密精密机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东伊之密精密机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由广东伊之密精密机械有限公司整体变更设立，于 2011 年 6 月 28 日在佛山市顺德区市场安全监管局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 91440606740846335Y 的营业执照，注册资本 432,000,000.00 元（尚未做工商变更），股份总数 435,600,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 1 月 23 日在深圳证券交易所挂牌交易。截至 2020 年 12 月 31 日，有限售条件的股份 29,491,460 股，无限售条件的股份 406,108,540 股。

本公司属机械制造行业。

主要产品：注塑机、压铸机、橡胶注射机及相关配套产品。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 23 日第四届第三次董事会批准对外报出。

本公司将广东伊之密精密注压科技有限公司（以下简称伊之密注压）、佛山伊之密精密橡胶机械有限公司（以下简称伊之密橡胶）、广东伊之密高速包装系统有限公司（以下简称伊之密包装）、伊之密机器人自动化科技（苏州）有限公司（以下简称伊之密机器人）、伊之密精密机械（苏州）有限公司（以下简称苏州伊之密）、佛山市顺德区容桂伊哥体育运动策划有限公司（以下简称伊之密伊哥）、广东佳全号融资租赁有限公司（以下简称佳全号租赁）、伊之密精密机械（香港）有限公司（以下简称香港伊之密）、YIZUMI-HPM CORPORATION（原 HPM NORTH AMERICA CORPORATION，后更名为 YIZUMI-HPM CORPORATION，以下简称 HPM 公司）、YIZUMI PRECISION MACHINERY (INDIA) TECHNICAL CENTER PRIVATE LIMITED（以下简称印度服务中心）、YIZUMI PRECISION MACHINERY (INDIA) PRIVATE LIMITED（以下简称印度工厂）、YIZUMI ADVANCED PROCESSING TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED（以下简称印度先进成型）、YIZUMI GERMANY GMBH（以下简称德国研发中心）、YIZUMI PRECISION MACHINERY (GERMANY) GMBH I.G（以下简称德国销售中心）、YIZUMI PRECISION MACHINERY (VIETNAM) Company Limited（以下简称越南伊之密）、佛山市火神环保科技有限公司（以下简称火神环保）、

和 YIZUMI COMÉRCIO DE MÁQUINAS LTDA（以下简称巴西伊之密）共 17 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见附注六和七之说明。

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

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，香港伊之密、HPM 公司、印度服务中心、印度工厂、印度先进成型、德国研发中心、德国销售中心、越南伊之密、巴西伊之密等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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。

（八）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的近似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，采用交易发生日的即期汇率近似汇率折算。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。

（九）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金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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

的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公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。

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—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
其他应收款—应收员工备用金组合	款项性质	

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—应收暂付款组合		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—应收合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联往来	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——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
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方往来	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
长期应收款	款项性质	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生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

原材料采用月末一次加权平均法，其他存货发出采用个别计价法。

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，按照单个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。

（十一）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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再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。

(十三) 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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(十四) 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。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权等知识产权	10
软件	2-5
BOT 特许经营权	21.75
专利技术	5

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

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待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承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

公司销售注塑机、压铸机、橡胶注射机等产品，属于在某一时点履行履约义务。

公司产品销售包括国内销售和出口销售，其中，国内销售“以直销为主、买断式经销为辅”，出口销售“以直销和经销方式相结合”。公司根据实际情况分国内直销、国内经销和出口销售三种情况分别进行收入确认，具体情况如下：

(1) 国内销售

1) 直销方式：公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，货物运至合同指定地点，公司技术人员进行安装调试，客户确认调试合格并在安装调试报告上签字后，相关的控制权已转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。

2) 经销方式：公司根据经销商订单要求完成产品生产后，货物运至合同指定地点，经销商在整机出仓送货单上签字并盖章后，相关的控制权已转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。

(2) 出口销售

公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，公司产品经海关申报后，取得出口报关申报联和装箱单。公司以出口发票专用记账联、出口报关单、提单、销售合同等作为收入确认的依据。

(二十三) 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关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）

累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十）重要会计政策变更

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：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	424, 116, 499. 99	-9, 571, 664. 79	414, 544, 835. 20
合同资产		9, 571, 664. 79	9, 571, 664. 79
预收款项	209, 741, 131. 97	-209, 741, 131. 97	
合同负债		189, 000, 532. 18	189, 000, 532. 18
其他流动负债	10, 000, 000. 00	20, 740, 599. 79	30, 740, 599. 79

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%、9%、6%
土地使用税	土地使用面积	4 元、5 元、6 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1. 2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%；香港和境外子公司根据注册地的相关法律计征

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
伊之密橡胶	15%
伊之密注压	15%
伊之密包装	15%
伊之密机器人	15%
香港伊之密和境外子公司	根据注册地的相关法律计征
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税优惠

(1) 出口退税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39号)，本公司、伊之密橡胶、伊之密包装、伊之密注压、伊之密机器人、苏州伊之密出口货物享受“免、抵、退”税收政策，出口退税率为13%。

(2) 软件产品销售即征即退

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)，企业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，本公司、伊之密注压、伊之密橡胶、伊之密包装和伊之密机器人适用上述优惠政策。

2. 企业所得税优惠

2020 年公司申请高新技术企业复审，根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于广东省 2020 年第二批高新技术企业查询的复函》(国科火字〔2021〕22 号)，公司已通过高新复审认定，证书编号为 GR202044003631，根据相关税收优惠政策，公司 2020 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

2020 年伊之密橡胶申请高新技术企业复审，根据科学技术部火炬高技术产业开发中心

《关于广东省 2020 年第二批高新技术企业查询的复函》（国科火字〔2021〕22 号），伊之密橡胶已通过高新复审认定，证书编号为 GR202044005448，根据相关税收优惠政策，公司 2020 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

2020 年 12 月伊之密机器人通过高新技术企业审核，并收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202032007379，有效期三年，根据相关税收优惠政策，伊之密机器人 2020 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

2018 年 11 月伊之密注压通过高新技术企业审核，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201844001645，有效期三年，根据相关税收优惠政策，伊之密注压 2020 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

2019 年伊之密包装申请高新技术企业复审，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201944003285，有效期三年，根据相关税收优惠政策，伊之密包装 2020 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

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	35,796.96	143,654.04
银行存款	355,567,811.20	257,008,084.16
其他货币资金	43,207,951.19	33,553,933.48
合 计	398,811,559.35	290,705,671.68
其中：存放在境外的款项总额	77,364,183.99	99,971,361.80

（2）其他说明

期末，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 23,840,586.71 元、保函及信用证保证金

12,867,049.10 元、消费贷项目保证金 5,500,000.00 元、银行账户冻结款 1,000,000.00 元，上述款项使用受限；股票回购户 315.38 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		33,195,338.00
其中：衍生金融资产-远期结售汇合同		195,338.00
结构性存款		33,000,000.00
合 计		33,195,338.00

3. 应收票据

(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					
其中：银行承兑汇票	109,632,158.64	77.89			109,632,158.64
商业承兑汇票	31,124,823.15	22.11			31,124,823.15
合 计	140,756,981.79	100.00			140,756,981.79

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	109,632,158.64		
商业承兑汇票组合	31,124,823.15		
小 计	140,756,981.79		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	109,632,158.64

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	31,124,823.15
小 计	140,756,981.79

4. 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	10,506,888.08	2.06	4,494,849.40	42.78	6,012,038.68
按组合计提坏账准备	500,342,116.30	97.94	29,589,843.86	5.91	470,752,272.44
合 计	510,849,004.38	100.00	34,084,693.26	6.67	476,764,311.12

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	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	907,326.16	0.21	907,326.16	100.00	
按组合计提坏账准备	439,375,882.61	99.79	24,831,047.41	5.65	414,544,835.20
合 计	440,283,208.77	100.00	25,738,373.57	5.85	414,544,835.20

[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)1之说明

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
江门市科普达照明电器有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
浙江盾安轻合金科技有限公司	664,000.00	664,000.00	100.00	预计无法收回
OTTO Environmental Systems North America	9,836,888.08	3,824,849.40	38.88	预计部分无法收回
小 计	10,506,888.08	4,494,849.40	42.78	

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 (%)
账龄组合	500,342,116.30	29,589,843.86	5.91
小 计	500,342,116.30	29,589,843.86	5.91

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	460,561,262.30	23,028,061.84	5.00
1-2 年	32,064,340.88	3,206,434.11	10.00
2-3 年	3,778,274.88	755,654.97	20.00
3-4 年	1,120,804.89	336,241.46	30.00
4-5 年	1,107,963.73	553,981.86	50.00
5 年以上	1,709,469.62	1,709,469.62	100.00
小 计	500,342,116.30	29,589,843.86	5.91

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	460,567,262.28
1-2 年	41,901,228.98
2-3 年	4,442,274.88
3-4 年	1,120,804.89
4-5 年	1,107,963.73
5 年以上	1,709,469.62
合 计	510,849,004.38

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	907,326.16	3,830,849.40				243,326.16		4,494,849.40
按组合计提坏账准备	24,831,047.41	5,015,607.31	15,996.25			272,807.11		29,589,843.86
小 计	25,738,373.57	8,846,456.71	15,996.25			516,133.27		34,084,693.26

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 516,133.27 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江门市科普达照明电器有限公司	货款	243,326.16	无法收回	总经理办公室审批	否
小 计		243,326.16			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	19,933,013.22	3.90	996,650.66
客户 2	16,709,069.76	3.27	835,453.49
客户 3	10,739,848.00	2.10	536,992.40
客户 4	9,836,888.08	1.93	3,824,849.40
客户 5	8,176,726.23	1.60	734,316.86
小 计	65,395,545.30	12.80	6,928,262.81

5. 应收款项融资

(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	113,439,000.66				113,439,000.66	
合 计	113,439,000.66				113,439,000.66	

(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	82,951,517.11				82,951,517.11	
合 计	82,951,517.11				82,951,517.11	

(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 (%)

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	99,247,765.62		
商业承兑汇票组合	14,191,235.04		
小 计	113,439,000.66		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	69,792,163.66	
小 计	69,792,163.66	

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。

6. 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	49,598,252.55	94.57		49,598,252.55	22,357,384.96	95.36		22,357,384.96
1-2 年	1,976,399.78	3.77		1,976,399.78	965,784.49	4.12		965,784.49
2-3 年	756,040.79	1.44		756,040.79	117,600.00	0.50		117,600.00
3 年以上	117,600.00	0.22		117,600.00	4,572.58	0.02		4,572.58
合 计	52,448,293.12	100.00		52,448,293.12	23,445,342.03	100.00		23,445,342.03

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	5,725,191.58	10.92
供应商 2	3,000,000.00	5.72
供应商 3	2,730,965.87	5.21
供应商 4	2,236,800.00	4.26
供应商 5	2,077,372.54	3.96

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	15,770,329.99	30.07

7. 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,100,095.05	100.00	1,371,989.21	15.08	7,728,105.84
合 计	9,100,095.05	100.00	1,371,989.21	15.08	7,728,105.84

(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					
按组合计提坏账准备	10,459,062.47	100.00	1,065,527.90	10.19	9,393,534.57
合 计	10,459,062.47	100.00	1,065,527.90	10.19	9,393,534.57

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 (%)
应收员工备用金组合	409,805.24		
应收暂付款组合	1,899,951.82		
账龄组合	6,790,337.99	1,371,989.21	20.21
其中：1 年以内	2,535,370.97	126,768.55	5.00
1-2 年	1,257,389.90	125,738.99	10.00
2-3 年	1,388,434.03	277,686.81	20.00
3-4 年	789,245.72	236,773.71	30.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5 年	429,752.43	214,876.21	50.00
5 年以上	390,144.94	390,144.94	100.00
小 计	9,100,095.05	1,371,989.21	15.08

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	4,780,303.85
1-2 年	1,316,779.08
2-3 年	1,388,434.03
3-4 年	791,445.72
4-5 年	432,987.43
5 年以上	390,144.94
合 计	9,100,095.05

(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	229,588.83	254,735.07	581,204.00	1,065,527.90
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-62,869.50	62,869.50		-
--转入第三阶段		-138,843.40	138,843.40	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-39,950.78	-53,022.18	399,434.27	306,461.31
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末数	126,768.55	125,738.99	1,119,481.67	1,371,989.21

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,212,192.62	6,214,012.77
拆借款	1,347,888.81	1,605,452.64
应收暂付款	3,130,208.38	1,936,472.80
备用金	409,805.24	703,124.26
合 计	9,100,095.05	10,459,062.47

(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
中国石化销售股份有限公司 广东佛山石油分公司	押金保证金	722,797.84	1-5 年	7.94	231,022.90
华南理工大学	应收暂付款	490,000.00	3-4 年	5.38	147,000.00
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	押金保证金	350,000.00	1 年以内	3.85	17,500.00
员工 1	拆借款	300,000.00	1 年以内	3.30	60,000.00
DMI GROUP	应收暂付款	244,461.13	4-5 年	2.69	122,230.56
小 计		2,107,258.97		23.16	577,753.46

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	363,111,119.54		363,111,119.54	274,402,253.94		274,402,253.94
在产品	144,523,697.67		144,523,697.67	150,668,817.38		150,668,817.38
库存商品	201,154,686.46	9,333,638.49	191,821,047.97	268,765,237.75	4,812,140.97	263,953,096.78
发出商品	160,678,434.55		160,678,434.55	127,906,498.66		127,906,498.66

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	12,248,481.76		12,248,481.76	3,934,331.85		3,934,331.85
合 计	881,716,419.98	9,333,638.49	872,382,781.49	825,677,139.58	4,812,140.97	820,864,998.61

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,812,140.97	7,600,382.92		3,078,885.40		9,333,638.49
小 计	4,812,140.97	7,600,382.92		3,078,885.40		9,333,638.49

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,474,468.23	373,723.41	7,100,744.82	10,075,436.62	503,771.83	9,571,664.79
合 计	7,474,468.23	373,723.41	7,100,744.82	10,075,436.62	503,771.83	9,571,664.79

[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）1 之说明

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核	其他	
按组合计提	503,771.83	-130,048.42					373,723.41
小 计	503,771.83	-130,048.42					373,723.41

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	7,474,468.23	373,723.41	5.00
小 计	7,474,468.23	373,723.41	5.00

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	91,634,365.43	478,460.44	91,155,904.99			
合 计	91,634,365.43	478,460.44	91,155,904.99			

11. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣及待认证进项税	51,901,312.74	35,708,161.94
预缴企业所得税	23,451.27	2,468,901.47
合 计	51,924,764.01	38,177,063.41

12. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	31,064,157.41	149,861.26	30,914,296.15				10.80%-24%
其中：未实现融资收益	1,091,905.80		1,091,905.80				
合 计	29,972,251.61	149,861.26	29,822,390.35				

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		149,861.26						149,861.26
小 计		149,861.26						149,861.26

13. 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	267,349,075.66		267,349,075.66	247,115,290.42		247,115,290.42
合 计	267,349,075.66		267,349,075.66	247,115,290.42		247,115,290.42

(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
佛山海晟金融租赁股份有限公司	217,633,120.01			19,015,639.01	
佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）	29,482,170.41			8,418,146.23	
合 计	247,115,290.42			27,433,785.24	

(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		
佛山海晟金融租赁股份有限公司		-7,200,000.00			229,448,759.02	
佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）					37,900,316.64	
合 计		-7,200,000.00			267,349,075.66	

(3) 其他说明

1) 佛山海晟金融租赁股份有限公司系于 2016 年 6 月 28 日在广东省佛山市工商行政管理局登记成立，注册资本为 20 亿元。公司出资 1.8 亿元，持有佛山海晟金融租赁股份有限公司股权比例为 9.00%，公司委派董事一名。

佛山海晟金融租赁股份有限公司 2020 年度财务数据业经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具《审计报告》（毕马威华振审字第 2100878 号）。

2) 佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）系 2017

年 4 月 25 日在广东省佛山市顺德区市场监督管理局登记成立，该产业并购基金整体规模为人民币 10,000 万元，公司作为有限合伙人以自有资金出资人民币 3,000 万元，认缴出资比例为 30%，于 2018 年 3 月 5 日完成备案登记。

佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）2020 年度财务数据业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具《审计报告》（中审亚太字（2021）第 020283 号）。

14. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
Weiss & Weiss Molding Technology	4,015,296.11	4,273,587.22			
小 计	4,015,296.11	4,273,587.22			

注 1：根据被投资公司最新的公司章程，被投资公司由原 “Weiss AITC PGmbH” 更名为 “Weiss & Weiss Molding Technology”。

注 2：本期 Weiss & Weiss Molding Technology 账面价值变动系期末外币报表折算所致。

注 3：本期 Weiss & Weiss Molding Technology 增资扩股，根据最新的公司章程规定，Weiss & Weiss Molding Technology 共计 1,395 股无面值的记名股，其中 WEISS Alexander Alfred 持 500 股，WEIMAT INVEST AG 持 575 股，OBI（Entwicklung und Beteiligungsgesellschaft Ostbelgiens AG）持 210 股，香港伊之密持 110 股，持有的表决权股份占比为 7.88%。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有 Weiss & Weiss Molding Technology 股权投资属于出于战略目的而计划长期持有的权益性工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	483,917,438.97	315,497,922.27	39,144,925.44	23,640,175.47	50,470,750.13	912,671,212.28
本期增加金额	7,868,868.08	15,637,850.79	4,758,049.15	2,254,652.76	10,963,986.32	41,483,407.10
1) 购置	30,700.04	2,623,395.63	4,622,493.59	2,035,404.93	9,440,447.57	18,752,441.76
2) 在建工程转入	7,838,168.04	7,061,840.89	135,555.56	219,247.83	1,523,538.75	16,778,351.07
3) 其他		5,952,614.27				5,952,614.27
本期减少金额		4,743,717.56	2,533,228.10	885,858.82	482,461.96	8,645,266.44
1) 处置或报废		4,743,717.56	2,533,228.10	885,858.82	482,461.96	8,645,266.44
期末数	491,786,307.05	326,392,055.50	41,369,746.49	25,008,969.41	60,952,274.49	945,509,352.94
累计折旧						
期初数	94,117,191.91	140,140,959.70	27,579,671.75	17,078,008.80	32,845,765.89	311,761,598.05
本期增加金额	23,223,638.14	27,022,618.24	3,868,076.54	3,399,415.32	5,926,237.25	63,439,985.49
1) 计提	23,223,638.14	27,022,618.24	3,868,076.54	3,399,415.32	5,926,237.25	63,439,985.49
本期减少金额		2,842,526.00	2,372,680.73	832,013.27	453,642.60	6,500,862.60
1) 处置或报废		2,842,526.00	2,372,680.73	832,013.27	453,642.60	6,500,862.60
期末数	117,340,830.05	164,321,051.94	29,075,067.56	19,645,410.85	38,318,360.54	368,700,720.94
账面价值						
期末账面价值	374,445,477.00	162,071,003.56	12,294,678.93	5,363,558.56	22,633,913.95	576,808,632.00
期初账面价值	389,800,247.06	175,356,962.57	11,565,253.69	6,562,166.67	17,624,984.24	600,909,614.23

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
苏州车间	26,430,068.13	正在办理中
小 计	26,430,068.13	

16. 在建工程

(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
在安装设备	31,764,996.38		31,764,996.38	2,238,779.25		2,238,779.25
车间与办公楼	63,651,941.89		63,651,941.89	18,623,066.99		18,623,066.99
合 计	95,416,938.27		95,416,938.27	20,861,846.24		20,861,846.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备	71,483,640.00	2,238,779.25	34,335,641.45	4,066,314.34	743,109.98	31,764,996.38
车间与办公楼	136,733,590.00	18,623,066.99	60,468,699.39	12,712,036.73	2,727,787.76	63,651,941.89
小 计	208,217,230.00	20,861,846.24	94,804,340.84	16,778,351.07	3,470,897.74	95,416,938.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
在安装设备	91.26	90.00				自有资金
车间与办公楼	90.07	89.00				自有资金
小 计						

注：本期在建工程其他减少主要系转入长期待摊费用。

17. 无形资产

(1) 明细情况

项目	BOT 特许经营权	土地使用权	软件	商标权等知识产权	专利技术	合 计
账面原值						
期初数	32,844,979.07	153,274,525.67	28,843,492.70	3,179,426.59	3,986,629.00	222,129,053.03
本期增加金额		215,401,822.20	2,667,789.86			218,069,612.06
1) 购置		215,401,822.20	2,667,789.86			218,069,612.06
本期减少金额				136,859.56		136,859.56
1) 其他				136,859.56		136,859.56
期末数	32,844,979.07	368,676,347.87	31,511,282.56	3,042,567.03	3,986,629.00	440,061,805.53
累计摊销						

项目	BOT 特许经营权	土地使用权	软件	商标权等知识产权	专利技术	合 计
期初数	4,268,429.25	23,050,061.66	14,529,437.81	2,652,757.59	1,129,544.87	45,630,231.18
本期增加金额	1,510,654.56	5,164,828.48	4,700,881.93	186,785.85	797,325.83	12,360,476.65
1) 计提	1,510,654.56	5,164,828.48	4,700,881.93	186,785.85	797,325.83	12,360,476.65
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	5,779,083.81	28,214,890.14	19,230,319.74	2,839,543.44	1,926,870.70	57,990,707.83
账面价值						
期末账面价值	27,065,895.26	340,461,457.73	12,280,962.82	203,023.59	2,059,758.30	382,071,097.70
期初账面价值	28,576,549.82	130,224,464.01	14,314,054.89	526,669.00	2,857,084.13	176,498,821.85

(2) 其他说明

特许经营权为佛山市顺德区容桂土地发展中心委托公司开发建设的容桂眉蕉河体育公园 BOT 项目，经营期限为 21.75 年。

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
BIVOUAC ENGINEERING &SERVICE CO	3,870,723.64			3,870,723.64	3,870,723.64
佛山市顺德区伊明精密模具有限公司	6,918,878.36			6,918,878.36	6,918,878.36
合 计	10,789,602.00			10,789,602.00	10,789,602.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期处置	期末数
BIVOUAC ENGINEERING &SERVICE CO		3,870,723.64		3,870,723.64
佛山市顺德区伊明精密模具有限公司	6,918,878.36			6,918,878.36
合 计	6,918,878.36	3,870,723.64		10,789,602.00

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组相关信息

被投资单位名称或形成商誉的事项	BIVOUAC ENGINEERING &SERVICE CO
资产组的构成	经营性资产、经营性负债
资产组的账面价值	USD1,795.11
分摊至本资产组的商誉账面价值	USD554,847.00
包含商誉的资产组账面价值	USD556,642.11
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

佛山市顺德区伊明精密模具有限公司商誉减值损失以前年度已全额计提。

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，BIV公司现金流量预测使用的折现率为12.44%（2019年度：12.23%），考虑到海外业务的不确定性，预测期以后的现金流量保持不变，预计增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

BIV公司系HPM公司收购的北美地区售后服务公司，经测试，BIV包含商誉的资产组可收回金额为0元，低于账面价值556,642.11美元，本期应确认商誉减值损失3,870,723.64元。

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修支出	25,146,222.53	7,860,645.09	12,106,373.11	20,900,494.51
刀具	4,260,150.36	888,910.71	2,549,195.31	2,599,865.76
合 计	29,406,372.89	8,749,555.80	14,655,568.42	23,500,360.27

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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

项 目	期末数		期初数	
	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	27,032,277.39	4,230,545.76	21,450,805.64	3,304,997.21
预计负债	49,367,575.50	7,694,724.80	30,472,616.90	4,882,153.26
递延收益	56,143,758.79	8,421,563.83	29,749,584.07	4,462,437.61
内部交易未实现利润	31,543,195.73	4,731,479.36	28,849,083.46	4,327,362.52
股份支付	21,168,545.37	3,385,301.81	3,223,996.88	502,564.22
应付职工薪酬			12,641,721.20	1,896,258.18
合 计	185,255,352.79	28,463,615.56	126,387,808.15	19,375,773.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			195,338.00	29,300.70
合 计			195,338.00	29,300.70

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	32,001,914.78	13,792,530.62
可抵扣亏损	43,900,431.26	35,391,494.69
小 计	75,902,346.04	49,184,025.31

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	25,457.91	1,677,736.55	根据国家税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》((2018)45号),符合条件的高新企业未弥补亏损结转年限延长至10年。
2023 年		4,599,186.91	
2024 年		1,053,591.88	
2025 年	107,955.70		
2027 年	1,902,793.07	6,585,740.21	
2028 年	7,993,277.17	7,993,277.17	
2029 年	13,481,961.97	13,481,961.97	

年 份	期末数	期初数	备注
2030 年	20,388,985.44		
小 计	43,900,431.26	35,391,494.69	

21. 其他非流动资产

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
预付长期资产款	9,062,968.83		9,062,968.83	40,194,303.88		40,194,303.88
合 计	9,062,968.83		9,062,968.83	40,194,303.88		40,194,303.88

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	207,366,854.74	244,541,882.20
信用借款	2,503,055.56	72,905,195.14
合 计	209,869,910.30	317,447,077.34

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	383,260,491.95	217,721,696.95
小 计	383,260,491.95	217,721,696.95

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	376,814,213.32	239,608,692.54
长期资产款	17,694,340.83	28,523,914.08
其他	35,417,917.40	23,132,986.47
合 计	429,926,471.55	291,265,593.09

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	284,094,481.50	189,000,532.18
合 计	284,094,481.50	189,000,532.18

[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）1 之说明

26. 应付职工薪酬

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	92,919,417.51	428,160,316.14	416,647,133.28	104,432,600.37
离职后福利—设定提存计划		5,332,236.96	5,332,236.96	
合 计	92,919,417.51	433,492,553.10	421,979,370.24	104,432,600.37

（2）短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	87,613,162.61	396,091,871.62	384,504,608.52	99,200,425.71
职工福利费	4,064,338.32	17,904,333.17	17,904,333.17	4,064,338.32
社会保险费		6,949,248.40	6,949,248.40	
其中：医疗保险费		5,213,776.64	5,213,776.64	
工伤保险费		80,848.03	80,848.03	
生育保险费		1,654,623.73	1,654,623.73	
住房公积金		6,244,788.28	6,244,788.28	
工会经费和职工教育经费	1,241,916.58	970,074.67	1,044,154.91	1,167,836.34
小 计	92,919,417.51	428,160,316.14	416,647,133.28	104,432,600.37

（3）设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,183,286.93	5,183,286.93	
失业保险费		148,950.03	148,950.03	
小 计		5,332,236.96	5,332,236.96	

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	26,146,123.33	3,523,565.06
企业所得税	23,666,430.09	8,997,772.21
代扣代缴个人所得税	1,595,666.53	1,647,943.70
城市维护建设税	1,289,171.21	417,093.95
房产税	392,590.46	348,501.59
土地使用税	43,830.58	43,830.54
教育费附加	549,670.67	183,327.01
地方教育附加	371,165.92	115,707.24
印花税	166,806.50	113,607.08
环保税	60,956.19	
合 计	54,282,411.48	15,391,348.38

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	14,764,441.74	4,276,360.92
应付暂收款	11,208,069.88	6,554,168.08
限制性股票回购义务	30,802,740.90	11,260,800.00
合 计	56,775,252.52	22,091,329.00

(2) 其他说明

限制性股票回购义务详见附注五(一)35之资本公积说明。

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	21,246,058.04	35,135,122.41
合 计	21,246,058.04	35,135,122.41

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税	41,586,260.54	20,740,599.79
其他借款	55,309,720.00	10,000,000.00
合 计	96,895,980.54	30,740,599.79

[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）1 之说明

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	71,051,126.59	107,143,219.38
保证借款	180,249,056.64	144,432,821.96
信用借款	18,023,925.00	26,109,291.06
抵押及保证借款		6,569,281.83
合 计	269,324,108.23	284,254,614.23

32. 预计负债

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
产品质量保证金	41,045,474.86	32,231,496.81
对外担保风险准备金	203,637.97	856,010.24
BOT 项目后续更新支出	688,148.96	508,631.84
未决诉讼	11,159,129.02	
合 计	53,096,390.81	33,596,138.89

（2）其他说明

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定期限的保修,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。

2) 公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司为以“消费信贷担保”模式购买公司产品客户提供担保的议案》,公司为通过公司及子公司以“消费信贷担保”方式购

买公司产品的客户在广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行（以下简称顺德农商行）贷款风险敞口资金不超过 2.6 亿元人民币范围提供连带担保责任，担保期限自公司与顺德农商行签订相关文件之日起至 2021 年 4 月 5 日。截至 2020 年 12 月 31 日，公司共因该事项提供担保金额 5,221,604.29 元，考虑本期的实际业务运营情况和相关业务的风险情况，公司按照担保余额的 1.5%予以计提预计负债。

3) 公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于本公司向恒生银行（中国）有限公司融资租赁保理业务为承租人提供连带责任保证的议案》，因业务发展需要，符合条件的公司下游客户与相关融资租赁公司签订《融资租赁合同》以直租模式融租公司产品，相关融资租赁公司向恒生银行（中国）有限公司（含其分支机构，以下简称恒生银行）申请不超过人民币 4,500 万元的融资租赁保理授信额度，公司以恒生银行为受益人在最高债权额不超过 5,400 万元的限额内提供连带责任保证担保。截至 2020 年 12 月 31 日，公司因该事项提供担保金额 8,354,260.60 元，考虑本期的实际业务运营情况和相关业务的风险情况，公司按照担保余额的 1.5%予以计提预计负债。

4) 公司伊哥体育公园 BOT 项目 2017 年竣工投入运营，BOT 合同约定了特许经营的伊哥体育公园经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，将特许经营服务期限内设备更新的预计未来现金流出逐期计入预计负债，并选择适当折现率计算其现金流量的现值并分期计入主营业务成本；同时，预计未来现金流量流出与现值之间的差额，分期计入财务费用。每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。

5) 2020 年 8 月 7 日，公司子公司伊之密模压（被伊之密注压吸收合并）收到广东省佛山市顺德区人民法院（以下简称法院）开具的参加诉讼通知书（（2020）粤 0606 民初 14772 号）等相关法律文书，佛山市顺德区大良街道土地发展中心作为原告就伊之密模压未按照《项目投资建设协议书》约定的期限履约向法院提起诉讼，请求支付违约金 1,107.09 万元。截至目前，案件已开庭尚未判决，公司对违约金及诉讼费计提预计负债 1,115.91 万元。

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关的政府补助	27,949,584.07	32,534,175.00	6,835,172.69	53,648,586.38
与收益相关的政府补助	1,800,000.00	14,300,000.00	2,719,827.59	13,380,172.41
合 计	29,749,584.07	46,834,175.00	9,555,000.28	67,028,758.79

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增政府补助 金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
薄壁容器高速注塑成型机 项目	66,833.76		9,780.48	57,053.28	与资产相关
高效、节能注塑机生产技 术改造项目	425,000.00		300,000.00	125,000.00	与资产相关
电动葫芦桥式起重机（欧 式）	36,551.57		4,820.04	31,731.53	与资产相关
高速包装注塑成型系统精 密加工生产线技术改造项 目	240,300.00		32,400.00	207,900.00	与资产相关
模压成型设备生命周期智 能化技术改造项目	1,309,190.88		176,520.12	1,132,670.76	与资产相关
企业生产管理智能化改造 项目	1,021,948.44		147,751.56	874,196.88	与资产相关
智能数字化大型三板式注 塑模压成型装备技术改造 项目	3,199,999.92		800,000.04	2,399,999.88	与资产相关
	2,611,752.18		580,389.38	2,031,362.80	与资产相关
	5,713,200.00		1,269,600.03	4,443,599.97	与资产相关
	7,565,466.33		1,681,214.73	5,884,251.60	与资产相关
	1,306,760.73		290,391.27	1,016,369.46	与资产相关
		4,259,080.00	634,331.06	3,624,748.94	与资产相关
		1,846,895.00	181,068.10	1,665,826.90	与资产相关
		543,200.00	16,296.00	526,904.00	与资产相关
压铸机及模具生产线技术 改造项目	579,862.40		85,905.60	493,956.80	与资产相关
	2,159,887.25		319,983.24	1,839,904.01	与资产相关
	1,151,944.62		170,658.48	981,286.14	与资产相关
马扎克卧式加工中心项目	560,885.99		134,062.56	426,823.43	与资产相关
柔性件制造预测性决策控 制与人工智能开放平台关 键技术研发	1,800,000.00		600,000.00	1,200,000.00	与收益相关
模压成型装备全生命周期 管理云平台建设项目		3,500,000.00	525,000.00	2,975,000.00	与收益相关

项 目	期初数	本期新增政府补助 金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
柔性制造预测性决策控制 与人工智能开放平台关键 技术研发项目		7,800,000.00	1,344,827.60	6,455,172.40	与收益相关
模压成型装备全生命周期 管理云平台建设项目		3,000,000.00	249,999.99	2,750,000.01	与资产相关
建设顺德伊之密高端智能 装备产业园项目		15,000,000.00		15,000,000.00	与资产相关
顺德区绿色工业服务体系 重点项目		10,885,000.00		10,885,000.00	与资产相关
合 计	29,749,584.07	46,834,175.00	9,555,000.28	67,028,758.79	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五(四)

3 之政府补助说明

34. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	432,000,000.00	3,600,000.00					435,600,000.00

(2) 其他说明

根据公司2020年11月17日第二次临时股东大会及2020年10月26日第四届董事会第二次会议决议，公司同意向120名股权激励对象授予360万股的限制性股票，每股面值人民币1元，股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股，本次增加股本3,600,000.00元，公司已于2020年12月30日完成本次限制性股票的授予登记。

35. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	27,085,100.74	9,072,667.01	6,345,100.63	29,812,667.12
其他资本公积	2,033,109.38	8,730,694.89		10,763,804.27
合 计	29,118,210.12	17,803,361.90	6,345,100.63	40,576,471.39

(2) 其他说明

1) 根据公司 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于〈公司第二期限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》及 2020 年 6 月 3 日第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于向公司第二期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司同意向 50 名股权激励对象授予 199.941 万股的限制性股票，每股面值人民币 1 元，授予价格每股人民币 3.49 元，共收到认购款人民币 6,977,940.90 元；限制性股票的授予日为 2020 年 6 月 3 日，股票来源为公司以自有资金从二级市场自行购入，本次授予减少库存股 13,323,041.53 元，授予限制性股票收到的现金与转销回购库存股成本差额冲减资本公积-股本溢价 6,345,100.63 元，同时就回购义务确认负债（作收购库存股处理），确认库存股 6,977,940.90 元、其他应付款 6,977,940.90 元。此次限制性股票认购款业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具验资报告(天健验〔2020〕1-104 号)。

2) 根据公司 2020 年 11 月 17 日第二次临时股东大会审议通过的《关于〈公司第三期限限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》及 2020 年 10 月 26 日第四届董事会第二次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司同意向 120 名股权激励对象授予 360 万股的限制性股票，每股面值人民币 1 元，授予价格每股人民币 3.49 元，共收到认购款人民币 12,564,000 元；限制性股票的授予日为 2020 年 11 月 23 日，股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股，本次增加股本 3,600,000.00 元，授予限制性股票收到的现金与增加股本的差额计入资本公积-股本溢价 8,964,000.00 元，同时就回购义务确认负债（作收购库存股处理），确认库存股 12,564,000.00 元、其他应付款 12,564,000.00 元。此次限制性股票认购款业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具验资报告(天健验〔2020〕1-183 号)。

3) 根据公司与豆峰签订的股权转让协议，公司将其持有的伊之密机器人 3%的股权份额转让给豆峰，转让价格为 211,267.40 元，处置股权相对应享有自合并日开始持续计算的净资产份额为 102,600.39 元，二者差额计入资本公积 108,667.01 元。

4) 本期各公司单体报表确认权益结算的股份支付合计计入其他资本公积 7,122,900.02 元，股份支付确认递延所得税资产合计计入其他资本公积 1,748,823.80 元，合并报表层面归属母公司部分合计计入资本公积-其他资本公积 8,730,694.89 元，计入少数股东权益 141,028.93 元，股份支付情况详见本财务报表附注十一之股份支付说明。

36. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购	13,323,041.53		13,323,041.53	
回购义务	11,260,800.00	19,541,940.90		30,802,740.90
合 计	24,583,841.53	19,541,940.90	13,323,041.53	30,802,740.90

(2) 其他说明

本期变动详见本财务报表附注五（一）35 资本公积之说明。

37. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,517,103.80	-10,364.25			186,791.17	-197,155.42	-10,330,312.63
其中：外币财务报表折算差额	-10,517,103.80	-10,364.25			186,791.17	-197,155.42	-10,330,312.63
合 计	-10,517,103.80	-10,364.25			186,791.17	-197,155.42	-10,330,312.63

38. 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	6,825,192.81	10,759,222.38	9,872,909.99	7,711,505.20
合 计	6,825,192.81	10,759,222.38	9,872,909.99	7,711,505.20

(2) 报告期内专项储备增减原因及依据说明

根据财政部、安全监管总局《关于下发〈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）规定，公司 2020 年计提安全生产费 10,759,222.38 元，使用 9,872,909.99 元。

(3) 其他说明

机械制造企业安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照

0.2%提取；4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；5) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

39. 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	92,112,522.80	7,629,078.44		99,741,601.24
合 计	92,112,522.80	7,629,078.44		99,741,601.24

(2) 其他说明

2020年度盈余公积增加 7,629,078.44 元，系按母公司净利润的 10.00%计提法定盈余公积。

40. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	753,652,962.71	608,784,325.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	314,181,341.83	192,830,181.03
减：提取法定盈余公积	7,629,078.44	5,267,484.92
应付普通股股利	43,000,059.00	42,694,059.00
期末未分配利润	1,017,205,167.10	753,652,962.71

(2) 其他说明

公司于 2020 年 5 月 20 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2019 年度利润分配预案〉的议案》，公司以 430,000,590 股为基数（不含已回购的库存股），向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计 43,000,059.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,613,374,548.08	1,729,805,201.40	2,031,991,787.04	1,346,976,704.16
其他业务	104,829,348.27	49,403,004.29	81,859,532.84	40,298,178.83
合 计	2,718,203,896.35	1,779,208,205.69	2,113,851,319.88	1,387,274,882.99

(2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

报告分部	注塑机	压铸机	橡胶注射机	其他	合计
主要销售地区					
境内	1,592,449,208.61	387,513,630.92	51,657,876.07	66,677,651.27	2,098,298,366.87
境外	431,543,098.87	45,444,250.32	29,159,306.83	8,929,525.19	515,076,181.21
小 计	2,023,992,307.48	432,957,881.24	80,817,182.90	75,607,176.46	2,613,374,548.08
收入确认时间					
商品（在某一 时点转让）	2,023,992,307.48	432,957,881.24	80,817,182.90	75,607,176.46	2,613,374,548.08
小 计	2,023,992,307.48	432,957,881.24	80,817,182.90	75,607,176.46	2,613,374,548.08

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 177,546,889.63 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	9,223,353.05	6,667,506.84
教育费附加	6,588,109.37	4,777,915.49
房产税	5,390,162.60	5,144,865.96
土地使用税	1,747,145.36	1,374,593.27
印花税	1,931,288.74	1,303,863.71
其他	99,128.28	84,540.01
合 计	24,979,187.40	19,353,285.28

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	109,749,100.70	98,697,704.91

项 目	本期数	上年同期数
销售网点租金	3,354,948.85	2,658,880.70
办公费	3,820,428.09	4,795,446.03
折旧费	1,617,125.83	1,340,425.51
差旅费	9,572,715.20	14,439,480.38
培训费	3,025,343.80	4,070,081.62
业务招待费	8,047,941.81	5,567,205.40
广告宣传费	11,253,917.40	20,290,095.79
运输费	34,208,810.66	27,229,722.81
汽车费	3,199,421.46	2,074,046.18
售后服务费	38,082,333.10	34,878,860.43
咨询费	31,645,684.20	24,649,142.46
其他	4,996,274.54	2,872,005.63
合 计	262,574,045.64	243,563,097.85

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	77,970,566.48	77,676,143.51
办公费	3,765,709.44	3,664,360.09
宣传费	339,224.66	1,636,757.81
汽车费	3,022,640.48	3,294,872.92
水电费	2,512,574.39	2,866,976.57
折旧摊销费	25,902,710.61	22,958,545.71
差旅费	1,158,835.33	3,639,360.47
业务招待费	4,420,409.10	4,633,099.65
厂区整修费用	17,018,930.72	16,994,045.99
咨询费	14,631,255.57	9,840,819.94
其他	6,388,799.89	4,876,038.50
合 计	157,131,656.67	152,081,021.16

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	85,932,974.76	73,195,132.06
材料及动力	15,455,681.19	8,611,411.38
委外研发服务	11,835,452.62	7,730,538.75
折旧摊销	4,866,901.70	5,070,324.23
其他投入	9,874,206.50	10,590,278.94
合 计	127,965,216.77	105,197,685.36

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	33,676,666.63	34,851,508.38
减：利息收入	2,048,977.11	1,095,176.37
汇兑损益	14,922,996.21	-1,555,201.63
银行手续费	2,361,460.12	1,904,413.94
其他[注]	-1,992,369.77	-2,013,037.92
合 计	46,919,776.08	32,092,506.40

[注]其他主要为公司提前支付材料款供应商给予的现金折扣

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	6,835,172.69	3,922,506.73	6,835,172.69
与收益相关的政府补助	53,218,423.11	30,422,008.95	16,870,934.66
代扣个人所得税手续费返还	178,310.77	734,734.93	178,310.77
合 计	60,231,906.57	35,079,250.61	23,884,418.12

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合并财务报表项目五(四)3政府补助之说明。

(2) 其他说明

嵌入式软件增值税退税是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

标准且持续享受的政府补助，本期收到 36,347,488.45 元，故计入经常性损益。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	27,433,785.24	18,497,293.56
信托计划利息收入		336,446.69
金融工具持有期间的投资收益	179,720.69	1,156,983.28
处置金融工具取得的投资收益	550,173.55	-4,239,087.35
其中：远期结售汇合同	1,673,249.70	-955,744.00
应收款项融资	-1,123,076.15	-3,283,343.35
合 计	28,163,679.48	15,751,636.18

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	-195,338.00	195,338.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-195,338.00	195,338.00
合 计	-195,338.00	195,338.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-9,781,786.46	-3,351,527.10
合 计	-9,781,786.46	-3,351,527.10

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,439,066.78	-3,054,527.73
商誉减值损失	-3,870,723.64	
合同资产减值准备	130,048.41	
合 计	-11,179,742.01	-3,054,527.73

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
非流动资产毁损报废利得	231,788.72	264,175.76	231,788.72
对外担保风险计提金转回[注]	652,372.27	551,715.39	
赔偿利得	381,350.98	427,831.98	381,350.98
其他	107,070.79	543,514.87	107,070.79
合 计	1,372,582.76	1,787,238.00	720,210.49

[注]对外担保风险计提金计提与转回因与公司销售业务活动持续密切相关,故计入经常性损益。

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	551,219.64	487,522.17	551,219.64
对外捐赠	1,568,980.00	99,000.00	1,568,980.00
对外担保风险计提金		648,223.03	
其他	171,807.28	827,755.24	171,807.28
未决诉讼	11,070,903.60		11,070,903.60
合 计	13,362,910.52	2,062,500.44	13,362,910.52

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	61,826,136.29	28,632,034.69
递延所得税费用	-7,368,319.47	-6,261,459.84
合 计	54,457,816.82	22,370,574.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	374,674,199.92	218,633,748.36

项 目	本期数	上年同期数
按母公司适用税率计算的所得税费用	56,201,129.99	32,795,062.27
子公司适用不同税率的影响	7,832,397.17	1,721,752.86
调整以前期间所得税的影响		
权益法核算的投资收益	-4,115,067.79	-2,774,594.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,605,154.10	2,176,427.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,423,347.24	-7,961,760.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,327,992.91	1,212,704.27
研发费用加计扣除影响	-9,321,027.50	-4,511,730.73
其他	1,350,585.18	-287,286.81
所得税费用	54,457,816.82	22,370,574.85

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)37之说明。

(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
政府补助	61,443,392.84	46,464,237.13
利息收入	2,048,977.11	1,095,176.37
保证金	31,209,315.48	32,201,327.85
往来款	16,500,950.04	4,895,473.75
其他	1,140,794.04	1,706,081.78
合 计	112,343,429.51	86,362,296.88

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
付现销售、管理及研发费用	210,779,110.30	200,590,318.72
银行手续费	2,361,460.12	1,904,413.94

项 目	本期数	上年同期数
保证金	36,984,732.34	30,446,528.87
往来款	390,013.75	2,679,022.56
其他	1,652,561.86	1,926,755.24
合 计	252,167,878.37	237,547,039.33

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品		363,000,000.00
应收租赁款收益权认购款本期收回		14,760,953.55
保本结构性存款	287,000,000.00	483,000,000.00
合 计	287,000,000.00	860,760,953.55

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品		363,000,000.00
保本结构性存款	254,000,000.00	516,000,000.00
合 计	254,000,000.00	879,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方票据及信用证贴现款	55,309,720.00	10,000,000.00
关联方票据贴现款保证金	1,000,000.00	4,186,000.00
限制性股票认购款	19,541,940.90	11,260,800.00
子公司股权处置款	211,267.40	
合 计	76,062,928.30	25,446,800.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方票据贴现款	10,000,000.00	41,860,000.00
信托计划工商银行申购本息本期偿还		14,355,570.69

项 目	本期数	上年同期数
关联方票据贴现款保证金	5,530,972.00	1,000,000.00
股份回购		6,694,368.03
合 计	15,530,972.00	63,909,938.72

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	320,216,383.10	196,263,173.51
加: 资产减值准备	20,961,528.47	6,406,054.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,439,985.51	56,909,988.69
无形资产摊销	12,360,476.65	9,498,850.04
长期待摊费用摊销	14,655,568.42	16,039,798.24
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	319,430.92	223,346.41
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	195,338.00	-195,338.00
财务费用(收益以“—”号填列)	48,879,462.85	33,628,971.49
投资损失(收益以“—”号填列)	-29,286,755.63	-19,034,979.53
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-9,087,842.56	-6,500,640.54
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-29,300.70	29,300.70
存货的减少(增加以“—”号填列)	-59,118,165.80	-12,958,827.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-406,250,381.42	-73,383,939.81
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	556,405,483.12	91,690,017.27
其他(股份支付)	8,871,723.82	2,087,476.88
经营活动产生的现金流量净额	542,532,934.75	300,703,252.90
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期数	上年同期数
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	355,603,923.54	257,152,052.46
减: 现金的期初余额	257,152,052.46	181,256,235.08
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	98,451,871.08	75,895,817.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	355,603,923.54	257,152,052.46
其中: 库存现金	35,796.96	143,654.04
可随时用于支付的银行存款	355,567,811.20	257,008,084.16
可随时用于支付的其他货币资金	315.38	314.26
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	355,603,923.54	257,152,052.46
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	43,207,635.81	95,977,634.58

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

期末,其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 23,840,586.71 元、保函及信用证保证金 12,867,049.10 元、消费贷项目保证金 5,500,000.00 元及银行账户冻结款 1,000,000.00 元,使用受限,不属于现金及现金等价物。

(4) 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	202,820,304.18	163,580,930.75
其中: 支付货款	202,820,304.18	158,362,147.94
支付固定资产等长期资产购置款		5,218,782.81

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	43,207,635.81	应付票据、信用证、保函及消费贷保证金和法院冻结银行款项等
应收票据	140,756,981.79	票据池业务质押
固定资产	114,530,095.24	银行借款抵押
无形资产	82,990,962.80	银行借款抵押
合 计	381,485,675.64	

(2) 其他说明

公司因涉讼导致子公司苏州伊之密 85 万元的股权被上海市杨浦区人民法院冻结，股权冻结期限至 2022 年 9 月 8 日，详见本财务报表附注十二（二）之或有事项说明。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	41,162,730.61	6.5249	268,582,700.96
欧元	2,692,458.76	8.0250	21,606,981.55
港币	9,611,222.35	0.8416	8,089,189.18
卢比	245,593,003.49	0.0891	21,893,159.21
越南盾	3,658,450,051.00	0.0003	1,033,869.84
雷亚尔	981.65	1.2563	1,233.20
应收账款			
其中：美元	19,228,267.43	6.5249	125,462,522.15
欧元	2,071,662.44	8.0250	16,625,091.04
卢比	103,359,190.36	0.0891	9,213,858.61
越南盾	8,043,698,211.00	0.0003	2,273,131.21
其他应收款			
其中：美元	48,484.47	6.5249	316,356.32

欧元	30,981.61	8.0250	248,627.42
卢比	2,862,773.00	0.8416	2,409,424.27
越南盾	10,890,000.00	0.0003	3,077.49
应付账款			
其中：美元	300,401.86	6.5249	1,960,092.10
欧元	15,332.97	8.0250	123,047.08
卢比	100,378,364.63	0.0891	8,948,135.68
越南盾	363,364.00	0.0003	102.69
其他应付款			
其中：美元	516,398.67	6.5249	3,369,449.68
欧元	9,798.38	8.0250	78,632.00
卢比	11,971,383.12	0.0891	1,067,177.78

(2) 境外经营实体说明

本公司境外经营实体有在美国设立的 HPM 公司、在德国设立的德国研发中心、德国销售中心，在香港设立的香港伊之密，在印度设立的印度服务中心、印度工厂、印度先进成型，在越南设立的越南伊之密、在巴西设立的巴西伊之密，上述公司分别采用美元、欧元、港币、印度卢比、越南盾、雷亚尔作为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助(总额法)

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报科目	说明
薄壁容器高速 注塑成型机项目	66,833.76		9,780.48	57,053.28	其他收益	佛山市顺德区经济和技术促进局《2016 年鼓励采购本地装备产品项目公示》（顺经科公示〔2017〕17 号）
高速包装注塑 成型系统精密 加工生产线技 术改造项目	240,300.00		32,400.00	207,900.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《关于开展 2019 年佛山市先进制造业产业集群扶持资金（装备制造产业集群发展）项目申报工作的通知》（佛工信函〔2019〕564 号）

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报科目	说明
马扎克卧式加工中心项目	331,227.61		80,025.60	251,202.01	其他收益	收财政局2014 关于拨发2014 年外经贸发展专项资金;顺德区经济和科技促进局《区经济和科技促进局专利申请资助经费》
马扎克卧式加工中心项目	229,658.38		54,036.96	175,621.42	其他收益	收财政局2014 关于拨发2014 年外经贸发展专项资金;顺德区经济和科技促进局《区经济和科技促进局专利申请资助经费》
2015 年珠江西岸先进装备制造发展专项资金	2,365,569.59		591,392.40	1,774,177.19	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局《佛山市顺德区经济和科技促进局2017 年鼓励采购本地装备产品项目公示》(顺经公示(2018)3 号)
2015 年珠江西岸先进装备制造发展专项资金	834,430.33		208,607.64	625,822.69	其他收益	山市顺德区财政局《关于下达2015 年珠江西岸先进装备制造发展专项资金》(顺经发(2015)369 号)
电动葫芦桥式起重机(欧式)	36,551.57		4,820.04	31,731.53	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局《佛山市顺德区经济和科技促进局2017 年鼓励采购本地装备产品项目公示》(顺经公示(2018)3 号)
智能数字化大型二板式注塑模压成型装备技术改造项目	17,197,179.24	4,259,080.00	4,455,926.47	17,000,332.77	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局、佛山市顺德区财政局《关于下达2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补省、市两级扶持资金项目计划的通知》(顺经发(2018)332 号);佛山市顺德区经济和科技促进局《关于下达2019 年工业企业技术改造事后奖补区级资金安排计划的通知》(顺经函(2020)391 号)
智能数字化大型二板式注塑模压成型装备技术改造项目		1,846,895.00	181,068.10	1,665,826.90	其他收益	佛山市财政局关于下达2020 年省级促进经济高质量发展专项(工业企业转型升级)企业技术改造资金的通知》(顺财工(2020)15 号)

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报科目	说明
智能数字化大型二板式注塑模压成型装备技术改造项目		543,200.00	16,296.00	526,904.00	其他收益	佛山市财政局《关于下达2019年省级促进经济高质量发展专项资金(工业企业技术改造事后奖补)的通知》(佛财工〔2019〕115号)
压铸机及模具生产线技术改造项目	3,891,694.27		576,547.32	3,315,146.95	其他收益	顺德区关于下达2017年顺德区骨干企业技术改造专项资金补助
高效、节能注塑机生产技术改造项目	425,000.00		300,000.00	125,000.00	其他收益	《广东省发展改革委、经济和信息化委关于广东伊之密精密机械有限公司高效、节能注塑机生产技术改造项目2010年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》(粤发改产业〔2010〕732号) 佛山市顺德区发展规划和统计局于2011年5月19日下发的《关于申请拨付广东伊之密精密机械有限公司2010年重点产业振兴和技术改造专项资金的函》(顺规函〔2011〕250号)
模压成型设备生命周期智能化技术改造项目	1,309,190.88		176,520.12	1,132,670.76	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局、佛山市顺德区财政局《关于下达2018年省级促进经济发展专项资金(支持企业技术改造用途)新一轮技术改造专题项目计划的通知》(顺经发〔2019〕1号)
企业生产管理智能化改造项目	1,021,948.44		147,751.56	874,196.88	其他收益	佛山市经济和信息化局、佛山市财政局《关于下达2018年促进经济发展专项资金(民营经济及中小微企业发展)项目计划(第一、二批)的通知》(佛经信〔2018〕410号)
建设顺德伊之密高端智能装备产业园项目		15,000,000.00		15,000,000.00	其他收益	2019年度佛山市招商引资重大项目专项资金
顺德区绿色工业服务体系重点项目		10,885,000.00		10,885,000.00	其他收益	《顺德区绿色工业服务体系建设资金扶持方案》

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报科目	说明
小计	27,949,584.07	32,534,175.00	6,835,172.69	53,648,586.38		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期转 列报项目	说明
柔性件制造 预测性决策 控制与人工 智能开放平 台关键技术 研发	1,800,000.00		600,000.00	1,200,000.00	其他收益	佛山市顺德区经 济和科技促进局 佛山市顺德区财 税局 《关于下达 2017 年珠江西岸 先进装备制造专 项资金（科研 费用补助及科研 成果专利专题） 的通知》（顺经发 （2017）213 号）
佛山市工业 和信息化局 关于 2020 年 省级促进经 济高质量发展 专项资金工 业互联网 标杆示范入 库储备项目		3,500,000.00	525,000.00	2,975,000.00	其他收益	佛山市工业和信 息化局关于 2020 年省级促进经济 高质量发展专项 资金工业互联网 标杆示范入库储 备项目
重点领域研 发计划“新一 代人工智能” 重大科技专 项项目		7,800,000.00	1,344,827.60	6,455,172.40	其他收益	重点领域研发计 划“新一代人工 智能”重大科技 专项项目
2020 年佛山 市工业互联 网发展扶持 专项资金（工 业互联网标 杆示范专题） 安排计划表 （第一批）		3,000,000.00	249,999.99	2,750,000.01	其他收益	2020 年佛山市工 业互联网发展扶 持专项资金（工 业互联网标杆示 范专题）安排计 划表（第一批） 佛工信函（2020） 595 号
小 计	1,800,000.00	14,300,000.00	2,719,827.59	13,380,172.41		

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
嵌入式软件增值税即征即退	36,347,488.45	其他收益	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）
佛山市核心技术攻关项目	1,500,000.00	其他收益	佛山市科学技术局《关于下达 2019 年佛山市核心技术攻关项目（产业关键技术领域）的通知》佛科〔2019〕134 号
佛山市促进对外经济合作专项资金（对外投资合作部分）项目	1,000,000.00	其他收益	关于下达 2020 年佛山市促进对外经济合作专项资金（对外投资合作部分）项目的通知
佛山高新区 2018 年度瞪羚企业和单打冠军企业首次认定奖励及研发费补贴	900,000.00	其他收益	佛山高新技术产业开发区管理委员会《关于下拨佛山高新区 2018 年度瞪羚企业和单打冠军企业首次认定奖励及研发费补贴的通知》
019 年制造业高质量发展专项资金（工业和信息化领域）补助	720,000.00	其他收益	佛山顺德区经济促进局下拨的《2019 年制造业高质量发展专项资金（工业和信息化领域）补助》
重点领域研发计划“新一代人工智能”重大科技专项项目	600,000.00	其他收益	重点领域研发计划“新一代人工智能”重大科技专项项目
2020 年度知识产权资助专项资金	500,000.00	其他收益	佛山市市场监督管理局《关于下发 2020 年度知识产权资助专项资金（第一批）的名单》的通知 佛市监知促〔2020〕584 号
2020 年顺德区智能制造发展专项资金拟扶持项目	483,250.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局关于 2020 年顺德区智能制造发展专项资金拟扶持项目计划的公示》
2020 年广东省重点领域研发计划二期款项目资金	418,900.00	其他收益	佛山市财政局关于《下达 2020 年广东省重点领域研发计划二期款项目资金的通知》
关于应对疫情支持科技企业稳定发展的若干措施	407,400.00	其他收益	佛山市科学技术局《关于应对疫情支持科技企业稳定发展的若干措施》
2020 年促进经济高质量发展专项资金（外贸方向）促进外贸发展事项（促进投保出口信用保险项目）	431,103.20	其他收益	顺德区财税局批量代付政府补贴广东省商务厅关于印发《2020 年促进经济高质量发展专项资金（外贸方向）促进外贸发展事项（促进投保出口信用保险项目）申报指南》的通知
2019 年度吴江区工业高质量发展扶持资金	400,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区工业和信息化局《关于下达 2019 年度吴江区工业高质量发展扶持资金的通知》（吴财工字〔2020〕12 号）
2020 年标准化战略专项资金	340,000.00	其他收益	佛山市财政局《关于下达 2020 年标准化战略专项资金的通知》佛财行〔2020〕84 号

项 目	金额	列报项目	说明
2020 年促进经济高质量发展专项资金(知识产权创造保护运用及专利奖励)	300,000.00	其他收益	佛山市市场监督管理局《关于下发 2020 年促进经济高质量发展专项资金(知识产权创造保护运用及专利奖励)名单的通知》佛市监知足(2020)114 号
2020 年标准化战略专项资金	360,000.00	其他收益	佛山市财政局《关于下达 2020 年标准化战略专项资金的通知》佛财行(2020)84 号
大良街道 2019 年度促进企业科技创新扶持资金项目补贴款	300,000.00	其他收益	佛山市顺德区大良街道财政办公室《关于下达大良街道 2019 年度促进企业科技创新扶持资金项目补贴款的通知》
2020 年促进经济高质量发展专项资金(外贸方向)促进外贸发展事项	336,628.30	其他收益	广东省商务厅关于印发《2020 年促进经济高质量发展专项资金(外贸方向)促进外贸发展事项的通知》
吴江区第二十一批科技领军人才项目经费	350,000.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区财政局《关于下达吴江区第二十一批科技领军人才项目经费的通知》(吴科(2019)96 号)
2020 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	300,000.00	其他收益	吴江区工业和信息化局、吴江区财政局《关于下达 2020 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金的通知》(吴工信发(2020)20 号)
其他	4,503,825.57	其他收益	
小 计	50,498,595.52		

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金		279,800.00	279,800.00		财务费用	佛山市财政局《关于下达疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金预算的通知》
小 计		279,800.00	279,800.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 60,333,395.80 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
火神环保	设立	2020/04/22	15,300,000.00	51.00%
巴西伊之密	设立	2020/07/16	34,050.50	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
香港伊之密	中国香港	中国香港	贸易	100.00		设立
伊之密注压	中国广东	中国广东	机械制造	100.00		设立
伊之密伊哥	中国广东	中国广东	服务业	100.00		设立
HPM 公司	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	技术服务	100.00		设立
苏州伊之密	中国苏州	中国苏州	机械制造	100.00		同一控制下合并
印度服务中心	印度	印度	技术服务	100.00		设立
德国研发中心	德国	德国	技术研发	100.00		设立
德国销售中心	德国	德国	技术服务	100.00		设立
伊之密包装	中国广东	中国广东	机械制造	51.00		设立
伊之密橡胶	中国广东	中国广东	机械制造	60.00		设立
伊之密机器人	中国苏州	中国苏州	机械制造	85.50		设立
印度工厂	印度	印度	机械制造	90.00		设立
越南伊之密	越南	越南	技术服务	100.00		设立
印度先进成型	印度	印度	机械制造	100.00		设立
佳全号租赁	中国广东	中国广东	服务业	100.00		设立
火神环保	中国广东	中国广东	服务业	51.00		设立
巴西伊之密	巴西	巴西	技术服务	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

伊之密包装	49.00%	4,191,730.67		5,373,757.61
伊之密橡胶	40.00%	4,527,958.23	6,000,000.00	21,954,009.98
伊之密机器人	14.50%	-1,853,868.16		-471,889.21
印度工厂	10.00%	-35,102.87		1,975,168.10
火神环保	49.00%	-992,832.02		10,257,167.98

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(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
伊之密包装	81,543,250.45	13,643,015.08	95,186,265.53	74,939,293.60	1,974,263.74	76,913,557.34
伊之密橡胶	104,316,276.59	2,751,744.69	107,068,021.28	49,603,124.28	1,260,010.28	50,863,134.56
伊之密机器人	62,188,794.58	3,484,635.50	65,673,430.08	66,816,951.67	741,435.08	67,558,386.75
印度工厂	59,783,081.38	1,097,233.76	60,880,315.14	39,462,884.64	965,748.15	40,428,632.79
火神环保	17,796,169.81	57,854,052.86	75,650,222.67	40,241,410.47	10,885,000.00	51,126,410.47

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
伊之密包装	71,138,092.31	16,402,830.26	87,540,922.57	77,437,147.54	1,480,840.98	78,917,988.52
伊之密橡胶	84,422,178.80	1,766,357.61	86,188,536.41	26,015,267.40	1,289,398.86	27,304,666.26
伊之密机器人	64,278,836.95	927,668.83	65,206,505.78	52,478,309.98	1,268,437.31	53,746,747.29
印度工厂	47,030,194.15	1,409,669.00	48,439,863.15	26,522,144.88	1,115,007.15	27,637,152.03
火神环保						

(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
伊之密包装	116,112,621.08	8,911,005.03	8,911,005.03	44,121,461.53
伊之密橡胶	86,940,405.99	12,287,185.03	12,287,185.03	13,492,302.96
伊之密机器人	55,939,281.54	-14,293,111.30	-14,293,111.30	11,099,753.50
印度工厂	68,055,839.38	1,620,525.46	1,620,525.46	14,677,743.55

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
火神环保		-2,026,187.80	-2,026,187.80	48,639,075.05

(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
伊之密包装	80,653,073.62	-4,687,735.16	-4,687,735.16	-443,459.85
伊之密橡胶	93,421,044.10	14,012,491.54	14,012,491.54	20,170,094.50
伊之密机器人	93,114,534.07	-2,363,050.22	-2,363,050.22	-10,686,879.01
印度工厂	75,148,911.88	6,253,871.15	6,253,871.15	457,471.03

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
伊之密机器人	2020/09/30	88.50%	85.50%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	伊之密机器人
处置对价	
现金	211,267.40
处置对价合计	211,267.40
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	102,600.39
差额	108,667.01
其中：调整资本公积	108,667.01

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山海晟金融租赁股份有限公司	中国广东	中国广东	金融业	9.00		权益法核算

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）	中国广东	中国广东	金融业	30.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	佛山海晟金融租赁股份有限公司	佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）	佛山海晟金融租赁股份有限公司	佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	20,133,494,714.76	45,526,488.83	15,363,841,178.22	66,274,101.38
非流动资产	131,253,691.64	80,808,700.00	74,162,564.26	32,000,000.00
资产合计	20,264,748,406.40	126,335,188.83	15,438,003,742.48	98,274,101.38
流动负债	15,638,144,480.26	800.00	13,019,857,964.62	200.00
非流动负债	2,077,173,270.52			
负债合计	17,715,317,750.78	800.00	13,019,857,964.62	200.00
所有者权益	2,549,430,655.62	126,334,388.83	2,418,145,777.86	98,273,901.38
按持股比例计算的净资产份额	229,448,759.01	37,900,316.65	217,633,120.01	29,482,170.41
对联营企业权益投资的账面价值	229,448,759.01	37,900,316.65	217,633,120.01	29,482,170.41
营业收入	656,841,737.49		511,037,923.25	
净利润	211,284,877.76	25,616,075.45	206,944,479.54	-425,698.68
综合收益总额	211,284,877.76	25,616,075.45	206,944,479.54	-425,698.68
本期收到的来自联营企业的股利	7,200,000.00			

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2020年12月31日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化为公司出资参与设立的产业并购基金，主体主要从事高端装备制造、智能制造相关行业的投资业务。这类结构化主体2020年12月31日的资产总额为126,335,188.83元。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项 目	财务报表 列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		期末数	期初数	期末数	期初数
产业并购基金	长期股权投资	37,900,316.65	29,482,170.42	37,900,316.65	29,482,170.42

3. 最大损失敞口的确定方法

最大损失敞口为产业并购基金投资在资产负债表日的账面价值。

4. 发起设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）主要从事高端装备制造、智能制造相关行业的投资业务，该产业并购基金整体规模为人民币 10,000 万元，公司作为有限合伙人以自有资金出资人民币 3,000 万元。

根据合伙协议约定，合伙企业的相关活动主要由投资决策委员会决策，5 位组成委员中的 1 名由公司提名委派，虽公司提名的委员具有一票否决权，但实质为保护性权利，只有决策明显背离约定的投资方向时才会行使。另外，根据产业基金约定的风险报酬分配机制，基金管理人作为普通合伙人享有管理费用收益及超额收益并承担无限责任，公司及其他有限合伙人所承担的风险与报酬一致，无优先级及劣后级之分。综上，公司没有能力运用对产业基金的权力来影响其回报的金额，不形成控制，故公司不将产业基金纳入合并范围。

（五）其他权益投资

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
Weiss & Weiss Molding Technology	增资入股	2018/3/14	EUR500,000.00	7.88

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负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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附注五(一)4、五(一)5、五(一)6、五(一)7、五(一)9、五(一)12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

本公司持续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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的12.80%(2019年12月31日：18.31%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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。

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

金融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
银行借款	500,440,076.57	551,902,240.86	243,163,029.99	163,413,037.43	145,326,173.44
应付票据	383,260,491.95	383,260,491.95	383,260,491.95		
应付账款	429,926,471.55	429,926,471.55	429,926,471.55		
其他应付款	56,775,252.52	56,775,252.52	56,775,252.52		
其他流动负债	96,895,980.54	96,895,980.54	96,895,980.54		
小 计	1,467,298,273.13	1,506,713,375.77	1,197,974,164.90	163,413,037.43	145,326,173.44

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	636,836,813.98	684,712,139.28	378,655,902.20	197,287,643.75	108,768,593.33
应付票据	217,721,696.95	217,721,696.95	217,721,696.95		
应付账款	291,265,593.09	291,265,593.09	291,265,593.09		
其他应付款	22,091,329.00	22,091,329.00	22,091,329.00		
其他流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
小 计	1,177,915,433.02	1,225,790,758.32	919,734,521.24	197,287,643.75	108,768,593.33

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币479,194,018.53元(2019年12月31日：人民币318,945,865.98元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
2. 应收款项融资			113,439,000.66	113,439,000.66
3. 其他权益工具投资			4,015,296.11	4,015,296.11
持续以公允价值计量的资产总额			117,454,296.77	117,454,296.77

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

2. 因被投资单位 Weiss & Weiss Molding Technology 的经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
佳卓控股有限公司	香港	投资	1 万港币	33.47	34.15[注]

[注]库存股与限制性股票不享有表决权

(2) 本公司最终控制方为自然人陈敬财先生、自然人甄荣辉先生和自然人梁敬华先生。

(3) 其他说明

本公司由陈敬财先生、甄荣辉先生、梁敬华先生实际控制。佳卓控股有限公司持有公司 33.47%的股权，为公司控股股东。佳卓控股有限公司的股权结构为：甄荣辉先生持股 44.44%，伟信发展有限公司（以下简称伟信发展）持股 27.78%，高讯投资发展有限公司（以下简称高讯投资）持股 27.78%。伟信发展为陈敬财先生个人投资的佛山市力喜机械科技有限公司的全资子公司，高讯投资为梁敬华先生个人持股 99.00%，佛山市伊力威机械科技有限公司持股 1.00%（佛山市伊力威机械科技有限公司系由梁敬华先生独资设立）。因此，甄荣辉先生间接持有公司 14.87%股份，陈敬财先生间接持有公司 9.30%股份，梁敬华先生间接持有公

司 9.30%股份；此外甄荣辉先生直接持有公司 0.057%股份，陈敬财先生直接持有公司 0.058%股份，三人合计持有公司 33.58%的股份，三人于 2010 年 1 月 1 日签署了《关于建立一致行动人的协议》，为本公司最终共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

（二）关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,034.89 万元	1,146.00 万元

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,599,410.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	150,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明

2. 其他说明

（1）第一期限限制性股票激励计划

根据公司 2019 年 7 月 5 日第一次临时股东大会审议通过的《关于〈公司第一期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及 2019 年 7 月 15 日第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于向公司第一期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司同意向 44 名股权激励对象授予 306 万股的限制性股票，授予日为 2019 年 7 月 15 日，授予价格每股人民币 3.68 元，激励计划的限制性股票来源为公司以自有资金从二级市场自行购入。

本计划有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月，本计划授予的限制性股票自本期激励计划授予日起满 24 个月后，在未来 36 个月内分 3 次解除限售。解除限售期内，公司为满足解除限售

条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司予以授予价格进行回购注销。授予限制性股票解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
授予的限制性股票第一个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
授予的限制性股票第二个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至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%
授予的限制性股票第三个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

根据激励计划草案，激励对象在同时达成公司层面业绩考核、所在经营单位层面绩效考核及个人层面绩效考核的前提下，可按本计划约定的比例解除限售。本激励计划的考核年度为 2019-2022 年四个会计年度，其中各年度公司层面业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年为基数，2019 年、2020 年营业收入平均增长率不低于 10%；以 2018 年为基数，2019 年、2020 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 10%
第二个解除限售期	以 2018 年为基数，2020 年、2021 年营业收入平均增长率不低于 26%；以 2018 年为基数，2020 年、2021 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 26%
第三个解除限售期	以 2018 年为基数，2021 年、2022 年营业收入平均增长率不低于 40%；以 2018 年为基数 2021 年、2022 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 40%

(2) 第二期限制性股票激励计划

根据公司 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于〈公司第二期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及 2020 年 6 月 3 日第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于向公司第二期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司同意向 50 名股权激励对象授予 199.941 万股的限制性股票，每股面值人民币 1 元，授予价格每股人民币 3.49 元，限制性股票的授予日为 2020 年 6 月 3 日，股票来源为公司以自有资金从二级市场自行购入。

本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月，本激励计划限售期分别为限制性股票授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。解除限售期内，公司为满足解除限

售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司以授予价格进行回购注销。授予限制性股票解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
授予的限制性股票第一个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
授予的限制性股票第二个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至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%
授予的限制性股票第三个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

根据激励计划草案，激励对象在同时达成公司层面业绩考核、所在经营单位层面绩效考核及个人层面绩效考核的前提下，可按本计划约定的比例解除限售。本激励计划的考核年度为 2020-2023 年四个会计年度，其中各年度公司层面业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年基数，2020 年、2021 年营业收入平均增长率不低于 26%且 2020 年、2021 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 26%
第二个解除限售期	以 2018 年为基数，2021 年、2022 年营业收入平均增长率不低于 40% 且 2021 年、2022 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 40%
第三个解除限售期	以 2018 年为基数，2022 年、2023 年营业收入平均增长率不低于 52% 且 2022 年、2023 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 52%

(3) 第三期限限制性股票激励计划

根据公司 2020 年 11 月 17 日第二次临时股东大会审议通过的《关于〈公司第三期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及 2020 年 10 月 26 日第四届董事会第二次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司同意向 120 名股权激励对象授予 360 万股的限制性股票，每股面值人民币 1 元，授予价格每股人民币 3.49 元，限制性股票的授予日为 2020 年 11 月 23 日，股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。本计划授予的限制性股票自本期激励计划授予日起满 24 个月后，在未来 36 个月内分 3 次解除限售。解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的

限制性股票由公司进行回购注销。授予限制性股票解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至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%
第三个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

根据激励计划草案，激励对象在同时达成公司层面业绩考核、所在经营单位层面绩效考核及个人层面绩效考核的前提下，可按本计划约定的比例解除限售。本激励计划的考核年度为 2020-2023 年四个会计年度，其中各年度公司层面业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年基数，2020 年、2021 年营业收入平均增长率不低于 26% 且 2020 年、2021 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 26%
第二个解除限售期	以 2018 年为基数，2021 年、2022 年营业收入平均增长率不低于 40% 且 2021 年、2022 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 40%
第三个解除限售期	以 2018 年为基数，2022 年、2023 年营业收入平均增长率不低于 52% 且 2022 年、2023 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 52%

(4) 公司本期失效的各项权益工具

本期失效的权益工具为离职员工持有的未达到行权条件的股份。

(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	二级市场股票交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据可以行权人数变动、业绩完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,835,894.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,007,385.06

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2020年12月29日，公司与江西亿丰精密铸造有限公司（以下简称江西亿丰）签订《投资协议书》，双方约定公司以现金增资的方式取得江西亿丰34%股权，公司增资金额为70,060,606.06元。2021年1月5日前，支付2,000万元；完成土地招拍挂取得土地后15天内，支付1,500万元；取得土地施工、建设用地、规划用地许可证后15天内，支付2,000万元；完成工商变更登记后15天内，付清余款。截至2021年4月23日，公司已支付3,500万元。

2. 保函及信用证

截至2020年12月31日，公司累计开出未到期的保函及信用证分别为20,737,073.30元、35,374,621.87元。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 与川口诉讼纠纷

川口铁工株式会社、KAWAGUCHI MASNORI 与 KAWAGUCHI YOSHIHISA 作为原告就公司以前年度与上海川口机械有限公司的股权收购事宜引发的不正当竞争纠纷向上海市杨浦区人民法院提起诉讼，2020年1月19日上海市杨浦区人民法院作出一审判决（（2019）沪0110民初5964号），驳回原告的诉讼请求，原告向上海市知识产权法院提起上诉，二审案号为（2020）沪73民终173号，于2020年6月3日公开开庭审理，至今尚未作出判决，但因上述事项公司100万元银行存款被上海市杨浦区人民法院执行冻结，目前尚未解冻。

(2) 与土发中心合同纠纷

2020年8月7日，公司子公司伊之密模压（被伊之密注压吸收合并）收到广东省佛山市顺德区人民法院（以下简称法院）开具的参加诉讼通知书（（2020）粤0606民初14772号）等相关法律文书，佛山市顺德区大良街道土地发展中心作为原告就伊之密模压未按照《项目投资建设协议书》约定的期限履约向法院提起诉讼，请求支付违约金1,107.09万元。截至2021年4月23日，案件已开庭尚未判决，公司对违约金及诉讼费计提预计负债1,115.91万元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司为以“消费信贷担保”模式购买公司产品客户提供担保的议案》，公司为通过公司及子公司以“消费信贷担保”方式购买公

司产品的客户在广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行（以下简称顺德农商行）贷款敞口资金不超过 2.6 亿元人民币范围提供连带担保责任，担保期限自公司与顺德农商行签订相关文件之日起至 2021 年 4 月 5 日。2020 年 4 月 28 日公司召开第三届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于延长买方信贷担保额度有效期的议案》，公司拟延长买方信贷担保额度有效期 3 年。截至本期末，本公司尚未履行完担保业务的“消费信贷担保”业务如下：

被担保单位	贷款金 融机构	担保借 款余额	担保 到期日	备注
客户 1	广东顺 德 农村商业 银行股份 有限公司 容桂支行	179,666.71	2021/11/03	
		1,202,249.98	2022/06/23	
		231,916.67	2022/11/10	
客户 2		249,000.00	2021/12/04	
客户 3		149,875.00	2021/11/27	
客户 4		30,833.26	2021/02/21	
客户 5		405,000.00	2021/09/05	
客户 6		93,333.39	2021/07/04	
客户 7		323,750.00	2021/07/02	
客户 8		175,000.04	2021/12/24	
客户 9		131,250.00	2021/03/27	
客户 10		15,395.91	2021/01/23	
客户 11		315,000.00	2021/06/17	
		968,000.00	2022/04/19	
客户 12		751,333.33	2022/11/04	
小 计		5,221,604.29		

(2) 公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于本公司向恒生银行（中国）有限公司融资租赁保理业务为承租人提供连带责任保证的议案》，因业务发展需要，符合条件的公司下游客户与相关融资租赁公司签订《融资租赁合同》以直租模式融租公司产品，相关融资租赁公司向恒生银行（中国）有限公司（含其分支机构，以下简称恒生银行）申请不超过人民币 4,500 万元的融资租赁保理授信额度，公司以恒生银行为受益人在最高债权额不超过 5,400 万元的限额内提供连带责任保证担保。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未履行完担保业务的“融资租赁保理”业务如下：

承租人	贷款金 融机构	担保借 款余额	担保 到期日	备注
客户 1	恒生银行 （中国）有 限公司及其分支机构	445, 628. 00	2021/11/9	
客户 2		438, 536. 00	2021/6/19	
客户 3		3, 898, 800. 00	2022/4/9	
客户 4		2, 372, 992. 00	2021/5/19	
客户 5		1, 687, 456. 00	2021/5/9	
客户 6		545, 792. 00	2021/9/19	
客户 7		1, 331, 000. 00	2021/3/9	
		643, 820. 00	2021/5/9	
客户 8		609, 880. 00	2021/5/9	
客户 9		444, 720. 00	2021/7/19	
客户 10		397, 072. 00	2021/11/9	
客户 11		446, 740. 00	2021/9/19	
客户 12		421, 680. 00	2021/11/19	
客户 13		656, 200. 00	2021/6/9	
客户 14		597, 420. 00	2021/11/24	
客户 15		668, 394. 00	2021/11/19	
客户 16		1, 142, 700. 00	2021/4/9	
客户 17		623, 875. 00	2021/8/19	
		394, 800. 00	2021/10/9	
客户 18		807, 920. 00	2021/9/19	
客户 19		598, 493. 00	2020/10/9	
		1, 029, 132. 00	2021/9/9	
客户 20		1, 277, 792. 00	2021/5/9	
客户 21		858, 632. 00	2021/8/19	
客户 22		6, 702, 649. 00	2021/7/19	
客户 23	743, 240. 00	2021/6/9		
客户 24	381, 080. 00	2021/7/9		
客户 25	1, 915, 200. 00	2021/8/19		

		2,757,040.00	2021/9/23	
客户 26		1,245,570.00	2021/2/9	
客户 27		457,956.00	2021/6/19	
客户 28		853,977.00	2021/10/9	
		677,410.00	2021/11/9	
客户 29		830,400.00	2021/5/9	
客户 30		2,605,570.00	2021/11/19	
客户 31		709,800.00	2021/5/9	
小 计		42,219,366.00		

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 使用自有资金开展外汇金融衍生产品投资业务

2021 年 4 月 23 日公司召开第四届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于使用自有资金开展外汇金融衍生产品投资业务的议案》。公司及其控股子公司拟开展总额度不超过人民币 5 亿元的外汇金融衍生品投资，自年度股东大会批准之日起一年内有效。

2. 使用部分闲置自有资金进行现金管理

2021 年 4 月 23 日公司召开第四届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于公司及子公司使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，为了合理利用闲置自有资金，提高资金使用效率，获得投资收益，公司及子公司拟使用合计单笔不超过人民币 5,000 万元，每年额度累计发生额不超过 6 亿元的闲置自有资金进行现金管理，投资安全性高、流动性好的投资产品。单个投资产品的期限不超过 12 个月，在授权的额度和有效期内，资金可以滚动使用。

3. 调整并延长公司向特定对象发行股票股东大会决议和授权有效期

2021 年 4 月 23 日公司召开第四届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于调整并延长公司向特定对象发行股票股东大会决议和授权有效期的议案》，鉴于公司本次向特定对象发行股票的决议和授权有效期即将到期，为确保本次向特定对象发行股票的顺利推进，公司董事会拟将本次向特定对象发行股票的决议和授权有效期自原股东大会决议有效期和授权有效期届满之日起延长十二个月，即有效期延长至 2022 年 5 月 19 日。除延长上述有效期外，本次向特定对象发行股票的其他内容不变。

4. 2021 年度日常关联交易

2021年4月23日公司召开第四届董事会第三会议，会议审议通过了《关于2021年度日常关联交易预计的议案》，公司已与江西亿丰签署《投资协议书》，计划以现金增资取得江西亿丰34%的股权，并拟于近期办理工商变更登记手续。完成工商变更登记手续后，江西亿丰将成为公司的参股子公司。

因日常业务需要，公司及子公司将与江西亿丰（包括江西亿丰的子公司）之间产生关联交易，包括采购原材料、开展融资租赁等业务。其中，公司及子公司预计向江西亿丰采购原材料金额为不超过1.5亿元；江西亿丰因业务发展需要拟以融资租赁的方式购买生产设备等固定资产，拟通过公司全资子公司广东佳全号融资租赁有限公司实施，预计金额不超过6,000万元。

（二）资产负债表日后利润分配情况

根据2021年4月23日公司第四届董事会第三次会议通过的《关于公司〈2020年度利润分配预案〉的议案》，公司拟以435,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元（含税）。上述利润分配预案尚需经过公司年度股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

分部信息

确定报告分部考虑的因素

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	注塑机	压铸机	橡胶注射机	其他	合计
收入	2,023,992,307.48	432,957,881.24	80,817,182.90	75,607,176.46	2,613,374,548.08
成本	1,308,004,523.03	302,586,921.21	52,213,475.86	67,000,281.30	1,729,805,201.40

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 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	670,000.00	0.60	670,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	111,282,455.87	99.40	5,822,962.08	5.23	105,459,493.79
合 计	111,952,455.87	100.00	6,492,962.08	5.80	105,459,493.79

(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	907,326.16	0.50	907,326.16	100.00	
按组合计提坏账准备	178,808,096.69	99.50	5,168,954.08	2.89	173,639,142.61
合 计	179,715,422.85	100.00	6,076,280.24	3.38	173,639,142.61

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
江门市科普达照明电器有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
浙江盾安轻合金科技有限公司	664,000.00	664,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	670,000.00	670,000.00	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 (%)
账龄组合	100,152,839.29	5,822,962.08	5.81
应收合并范围内关联方往来组合	11,129,616.58		
小 计	111,282,455.87	5,822,962.08	5.23

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	83,906,821.11	4,195,341.06	5.00
1-2 年	16,231,260.18	1,623,126.02	10.00
2-3 年	2,464.00	492.80	20.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	10,724.00	3,217.20	30.00
4-5 年	1,570.00	785.00	50.00
小 计	100,152,839.29	5,822,962.08	5.81

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	94,141,736.91
1-2 年	17,131,960.96
2-3 年	666,464.00
3-4 年	10,724.00
4-5 年	1,570.00
合 计	111,952,455.87

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	907,326.16	6,000.00				243,326.16		670,000.00
按组合计提坏账准备	5,168,954.08	638,011.75	15,996.25					5,822,962.08
小 计	6,076,280.24	644,011.75	15,996.25			243,326.16		6,492,962.08

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 243,326.16 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江门市科普达照明电器有限公司	货款	243,326.16	无法收回	总经理办公室审批	否
小 计		243,326.16			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	19,933,013.22	17.80	996,650.66
伊之密香港	6,555,818.08	5.86	-
客户 2	4,872,000.00	4.35	243,600.00
客户 3	4,281,347.00	3.82	426,147.95
客户 4	4,249,704.54	3.80	212,485.23
小 计	39,891,882.84	35.63	1,878,883.84

2. 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,756,747.62	100.00	447,513.62	6.62	6,309,234.00
合 计	6,756,747.62	100.00	447,513.62	6.62	6,309,234.00

(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					
按组合计提坏账准备	35,392,973.03	100.00	364,415.54	1.03	35,028,557.49
合 计	35,392,973.03	100.00	364,415.54	1.03	35,028,557.49

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 (%)
应收合并范围内关联方往来组合	3,938,217.37		
应收备用金组合	225,484.17		
应收应收暂付款组合	770,507.04		

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,822,539.04	447,513.62	24.55
其中：1年以内	594,247.87	29,712.39	5.00
1-2年	252,331.04	25,233.10	10.00
2-3年	240,240.00	48,048.00	20.00
3-4年	544,250.00	163,275.00	30.00
4-5年	20,450.00	10,225.00	50.00
5年以上	171,020.13	171,020.13	100.00
小 计	6,756,747.62	447,513.62	6.62

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	5,496,806.45
1-2年	283,981.04
2-3年	240,240.00
3-4年	544,250.00
4-5年	20,450.00
5年以上	171,020.13
合 计	6,756,747.62

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	47,986.50	53,124.00	263,305.04	364,415.54
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-12,616.55	12,616.55		
--转入第三阶段		-24,024.00	24,024.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期计提	-5,657.56	-16,483.45	105,239.09	83,098.08
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	29,712.39	25,233.10	392,568.13	447,513.62

(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	1,308,785.71	1,738,936.84
拆借款	3,938,313.75	32,544,835.89
应收暂付款	1,284,163.99	671,509.00
备用金	225,484.17	437,691.30
合 计	6,756,747.62	35,392,973.03

(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
苏州伊之密	拆借款	3,937,917.37	1 年以内	58.28	
华南理工大学	应收暂付款	490,000.00	3-4 年	7.25	147,000.00
中国石化销售股份 有限公司广东佛山 石油分公司	押金保证金	281,397.84	1-5 年	4.16	156,362.90
东风咨询有限公司	押金保证金	153,954.00	1 年以内	2.28	7,697.70
山东泰开精密铸造 有限公司	押金保证金	122,000.00	2-3 年	1.81	24,400.00
小 计		4,985,269.21		73.78	335,460.60

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	851,425,886.58		851,425,886.58	576,166,784.46		576,166,784.46
对联营企业投资	267,349,075.66		267,349,075.66	247,115,290.42		247,115,290.42
合 计	1,118,774,962.24		1,118,774,962.24	823,282,074.88		823,282,074.88

(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
香港伊之密	341,835.00	69,404,580.00		69,746,415.00		
伊之密注压	395,573,128.13	3,272,339.85		398,845,467.98		
伊之密橡胶	1,922,718.75	288,787.40		2,211,506.15		
苏州伊之密	99,331,719.88	449,250.91		99,780,970.79		
伊之密伊哥	3,000,000.00			3,000,000.00		
HPM 公司	40,580,875.30			40,580,875.30		
伊之密包装	14,365,100.00			14,365,100.00		
伊之密机器人	8,850,000.00		300,000.00	8,550,000.00		
印度工厂	12,180,726.00			12,180,726.00		
印度先进成型	20,681.40	1,938,607.40		1,959,288.80		
佳全号租赁		200,205,536.56		200,205,536.56		
小 计	576,166,784.46	275,559,102.12	300,000.00	851,425,886.58		

(3) 对联营企业投资

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
佛山海晟金融租赁股份有限公司	217,633,120.01			19,015,639.01	
佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）	29,482,170.41			8,418,146.23	
合 计	247,115,290.42			27,433,785.24	

(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		
佛山海晟金融租赁股份有限公司		-7,200,000.00			229,448,759.02	
佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）					37,900,316.64	
合 计		-7,200,000.00			267,349,075.66	

(3) 其他说明

1) 佛山海晟金融租赁股份有限公司系于 2016 年 6 月 28 日在广东省佛山市工商行政管理局登记成立，注册资本为 20 亿元。公司出资 1.8 亿元，持有佛山海晟金融租赁股份有限公司股权比例为 9.00%，公司委派董事一名。

佛山海晟金融租赁股份有限公司 2020 年度财务数据业经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具《审计报告》（毕马威华振审字第 2100878 号）。

2) 佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）系 2017 年 4 月 25 日在广东省佛山市顺德区市场监督管理局登记成立，该产业并购基金整体规模为人民币 10,000 万元，公司作为有限合伙人以自有资金出资人民币 3,000 万元，认缴出资比例为 30%，于 2018 年 3 月 5 日完成备案登记。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	493,029,835.89	350,932,636.31	484,406,724.93	348,093,045.78
其他业务收入	108,580,424.62	50,289,044.70	105,249,035.27	67,852,915.06
合 计	601,610,260.51	401,221,681.01	589,655,760.2	415,945,960.8

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	27,433,785.24	18,497,293.56

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	9,000,000.00	6,900,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-88,732.60	
信托计划利息收益		1,959.17
金融工具持有期间的投资收益	179,720.69	1,053,733.97
处置金融工具取得的投资收益	-428,304.00	-1,928,114.57
其中：远期结汇合同	150,850.00	-367,122.00
应收款项融资	-579,154.00	-1,560,992.57
合 计	36,096,469.33	24,524,872.13

(2) 其他说明

2020 年度伊之密橡胶向全体股东分配现金股利 1,500 万元，公司按照持股比例获得现金股利 900 万元。

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-319,430.92	
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）	23,706,107.35	
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	179,720.69	
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		

项 目	金 额	说 明
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,477,911.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,267,508.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	178,310.77	个税手续费返还
小 计	12,955,110.63	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,536,527.87	
少数股东权益影响额(税后)	831,811.85	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,586,770.91	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.16	0.74	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.42	0.71	0.71

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	314,181,341.83
非经常性损益	B	10,586,770.91

项目		序号	本期数
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	303,594,570.92
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,278,607,943.11
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		E1	6,977,940.90
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	6
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		E2	12,564,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	1
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	43,000,059.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	7
股份回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	
股份回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G3	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H3	
其他	因其他综合收益变动引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	186,791.17
	因其他综合收益变动增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	因专项储备变动引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	886,312.43
	因专项储备变动增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	因发行限制性股票确认的股份支付增加归属于母公司的净资产	I3	5,124,995.36
	因股份支付增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	12
	因发行限制性股票确认的股份支付增加归属于母公司的净资产	I4	2,180,812.79
	因股份支付增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	因发行限制性股票确认的股份支付增加归属于母公司的净资产	I5	1,424,886.70
	因股份支付增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	1
	因处置子公司部分股权增加归属于母公司的净资产	I6	108,667.01
	因处置子公司部分股权增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	3
	因限制性股票回购义务减少归属	I7	6,977,940.90

项目	序号	本期数
	于母公司的净资产	
	因限制性股票回购义务增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8 6
	因限制性股票回购义务减少归属于母公司的净资产	I9 12,564,000.00
	因限制性股票回购义务增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9 1
报告期月份数	M	12
加权平均净资产	$N = D + A/2 + E \times F/M - G \times H/M + I \times J/M + K \times L/M$	1,417,513,107.14
加权平均净资产收益率	$O = A/N$	22.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P = C/N$	21.42%

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	A	314,181,341.83
非经常性损益	B	10,586,770.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	303,594,570.92
期初股份总数	D	426,940,590
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	426,940,590
基本每股收益	$M = A/L$	0.74

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.71

(2) 稀释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	A	314,181,341.83
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	314,181,341.83
非经常性损益	D	10,586,770.91
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	303,594,570.92
发行在外的普通股加权平均数	F	426,940,590
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,982,347
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	428,922,937
稀释每股收益	$M=C/H$	0.73
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.71

广东伊之密精密机械股份有限公司

二〇二一年四月二十三日