

天健會計

浙江华业塑料机械股份有限公司

2019年-2021年审计报告

专项审计报告



报告防伪编码： 268587948628
被审计单位名称： 浙江华业塑料机械股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）1-138号
签字注册会计师： 何降星
注 师 编 号： 340100030009
签字注册会计师： 张景辉
注 师 编 号： 110101480244
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—111 页



审计报告

天健审〔2022〕1-138号

浙江华业塑料机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江华业塑料机械股份有限公司（以下简称浙江华业）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 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，公允反映了浙江华业 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 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，我们独立于浙江华业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年

度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度。

相关信息披露详见财务报表附注“三、（二十四）及五、（二）1”。

浙江华业的营业收入主要来自于机筒螺杆、哥林柱及配件等产品。2019 年度、2020 年度、2021 年度浙江华业营业收入分别为 52,924.74 万元、57,785.30 万元、80,772.84 万元。

由于营业收入是浙江华业关键业绩指标之一，可能存在浙江华业管理层（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，并结合业务实质判断商品控制权（风险与报酬）转移的关键时点，以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、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、运输单、签收单及对账单等；对于出口收入，获取电子口岸汇总信息表并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售订单、出口报关单、货运提单等支持性文件；

（5）对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，核对销售订单、运输单、签收单及对账单，以评价收入是否在恰当的会计期间确认；

（6）以抽样方式向主要客户函证销售金额及往来账款余额并进行实地走访，以确认销售收入的真实性和准确性；

(7) 结合应收账款期后回款测试，以证实相关款项收回不存在重大不确定性；

(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) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度。

相关信息披露详见财务报表附注“三、(十一)及五、(一)7”。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，浙江华业存货余额分别为 15,553.47 万元、20,115.45 万元、26,551.55 万元，存货跌价准备余额分别为 311.69 万元、427.52 万元、813.78 万元，存货账面价值分别为 15,241.78 万元、19,687.93 万元、25,737.77 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或单笔合同成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、订单约定售价等确定预计售价，并按照预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且主要产品机筒螺杆和哥林柱为定制类的非标件，确定存货可变现净值涉及管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(4) 结合存货监盘、存货库龄等信息，检查期末存货中是否存在库龄较长、陈旧变质等情形，评价管理层是否已合理预计可变现净值；

(5) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估浙江华业的持续经营能力，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。

浙江华业治理层（以下简称治理层）负责监督浙江华业的财务报告过程。

五、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，就可能导致对浙江华业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浙江华业不能持续经营。

(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) 就浙江华业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 2019 年度、2020 年度、2021 年度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：



二〇二二年三月三十一日

资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 浙江华业集团股份有限公司

注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	118,106,771.23	79,834,626.83	63,211,769.26	46,717,151.06	55,830,847.15	42,408,146.94
2	60,316,710.90	30,867,477.15	53,850,997.80	24,376,150.29	47,091,531.46	27,800,491.72
3	158,582,239.11	91,609,637.75	151,051,396.37	86,761,382.79	145,915,400.70	86,011,172.11
4	11,504,323.46	6,115,263.35	20,813,999.71	11,779,395.70	16,681,007.76	4,215,756.77
5	11,443,903.56	3,328,957.77	28,783,441.88	17,499,121.02	7,787,583.43	4,804,590.14
6	576,490.02	82,161,609.66	231,496.55	83,631,089.60	25,215,007.39	87,367,091.30
7	257,377,671.39	165,763,321.99	196,879,264.39	133,735,677.23	152,417,816.84	103,346,569.35
	617,908,109.67	459,680,894.50	514,822,365.96	404,499,967.69	450,939,194.73	355,953,818.33
8	13,200,000.00	24,050,000.00	13,200,000.00	24,050,000.00	22,057,101.69	27,900,000.00
9	457,143,869.27	388,793,721.70	440,578,488.84	377,865,262.89	427,270,421.01	370,070,238.07
10	4,939,663.59	4,939,663.59	3,553,660.81	3,553,660.81	29,551,378.75	27,692,507.80
11	20,159,623.31	8,735,699.38	55,793,479.49	51,187,927.52	57,923,948.13	52,617,707.77
12	52,606,264.76	48,813,348.09				
13	2,715,627.22	1,584,628.97	4,465,012.98	2,398,471.64	2,412,570.57	974,773.03
14	5,464,716.37	3,839,678.65	4,785,686.01	3,112,725.08	4,146,956.04	2,722,346.40
15	16,125,299.60	6,512,132.37	9,980,828.49	7,882,176.49	3,610,305.18	1,241,203.18
	572,355,064.12	487,268,872.75	532,357,156.62	470,050,224.43	546,972,681.37	483,275,877.94
	1,190,263,173.79	946,549,767.25	1,047,179,522.58	874,550,192.12	997,911,876.10	839,229,696.27

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



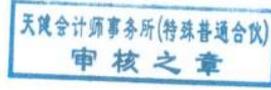
资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

会企01表
单位:人民币元

注 释 号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动负债:						
短期借款:	177,984,868.14	136,300,000.00	170,625,651.94	142,747,995.55	174,750,000.00	141,100,000.00
交易性金融负债						
衍生金融负债			1,959,386.63	1,334,090.96	2,966,657.10	150,657.10
应付票据	127,124,188.59	60,988,236.96	104,198,333.17	52,822,879.92	83,961,484.54	45,315,925.93
应付账款			192,329.52		5,175,940.45	4,030,981.50
预收款项						
合同负债	8,410,709.18	6,921,482.85	14,936,621.54	13,345,906.02	24,039,468.99	17,853,113.89
应付职工薪酬	36,736,002.00	27,402,772.74	32,626,210.78	24,467,126.48	5,437,612.63	4,239,165.99
应交税费	22,669,459.42	15,819,579.26	19,262,640.60	11,478,080.34	12,454,356.66	134,472.00
其他应付款	526,786.78	207,270.04	602,387.41	142,650.00		
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	3,908,879.61	1,460,599.88	1,941,760.80	1,734,967.78	38,593,350.51	37,140,179.19
其他流动负债	1,093,392.19	899,792.77	346,345,322.39	248,373,697.05	347,378,870.88	249,964,495.60
流动负债合计	378,454,285.91	249,999,734.50	49,300,000.00	49,300,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
非流动负债:						
长期借款	49,300,000.00	49,300,000.00				
应付债券						
其中: 优先股						
永续债						
租赁负债	12,237,334.34	4,654,717.99			26,589,336.77	26,589,336.77
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债	3,009,795.03	3,009,795.03	2,538,974.22	2,538,974.22	2,666,423.63	2,666,423.63
递延收益	13,787,507.62	11,416,706.77	13,351,051.51	10,987,723.73	8,983,470.90	7,979,241.92
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计	27,032,641.99	19,081,212.79	65,190,025.73	62,826,697.95	67,239,231.30	66,235,002.32
负债合计	405,486,927.93	268,880,947.29	411,535,348.12	311,200,395.00	414,618,102.18	316,199,497.92
所有者权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	26,660,976.00	26,660,976.00
其他权益工具						
其中: 优先股						
永续债						
资本公积	515,496,633.76	493,759,774.42	513,688,011.93	491,951,152.59	230,881,386.17	209,144,526.83
减: 库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	6,402,091.93	6,402,091.93	61,052.53	61,052.53	65,440,969.45	65,440,969.45
一般风险准备						
未分配利润	149,962,430.90	68,406,946.61	60,970,735.97	11,337,592.00	254,807,496.28	221,783,726.07
归属于母公司所有者权益合计	731,861,156.59	634,719,800.43	634,719,800.43	634,719,800.43	577,790,827.90	577,790,827.90
少数股东权益	1,613,094.30	924,374.03	924,374.03	924,374.03	5,502,946.02	5,502,946.02
所有者权益合计	733,474,250.89	628,568,812.96	635,644,174.46	563,349,797.12	583,293,773.92	523,030,198.35
负债和所有者权益总计	1,190,263,173.79	946,949,767.25	1,047,179,522.58	874,550,192.12	997,911,876.10	839,229,696.27

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:



利润表

单位:人民币元

注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	807,728,413.71	530,350,636.48	577,852,978.48	370,914,871.26	529,247,378.99	333,107,022.42
减:营业成本	576,359,549.97	368,087,322.47	417,833,200.98	257,461,178.60	399,569,111.25	247,843,906.17
税金及附加	7,195,550.75	5,431,309.66	5,821,682.37	4,491,805.44	5,540,115.29	4,280,374.75
销售费用	23,716,668.63	15,814,309.30	18,349,667.96	12,077,350.35	33,037,383.75	22,308,632.39
管理费用	45,936,406.35	34,833,440.58	41,515,222.52	30,733,353.92	44,889,772.05	31,580,731.22
研发费用	21,184,453.67	17,756,083.19	15,188,252.38	12,718,372.64	21,512,002.98	16,111,051.58
财务费用	15,463,394.79	12,517,905.26	16,669,482.82	13,725,260.38	18,075,804.83	14,935,266.93
其中:利息费用	14,829,941.55	11,894,744.98	15,749,203.08	12,807,872.54	18,558,017.63	15,549,757.10
利息收入	238,187.66	121,761.60	155,533.20	118,467.32	215,367.86	133,397.96
加:其他收益	5,050,689.53	4,362,312.57	6,439,470.19	5,516,061.52	6,913,857.31	5,942,826.60
投资收益(损失以“-”号填列)						
其中:对联营企业和合营企业的投资收益						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)						
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)						
信用减值损失(损失以“-”号填列)	158,063.13	-421,855.52	1,422,756.27	1,519,501.02	-325,248.24	-182,247.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-8,643,246.51	-7,582,658.36	-4,275,231.22	-3,307,248.01	-3,116,906.77	-2,358,065.20
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-12,046.99	8,337.52	-641,378.35	-638,381.62	-3,411,377.11	-2,302,334.58
营业利润(亏损以“-”号填列)	114,425,848.71	72,275,823.23	65,421,086.24	43,192,800.82	6,682,913.73	-2,862,361.07
加:营业外收入	12,934.94	4,434.94	1,108,642.48	1,098,659.53	91,761.25	67,814.83
减:营业外支出	114,700.08	112,700.08	357,273.66	153,463.30	102,436.30	35,486.59
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	114,324,083.57	72,167,558.09	66,172,455.06	44,137,997.05	6,672,248.68	-2,830,032.83
减:所得税费用	18,302,628.97	8,757,164.08	10,937,101.16	5,612,772.22	2,653,355.05	346,762.15
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	96,021,454.60	63,410,394.01	55,235,353.90	38,495,224.83	4,018,893.63	-3,176,794.98
(一)按经营持续性分类:						
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	96,021,454.60	63,410,394.01	55,235,353.90	38,495,224.83	4,018,893.63	-3,176,794.98
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)						
(二)按所有权归属分类:						
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	95,332,734.33	63,410,394.01	55,104,598.59	38,495,224.83	4,483,117.26	-3,176,794.98
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	688,720.27		130,755.31		-464,223.63	
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(现金流量套期损益的有效部分)						
6.外币财务报表折算差额						
7.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	96,021,454.60	63,410,394.01	55,235,353.90	38,495,224.83	4,018,893.63	-3,176,794.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,332,734.33	63,410,394.01	55,104,598.59	38,495,224.83	4,483,117.26	-3,176,794.98
归属于少数股东的综合收益总额	688,720.27		130,755.31		-464,223.63	
七、每股收益:						
(一)基本每股收益	1.59	1.59	0.92	0.92	0.17	0.17
(二)稀释每股收益	1.59	1.59	0.92	0.92	0.17	0.17

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
销售商品、提供劳务收到的现金	598,291,994.45	438,979,954.10	467,762,584.11	322,211,588.57	373,619,570.50	284,570,181.41
收到的税费返还					293,452.99	8,359,763.09
收到其他与经营活动有关的现金	5,738,268.24	6,538,977.71	12,087,600.10	9,763,521.71	10,231,132.55	293,223,397.49
经营活动现金流入小计	604,030,262.69	445,518,931.81	479,850,184.21	331,975,110.28	384,174,156.04	67,254,386.34
购买商品、接受劳务支付的现金	234,653,529.92	168,306,774.86	210,360,066.33	127,396,343.71	100,684,557.33	103,189,988.44
支付给职工以及为职工支付的现金	202,787,890.35	154,310,269.56	147,030,426.95	111,215,011.84	139,784,063.67	16,419,548.75
支付的各项税费	53,616,917.77	32,744,950.05	31,371,482.82	22,750,649.75	28,424,315.68	27,541,768.21
支付其他与经营活动有关的现金	22,405,874.54	16,597,148.51	19,182,268.38	32,542,872.75	37,550,467.50	214,405,691.74
经营活动现金流出小计	513,464,212.58	372,059,142.98	407,944,244.48	293,904,878.05	306,413,404.18	78,817,705.75
经营活动产生的现金流量净额	90,566,050.11	73,559,788.83	71,905,939.73	38,070,232.23	77,730,751.86	200,000.00
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金			8,858,880.42	3,908,880.42	200,000.00	
取得投资收益收到的现金	352,665.17	224,530.37	210,327.73	994,718.58	7,461,618.86	7,951,985.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				217,911.53		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	352,665.17	224,530.37	210,327.73	994,718.58	7,461,618.86	7,951,985.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,384,208.13	19,212,917.57	12,518,594.95	3,850,589.34	20,425,893.65	17,252,819.16
投资支付的现金						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	23,384,208.13	19,212,917.57	12,518,594.95	3,850,589.34	20,425,893.65	17,252,819.16
投资活动产生的现金流量净额	-23,031,542.96	-19,018,387.20	-3,449,386.80	1,270,921.19	-12,764,274.79	-9,100,833.94
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金			571,620.09	13,973.38	7,146,881.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金	266,748,868.14	221,100,000.00	557,646.71	194,047,995.55	224,250,000.00	185,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	350,000.00		5,463,741.50		4,154,750.00	1,262,000.00
筹资活动现金流入小计	267,098,868.14	221,100,000.00	225,225,651.94	194,047,995.55	224,250,000.00	185,100,000.00
偿还债务支付的现金	258,811,995.55	226,970,339.16	231,261,013.53	194,061,968.93	235,551,631.00	193,508,881.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,620,107.53	11,763,490.89	264,012,687.28	214,229,515.96	259,080,465.04	212,458,203.87
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			16,630,267.39	12,807,872.54	17,457,170.09	14,598,909.56
支付其他与筹资活动有关的现金	6,585,249.36	3,748,728.54	6,600,000.00	6,600,000.00	6,831,822.99	1,940,512.96
筹资活动现金流出小计	280,017,352.44	242,482,558.59	287,242,954.67	227,037,388.50	283,369,458.12	229,497,626.39
筹资活动产生的现金流量净额	-12,918,484.30	-21,382,558.59	-55,981,941.44	-32,975,419.57	-47,817,827.12	-35,988,745.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-121,095.42	-114,229.19	-593,523.47	-572,194.14	252,818.40	245,504.35
五、现金及现金等价物净增加额	54,494,927.43	33,044,613.85	11,881,088.32	5,793,539.71	17,401,468.35	33,973,630.77
加:期初现金及现金等价物余额	63,211,769.26	46,717,151.06	51,330,680.94	40,923,611.35	33,929,212.59	6,949,980.58
六、期末现金及现金等价物余额	117,706,696.69	79,761,764.91	63,211,769.26	46,717,151.06	51,330,680.94	40,923,611.35

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:







合并所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

	2021年度						
	归属于母公司所有者权益			未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益				
一、上年年末余额	60,000,000.00	513,688,011.93		61,052.53	60,970,735.97	924,374.03	635,644,174.46
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	60,000,000.00	513,688,011.93		61,052.53	60,970,735.97	924,374.03	635,644,174.46
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,808,621.83		6,341,039.40	88,991,694.93	688,720.27	97,830,076.43
(一) 综合收益总额					95,332,734.33	688,720.27	96,021,454.60
(二) 所有者投入和减少资本		1,808,621.83					1,808,621.83
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		1,808,621.83					1,808,621.83
(三) 利润分配				6,341,039.40	-6,341,039.40		
1. 提取盈余公积				6,341,039.40	-6,341,039.40		
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	60,000,000.00	515,496,633.76		6,402,091.93	149,962,430.90	1,613,094.30	733,474,250.89

主管会计工作的负责人：

第 10 页

法定代表人：

会计机构负责人：

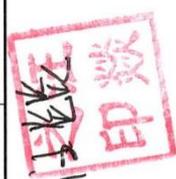


合并所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

	2020年度						2019年度					
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益			归属于母公司所有者权益			少数股东权益		
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	29,690,976.00	230,881,385.17	230,881,385.17	254,807,496.28	886,263,773.92	26,660,976.00	221,925,883.34	65,440,969.45	252,511,736.18	574,538,575.13		
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	29,690,976.00	230,881,385.17	230,881,385.17	254,807,496.28	886,263,773.92	26,660,976.00	221,925,883.34	65,440,969.45	252,511,736.18	574,538,575.13		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,339,024.00	282,806,625.76	-85,279,916.92	-194,836,760.31	52,350,400.54		8,955,502.83		4,483,117.26	12,974,396.46		
（一）综合收益总额				35,104,598.39	35,209,353.90				4,483,117.26	4,018,865.63		
（二）所有者投入和减少资本	1,822,595.21				-1,919,756.08		8,955,502.83			8,955,502.83		
1. 所有者投入的普通股		15,973.38			557,646.71		7,146,881.00			7,146,881.00		
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		1,806,621.83			-4,306,000.00		1,808,621.83			1,808,621.83		
（三）利润分配				61,052.53	-965,195.28							
1. 提取盈余公积				61,052.53								
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配					-965,195.28							
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	33,339,024.00	280,984,030.55		1,778.73	1,778.73							
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	60,000,000.00	513,088,011.93	61,052.53	60,970,735.97	635,044,174.46	26,660,976.00	230,881,386.17	65,440,969.45	254,807,496.28	585,263,775.92		

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



天合会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

会计报表

单位：人民币元

	2021年度					
编制单位：浙江天隆塑料机械股份有限公司	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	491,951,152.59		61,052.53	11,337,592.00	563,349,797.12
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	60,000,000.00	491,951,152.59		61,052.53	11,337,592.00	563,349,797.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,808,621.83		6,341,039.40	57,069,354.61	65,219,015.84
(一) 综合收益总额					63,410,394.01	63,410,394.01
(二) 所有者投入和减少资本		1,808,621.83				1,808,621.83
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他		1,808,621.83				1,808,621.83
(三) 利润分配				6,341,039.40	-6,341,039.40	
1. 提取盈余公积				6,341,039.40	-6,341,039.40	
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	60,000,000.00	493,759,774.42		6,402,091.93	68,406,946.61	628,568,812.96

法定代表人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2020年度						2019年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	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)	资本公积	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	26,660,976.00	209,144,526.83		65,440,969.45	221,783,726.07	523,030,198.35	26,660,976.00	200,189,024.00		65,440,969.45	226,245,730.65	518,536,700.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,660,976.00	209,144,526.83		65,440,969.45	221,783,726.07	523,030,198.35	26,660,976.00	200,189,024.00		65,440,969.45	224,900,521.05	517,251,490.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,339,024.00	282,806,625.76		-65,379,916.92	-210,446,134.07	40,319,598.77		8,955,502.83			-3,176,794.98	5,778,707.85
（一）综合收益总额					38,495,224.83	38,495,224.83					-3,176,794.98	-3,176,794.98
（二）所有者投入和减少资本		1,822,595.21				1,822,595.21						8,955,502.83
1. 所有者投入的普通股		13,973.38				13,973.38						7,146,881.00
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		1,808,621.83		61,052.53	-59,273.80	1,778.73						1,808,621.83
（三）利润分配				61,052.53	-61,052.53							
1. 提取盈余公积				61,052.53	-61,052.53							
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	33,339,024.00	280,984,030.55			1,778.73	1,778.73						
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,339,024.00	-33,339,024.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他		314,324,054.55		-65,440,969.45	-248,882,085.10							
（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	60,000,000.00	491,951,152.59		61,052.53	11,337,592.00	563,349,797.12	26,660,976.00	209,144,526.83		65,440,969.45	221,783,726.07	523,030,198.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



浙江华业塑料机械股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

浙江华业塑料机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江华业塑料机械有限公司，系由夏增富、沈春燕共同投资设立的内资企业，于1994年4月26日注册成立。公司以2020年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年12月29日在舟山市市场监督管理局取得换发的统一社会信用代码为91330901148752305X号的企业法人营业执照，法定代表人为夏增富。公司现注册资本6,000.00万元，股份总数6,000.00万股（每股面值1元）。总部位于浙江省舟山市。

公司属通用设备制造业。公司主营业务为研发、生产、销售注塑机、挤出机核心部件之一的机筒螺杆和哥林柱。

本公司将浙江华鼎机械有限公司等5家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 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。

（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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，外销收入采用当月 1 号汇率折算为人民币金额，其余外币业务采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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、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账款，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——关联方组合	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——融资保证金组合		
其他应收款——其他组合		

(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——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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
应收账款——逾期天数组合	逾期天数	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

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

① 境内客户组合

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
未逾期和逾期 0-30 天 (含, 下同)	0.50
逾期 30-180 天	1.50
逾期 180-360 天	15.00
逾期 360-720 天	50.00
逾期 720 天以上	100.00

② 境外客户组合

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
未逾期	0.50
逾期 0-90 天 (含 90 天)	10.00
逾期 90-180 天 (含 180 天)	50.00
逾期 180 天以上	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。

(十一) 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、已出库尚未确认销售的发出商品、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

发出存货采用个别计价法。

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,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记

的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机械设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十六) 在建工程

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

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、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	土地使用权证规定的剩余年限
商标权	3
软件	3-5

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。

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 收入

1. 2020-2021 年度

(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或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 按时点确认的收入

① 内销收入

公司每月与其客户核对已完成交付产品的数量和金额，经客户验收并完成对账后确认收入。

② 出口收入

公司完成报关手续并拿到海关报关单和货运提单后确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

① 内销收入

公司每月与其客户核对已完成交付产品的数量和金额，经客户验收并完成对账后确认收入。

② 出口收入

公司完成报关手续并拿到海关报关单和货运提单后确认收入。

（二十五）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）租赁

1. 2021 年度

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项

与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1.5%、3%、5%、6%、13%、16%
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	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
宁波华有液压机械有限公司	20%	20%	20%
宁波华业塑料机械有限公司	20%	20%	20%
宁波华帆金属材料科技有限公司	20%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业,于2018年11月30日、2021年12月16日分别取得证书编号为GR201833001558、GR202133003421的高新技术企业证书,有效期为3年。本公司2019年至2021年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 子公司宁波华帆经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局认定为高新技术企业,于2020年12月1日取得证书编号为GR202033101016的高新技术企业证书,有效期为3年。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司宁波华有、宁波华业、宁波华帆2019年度、2020年度适用此税收优惠政策。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减

按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司宁波华有、宁波华业、宁波华帆 2021 年度适用此税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	33,937.28	30,606.19	39,894.93
银行存款	117,672,759.41	63,181,163.07	51,290,786.01
其他货币资金	400,074.54		4,500,166.21
合 计	118,106,771.23	63,211,769.26	55,830,847.15

(2) 其他货币资金明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票保证金	400,074.54		3,021,761.20
信用证保证金			1,478,405.01
小 计	400,074.54		4,500,166.21

其他货币资金均为使用受限资金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	63,491,274.63	100.00	3,174,563.73	5.00	60,316,710.90
其中：银行承兑汇票	63,491,274.63	100.00	3,174,563.73	5.00	60,316,710.90
商业承兑汇票					
合 计	63,491,274.63	100.00	3,174,563.73	5.00	60,316,710.90

(续上表)

种 类	2020. 12. 31			
-----	--------------	--	--	--

	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	56,685,260.84	100.00	2,834,263.04	5.00	53,850,997.80
其中：银行承兑汇票	56,013,234.83	98.81	2,800,661.74	5.00	53,212,573.09
商业承兑汇票	672,026.01	1.19	33,601.30	5.00	638,424.71
合 计	56,685,260.84	100.00	2,834,263.04	5.00	53,850,997.80

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	49,570,033.12	100.00	2,478,501.66	5.00	47,091,531.46
其中：银行承兑汇票	45,639,371.23	92.07	2,281,968.56	5.00	43,357,402.67
商业承兑汇票	3,930,661.89	7.93	196,533.10	5.00	3,734,128.79
合 计	49,570,033.12	100.00	2,478,501.66	5.00	47,091,531.46

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

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	2,834,263.04	340,300.69						3,174,563.73
其中：银行承兑汇票	2,800,661.74	373,901.99						3,174,563.73
商业承兑汇票	33,601.30	-33,601.30						
小 计	2,834,263.04	340,300.69						3,174,563.73

② 2020 年度

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	2,478,501.66	455,761.38				100,000.00		2,834,263.04
其中：银行承兑汇票	2,281,968.56	518,693.18						2,800,661.74
商业承兑汇票	196,533.10	-62,931.80				100,000.00		33,601.30
小 计	2,478,501.66	455,761.38				100,000.00		2,834,263.04

③ 2019 年度

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	2,673,996.99	-195,495.33						2,478,501.66
其中：银行承兑汇票	2,575,396.99	-293,428.43						2,281,968.56
商业承兑汇票	98,600.00	97,933.10						196,533.10
小 计	2,673,996.99	-195,495.33						2,478,501.66

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票		6,981,149.13	1,000,000.00
商业承兑汇票			
小 计		6,981,149.13	1,000,000.00

(4) 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	2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		47,414,396.10		49,955,186.83		36,473,450.07
商业承兑汇票						
小 计		47,414,396.10		49,955,186.83		36,473,450.07

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，但仍存在银行承兑汇票到期不获支付的可能性，故本公司将中小银行已背书或贴现的银行承兑汇票未予以终止确认。如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是大型国有企业、大型私营企业等，但仍存在商业承兑汇票到期不获支付的可能性，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票未予以终止确认。如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	162,998,488.59	100.00	4,416,249.48	2.71	158,582,239.11
其中：境内客户组合	151,236,588.45	92.78	3,779,611.53	2.50	147,456,976.92
境外客户组合	11,761,900.14	7.22	636,637.95	5.41	11,125,262.19
合计	162,998,488.59	100.00	4,416,249.48	2.71	158,582,239.11

(续上表)

种类	2020.12.31				
	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	156,948,706.97	100.00	5,897,310.60	3.76	151,051,396.37
其中：境内客户组合	146,266,514.23	93.19	5,659,944.57	3.87	140,606,569.66
境外客户组合	10,682,192.74	6.81	237,366.03	2.22	10,444,826.71
合计	156,948,706.97	100.00	5,897,310.60	3.76	151,051,396.37

(续上表)

种类	2019.12.31				
	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	152,858,856.75	100.00	6,943,456.05	4.54	145,915,400.70
其中：境内客户组合	144,651,724.43	94.63	6,712,471.68	4.64	137,939,252.75
境外客户组合	8,207,132.32	5.37	230,984.37	2.81	7,976,147.95
合计	152,858,856.75	100.00	6,943,456.05	4.54	145,915,400.70

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 境内客户组合

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期和逾期0-30天	124,168,428.01	620,842.15	0.50	112,730,111.35	563,650.56	0.50
逾期30-180天	22,817,807.62	342,267.12	1.50	26,568,259.68	398,523.89	1.50
逾期180-360天	1,054,701.29	158,205.20	15.00	2,451,530.15	367,729.52	15.00
逾期360-720天	1,074,708.96	537,354.49	50.00	373,144.91	186,572.46	50.00

逾期 720 天以上	2,120,942.57	2,120,942.57	100.00	4,143,468.14	4,143,468.14	100.00
小 计	151,236,588.45	3,779,611.53	2.50	146,266,514.23	5,659,944.57	3.87

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期和逾期 0-30 天	103,209,549.78	516,047.75	0.50
逾期 30-180 天	32,143,222.98	482,148.35	1.50
逾期 180-360 天	2,802,977.39	420,446.60	15.00
逾期 360-720 天	2,404,290.61	1,202,145.31	50.00
逾期 720 天以上	4,091,683.67	4,091,683.67	100.00
小 计	144,651,724.43	6,712,471.68	4.64

② 境外客户组合

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	9,342,947.64	46,714.74	0.50	8,745,823.56	43,729.11	0.50
逾期 0-90 天	1,548,882.60	154,888.26	10.00	1,936,369.18	193,636.92	10.00
逾期 90-180 天	870,069.90	435,034.95	50.00			
小 计	11,761,900.14	636,637.95	5.41	10,682,192.74	237,366.03	2.22

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	6,207,672.24	31,038.36	0.50
逾期 0-90 天	1,999,460.08	199,946.01	10.00
小 计	8,207,132.32	230,984.37	2.81

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

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							
按组合计提坏账准备	5,897,310.60	-497,451.14				983,609.98	4,416,249.48
小计	5,897,310.60	-497,451.14				983,609.98	4,416,249.48

② 2020 年度

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								
按组合计提坏账准备	6,943,456.05	-723,964.95				322,180.50	5,897,310.60	
小计	6,943,456.05	-723,964.95				322,180.50	5,897,310.60	

③ 2019 年度

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								
按组合计提坏账准备	8,486,858.73	303,103.05				1,846,505.73	6,943,456.05	
小计	8,486,858.73	303,103.05				1,846,505.73	6,943,456.05	

(3) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	983,609.98	322,180.50	1,846,505.73

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
克劳斯玛菲机械(中国)有限公司	10,150,375.57	6.23	52,532.09
海天塑机集团有限公司	9,688,125.08	5.94	48,440.63
广州华研精密机械股份有限公司	6,867,297.00	4.21	34,336.49
富强鑫(宁波)机器制造有限公司	6,763,326.13	4.15	33,998.71
东莞富强鑫塑胶机械制造有限公司	5,416,238.22	3.32	27,081.19
小计	38,885,362.00	23.85	196,389.11

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
大同机械科技(江苏)有限公司	8,120,137.65	5.17	56,824.61
广东联塑机器制造有限公司	7,324,170.00	4.67	42,767.55
广东伊之密精密注压科技有限公司	6,351,140.54	4.05	31,755.70
东华机械有限公司	5,519,154.09	3.52	27,595.77
广东优铸精密机械股份有限公司	4,491,276.37	2.86	34,546.50
小计	31,805,878.65	20.27	193,490.13

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江博创机械有限公司	7,348,822.65	4.81	61,419.75
博创智能装备股份有限公司	5,964,023.21	3.90	72,048.26
广州华研精密机械股份有限公司	5,577,386.87	3.65	44,563.57
富强鑫(宁波)机器制造有限公司	4,904,049.71	3.21	24,520.25
广东伊之密精密注压科技有限公司	4,582,176.94	3.00	22,910.88
小计	28,376,459.38	18.57	225,462.71

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	2021.12.31					
	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
银行承兑汇票	11,504,323.46				11,504,323.46	
合计	11,504,323.46				11,504,323.46	

(续上表)

项目	2020.12.31					
	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
银行承兑汇票	20,813,999.71				20,813,999.71	
合计	20,813,999.71				20,813,999.71	

(续上表)

项目	2019.12.31					
----	------------	--	--	--	--	--

	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
银行承兑汇票	16,681,007.76				16,681,007.76	
合计	16,681,007.76				16,681,007.76	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	100,738,933.17		94,491,057.13		64,740,414.23	
小 计	100,738,933.17		94,491,057.13		64,740,414.23	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型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，故本公司大型商业银行和上市股份制银行已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	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	11,149,428.01	97.43		11,149,428.01	28,432,310.19	98.78		28,432,310.19
1-2 年	294,475.55	2.57		294,475.55	351,131.69	1.22		351,131.69
合 计	11,443,903.56	100.00		11,443,903.56	28,783,441.88	100.00		28,783,441.88

(续上表)

账 龄	2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	5,443,360.01	69.90		5,443,360.01
1-2 年	1,242,449.95	15.95		1,242,449.95
2-3 年	561,189.96	7.21		561,189.96
3 年以上	540,583.51	6.94		540,583.51

合 计	7,787,583.43	100.00		7,787,583.43
-----	--------------	--------	--	--------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	坏账准备
芜湖新兴铸管有限责任公司	3,497,264.37	30.56	
石家庄钢铁有限责任公司	3,316,277.92	28.98	
石钢京诚装备技术有限公司	1,433,634.87	12.53	
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	864,271.54	7.55	
宁波良铸精密机械有限公司	420,000.00	3.67	
小 计	9,531,448.70	83.29	

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	坏账准备
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	10,831,611.17	37.63	
石钢京诚装备技术有限公司	10,483,043.72	36.42	
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	2,200,000.00	7.64	
大冶特殊钢有限公司	1,909,288.94	6.63	
上海善能机械有限公司	604,923.28	2.10	
小 计	26,028,867.11	90.42	

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	坏账准备
中信泰富特钢集团股份有限公司	2,466,386.61	31.67	
江苏永钢集团有限公司	500,719.52	6.43	
舟山市定海区豪天机械工具厂	444,000.07	5.70	
雅展展览服务(上海)有限公司	335,007.60	4.30	
宁波海曙新兴振威数控机械有限公司	324,284.08	4.16	
小 计	4,070,397.88	52.26	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	582,822.97	100.00	6,332.95	1.09	576,490.02
其中：融资租赁保证金组合					
其他组合	582,822.97	100.00	6,332.95	1.09	576,490.02
合 计	582,822.97	100.00	6,332.95	1.09	576,490.02

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	238,742.18	100.00	7,245.63	3.03	231,496.55
其中：融资租赁保证金组合					
其他组合	238,742.18	100.00	7,245.63	3.03	231,496.55
合 计	238,742.18	100.00	7,245.63	3.03	231,496.55

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	26,376,805.72	100.00	1,161,798.33	4.40	25,215,007.39
其中：应收关联方借款组合	2,529,651.20	9.59			2,529,651.20
融资租赁保证金组合	21,870,000.00	82.91	1,093,500.00	5.00	20,776,500.00
其他组合	1,977,154.52	7.50	68,298.33	3.45	1,908,856.19
合 计	26,376,805.72	100.00	1,161,798.33	4.40	25,215,007.39

(2) 账龄情况

项 目	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	456,658.97	112,578.18	2,559,106.33

1-2 年		126,164.00	5,597,699.39
2-3 年	126,164.00		4,070,000.00
3-4 年			7,700,000.00
4-5 年			6,300,000.00
5 年以上			150,000.00
合 计	582,822.97	238,742.18	26,376,805.72

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

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	7,245.63			7,245.63
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-912.68			-912.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				
期末数	6,332.95			6,332.95

② 2020 年度

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	1,161,798.33			1,161,798.33
期初数在本期	---	---	---	

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,154,552.70			-1,154,552.70
本期收回				
本期转回				
本期核销				
期末数	7,245.63			7,245.63

③ 2019 年度

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	1,387,056.12			1,387,056.12
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-225,257.79			-225,257.79
本期收回				
本期转回				
本期核销				
期末数	1,161,798.33			1,161,798.33

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收关联方等借款			2,529,651.20
备用金	157,720.94	43,981.29	195,065.73
融资租赁保证金			21,870,000.00

押金及保证金	126,164.00	126,164.00	1,347,164.00
代扣代缴款	298,443.03	49,848.27	398,122.10
其他	495.00	18,748.62	36,802.69
合 计	582,822.97	238,742.18	26,376,805.72

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

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
舟山意泰科技有限公司	押金及保证金	125,664.00	2-3 年	21.56	6,283.20
李代雄	备用金	41,139.00	1 年以内	7.06	
彭礼庆	备用金	37,608.37	1 年以内	6.45	
朱忠活	备用金	20,000.00	1 年以内	3.43	
余荣敏	备用金	19,527.69	1 年以内	3.35	
小 计	--	243,939.06	--	41.85	6,283.20

2) 2020 年 12 月 31 日

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
舟山意泰科技有限公司	押金及保证金	125,664.00	1-2 年	52.64	6,283.20
叶国平	备用金	30,000.00	1 年以内	12.57	
宁波红菱加热设备有限公司	押金及保证金	11,437.00	1 年以内	4.79	571.85
骆守德	备用金	5,000.00	1 年以内	2.09	
汤晶	备用金	4,000.00	1 年以内	1.68	
小 计	--	176,101.00	--	73.77	6,855.05

3) 2019 年 12 月 31 日

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
浙江海洋租赁股份有限公司	融资租赁保证金	21,600,000.00	1-5 年	81.89	1,080,000.00
邵翼虎	应收关联方等借款	2,033,741.50	1 年以内	7.71	

舟山市定海区经济担保有限公司	押金及保证金	900,000.00	1-3年	3.41	45,000.00
华展精密机械股份有限公司	应收关联方等借款	495,909.70	1-2年	1.88	
东海融资租赁有限公司	融资租赁保证金	270,000.00	2-3年	1.02	13,500.00
小计	--	25,299,651.20	--	95.91	1,138,500.00

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	87,567,146.67		87,567,146.67	69,059,469.67		69,059,469.67
在产品	81,972,540.38	3,978,285.92	77,994,254.46	58,075,129.26	2,332,761.07	55,742,368.19
库存商品	45,901,505.15	4,159,534.35	41,741,970.80	43,090,515.01	1,942,470.15	41,148,044.86
发出商品	45,162,694.51		45,162,694.51	27,361,282.07		27,361,282.07
委托加工材料	4,911,604.95		4,911,604.95	3,568,099.60		3,568,099.60
合计	265,515,491.66	8,137,820.27	257,377,671.39	201,154,495.61	4,275,231.22	196,879,264.39

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,281,704.23		68,281,704.23
在产品	40,077,954.11		40,077,954.11
库存商品	31,683,686.85	3,116,906.77	28,566,780.08
发出商品	12,569,829.39		12,569,829.39
委托加工材料	2,921,549.03		2,921,549.03
合计	155,534,723.61	3,116,906.77	152,417,816.84

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021年度

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	

在产品	2,332,761.07	2,776,689.09		1,131,164.24		3,978,285.92
库存商品	1,942,470.15	5,504,432.04		3,287,367.84		4,159,534.35
小 计	4,275,231.22	8,281,121.13		4,418,532.08		8,137,820.27

② 2020 年度

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	
在产品		2,332,761.07				2,332,761.07
库存商品	3,116,906.77	1,942,470.15		3,116,906.77		1,942,470.15
小 计	3,116,906.77	4,275,231.22		3,116,906.77		4,275,231.22

③ 2019 年度

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	7,756,206.40	3,116,906.77		7,756,206.40		3,116,906.77
小 计	7,756,206.40	3,116,906.77		7,756,206.40		3,116,906.77

2) 确定可变现净值的具体依据、报告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
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	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耗用/售出
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耗用/售出

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期末数	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
浙江定海德商村镇银行股份有限公司	13,200,000.00			
合 计	13,200,000.00			

2) 2020 年度

项 目	期末数	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
浙江定海德商村镇银行股份有限公司	13,200,000.00			
合 计	13,200,000.00			

3) 2019 年度

项 目	期末数	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
浙江定海德商村镇银行股份有限公司	22,000,000.00			
舟山融生投资有限公司	57,101.69			
合 计	22,057,101.69			

(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

公司持有对浙江定海德商村镇银行股份有限公司和舟山融生投资有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，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。

(3) 报告期终止确认的其他权益工具投资

2020 年度

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
舟山融生投资有限公司	58,880.42	1,778.73	清算注销
小 计	58,880.42	1,778.73	

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
账面原值					
期初数	230,435,996.82	467,331,767.59	16,415,561.55	9,681,574.17	723,864,900.13
本期增加金额	562,970.29	55,243,350.07	3,080,031.04	1,047,797.07	59,934,148.47
1) 购置	356,435.64	49,472,343.64	3,080,031.04	1,047,797.07	53,956,607.39

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
2) 在建工程转入	206,534.65	5,771,006.43			5,977,541.08
本期减少金额		3,259,760.00	3,727,240.00	286,397.94	7,273,397.94
1) 处置或报废		529,585.13	3,727,240.00	286,397.94	4,543,223.07
2) 转入在建工程		2,730,174.87			2,730,174.87
期末数	230,998,967.11	519,315,357.66	15,768,352.59	10,442,973.30	776,525,650.66
累计折旧					
期初数	35,368,107.92	226,302,448.91	14,817,429.08	6,798,425.38	283,286,411.29
本期增加金额	7,226,665.24	32,958,785.97	764,319.10	1,425,315.04	42,375,085.35
1) 计提	7,226,665.24	32,958,785.97	764,319.10	1,425,315.04	42,375,085.35
本期减少金额	38,434.51	2,796,986.39	3,540,878.00	265,541.73	6,641,840.63
1) 处置或报废	38,434.51	356,193.83	3,540,878.00	265,541.73	4,201,048.07
2) 转入在建工程		2,440,792.56			2,440,792.56
期末数	42,556,338.65	256,464,248.49	12,040,870.18	7,958,198.69	319,019,656.01
减值准备					
期初数					
本期增加金额		362,125.38			362,125.38
1) 计提		362,125.38			362,125.38
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		362,125.38			362,125.38
账面价值:					
期末账面价值	188,442,628.46	262,488,983.79	3,727,482.41	2,484,774.61	457,143,869.27
期初账面价值	195,067,888.90	241,029,318.68	1,598,132.47	2,883,148.79	440,578,488.84

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
账面原值					
期初数	229,909,448.15	420,660,658.70	16,430,161.55	9,840,697.47	676,840,965.87
本期增加金额	526,548.67	52,060,283.51	7,800.00	699,420.13	53,294,052.31

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1) 购置	526,548.67	18,649,151.57	7,800.00	699,420.13	19,882,920.37
2) 在建工程转入		33,411,131.94			33,411,131.94
本期减少金额		5,389,174.62	22,400.00	858,543.43	6,270,118.05
1) 处置或报废		2,291,626.50	22,400.00	858,543.43	3,172,569.93
2) 转入在建工程		3,097,548.12			3,097,548.12
期末数	230,435,996.82	467,331,767.59	16,415,561.55	9,681,574.17	723,864,900.13
累计折旧					
期初数	28,280,246.87	201,453,736.27	14,071,621.48	5,764,940.24	249,570,544.86
本期增加金额	7,087,861.05	28,608,208.79	767,087.60	1,682,660.99	38,145,818.43
1) 计提	7,087,861.05	28,608,208.79	767,087.60	1,682,660.99	38,145,818.43
本期减少金额		3,759,496.15	21,280.00	649,175.85	4,429,952.00
1) 处置或报废		2,001,780.49	21,280.00	649,175.85	2,672,236.34
2) 转入在建工程		1,757,715.66			1,757,715.66
期末数	35,368,107.92	226,302,448.91	14,817,429.08	6,798,425.38	283,286,411.29
账面价值					
期末账面价值	195,067,888.90	241,029,318.68	1,598,132.47	2,883,148.79	440,578,488.84
期初账面价值	201,629,201.28	219,206,922.43	2,358,540.07	4,075,757.23	427,270,421.01

3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
账面原值					
期初数	229,144,287.00	386,519,455.90	16,510,805.74	9,079,861.27	641,254,409.91
本期增加金额	2,388,258.50	42,238,961.46	754,940.54	1,280,271.38	46,662,431.88
1) 购置	17,654.87	40,926,946.20	754,940.54	1,280,271.38	42,979,812.99
2) 在建工程转入	2,370,603.63	1,312,015.26			3,682,618.89
本期减少金额	1,623,097.35	8,097,758.66	835,584.73	519,435.18	11,075,875.92
1) 处置或报废	1,623,097.35	8,097,758.66	835,584.73	519,435.18	11,075,875.92
期末数	229,909,448.15	420,660,658.70	16,430,161.55	9,840,697.47	676,840,965.87
累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
期初数	22,225,088.03	182,327,208.02	14,001,482.92	4,562,258.19	223,116,037.16
本期增加金额	6,806,431.18	26,633,927.38	863,944.06	1,692,838.34	35,997,140.96
1) 计提	6,806,431.18	26,633,927.38	863,944.06	1,692,838.34	35,997,140.96
本期减少金额	751,272.34	7,507,399.13	793,805.50	490,156.29	9,542,633.26
1) 处置或报废	751,272.34	7,507,399.13	793,805.50	490,156.29	9,542,633.26
期末数	28,280,246.87	201,453,736.27	14,071,621.48	5,764,940.24	249,570,544.86
账面价值					
期末账面价值	201,629,201.28	219,206,922.43	2,358,540.07	4,075,757.23	427,270,421.01
期初账面价值	206,919,198.97	204,192,247.88	2,509,322.82	4,517,603.08	418,138,372.75

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋改造工程	424,056.67		424,056.67	168,316.83		168,316.83
待安装改造设备	4,515,606.92		4,515,606.92	3,385,343.98		3,385,343.98
合 计	4,939,663.59		4,939,663.59	3,553,660.81		3,553,660.81

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
棒材感应调质线	26,860,331.31		26,860,331.31
房屋改造工程	299,997.00		299,997.00
待安装改造设备	1,810,198.38		1,810,198.38
其他	580,852.06		580,852.06
合 计	29,551,378.75		29,551,378.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
棒材感应调质线	30,000,000.00	26,860,331.31	235,984.15	27,096,315.46	
小 计	30,000,000.00	26,860,331.31	235,984.15	27,096,315.46	

(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
棒材感应调质线	90.32	100.00				自有资金
小 计	--	--				--

2) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
棒材感应调质线	30,000,000.00	11,080,378.58	15,779,952.73		26,860,331.31
小 计	30,000,000.00	11,080,378.58	15,779,952.73		26,860,331.31

(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
棒材感应调质线	89.53	89.53				自有资金
小 计	--	--				--

11. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数[注]	15,347,381.80	15,347,381.80
本期增加金额	7,523,865.97	7,523,865.97
1) 新增租赁	7,523,865.97	7,523,865.97
本期减少金额		
1) 租赁变更		
期末数	22,871,247.77	22,871,247.77
累计摊销		
期初数[注]		

项 目	房屋及建筑物	合计
本期增加金额	2,711,624.46	2,711,624.46
1) 计提	2,711,624.46	2,711,624.46
本期减少金额		
1) 租赁变更		
期末数	2,711,624.46	2,711,624.46
账面价值		
期末账面价值	20,159,623.31	20,159,623.31
期初账面价值[注]	15,347,381.80	15,347,381.80

[注]期初数与2020年年末数的差异详见本财务报表附注十四(二)之说明。

12. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
账面原值				
期初数	61,547,637.61	9,134,150.07	380,000.00	71,061,787.68
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	61,547,637.61	9,134,150.07	380,000.00	71,061,787.68
累计摊销				
期初数	9,729,584.93	5,158,723.26	380,000.00	15,268,308.19
本期增加金额	1,288,596.93	1,898,617.80		3,187,214.73
1) 计提	1,288,596.93	1,898,617.80		3,187,214.73
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	11,018,181.86	7,057,341.06	380,000.00	18,455,522.92
账面价值				

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
期末账面价值	50,529,455.75	2,076,809.01		52,606,264.76
期初账面价值	51,818,052.68	3,975,426.81		55,793,479.49

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
账面原值				
期初数	61,547,637.61	8,144,485.69	380,000.00	70,072,123.30
本期增加金额		989,664.38		989,664.38
1) 购置		242,319.24		242,319.24
2) 在建工程转入		747,345.14		747,345.14
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	61,547,637.61	9,134,150.07	380,000.00	71,061,787.68
累计摊销				
期初数	8,440,988.01	3,327,187.16	380,000.00	12,148,175.17
本期增加金额	1,288,596.92	1,831,536.10		3,120,133.02
1) 计提	1,288,596.92	1,831,536.10		3,120,133.02
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	9,729,584.93	5,158,723.26	380,000.00	15,268,308.19
账面价值				
期末账面价值	51,818,052.68	3,975,426.81		55,793,479.49
期初账面价值	53,106,649.60	4,817,298.53		57,923,948.13

(3) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
账面原值				
期初数	69,423,790.94	7,732,289.18	380,000.00	77,536,080.12
本期增加金额		412,196.51		412,196.51
1) 购置		70,331.81		70,331.81

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
2) 在建工程转入		341,864.70		341,864.70
本期减少金额	7,876,153.33			7,876,153.33
1) 处置	7,876,153.33			7,876,153.33
期末数	61,547,637.61	8,144,485.69	380,000.00	70,072,123.30
累计摊销				
期初数	7,926,880.08	1,545,093.97	380,000.00	9,851,974.05
本期增加金额	1,432,992.48	1,782,093.19		3,215,085.67
1) 计提	1,432,992.48	1,782,093.19		3,215,085.67
本期减少金额	918,884.55			918,884.55
1) 处置	918,884.55			918,884.55
期末数	8,440,988.01	3,327,187.16	380,000.00	12,148,175.17
账面价值				
期末账面价值	53,106,649.60	4,817,298.53		57,923,948.13
期初账面价值	61,496,910.86	6,187,195.21		67,684,106.07

13. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋租赁费	396,952.02	560,100.57	949,659.67		7,392.92
装修费	3,045,109.15	79,207.92	469,416.10		2,654,900.97
其他	93,333.33	113,207.55	153,207.55		53,333.33
合 计	3,535,394.50	752,516.04	1,572,283.32		2,715,627.22

[注]期初数与2020年年末数的差异详见本财务报表附注十四(二)之说明。

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋租赁费	1,406,666.21	2,303,069.42	2,383,165.13		1,326,570.50
装修费	872,571.03	2,485,386.03	312,847.91		3,045,109.15

其他	133,333.33		40,000.00		93,333.33
合计	2,412,570.57	4,788,455.45	2,736,013.04		4,465,012.98

(3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋租赁费		2,255,391.61	848,725.40		1,406,666.21
装修费	102,564.05	979,870.60	209,863.62		872,571.03
其他	173,333.33	333,207.55	373,207.55		133,333.33
合计	275,897.38	3,568,469.76	1,431,796.57		2,412,570.57

14. 递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,162,885.65	1,419,460.26	7,278,087.33	1,487,766.43	9,080,613.30	1,755,688.79
资产减值准备	8,137,820.25	1,288,580.63	4,275,231.22	678,082.94	3,116,906.77	543,360.17
递延收益	13,787,507.64	2,305,206.23	13,351,051.51	2,238,990.51	8,983,470.90	1,447,943.54
预计负债	3,009,795.03	451,469.25	2,538,974.22	380,846.13	2,666,423.63	399,963.54
合计	32,098,008.57	5,464,716.37	27,443,344.28	4,785,686.01	23,847,414.60	4,146,956.04

15. 其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预付设备款	16,125,299.60	9,980,828.49	3,610,305.18
合计	16,125,299.60	9,980,828.49	3,610,305.18

16. 短期借款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	24,584,868.14	31,325,651.94	75,950,000.00
抵押借款	143,400,000.00	139,300,000.00	80,800,000.00
保证借款	10,000,000.00		18,000,000.00
合计	177,984,868.14	170,625,651.94	174,750,000.00

17. 应付票据

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票		1, 959, 386. 63	2, 816, 000. 00
信用证			150, 657. 10
合 计		1, 959, 386. 63	2, 966, 657. 10

18. 应付账款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付材料款	118, 325, 612. 06	87, 585, 088. 83	75, 146, 069. 22
应付工程、设备款	8, 798, 576. 53	16, 613, 244. 34	8, 815, 415. 32
合 计	127, 124, 188. 59	104, 198, 333. 17	83, 961, 484. 54
其中：期末已背书未到期 在资产负债表日未终止 确认应收票据对应金额	46, 704, 527. 96	49, 377, 530. 44	36, 123, 450. 07

19. 预收款项

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款			4, 985, 991. 87
预收房租		192, 329. 52	189, 948. 58
合 计		192, 329. 52	5, 175, 940. 45

20. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款	8, 410, 709. 18	14, 936, 621. 54	
合 计	8, 410, 709. 18	14, 936, 621. 54	

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	32,626,210.78	197,794,281.50	194,418,835.99	36,001,656.29
离职后福利—设定提存计划		8,839,483.48	8,105,137.77	734,345.71
合 计	32,626,210.78	206,633,764.98	202,523,973.76	36,736,002.00

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,537,955.99	155,660,042.95	146,571,788.16	32,626,210.78
离职后福利—设定提存计划	501,513.00	476,136.23	977,649.23	
合 计	24,039,468.99	156,136,179.18	147,549,437.39	32,626,210.78

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,297,548.42	129,850,360.63	130,609,953.06	23,537,955.99
离职后福利—设定提存计划	3,186,694.62	5,457,610.09	8,142,791.71	501,513.00
合 计	27,484,243.04	135,307,970.72	138,752,744.77	24,039,468.99

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

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	32,238,391.06	184,713,404.68	181,434,125.47	35,517,670.27
职工福利费		4,185,254.19	4,185,254.19	
社会保险费	379,599.72	6,372,865.37	6,268,479.07	483,986.02
其中：医疗保险费	379,599.72	6,003,029.10	5,932,749.37	449,879.45
工伤保险费		278,942.19	252,870.77	26,071.42
生育保险费		90,894.08	82,858.93	8,035.15
住房公积金	7,840.00	1,719,222.00	1,727,062.00	
工会经费和职工教育经费	380.00	803,535.26	803,915.26	
小 计	32,626,210.78	197,794,281.50	194,418,835.99	36,001,656.29

2) 2020 年度

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	23,165,753.13	147,479,758.60	138,407,120.67	32,238,391.06

职工福利费		3,851,485.53	3,851,485.53	
社会保险费	325,292.95	3,245,164.39	3,190,857.62	379,599.72
其中：医疗保险费	283,744.75	3,147,138.17	3,051,283.20	379,599.72
工伤保险费	21,494.04	21,673.59	43,167.63	
生育保险费	20,054.16	76,352.63	96,406.79	
住房公积金	12,332.00	537,778.00	542,270.00	7,840.00
工会经费和职工教育经费	34,577.91	545,856.43	580,054.34	380.00
小 计	23,537,955.99	155,660,042.95	146,571,788.16	32,626,210.78

3) 2019 年度

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	23,982,581.13	120,001,744.14	120,818,572.14	23,165,753.13
职工福利费	28,589.00	3,526,374.21	3,554,963.21	
社会保险费	281,020.38	3,479,695.68	3,435,423.11	325,292.95
其中：医疗保险费	247,295.04	3,030,193.03	2,993,743.32	283,744.75
工伤保险费	18,147.06	251,948.69	248,601.71	21,494.04
生育保险费	15,578.28	197,553.96	193,078.08	20,054.16
住房公积金		308,843.00	296,511.00	12,332.00
工会经费和职工教育经费	5,357.91	1,824,930.60	1,795,710.60	34,577.91
其他		708,773.00	708,773.00	
小 计	24,297,548.42	129,850,360.63	130,609,953.06	23,537,955.99

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,563,917.88	7,854,900.34	709,017.54
失业保险费		275,565.60	250,237.43	25,328.17
小 计		8,839,483.48	8,105,137.77	734,345.71

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	484,298.96	459,712.40	944,011.36	

失业保险费	17,214.04	16,423.83	33,637.87	
小 计	501,513.00	476,136.23	977,649.23	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,171,153.67	5,270,514.18	7,957,368.89	484,298.96
失业保险费	15,540.95	187,095.91	185,422.82	17,214.04
小 计	3,186,694.62	5,457,610.09	8,142,791.71	501,513.00

22. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	10,432,562.70	8,435,521.70	2,221,866.85
城市维护建设税	729,437.75	216,704.04	66,994.19
教育费附加	184,579.39	112,541.03	65,317.83
房产税	1,505,652.47	1,502,023.03	1,478,900.03
土地使用税	158,723.59	24,597.50	172,091.41
企业所得税	9,041,466.17	8,303,027.16	1,080,298.71
个人所得税	445,271.19	460,593.02	288,066.71
印花税	171,115.28	207,071.91	63,755.00
其他税费	650.88	561.21	321.90
合 计	22,669,459.42	19,262,640.60	5,437,612.63

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
借款	136,820.08	230,000.00	12,210,000.00
押金及保证金	173,491.04	232,650.00	214,500.00
经营性费用	216,475.66	139,737.41	29,856.66
合 计	526,786.78	602,387.41	12,454,356.66

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2019年12月31日

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
金威（香港）实业有限公司	12,210,000.00	未到付款期
小 计	12,210,000.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	3,908,879.61		
一年内到期的长期借款			10,000,000.00
一年内到期长期应付款			28,593,350.51
合 计	3,908,879.61		38,593,350.51

25. 其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收增值税款	1,093,392.19	1,941,760.80	
合 计	1,093,392.19	1,941,760.80	

26. 长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	49,300,000.00	49,300,000.00	29,000,000.00
合 计	49,300,000.00	49,300,000.00	29,000,000.00

27. 租赁负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
租赁付款额	16,174,694.64		
减：未确认的融资费用	3,937,360.30		
租赁负债净额	12,237,334.34		

28. 长期应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
融资租赁款			26,589,336.77
合 计			26,589,336.77

29. 预计负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
产品质量保证	3,009,795.03	2,538,974.22	2,666,423.63
合 计	3,009,795.03	2,538,974.22	2,666,423.63

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	13,351,051.51	5,409,019.45	4,972,563.34	13,787,507.62
合 计	13,351,051.51	5,409,019.45	4,972,563.34	13,787,507.62

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	8,983,470.90	10,804,586.93	6,437,006.32	13,351,051.51
合 计	8,983,470.90	10,804,586.93	6,437,006.32	13,351,051.51

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	6,781,538.45	9,023,490.29	6,821,557.84	8,983,470.90
合 计	6,781,538.45	9,023,490.29	6,821,557.84	8,983,470.90

(2) 政府补助明细情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

31. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
夏瑜键	22,504,802.00	22,504,802.00	10,000,000.00

沈春燕	11,252,401.00	11,252,401.00	5,000,000.00
夏增富	11,114,816.00	11,114,816.00	4,938,864.00
舟山群岛新区金融投资有限公司	5,201,110.00	5,201,110.00	2,311,111.00
王建立	3,392,725.00	3,392,725.00	1,507,556.00
浙江舟山群岛新区海洋产业投资有限公司	3,200,681.00	3,200,681.00	1,422,221.00
舟山市华业咨询服务合伙企业(有限合伙)	1,937,969.00	1,937,969.00	861,136.00
舟山玺阳华国股权投资合伙企业(有限合伙)	1,395,496.00	1,395,496.00	620,088.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	26,660,976.00

(2) 其他说明

根据 2020 年 10 月公司股东会决议及修改后的公司章程，公司以资本公积转增资本，增加注册资本 33,339,024.00 元，转增后各股东持股比例保持不变。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	510,070,768.27	510,070,768.27	229,072,764.34
其他资本公积	5,425,865.49	3,617,243.66	1,808,621.83
合 计	515,496,633.76	513,688,011.93	230,881,386.17

(2) 其他说明

1) 2019 年度资本公积增加 8,955,502.83 元，其中股东夏增富、沈春燕资本投入增加股本溢价 7,146,881.00 元；确认股份支付增加其他资本公积 1,808,621.83 元。

2) 2020 年度资本公积增加 282,806,625.76 元，其中股东夏增富资本投入增加股本溢价 13,973.38 元；资本公积转增股本减少 33,339,024.00 元；公司从有限责任公司整体变更为股份有限公司时历史留存收益转入增加股本溢价 314,323,054.55 元；确认股份支付增加其他资本公积 1,808,621.83 元。

3) 2021 年度因确认股份支付增加其他资本公积 1,808,621.83 元。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积金	6, 402, 091. 93	61, 052. 53	65, 440, 969. 45
合 计	6, 402, 091. 93	61, 052. 53	65, 440, 969. 45

(2) 其他说明

1) 2020 年度盈余公积减少 65,379,916.92 元，其中公司从有限责任公司整体变更为股份有限公司时历史盈余公积转入资本溢价减少 65,440,969.45 元；计提法定盈余公积增加 61,052.53 元。

2) 2021 年度计提法定盈余公积增加 6,341,039.40 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	60,970,735.97	254,807,496.28	252,511,756.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-2,187,377.16
调整后期初未分配利润	60,970,735.97	254,807,496.28	250,324,379.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,332,734.33	55,104,598.59	4,483,117.26
其他		1,778.73	
减：提取法定盈余公积	6,341,039.40	61,052.53	
其他		248,882,085.10	
期末未分配利润	149,962,430.90	60,970,735.97	254,807,496.28

(2) 其他说明

1) 2019 年度公司因执行新金融工具准则，计提应收票据坏账准备合计影响减少期初未分配利润 2,187,377.16 元。

2) 2020 年度公司处置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，终止确认时的利得增加本期末未分配利润 1,778.73 元；公司从有限责任公司整体变更为股份有限公司时历史未分配利润转入资本公积减少 248,882,085.10 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	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	794,452,487.33	575,411,170.42	568,697,528.15	417,255,667.70
其中：机筒螺杆	485,939,515.72	334,869,214.33	349,988,252.61	244,230,988.92
哥林柱	291,702,219.95	226,711,720.65	201,825,670.21	159,283,871.92
其他	16,810,751.66	13,830,235.44	16,883,605.33	13,740,806.86
其他业务	13,275,926.38	948,379.55	9,155,450.23	577,533.28
合 计	807,728,413.71	576,359,549.97	577,852,978.38	417,833,200.98
其中：与客户之间的合同产生的收入	806,663,069.89	576,256,582.61	576,628,898.36	417,550,933.52

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	519,267,374.29	398,442,176.59
其中：机筒螺杆	315,842,833.26	236,128,175.28
哥林柱	189,323,552.97	150,978,891.26
其他	14,100,988.06	11,335,110.05
其他业务	9,980,004.70	1,126,934.66
合 计	529,247,378.99	399,569,111.25

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
伊之密集团	71,771,461.71	8.89
富强鑫集团	47,380,648.56	5.87
海天塑机集团	39,666,693.02	4.91

大同机械集团	36,493,776.25	4.52
克劳斯集团	27,671,624.89	3.43
小 计	222,984,204.43	27.62

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
伊之密集团	44,308,616.69	7.67
大同机械集团	37,036,806.98	6.41
富强鑫集团	27,997,565.31	4.85
联塑机器集团	22,188,814.14	3.84
博创集团	15,033,661.15	2.60
小 计	146,565,464.27	25.37

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
富强鑫集团	31,914,308.59	6.03
大同机械集团	26,941,522.42	5.09
伊之密集团	25,906,624.17	4.89
Milacron	24,070,900.73	4.55
博创集团	23,713,395.53	4.48
小 计	132,546,751.44	25.04

①伊之密集团包括广东伊之密精密注压科技有限公司、伊之密精密机械（苏州）有限公司、伊之密机器人自动化科技（苏州）有限公司、佛山伊之密精密橡胶机械有限公司、广东伊之密高速包装系统有限公司、广东伊之密精密机械股份有限公司；

②富强鑫集团包括富强鑫（宁波）机器制造有限公司、东莞富强鑫塑胶机械制造有限公司、富强鑫（宁波）机器制造有限公司、富强鑫（宁波）精密科技股份有限公司；

③海天塑机集团包括海天塑机集团有限公司、无锡海天机械有限公司；

④大同机械集团包括大同机械科技（江苏）有限公司、东华机械有限公司、德科摩橡塑科技（东莞）有限公司、大同机械（无锡）销售有限公司、无锡格兰机械集团有限公司；

⑤克劳斯玛菲集团包括克劳斯玛菲机械（中国）有限公司、上海克劳斯玛菲机械有限

公司、KRAUSSMAFFEI TECHNOLOGIES GMBH、KraussMaffei Technologies, spol. s r. o;

⑥联塑机器集团包括广东联塑机器制造有限公司、鹤山联塑实业发展有限公司、广东联塑科技实业有限公司、云南联塑科技发展有限公司、湖南联塑科技实业有限公司、长春联塑实业有限公司、海南联塑科技实业有限公司、四川联塑科技实业有限公司、山东联塑科技实业有限公司、联塑科技发展（武汉）有限公司、陕西联塑科技实业有限公司、乌鲁木齐联塑科技发展有限公司、茂名联塑建材有限公司、浙江联塑科技实业有限公司、南京联塑科技实业有限公司、联塑市政管道（河北）有限公司、联塑科技发展（贵阳）有限公司；

⑦博创集团包括博创智能装备股份有限公司、浙江博创机械有限公司；

⑧Milacron 包括 Milacron India Pvt. Ltd、Milacron LLC. Afton Injection、江阴米拉克龙塑料机械有限公司。

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	745,870,643.58	541,273,708.28	537,940,800.13	395,355,061.51
其中：华东地区	460,765,374.00	312,177,591.20	304,193,621.99	208,071,233.65
华南地区	250,151,567.66	204,281,226.66	201,224,829.87	163,429,411.80
华北地区	18,220,965.45	14,399,054.12	17,035,688.51	13,375,479.53
其他地区	16,732,736.47	10,415,836.30	15,486,659.76	10,478,936.53
境外地区	60,792,426.31	34,982,874.33	38,688,098.23	22,195,872.01
小 计	806,663,069.89	576,256,582.61	576,628,898.36	417,550,933.52

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
境内地区	462,581,712.05	362,095,991.42
其中：华东地区	266,938,283.71	198,987,468.17
华南地区	165,491,400.54	139,022,462.65
华北地区	13,884,981.68	11,746,560.33

其他地区	16,267,046.12	12,339,500.27
境外地区	65,496,348.84	37,279,350.47
小计	528,078,060.89	399,375,341.89

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	2021年度	2020年度	2019年度
在某一时点确认收入	806,663,069.89	576,628,898.36	
在某一时段内确认收入			
小计	806,663,069.89	576,628,898.36	

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2021年12月31日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为210,621,985.28元，其中210,621,985.28元预计将于2022年度确认收入。

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2021年度	2020年度	2019年度
营业收入	14,289,586.20	3,787,212.66	
小计	14,289,586.20	3,787,212.66	

2. 税金及附加

项目	2021年度	2020年度	2019年度
城建税	2,102,529.51	1,616,287.01	1,456,111.71
教育费附加	1,995,412.22	1,679,246.31	1,427,976.37
房产税	1,505,652.46	1,502,023.02	1,478,900.03
土地使用税	158,723.59	24,597.50	172,091.41
印花税	347,634.37	332,981.51	244,870.20
车船使用税	37,215.01	38,915.60	41,274.53
其他税费	1,048,383.59	627,631.42	718,891.04
合计	7,195,550.75	5,821,682.37	5,540,115.29

3. 销售费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
----	--------	--------	--------

运输费用			10,192,159.44
职工薪酬	9,698,279.48	7,664,400.56	8,089,416.96
包装费	7,991,057.91	5,351,708.25	5,035,046.54
售后维护费	2,188,371.95	1,953,611.96	3,835,062.91
业务招待费	1,211,109.39	1,038,457.96	1,170,713.35
市场推广费	924,865.54	783,452.25	2,989,101.30
差旅费	433,898.72	284,752.59	572,854.76
租赁费	587,016.41	587,938.15	537,169.71
财产保险费	113,207.67	113,207.55	113,207.55
其他	568,861.56	572,138.69	502,651.23
合 计	23,716,668.63	18,349,667.96	33,037,383.75

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	24,287,859.60	21,180,615.92	20,212,144.70
折旧与摊销	8,324,942.32	8,071,421.95	8,521,301.73
中介费用	3,630,584.82	3,487,904.82	4,901,456.20
股份支付	1,808,621.83	1,808,621.83	1,808,621.83
业务招待费	1,655,463.06	957,071.98	1,838,226.20
汽车费用	1,201,665.27	1,379,051.69	1,483,197.06
物业管理费	1,174,275.94	1,095,951.21	1,151,040.54
办公费	635,451.12	743,582.50	1,278,483.99
差旅费	455,839.24	554,435.09	1,028,446.97
其他	2,761,703.15	2,236,565.53	2,666,852.83
合 计	45,936,406.35	41,515,222.52	44,889,772.05

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	14,529,060.84	9,617,554.57	11,615,692.81

材料消耗	6,036,172.94	4,796,561.15	8,784,548.46
折旧与摊销	269,381.14	287,107.99	405,789.76
其他	349,838.75	487,028.67	705,971.95
合 计	21,184,453.67	15,188,252.38	21,512,002.98

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	14,829,941.55	15,749,203.08	18,558,017.63
减：利息收入	238,187.66	155,533.20	215,367.86
汇兑损失（收益以“-”号填列）	524,940.83	933,078.25	-578,476.83
金融机构手续费	346,700.07	142,734.69	114,063.36
其他			197,568.53
合 计	15,463,394.79	16,669,482.82	18,075,804.83

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助	1,839,243.89	1,339,719.39	763,667.55
与收益相关的政府补助	3,133,319.45	5,097,286.93	6,057,890.29
个税手续费返还	78,126.19	2,463.87	92,299.47
合 计	5,050,689.53	6,439,470.19	6,913,857.31

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）3之说明。

8. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	158,063.13	1,422,756.27	117,650.07
其他权益工具投资减值损失			-442,898.31
合 计	158,063.13	1,422,756.27	-325,248.24

9. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-8,281,121.13	-4,275,231.22	-3,116,906.77
固定资产减值损失	-362,125.38		
合 计	-8,643,246.51	-4,275,231.22	-3,116,906.77

10. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-12,046.99	-304,198.86	-1,588,337.07
在建工程处置收益		-337,179.49	
无形资产处置收益			-1,823,640.34
合 计	-12,046.99	-641,378.35	-3,411,977.41

11. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无法支付的应付款项		322,776.38	67,700.00
其他	12,934.94	785,866.10	24,061.25
合 计	12,934.94	1,108,642.48	91,761.25

12. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无法收回的应收款项		201,789.70	
对外捐赠	110,000.00	150,000.00	30,000.00
其他	4,700.08	5,483.96	72,426.30
合 计	114,700.08	357,273.66	102,426.30

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

当期所得税费用	18,981,659.33	11,575,831.13	1,789,032.72
递延所得税费用	-679,030.36	-638,729.97	864,322.33
合 计	18,302,628.97	10,937,101.16	2,653,355.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	114,324,083.57	66,172,455.06	6,672,248.68
按母公司适用税率计算的所得税费用	17,148,612.54	9,925,868.26	1,000,837.30
子公司适用不同税率的影响	3,733,615.80	2,133,656.48	1,063,879.76
调整以前期间所得税的影响			67,723.09
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	836,623.87	1,414,202.95	1,989,209.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-74,426.31	-494,334.27
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		17,012.04	2,792,935.24
研发支出加计扣除	-3,416,223.24	-2,479,212.26	-3,766,895.59
所得税费用	18,302,628.97	10,937,101.16	2,653,355.05

(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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的政府补助	5,487,145.64	10,807,050.80	9,115,789.76
押金及保证金		339,150.00	875,913.68
利息收入	238,187.66	155,533.20	215,367.86
其他	12,934.94	785,866.10	24,061.25
合 计	5,738,268.24	12,087,600.10	10,231,132.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	22,232,015.50	19,026,784.42	37,448,041.20
押金及保证金	59,158.96		
其他	114,700.08	155,483.96	102,426.30
合 计	22,405,874.54	19,182,268.38	37,550,467.50

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回收到关联方等借款	350,000.00	4,563,741.50	2,369,750.00
收回融资保证金担保金		900,000.00	1,785,000.00
合 计	350,000.00	5,463,741.50	4,154,750.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
偿还租赁负债	6,005,249.36		
子公司清算支付给少数股东的投资款		4,300,000.00	
偿还支付关联方等借款	580,000.00	2,300,000.00	6,634,254.46
支付的融资手续费			197,568.53
合 计	6,585,249.36	6,600,000.00	6,831,822.99

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	96,021,454.60	55,235,353.90	4,018,893.63
加: 信用减值准备	-158,063.13	-1,422,756.27	325,248.24
资产减值准备	4,224,714.43	1,158,324.45	-4,639,299.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,375,085.35	38,145,818.43	35,997,140.96

使用权资产折旧	2,711,624.46		
无形资产摊销	3,187,214.73	3,120,133.02	3,215,085.67
长期待摊费用摊销	1,572,283.32	2,736,013.04	1,431,796.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	12,046.99	641,378.35	3,411,977.41
财务费用(收益以“-”号填列)	14,951,036.97	16,342,726.55	18,502,767.76
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-679,030.36	-638,729.97	864,322.33
存货的减少(增加以“-”号填列)	-64,360,996.05	-45,619,772.00	53,190,578.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,380,621.32	-54,079,256.74	7,582,188.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	36,844,222.18	50,110,504.53	-50,180,502.87
其他	2,245,077.94	6,176,202.44	4,010,554.28
经营活动产生的现金流量净额	90,566,050.11	71,905,939.73	77,730,751.86
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	117,706,696.69	63,211,769.26	51,330,680.94
减: 现金的期初余额	63,211,769.26	51,330,680.94	33,929,212.59
现金及现金等价物净增加额	54,494,927.43	11,881,088.32	17,401,468.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	117,706,696.69	63,211,769.26	51,330,680.94
其中: 库存现金	33,937.28	30,606.19	39,894.93
可随时用于支付的银行存款	117,672,759.41	63,181,163.07	51,290,786.01
2) 期末现金及现金等价物余额	117,706,696.69	63,211,769.26	51,330,680.94

(3) 期末不属于现金和现金等价物明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
受限的银行承兑汇票保	400,074.54		3,021,761.20

证金			
受限的信用证保证金			1,478,405.01
合 计	400,074.54		4,500,166.21

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末账面价值

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	受限原因
货币资金	400,074.54		4,500,166.21	保证金
固定资产	151,265,723.39	158,199,040.42	144,895,010.76	抵押借款
无形资产	50,529,455.75	51,818,052.68	53,106,649.60	抵押借款
合 计	202,195,253.68	210,017,093.10	202,501,826.57	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2021年12月31日

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	445,085.75	6.3757	2,837,733.22

2) 2020年12月31日

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	24,839.98	6.5249	162,078.39
欧元	16,558.00	8.0250	132,877.95

3) 2019年12月31日

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	276,381.55	6.9758	1,927,976.71
欧元	70,792.52	7.8155	553,278.94

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 20000 套车间塑机锁轴智能车间建设项目	4,210,756.67		679,479.37	3,531,277.30	其他收益	定财企(2018)18号; 定财企(2019)20号; 定财企(2020)16号
年产 5000 套新型高分子高速增强螺杆技改项目	2,869,343.08		405,853.30	2,463,489.78	其他收益	定财企(2017)19号; 定财企(2018)3号
年产 5000 套新型同心内外塑化螺杆技改项目	2,598,461.44		279,106.99	2,319,354.45	其他收益	舟新金委办发(2020)86号
年产 100 套环保型酒糟脱水造粒螺杆技改项目		2,000,000.00	42,432.34	1,957,567.66	其他收益	定财企(2021)48号
年产 1000 套新型强耐磨注塑哥林柱技改项目	1,440,590.05		182,002.49	1,258,587.56	其他收益	定财企(2020)16号
年产 500 套超耐磨注塑导柱技改项目	922,737.73		83,577.62	839,160.11	其他收益	定财企(2018)18号; 定财企(2017)19号
年产 500 套高速挤出缠绕管螺杆机筒技改项目	738,360.30		114,745.14	623,615.16	其他收益	定财企(2018)18号
年产 5000 套超耐磨非线性等离子合金螺杆技改项目	570,802.24		49,399.82	521,402.42	其他收益	定财企(2019)23号
年产 2000 套新型二版式哥林注技改项目		275,700.00	2,646.82	273,053.18	其他收益	定财企(2021)70号
小 计	13,351,051.51	2,275,700.00	1,839,243.89	13,787,507.62		

② 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
市政府质量奖	600,000.00	其他收益	舟新金委办发(2021)93号; 舟政发(2020)37号

市级科技发展专项资金	550,000.00	其他收益	定财〔2021〕40号
股改奖励	500,000.00	其他收益	舟新金委办发〔2021〕93号
高新认定奖励	300,000.00	其他收益	北区〔2019〕6号；甬科高〔2020〕100号
市级工业发展专项资金互联网示范企业补助	200,000.00	其他收益	定财企〔2021〕36号
市级工业发展专项资金绿色工厂示范企业补助	200,000.00	其他收益	定财企〔2021〕36号
稳岗补贴	144,046.26	其他收益	人社部发〔2014〕76号
市知识产权专项资金	110,000.00	其他收益	定财〔2020〕95号
涉外发展服务补助资金	100,000.00	其他收益	定财企〔2021〕50号
年度优秀企业	100,000.00	其他收益	舟新金委办发〔2021〕93号
科技特派员项目省补资金	100,000.00	其他收益	定财企〔2021〕68号
其他	229,273.19	其他收益	
小计	3,133,319.45		

2) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产20000套车间塑机锁轴智能车间建设项目	3,276,721.84	1,530,000.00	595,965.17	4,210,756.67	其他收益	定财企〔2018〕18号；定财企〔2019〕20号；定财企〔2020〕16号
年产5000套新型高分子高速增强螺杆技改项目	3,255,809.78		386,466.70	2,869,343.08	其他收益	定财企〔2017〕19号；定财企〔2018〕3号
年产5000套新型同心内外塑化螺杆技改项目		2,622,000.00	23,538.56	2,598,461.44	其他收益	舟新金委办发〔2020〕86号
年产1000套新型强耐磨注塑哥林柱技改项目		1,555,300.00	114,709.95	1,440,590.05	其他收益	定财企〔2020〕16号
年产500套超耐磨注塑导柱技改项目	1,004,228.98		81,491.25	922,737.73	其他收益	定财企〔2018〕18号；定财企〔2017〕19号
年产500套高速挤出缠绕管螺杆机筒技改项目	847,301.70		108,941.40	738,360.30	其他收益	定财企〔2018〕18号

年产 5000 套超耐 磨非线性等离子合 金螺杆技改项目	599,408.60		28,606.36	570,802.24	其他 收益	定财企(2019)23号
小 计	8,983,470.90	5,707,300.00	1,339,719.39	13,351,051.51		

② 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
失业金返还	852,190.20	其他收益	舟人社发(2015)161号
就业社保返还	708,409.73	其他收益	人社部发(2014)76号
年度省工业与信息化发展专项资金	700,000.00	其他收益	定财企(2020)16号
“浙江制造”品牌认证	400,000.00	其他收益	舟新金委办发(2020)18号
区科技计划项目补助资金	310,000.00	其他收益	定财企(2020)65号
研发及产业化补助	280,000.00	其他收益	舟财产业(2020)4号
年度“浙江制造精品”	200,000.00	其他收益	定财企(2020)16号
“浙江制造”产品标准制定奖励	200,000.00	其他收益	舟新金委办发(2020)18号
智能车间项目奖励	200,000.00	其他收益	舟新金委办发(2020)18号
商务局稳外贸两直资金补助款	156,900.00	其他收益	定财企(2020)35号
中小外贸企业拓市场项目补助资金	144,793.00	其他收益	定财企(2020)58号
涉外发展服务补助	124,270.00	其他收益	定财企(2019)47号
优化紧缺高端人才服务管理	120,000.00	其他收益	
年度优秀企业奖励	100,000.00	其他收益	舟新金委办发(2020)18号
省级新产品(新技术)鉴定	100,000.00	其他收益	舟新金委办发(2020)18号
市级产业创新研究院建设经费	100,000.00	其他收益	定财企(2020)36号
其他	400,724.00	其他收益	
小 计	5,097,286.93		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

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 列报项目	说 明
年产 20000 套车间 塑机锁轴智能车间 建设项目	1,097,298.64	2,360,000.00	180,576.80	3,276,721.84	其他收益	定财企(2019)20号
年产 5000 套新型	3,642,276.48		386,466.70	3,255,809.78	其他收益	定财企(2017)19号;

高分子高速增强螺 杆技改项目						定财企(2018)3号
年产500套超耐磨 注塑导柱技改项目	1,085,720.23		81,491.25	1,004,228.98	其他收益	定财企(2018)18号; 定财企(2017)19号
年产500套高速挤 出缠绕管螺杆机筒 技改项目	956,243.10		108,941.40	847,301.70	其他收益	定财企(2018)18号
年产5000套超耐 磨非线性等离子合 金螺杆技改项目		605,600.00	6,191.40	599,408.60	其他收益	定财企(2019)23号
小计	6,781,538.45	2,965,600.00	763,667.55	8,983,470.90		

② 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
就业社保返还	3,584,030.59	其他收益	人社部发(2014)76号
省工业与信息化发展专项资金	800,000.00	其他收益	定财(2019)51号
市级“三名”企业	400,000.00	其他收益	定财企(2019)19号;定财企 (2019)23号
优化紧缺高端人才服务管理	241,680.00	其他收益	舟人社发(2018)216号
“浙江制造精品”奖励	200,000.00	其他收益	定财企(2019)23号
自营出口额超500万奖励	150,000.00	其他收益	舟新金委办(2018)207号
科技项目补助资金	125,000.00	其他收益	
浙江省服务型制造示范企业	100,000.00	其他收益	定财企(2019)23号
定海区政府质量奖励金	100,000.00	其他收益	舟新金委办(2019)93号
年度优秀企业奖励	100,000.00	其他收益	
其他	257,179.70	其他收益	
小 计	6,057,890.29		

六、合并范围的变更

(一) 其他原因引起的合并范围变动

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
舟山华联热处理工业有限公司	清算注销	2020年9月		-200,541.89

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 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	
浙江华鼎机械有限公司	舟山市	舟山市	制造业	100.00		设立
宁波华有液压机械有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00		设立
宁波华业塑料机械有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00		设立
宁波华帆金属材料科技有限公司	宁波市	宁波市	制造业	55.00		设立

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。

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相关之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日应收账款前五名客户占比合计分别为 18.57%、20.27%、23.85%，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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	177,984,868.14	187,596,051.01	187,596,051.01		
应付账款	127,124,188.59	127,124,188.59	127,124,188.59		
其他应付款	526,786.78	526,786.78	526,786.78		
一年内到期的非流动负债	3,908,879.61	4,104,323.59	4,104,323.59		
长期借款	49,300,000.00	51,962,200.00		51,962,200.00	
租赁负债	12,237,334.34	16,174,694.64		6,236,708.24	9,937,986.40
小 计	371,082,057.46	387,488,244.61	319,351,349.97	58,198,908.24	9,937,986.40

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	170,625,651.94	179,839,437.14	179,839,437.14		
应付票据	1,959,386.63	1,959,386.63	1,959,386.63		
应付账款	104,198,333.17	104,198,333.17	104,198,333.17		
其他应付款	602,387.41	602,387.41	602,387.41		
长期借款	49,300,000.00	51,444,550.00		51,444,550.00	
小 计	326,685,759.15	338,044,094.35	286,599,544.35	51,444,550.00	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

短期借款	174,750,000.00	184,186,500.00	184,186,500.00		
应付票据	2,966,657.10	2,966,657.10	2,966,657.10		
应付账款	83,961,484.54	83,961,484.54	83,961,484.54		
其他应付款	12,454,356.66	12,454,356.66	12,454,356.66		
一年内到期的非流动负债	38,593,350.51	41,680,818.55	41,680,818.55		
长期借款	29,000,000.00	30,261,500.00		30,261,500.00	
长期应付款	26,589,336.77	28,716,483.71		28,716,483.71	
小计	368,315,185.58	384,227,800.56	325,249,816.85	58,977,983.71	

(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。

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。本公司与中国内地经营，且主要活动以人民币计价，因此本公司承担的外汇变动风险不重大。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之相关说明。

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

1. 2021年12月31日

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. 应收款项融资			11,504,323.46	11,504,323.46

2. 其他权益工具投资			13,200,000.00	13,200,000.00
持续的公允价值计量的资产总额			24,704,323.46	24,704,323.46

2. 2020年12月31日

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. 应收款项融资			20,813,999.71	20,813,999.71
2. 其他权益工具投资			13,200,000.00	13,200,000.00
持续的公允价值计量的资产总额			34,013,999.71	34,013,999.71

3. 2019年12月31日

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. 应收款项融资			16,681,007.76	16,681,007.76
2. 其他权益工具投资			22,057,101.69	22,057,101.69
持续的公允价值计量的资产总额			38,738,109.45	38,738,109.45

(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. 对于持有的其他权益工具投资浙江定海德商村镇银行股份有限公司,由于被投资企业经营环境、经营情况和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;

3. 对于持有的其他权益工具投资舟山融生投资有限公司,由于被投资企业准备清算注销,所以公司按预计可收回投资金额确定其公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司控股股东及实际控制人为夏增富、沈春燕、夏瑜键。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
舟山市华业咨询服务合伙企业（有限合伙）	实际控制人之一夏瑜键控制的员工持股平台
舟山市华寅企业管理有限公司	实际控制人之一夏增富控制的企业
舟山启盛实业投资有限公司	实际控制人之一夏瑜键控制的企业
王盼	实际控制人之一夏瑜键的配偶
舟山玺阳华国股权投资合伙企业（有限合伙）	王盼控制的企业
王建立	公司持股 5%以上股东及王盼的父亲
博宏恒基集团有限公司	王建立控制的企业
宁波市博虹机械制造开发有限公司	王建立的近亲属控制的企业
郑国银	实际控制人之一夏增富的妹夫
翁辉	实际控制人之一夏增富的近亲属
舟山市金基物资有限公司	郑国银实际控制的企业
浙江金欣贸易有限公司	翁辉、郑国银实际控制的企业
舟山市天欣物资有限公司	翁辉、郑国银实际控制的企业
何和智	公司独立董事
广州市普同实验分析仪器有限公司	何和智在报告期内曾担任董事的企业
广州华新科智造技术有限公司	何和智担任副董事长的企业

（二）关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江金欣贸易有限公司	采购钢材	26,542,351.81	13,530,536.51	
舟山市天欣物资有限公司	采购钢材		13,188,517.37	15,926,687.08
宁波市博虹机械制造开发有限公司	采购机器配件		2,884.96	1,061.96
小 计		26,542,351.81	26,721,938.84	15,927,749.04

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
郑国银	销售商品	8,516,348.66	5,342,048.83	5,012,942.68
广州市普同实验分析仪器有限公司	销售商品	17,078.76	227,429.22	245,799.47
广州华新科智造技术有限公司	销售商品		55,752.22	3,327.43
小 计		8,533,427.42	5,625,230.27	5,262,069.58

3. 关联租赁情况

(1) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
舟山市金基物资有限公司	厂房租赁	1,488,217.35	1,295,283.10	216,666.67

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保本金	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏增富、沈春燕	本公司	90,000,000.00	2020/8/13	2023/8/13	否
夏增富、沈春燕	本公司	55,000,000.00	2017/12/15	2022/12/15	否
夏增富、沈春燕	本公司	110,000,000.00	2015/10/23	2020/5/15	是
夏增富、沈春燕	本公司	60,000,000.00	2018/8/27	2021/8/27	是
本公司	博宏恒基集团有限公司	36,000,000.00	2017/7/1	2020/12/31	是
浙江华鼎			2016/1/6	2020/1/6	
夏增富、沈春燕	本公司	24,000,000.00	2017/12/8	2020/12/8	是
夏增富、沈春燕	本公司	22,000,000.00	2017/3/23	2020/5/30	是
夏增富、沈春燕	本公司	25,000,000.00	2015/7/15	2019/7/22	是
夏增富、沈春燕	本公司	22,500,000.00	2018/7/25	2020/5/15	是
夏增富、沈春燕	本公司	20,000,000.00	2015/10/23	2020/5/15	是
夏增富	本公司	20,000,000.00	2021/3/31	2021/4/23	是
夏增富、沈春燕	浙江华鼎	10,500,000.00	2016/4/28	2020/8/18	是
舟山市金基物资有限公司	本公司	10,000,000.00	2018/4/17	2019/4/2	是

舟山市金基物资有限公司	本公司	10,000,000.00	2019/4/2	2020/3/23	是
夏增富、沈春燕	浙江华鼎	5,250,000.00	2017/9/18	2020/8/18	是
舟山市金基物资有限公司	浙江华鼎	5,000,000.00	2019/1/3	2019/12/6	是

5. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

1) 2019 年度

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
沈春燕	1,940,512.96		1,940,512.96	
合 计	1,940,512.96		1,940,512.96	

公司于 2021 年 11 月支付沈春燕上述资金拆借利息 29,778.79 元。

(2) 资金拆出

1) 2019 年度

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
舟山启盛实业投资有限公司	680,000.00		680,000.00	
合 计	680,000.00		680,000.00	

公司于 2021 年 11 月收到舟山启盛实业投资有限公司上述资金拆借利息 7,148.50 元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
舟山市华寅企业管理有限公司	转让科教用地			6,628,400.00

公司于 2019 年 6 月 20 日将土地证编号为定国用（2016）第 0500121 号，土地面积为 11,637 m²的和建社区科教用地在舟山市产权交易中心进行公开挂牌转让，舟山市华寅企业管理有限公司于 2019 年 7 月 29 日在舟山市产权交易中心以公开挂牌价 6,628,400.00 元竞得土地使用权，并于 2019 年 12 月 18 日完成产权变更手续。

7. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

关键管理人员报酬	7,340,929.89	6,765,285.57	5,897,841.54
----------	--------------	--------------	--------------

8. 比照关联方披露的其他交易

(1) 与本公司的关系情况

关联方名称	与本公司关系
舟山海业新能源有限公司	本公司持股 5%以上股东间接持有 45%股权的企业
金威（香港）实业有限公司	报告期初 12 个月以内曾为子公司浙江华鼎机械有限公司少数股东
邵翼虎	子公司宁波华帆金属材料科技有限公司少数股东
宁波富悦科贸有限公司	邵翼虎控制的企业
华展精密机械股份有限公司	子公司舟山华联热处理工业有限公司少数股东

(2) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
舟山海业新能源有限公司	电费	2,939,003.15	2,699,401.94	3,113,798.33
小 计		2,939,003.15	2,699,401.94	3,113,798.33

(3) 关联租赁情况

1) 公司作为出租方

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
舟山海业新能源有限公司	租赁	396,190.48	457,142.86	457,142.86
小 计		396,190.48	457,142.86	457,142.86

(4) 资金拆借

1) 资金拆入

① 2021 年度

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
宁波富悦科贸有限公司	230,000.00	350,000.00	580,000.00	
合 计	230,000.00	350,000.00	580,000.00	

② 2020 年度

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
宁波富悦科贸有限公司		430,000.00	200,000.00	230,000.00

邵翼虎		300,000.00	300,000.00	
合 计		730,000.00	500,000.00	230,000.00

③ 2019 年度

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
邵翼虎		460,000.00	460,000.00	
合 计		460,000.00	460,000.00	

子公司宁波华帆于 2021 年 11 月、12 月支付宁波富悦科贸有限公司、邵翼虎上述资金拆借利息 20,153.80 元、7,721.26 元。

2) 资金拆出

① 2020 年度

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
华展精密机械股份有限公司	495,909.70		495,909.70	
邵翼虎	2,033,741.50	1,800,000.00	3,833,741.50	
合 计	2,529,651.20	1,800,000.00	4,329,651.20	

② 2019 年度

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
华展精密机械股份有限公司	495,909.70			495,909.70
邵翼虎		2,233,741.50	200,000.00	2,033,741.50
合 计	495,909.70	2,233,741.50	200,000.00	2,529,651.20

子公司宁波华帆于 2021 年 11 月、12 月收到邵翼虎上述资金拆借利息 94,956.88 元。

(5) 其他交易

1) 报告期初及 2019 年 12 月 31 日，公司应付浙江海洋租赁股份有限公司融资租赁款本息余额合计分别为 77,436,872.29 元、53,729,515.96 元；应收融资租赁保证金余额分别为 21,600,000.00 元、21,600,000.00 元，于 2020 年 5 月 15 日偿还本息 46,374,404.26 元，至此上述借款本金已全部结清。

2) 报告期初及 2019 年 12 月 31 日，子公司浙江华鼎机械有限公司对原股东金威（香港）实业有限公司借款本金余额合计分别为 24,060,000.00 元、12,210,000.00 元，分别于 2019 年 5 月 30 日、2020 年 5 月 28 日偿还本息及代扣税款 12,105,000.00 元、12,285,000.00 元，至此上述借款本金已全部结清。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	郑国银			823,014.00	4,115.07	1,502,182.50	8,763.40
	广州市普同实验分析仪器有限公司			65,996.00	855.74	82,676.00	413.38
小 计				889,010.00	4,970.81	1,584,858.50	9,176.78
预付款项							
	舟山市金基物资有限公司			505,714.28			
小 计				505,714.28			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付账款				
	浙江金欣贸易有限公司	5,635,778.10	4,483,140.04	
	舟山市天欣物资有限公司		84,350.72	883,842.84
	博宏恒基集团有限公司			2,075.00
	舟山市金基物资有限公司			123,809.52
小 计		5,635,778.10	4,567,490.76	1,009,727.36

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的			

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			
可行权权益工具数量的确定依据			
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	5,425,865.49	3,617,243.66	1,808,621.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,808,621.83	1,808,621.83	1,808,621.83

公司股份支付授予日为 2018 年 12 月 28 日，锁定期为 7 年，报告期内无新增和可行权的股份支付。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后调整事项

无。

(二) 资产负债表日后非调整事项

公司于 2022 年 4 月 21 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《关于浙江华业塑料机械股份有限公司 2021 年度利润分配预案》的议案，拟向全体股东派发现金股利 6,000 万元（含税）。

十四、其他重要事项

(一) 执行新收入准则的影响

本公司自 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 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 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
预收款项	4,985,991.87	-4,985,991.87	
合同负债		4,412,382.19	4,412,382.19
其他流动负债		573,609.68	573,609.68

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异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。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		15,347,381.80	15,347,381.80
长期待摊费用	4,465,012.98	-929,618.48	3,535,394.50
一年内到期的非流动负债		2,629,206.65	2,629,206.65
租赁负债		11,788,556.67	11,788,556.67

十五、母公司财务报表项目注释

(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	2021.12.31				
	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	93,697,620.24	100.00	2,087,982.49	2.23	91,609,637.75
其中：合并范围内关联方组合					
境内客户组合	83,768,889.94	89.40	1,940,548.83	2.32	81,828,341.11
境外客户组合	9,928,730.30	10.60	147,433.66	1.48	9,781,296.64
合计	93,697,620.24	100.00	2,087,982.49	2.23	91,609,637.75

(续上表)

种类	2020.12.31				
	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	88,795,956.54	100.00	2,034,573.75	2.29	86,761,382.79
其中：合并范围内关联方组合					
境内客户组合	80,209,854.57	90.33	1,839,034.54	2.29	78,370,820.03
境外客户组合	8,586,101.97	9.67	195,539.21	2.28	8,390,562.76
合计	88,795,956.54	100.00	2,034,573.75	2.29	86,761,382.79

(续上表)

种类	2019.12.31				
	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	88,596,558.62	100.00	2,585,386.51	2.92	86,011,172.11
其中：合并范围内关联方组合	2,501.00				2,501.00
境内客户组合	81,355,932.34	91.83	2,437,069.61	3.00	78,918,862.73
境外客户组合	7,238,125.28	8.17	148,316.90	2.05	7,089,808.38
合计	88,596,558.62	100.00	2,585,386.51	2.92	86,011,172.11

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

① 境内客户组合

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期和逾期 0-30 天	71,349,643.61	356,748.22	0.50	64,797,932.54	323,989.66	0.50
逾期 30-180 天	9,845,494.08	147,682.41	1.50	12,727,643.83	190,914.65	1.50
逾期 180-360 天	989,075.12	148,361.27	15.00	1,433,256.36	214,988.45	15.00
逾期 360-720 天	593,840.41	296,920.21	50.00	283,760.13	141,880.07	50.00
逾期 720 天以上	990,836.72	990,836.72	100.00	967,261.71	967,261.71	100.00
小 计	83,768,889.94	1,940,548.83	2.32	80,209,854.57	1,839,034.54	2.29

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期和逾期 0-30 天	60,404,909.40	302,024.55	0.50
逾期 30-180 天	17,166,633.19	257,499.50	1.50
逾期 180-360 天	1,357,446.29	203,616.94	15.00
逾期 360-720 天	1,506,029.68	753,014.84	50.00
逾期 720 天以上	920,913.78	920,913.78	100.00
小 计	81,355,932.34	2,437,069.61	3.00

② 境外客户组合

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	8,899,361.84	44,496.81	0.50	6,979,694.57	34,898.47	0.50
逾期 0-90 天(含 90 天)	1,029,368.46	102,936.85	10.00	1,606,407.40	160,640.74	10.00
小 计	9,928,730.30	147,433.66	1.48	8,586,101.97	195,539.21	2.28

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	6,057,848.69	30,289.24	0.50

逾期 0-90 天(含 90 天)	1,180,276.59	118,027.66	10.00
小 计	7,238,125.28	148,316.90	2.05

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

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								
按组合计提坏账准备	2,034,573.75	80,206.74				26,798.00	2,087,982.49	
小 计	2,034,573.75	80,206.74				26,798.00	2,087,982.49	

② 2020 年度

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								
按组合计提坏账准备	2,585,386.51	-243,222.52				307,590.24	2,034,573.75	
小 计	2,585,386.51	-243,222.52				307,590.24	2,034,573.75	

③ 2019 年度

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								
按组合计提坏账准备	3,841,790.34	-143,580.98				1,112,822.85	2,585,386.51	
小 计	3,841,790.34	-143,580.98				1,112,822.85	2,585,386.51	

(3) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	26,798.00	307,590.24	1,112,822.85

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
克劳斯玛菲机械(中国)有限公司	9,913,144.50	10.58	50,337.39

海天塑机集团有限公司	9,478,625.08	10.12	47,393.13
广州华研精密机械股份有限公司	5,825,510.00	6.22	29,127.55
东华机械有限公司	3,416,963.72	3.65	17,084.82
Husky Injection Molding Systems Ltd	3,208,652.85	3.42	31,453.12
小 计	31,842,896.15	33.99	175,396.01

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广东联塑机器制造有限公司	7,324,170.00	8.25	42,767.55
东华机械有限公司	4,855,298.90	5.47	24,276.49
广东伊之密精密注压科技有限公司	4,197,304.60	4.73	20,986.52
海天塑机集团有限公司	3,266,833.16	3.68	16,334.17
大同机械科技(江苏)有限公司	2,719,844.44	3.06	15,743.75
小 计	22,363,451.10	25.19	120,108.48

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州华研精密机械股份有限公司	4,606,674.01	5.20	33,483.31
Milacron LLC., Afton Injection	4,237,952.14	4.78	21,189.76
博创智能装备股份有限公司	4,077,935.29	4.60	47,247.56
浙江博创机械有限公司	3,410,050.05	3.85	29,712.67
广东伊之密精密注压科技有限公司	2,924,694.10	3.30	14,623.47
小 计	19,257,305.59	21.73	146,256.77

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他应收款	42,161,609.66	43,631,089.60	47,367,091.30

合 计	82,161,609.66	83,631,089.60	87,367,091.30
-----	---------------	---------------	---------------

(2) 应收股利

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
浙江华鼎机械有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
小 计	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

种 类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	42,161,634.66	100.00	25.00		42,161,609.66
其中：应收合并范围内关联方	41,858,329.38	99.28			41,858,329.38
融资租赁保证金组合					
其他组合	303,305.28	0.72	25.00	0.01	303,280.28
合 计	42,161,634.66	100.00	25.00		42,161,609.66

(续上表)

种 类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	43,631,114.60	100.00	25.00		43,631,089.60
其中：应收合并范围内关联方	43,579,785.04	99.88			43,579,785.04
融资租赁保证金组合					
其他组合	51,329.56	0.12	25.00	0.05	51,304.56
合 计	43,631,114.60	100.00	25.00		43,631,089.60

(续上表)

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	48,463,166.30	100.00	1,096,075.00	2.26	47,367,091.30

其中：应收合并范围内关联方	26,036,604.27	53.72			26,036,604.27
融资租赁保证金组合	21,600,000.00	44.57	1,080,000.00	5.00	20,520,000.00
其他组合	826,562.03	1.71	16,075.00	1.94	810,487.03
合计	48,463,166.30	100.00	1,096,075.00	2.26	47,367,091.30

2) 账龄情况

项 目	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	42,161,134.66	43,630,614.60	26,213,166.30
1-2年		500.00	5,100,000.00
2-3年	500.00		3,000,000.00
3-4年			7,700,000.00
4-5年			6,300,000.00
5年以上			150,000.00
合计	42,161,634.66	43,631,114.60	48,463,166.30

3) 坏账准备变动情况

① 2021年度

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	25.00			25.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	25.00			25.00

② 2020 年度

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	1,096,075.00			1,096,075.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,096,050.00			-1,096,050.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	25.00			25.00

③ 2019 年度

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	1,164,317.53			1,164,317.53
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-68,242.53			-68,242.53

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,096,075.00			1,096,075.00

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收合并范围内关联方	41,858,329.38	43,579,785.04	26,036,604.27
融资保证金组合			21,600,000.00
押金及保证金	500.00	500.00	321,500.00
备用金	68,130.25	981.29	167,065.73
代扣代缴款	234,675.03	49,848.27	337,996.30
合计	42,161,634.66	43,631,114.60	48,463,166.30

5) 其他应收款金额前5名情况

① 2021年12月31日

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
浙江华鼎机械有限公司	应收合并范围内关联方	30,351,494.78	1年以内	71.99	
宁波华业塑料机械有限公司	应收合并范围内关联方	10,618,293.76	1年以内	25.18	
宁波华帆金属材料科技有限公司	应收合并范围内关联方	500,000.00	1年以内	1.19	
宁波华有液压机械有限公司	应收合并范围内关联方	388,540.84	1年以内	0.92	
彭礼庆	备用金	37,608.37	1年以内	0.09	
小计	--	41,895,937.75	--	99.37	

② 2020年12月31日

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
浙江华鼎机械有限公司	应收合并范围内关联方	32,296,358.42	1年以内	74.02	
宁波华业塑料机械有限公司	应收合并范	10,618,293.76	1年以内	24.34	

有限公司	围内关联方				
宁波华帆金属材料科技有限公司	应收合并范围内关联方	500,000.00	1年以内	1.15	
宁波华有液压机械有限公司	应收合并范围内关联方	165,132.86	1年以内	0.38	
王国朝	备用金	981.29	1年以内		
小计	--	43,580,766.33	--	99.89	

③ 2019年12月31日

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
浙江海洋租赁股份有限公司	融资租赁保证金	21,600,000.00	1-5年	44.57	1,080,000.00
浙江华鼎机械有限公司	应收合并范围内关联方	14,791,978.55	1年以内	30.52	
宁波华业塑料机械有限公司	应收合并范围内关联方	10,618,293.76	1年以内	21.91	
宁波华帆金属材料科技有限公司	应收合并范围内关联方	500,000.00	1年以内	1.03	
宁波华有液压机械有限公司	应收合并范围内关联方	126,331.96	1年以内	0.26	
小计	--	47,636,604.27	--	98.29	1,080,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	24,050,000.00		24,050,000.00	24,050,000.00		24,050,000.00
合计	24,050,000.00		24,050,000.00	24,050,000.00		24,050,000.00

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,900,000.00		27,900,000.00
合计	27,900,000.00		27,900,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备 期末数
浙江华鼎机械有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00	
宁波华有液压机械有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
宁波华业塑料机械有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	
宁波华帆金属材料科技有限公司	550,000.00			550,000.00	
小 计	24,050,000.00			24,050,000.00	

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备 期末数
浙江华鼎机械有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00	
宁波华有液压机械有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
宁波华业塑料机械有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	
宁波华帆金属材料科技有限公司	900,000.00		350,000.00	550,000.00	
舟山华联热处理工业有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00		
小 计	27,900,000.00		3,850,000.00	24,050,000.00	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备 期末数
浙江华鼎机械有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00	
宁波华有液压机械有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
宁波华业塑料机械有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	
宁波华帆金属材料科技有限公司	900,000.00			900,000.00	
舟山华联热处理工业有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00	
小 计	27,900,000.00			27,900,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,875,297.96	365,653,583.67	362,390,635.28	257,124,041.87	323,402,312.17	245,304,553.44
其他业务	14,475,338.52	2,434,348.80	8,524,235.98	337,136.73	9,704,710.25	2,539,352.73
合 计	530,350,636.48	368,087,932.47	370,914,871.26	257,461,178.60	333,107,022.42	247,843,906.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	528,278,616.23	368,087,932.47	368,775,154.76	257,461,178.60		

2. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置子公司股权产生的投资收益		994,718.58	
合 计		994,718.58	

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.95	9.09	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.34	8.15	0.03

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.5889	0.9184	0.1682	1.5889	0.9184	0.1682
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.5191	0.8238	0.0066	1.5191	0.8238	0.0066

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	----	---------	---------	---------

归属于公司普通股股东的净利润	A	95,332,734.33	55,104,598.59	4,483,117.26
非经常性损益	B	4,188,127.48	5,674,089.80	4,306,084.17
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	91,144,606.85	49,430,508.79	177,033.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	634,719,800.43	577,790,827.90	566,539,584.97
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		13,973.38	7,146,881.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		3.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	股份支付增加资本公积	I	1,808,621.83	1,808,621.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00	6.00
报告月份数	K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	683,290,478.51	606,250,931.46	569,685,454.52
加权平均净资产收益率(%)	$M = A/L$	13.95	9.09	0.79
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	$N = C/L$	13.34	8.15	0.03

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	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	95,332,734.33	55,104,598.59	4,483,117.26
非经常性损益	B	4,188,127.48	5,674,089.80	4,306,084.17
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	91,144,606.85	49,430,508.79	177,033.09
期初股份总数	D	60,000,000.00	26,660,976.00	26,660,976.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		33,339,024.00	
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	G			

累计月数				
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	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	60,000,000.00	60,000,000.00	26,660,976.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.5889	0.9184	0.1682
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.5191	0.8238	0.0066

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及其原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	118,106,771.23	63,211,769.26	86.84%	主要系销售回款增加所致
预付款项	11,443,903.56	28,783,441.88	-60.24%	主要系预付钢材采购款转为存货所致
存货	257,377,671.39	196,879,264.39	30.73%	主要系随销售规模、订单规模大幅增加，相应存货和应付采购款同步增加所致
应付账款	127,124,188.59	104,198,333.17	22.00%	
未分配利润	149,962,430.90	60,970,735.97	145.96%	主要系净利润大幅增加累积所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	807,728,413.71	577,852,978.38	39.78%	主要系下游客户市场需求大幅增加，相应公司销售规模增加，导致收入成本同步增加所致
营业成本	576,359,549.97	417,833,200.98	37.94%	
研发费用	21,184,453.67	15,188,252.38	39.48%	主要系随着公司业务规模扩大新产品开发、技术改进及产品迭代升级需求不断增加，公司加大了研发投入所致
所得税费用	18,302,628.97	10,937,101.16	67.34%	主要系随利润总额同步增加所致

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	28,783,441.88	7,787,583.43	269.61%	主要系期末采购钢材在途，尚未结转至存货所致

其他应收款	231,496.55	25,215,007.39	-99.08%	主要系提前偿还剩余融资租赁款，相应保证金抵减欠款所致
存货	196,879,264.39	152,417,816.84	29.17%	主要系随销售规模、订单规模大幅增加，相应存货和应付采购款同步增加所致
应付账款	104,198,333.17	83,961,484.54	24.10%	
一年内到期的非流动负债		38,593,350.51	-100.00%	主要系本期将利率较高的融资租赁款置换为利率较低的长期借款所致
长期借款	49,300,000.00	29,000,000.00	70.00%	
长期应付款		26,589,336.77	-100.00%	
股本	60,000,000.00	26,660,976.00	125.05%	主要系本期资本公积转增股本所致
资本公积	513,688,011.93	230,881,386.17	122.49%	主要系本期股改，历史留存收益结转至资本公积所致
未分配利润	60,970,735.97	254,807,496.28	-76.07%	
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	18,349,667.96	33,037,383.75	-44.46%	主要系本期执行《新收入准则》将运输费从销售费用转至营业成本列报所致
研发费用	15,188,252.38	21,512,002.98	-29.40%	主要系受疫情影响，公司研发项目因下游客户新产品开发需求、开发频率下降而缩减，相应的研发投入有所减少所致
所得税费用	10,937,101.16	2,653,355.05	312.20%	主要系随利润总额同步增加所致

浙江华业塑料机械股份有限公司

二〇二二年三月三十一日





营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213



扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
验证企业真实信息
扫码手机
访问 国家企业信用信息公示系统

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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



登记机关

2022



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

仅为 浙江华业塑料机械股份有限公司 IPO 申报材料 之目的而提供文件的复印件,仅供用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月18日转制

证书序号：0007666

说明

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

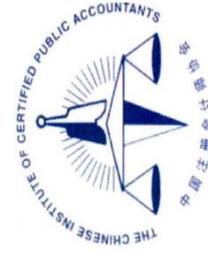


仅为浙江华业塑料机械股份有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

注册编号: 340100030009
 No. of Certificate
 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1998年12月21日
 Date of Issuance

年度检验
 Annual Renewal Begins
 2016
 2017

本证书经检验合格
 This certificate is valid for
 2016.12.21 - 2017.12.21



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred to
 事务所
 CPA
 日期
 Date
 2017年6月22日
 2017.6.22

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所
 CPA
 日期
 Date
 2017年6月22日
 2017.6.22

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应请委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会或事务所；注册会计师协会、事务所应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理变更登记。
 - 四、本证书遗失或损毁时，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理变更登记。
- NOTES
1. When practicing the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent authority (Institute of CPAs when the CPA ceases to practice) immediately after he/she has stopped practicing. The Institute of CPAs shall report the loss of the certificate to the competent authority immediately after the procedure of resuue after loss on the newspaper.
 4. In case of loss, the CPA shall immediately report the loss of the certificate to the competent authority (Institute of CPAs) immediately after the procedure of resuue after loss on the newspaper.



姓名: 何降星
 Full name: He Jiangxing
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1963年9月7日
 Date of birth: 1963.9.7
 工作单位: 安徽华普会计师事务所
 Working unit: Anhui Huapu Accounting Firm
 身份证号码: 340111630907505
 Identity card No.: 340111630907505



仅为浙江华业塑料机械股份有限公司 IPO 申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明何降星是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为浙江华业塑料机械股份有限公司 IPO 申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张景辉是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。