



浙江龙文

NEEQ:871591

浙江龙文精密设备股份有限公司

ZHEJIANG LONGWEN PRECISION EQUIPMENT CO.,LTD.



年度报告

2018

## 致投资者的信

尊敬的浙江龙文投资者们：

大家好！目前随着“中国智造”逐渐成为国家的战略，越来越多的工业企业从之前的简单制造向制造数字化、制造网络化、制造智能化进行转变。2018 是公司不仅在信息化管理、新型装备研发投入、市场拓展方面下足了功夫，还明确了公司未来发展方面——公司产品智能自动化的战略。这个战略不仅可以提升企业核心竞争力、品牌塑造能力，还可以提升公司的整体形象，不仅仅是设备制造商，还是设备的设计、服务商。

公司战略转型是主打“智能化”、“自动化”，创新点是生产流水线“智能化”，可以基于 Modbus TCP 协议，打破传统意义上的各个设备的信息孤岛，实现各个设备数据互联互通，让全部的数据从设备层到管理层彻底贯通，成功实现了对整条生产线的中央控制。这样的技术创新，可以使客户工厂在管理上做到“可视化”管理，数据端口也可以同时对接客户公司的 ERP、MES 系统，从而使生产和管理形成无缝对接，更好地实现柔性生产。

2018 年亦是公司较为艰难的一年，也是公司转型的一年，虽然贸易战对公司业务没有直接影响，但是上下产业链还是受到了一定的影响，同时由于缺少信息化管理的经验，公司在 2017 年 3 月上线的 ERP 系统有一定的缺陷，导致公司在年末盘点时与账面金额差异 4,817,197.10 元，这件事情对公司产生了较大的影响，不过目前公司正积极协商消除上述缺陷带来的影响。

各位投资者，技术创新是企业发展的源动力，相信得益于资本市场的支持，通过公司持续的业务成长和战略布局，浙江龙文正在随着“智能自动化战略”逐步建立自己的竞争优势，我和我的团队对未来充满信心，我们认为浙江龙文正处在上市以来最好的时候！

展望 2019 年，感谢各位投资者对浙江龙文的支持，公司会以更加出色的业绩来回报你们的支持和信任！

浙江龙文董事长兼 CEO 翁兆丰  
2019 年 6 月

# 目 录

|      |                        |    |
|------|------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示.....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....             | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....      | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析.....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....             | 22 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....        | 23 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....        | 25 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 26 |
| 第九节  | 行业信息 .....             | 29 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....        | 30 |
| 第十一节 | 财务报告 .....             | 34 |

## 释义

| 释义项目       |   | 释义                               |
|------------|---|----------------------------------|
| 股东大会       | 指 | 浙江龙文精密设备股份有限公司股东大会               |
| 董事会        | 指 | 浙江龙文精密设备股份有限公司董事会                |
| 监事会        | 指 | 浙江龙文精密设备股份有限公司监事会                |
| 三会         | 指 | 浙江龙文精密设备股份有限公司股东大会、董事会、监事会       |
| 浙江龙文/本公司   | 指 | 浙江龙文精密设备股份有限公司                   |
| 高级管理人员/管理层 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书            |
| 《公司法》      | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 《证券法》      | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 主办券商、光大证券  | 指 | 光大证券股份有限公司                       |
| 会计师事务所     | 指 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 律师事务所      | 指 | 北京盈科（上海）律师事务所                    |
| 报告期        | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |
| 《公司章程》     | 指 | 《浙江龙文精密设备股份有限公司章程》               |

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人翁兆丰、主管会计工作负责人梁诗波及会计机构负责人（会计主管人员）梁诗波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                       | 是或否                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称     | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、市场风险       | 制罐机械行业属于传统制造业，行业整体利润的大幅波动可能性不大，总体行业风险较小。但由于下游终端企业（食品制造行业）属劳动密集型产业，近年来有逐步向劳动力成本较低区域转移的趋势，加之新技术的逐步推广，使部分的包装形式逐步从金属包装转为塑胶、利乐包等复合材料包装，长期将会对金属制罐机械的需求量产生一定不利的影响。2018 年随着国家去杠杆，短期来看对实体经济的经营还是产生了一定的影响，加大了企业现金流的风险，这样下游企业采购新型设备的计划会推迟，也影响到了公司新产品的推广。 |
| 2、原材料价格波动的风险 | 公司生产产品的主要原材料是板料、棒料和铸件等。受国际铁矿石供求关系及其他因素的影响，以及国家对钢铁行业去产能、环保等因素的影响，如果上述原材料价格波动幅度较大，将会对行业的生产经营产生不利的影响。                                                                                                                                            |
| 3、人才流失的风险    | 公司研发团队部分核心技术人员系公司股东，其他大部分核心技术人员为公司自有培训体系培养，公司给予核心技术人员高于市场平均水平的薪酬待遇，公司核心技术人员对公司有较强的认同感和责任感，但不能排除公司核心技术人员流失的可能性。如果公司未来出现主要技术人员离职的情况，可能对技术团队的研发能力造成不利影响。                                                                                         |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4、汇兑损失风险        | <p>公司出口产品主要以美元结汇,现阶段,美元对人民币汇率波动较大,公司存在汇兑损失的风险。</p> <p>针对上述情况,公司将采取如下措施:在对外签订商务合同时,当结算周期较长时,应争取在合同的价格条款上加列保护性条款。例如:使用浮动汇率,即在签订合同时约定一个汇率,如果未来汇率发生超过一定范围的波动时,则价格条款按波动的汇率进行调节。</p>                                                                          |
| 5、公司治理风险        | <p>公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度,明确了“三会”职责。但股份公司成立时间较短,特别是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后,将对公司治理提出了更高的要求,公司内控制度的执行需待进一步检验。</p>                                              |
| 6、资产负债率较高的风险    | <p>2018年12月31日,公司的资产负债率为75.17%,公司的资产负债率仍处于较高水平。其中短期借款和应付账款占比较大,若公司的短期借款到期不能展期、经营资金及股东投入无法满足公司的发展需要,将可能造成资金短缺的情况,对公司的日常经营和偿债能力造成不利的影响。</p>                                                                                                               |
| 7、公司净利润大幅下降的风险  | <p>公司2018年净利润为-5,562,421.57元,利润较上年下降204.75%。主要系公司2018年对应收账款进行核销,资产减值损失较上年增加3,779,747.60元。同时,2018年12月,公司对存货进行了全面盘点,盘点金额与账面金额差异4,817,197.10元,公司将差异额直接计入2018年的营业成本。公司目前正更换信息系统并加强财务管理,努力改善经营状况。</p>                                                        |
| 8、公司被出具保留意见的风险  | <p>2017年3月,公司启用仓库ERP管理系统,由于存货系统代码设置存在问题,公司核算存货时,无法准确匹配出入库及成本结转情况。2018年12月,公司对存货进行了全面盘点,盘点金额与账面金额差异4,817,197.10元,公司将差异额直接计入2018年的营业成本,由于公司无法对上述存货计入成本归属期的准确性提供充分适当的证据,审计无法确认上述盘点差异记入2018年营业成本的合理性,公司被审计出具了保留意见。</p> <p>公司已经加强了存货的管理,确保以后杜绝此类事件的再次发生。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 是                                                                                                                                                                                                                                                       |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                               |
|---------|-----------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 浙江龙文精密设备股份有限公司                                |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Longwen Precision Equipment Co.,Ltd. |
| 证券简称    | 浙江龙文                                          |
| 证券代码    | 871591                                        |
| 法定代表人   | 翁兆丰                                           |
| 办公地址    | 舟山市定海区盐仓街道昌欣路 10 号                            |

### 二、 联系方式

|                 |                              |
|-----------------|------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 刘浩力                          |
| 职务              | 董事会秘书                        |
| 电话              | 0580-8807677                 |
| 传真              | 0580-3091717                 |
| 电子邮箱            | 845277793@qq.com             |
| 公司网址            | www.longwen-mach.com         |
| 联系地址及邮政编码       | 浙江省舟山市定海区盐仓街道昌欣路 10 号、316000 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn              |
| 公司年度报告备置地       | 董事会办公室                       |

### 三、 企业信息

|                 |                                       |
|-----------------|---------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                          |
| 成立时间            | 1998 年 5 月 6 日                        |
| 挂牌时间            | 2017 年 5 月 24 日                       |
| 分层情况            | 基础层                                   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-包装专用设备制造 (C3468) |
| 主要产品与服务项目       | 包装机械、自动化设备及配件制造、加工、销售                 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                |
| 普通股总股本（股）       | 22,860,000                            |
| 优先股总股本（股）       | 0                                     |
| 做市商数量           | 0                                     |
| 控股股东            | 无控股股东                                 |
| 实际控制人及其一致行动人    | 翁兆丰、励志道、吴秀毅                           |

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|          |                    |   |
|----------|--------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91330902704640188W | 否 |
| 注册地址     | 舟山市定海区盐仓街道新螺头      | 否 |
| 注册资本（元）  | 22,860,000.00      | 否 |
|          |                    |   |

## 五、 中介机构

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 主办券商           | 光大证券                |
| 主办券商办公地址       | 上海市静安区新闻路 1508 号    |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                   |
| 会计师事务所         | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名      | 王焕军、王浩              |
| 会计师事务所办公地址     | 杭州市江干区钱潮路 618 号铭鑫大厦 |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期             | 上年同期          | 增减比例     |
|----------------------------------------|----------------|---------------|----------|
| 营业收入                                   | 101,184,263.06 | 80,250,168.46 | 26.09%   |
| 毛利率%                                   | 23.45%         | 35.37%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -6,870,164.26  | 5,535,296.49  | -224.12% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -7,921,964.11  | 4,131,625.70  | -291.74% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | -26.09%        | 20.50%        | -        |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -30.09%        | 15.30%        | -        |
| 基本每股收益                                 | -0.30          | 0.24          | -225%    |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 116,889,701.66 | 103,643,492.10 | 12.78%  |
| 负债总计            | 87,866,170.21  | 69,057,539.08  | 27.24%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 22,894,125.80  | 29,764,290.06  | -23.08% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1              | 1.3            | -23.08% |
| 资产负债率%（母公司）     | 80.95%         | 70.08%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 75.17%         | 66.63%         | -       |
| 流动比率            | 98.85%         | 108.25%        | -       |
| 利息保障倍数          | -2.37          | 4.98           | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期         | 上年同期           | 增减比例    |
|---------------|------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 486,970.60 | -11,800,570.94 | 104.13% |
| 应收账款周转率       | 308.79%    | 299.73%        | -       |
| 存货周转率         | 163.46%    | 149.76%        | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|----------|---------|------|
| 总资产增长率%  | 12.78%   | 10.25%  | -    |
| 营业收入增长率% | 26.09%   | 4.74%   | -    |
| 净利润增长率%  | -204.75% | 187.78% | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例 |
|------------|---------------|---------------|------|
| 普通股总股本     | 22,860,000.00 | 22,860,000.00 |      |
| 计入权益的优先股数量 | 0             | 0             |      |
| 计入负债的优先股数量 | 0             | 0             |      |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                            | 金额                  |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 31,382.37           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 1,204,498.80        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 9,392.74            |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>1,245,273.91</b> |
| 所得税影响数                                        | 197,062.05          |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | -3,587.99           |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>1,051,799.85</b> |

#### 七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☒会计差错更正 ☐不适用

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
|           | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 29,451,243.80 | 21,294,235.24 |              |       |

|                  |               |               |  |  |
|------------------|---------------|---------------|--|--|
| 存货               | 41,460,221.42 | 46,561,055.47 |  |  |
| 其他流动资产           | 554,747.67    | 478,005.53    |  |  |
| 递延所得税资产          | 973,982.48    | 909,585.04    |  |  |
| 应付票据及应付账款        | 23,392,925.68 | 23,039,184.89 |  |  |
| 应交税费             | 695,243.97    | 663,900.60    |  |  |
| 盈余公积             | 658,831.20    | 639,086.34    |  |  |
| 未分配利润            | 7,273,179.32  | 4,125,597.81  |  |  |
| 少数股东权益           | 4,466,566.52  | 4,821,662.96  |  |  |
| 营业收入             | 88,836,493.26 | 80,250,168.46 |  |  |
| 营业成本             | 56,962,754.36 | 51,861,920.31 |  |  |
| 资产减值损失           | 871,635.81    | 442,319.57    |  |  |
| 所得税费用            | 1,288,864.69  | 1,044,920.11  |  |  |
| 净利润              | 8,122,189.38  | 5,309,959.45  |  |  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 8,702,622.86  | 5,535,296.49  |  |  |
| 归属于少数股东的综合收益总额   | -580,433.48   | -225,337.04   |  |  |

#### 会计政策变更：

财政部于 2018 年度发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述规定的主要影响如下：在资产负债表中将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”、将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”、将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”、将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”、将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；在利润表中新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目、新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整；在所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

#### 会计差错更正：

1、浙江龙文公司 2017 年将归属于 2018 年度的收入计入 2017 年的收入 8,586,324.80 元，并对该事项进行了追溯调整，减少 2017 年营业收入 8,586,324.80 元及对应的成本；

2、浙江龙文公司在 2017 年合并报表时，将非全资子公司舟山恒基机械零部件有限公司（以下简称恒基公司）销售给母公司的未记账零配件收入 2,080,828.15 元直接计入合并报表层面，但未补记相应的销售成本、所得税费用等；

3、浙江龙文公司 2017 年以固定资产向舟山海日模具制造有限公司和恒基公司投资，合并报表时重复确认固定资产原值 1,999,976.31 元和累计折旧 1,999,976.31 元；

4、浙江龙文公司在 2017 年合并报表时，将非全资子公司舟山汇中自动化有限公司（以下简称“汇中公司”）销售给母公司的未记账零配件收入 104,258.04 元直接计入合并报表层面。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家高端自动化金属制罐系列设备制造厂商以及技术服务商，同时集专业设计、制造全系列自动食品包装设备及金属制罐设备的高新技术企业，公司凝聚了一批由高级机械工程师、高级电气工程师、高级技师等组成的年富力强的具备专业素质的精英，工程师人数占了公司员工的 20%。公司作为高新技术企业，拥有自有专利超 35 项，主要设备均获得 CE 认证，并拥有自主知识产权的设备控制软件。公司注重研发投入，并在 2018 年公司新增申请实用新型专利 15 项，发明专利 10 项。

公司核心专利产品奶粉罐（双滚式）组合机、气雾罐顶盖自动冲床，双双获得 2015 年度中国罐头工业创新大奖；同时通过技术革新，公司率先将饮料罐组合机速度提升到 600 罐/分，奶粉罐罐身组合机速度提升到 200 罐/分，并成功出口欧盟；研发成功国内首条异形奶粉罐生产线，满足了用户对产品差异化的要求；研发成功机器人码垛机系列产品，标志着公司产品开始步入无人化、自动化的时代，这也是公司未来重点投入的方向。

#### 1、生产模式

公司的制罐机械产品主要采取“以销定产”的方式组织生产活动，即根据客户的定单，采用多品种、小批量的生产组织形式对产品进行设计和制造。在设计、制造、安装调试等各个生产环节，公司始终与客户就产品的外观、功能、型号等保持充分的沟通，确保最终产品完全达到客户的各种工艺技术参数要求。在生产方面，公司建立了以销定产的模式。公司生产系统主要由生产管理部门协调管理，根据销售部门提供的订单，与有关部门协商确定生产计划；各中心按照生产计划组织生产，同时将生产过程中的各种信息及时、准确地反馈到生产管理部门及相关部门；采购部门及设备部门根据生产计划采购原材料及提供设备维护方面的服务；研发和技术部门及时予以技术方面的支持；质检部门负责生产过程中质量异常情况的纠正和预防。

#### 2、销售模式以及渠道

目前公司销售模式主要是以直销方式为主，通过完善的销售机制确保市场信息快速、准确、全面的传达和反馈，公司针对不同客户的要求，制定个性化的产品方案。多年来，公司通过灵活的销售策略，快速的反应机制，与行业内大中型客户建立了稳定的供应关系。公司产品的售后服务，在接到产品服务需求信息后，会在第一时间反馈回复；如需现场服务时，根据不同区域，售后服务工程师将在第一时间内到达现场。

目前公司的销售渠道主要还是来自于之前积累的客户，同时公司近年来频繁参加国内外各种关于金属包装类的大型展会，在展会上展示公司最新的产品，最新的技术，如在原有金属制盖冲床设备、金属制罐组合机系列市场地位的基础上，最新研制的真空罐检漏设备、高速喷雾罐制罐设备，推动附加值较高的旋开盖加垫机等产品的研发进度等，来获得新客户的青睐与支持。

#### 3、采购模式

公司采购主要采取“以销定采”的采购模式，采购行为的实施是基于公司产品生产和销售的需要。同时，公司也会结合原材料价格的市场波动情况，对原材料进行一定量的储备，以达到平滑采购价格和满足及时生产所需的目的。公司生产部根据生产计划和销售合同制定采购计划，采购业务员按“采购计划”和“合格供应方名录”与供方签订合同并下订单实施采购。采购产品入厂后由采购员办理送检手续，检验员按相关标准或检验规范要求进行检验，合格后仓库才能办理入库手续。

#### 4、公司的客户类型和关键资源

公司的主要客户来自国内外，国内主要客户由中粮包装股份有限公司、深圳大满制罐有限公司、临沂铁群包装制品有限公司、深圳华特容器股份有限公司、湖北金贝壳科技有限公司等等组成；国外主要客户由 DAMANPACKAGING(NZ)LIMITED 大满新西兰公司、EnvasesComeca, S. A. (哥斯达黎加罗兰多)、

Aldemashqya. Co 叙利亚阿瓦德等等组成。

公司能保持核心竞争力的关键资源在于公司历年来所积累的制罐设备领域类的技术，公司核心技术主要系自主研发获得，设有技术研发部负责新产品、新技术的开发，已取得 35 项实用新型专利、4 项软件著作权，同时公司拥有多项成熟非专利技术，主要包括成组技术，计算机辅助设计、辅助工艺编制、辅助制造技术，虚拟制造技术和模块化设计技术等，为业务开展提供了有力的技术支撑和保障，形成了企业核心竞争力。

#### 5、盈利模式

公司是从高端金属制罐设备的生产企业，经营的重心在生产和销售环节，从客户处获得订单进行生产，获取销售产品的利润。报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司管理层在不断努力增强企业差异化竞争优势的同时，坚持以技术优势为核心竞争力。在经营期间重视公司生产各个环节的精益化、信息化管理，重视拓展市场渠道。公司在努力提高市场占有率的同时，加强品牌推广工作，合理进行资源配置，进而有步骤有规划的进行公司业务的长远发展。

2018 年公司加大新产品研发以及产品的销售力度，新申请了 15 项使用新型专利和 10 项发明专利，公司的产品在原有的金属制盖冲床设备、金属制罐组合机系列的基础上，新增了纵横剪板机、真空罐检漏设备、高速喷雾罐制罐设备、以及附加值较高的旋开盖加垫机等产品，增加了公司的营业收入。同时公司在 2018 年启动了“设备数据上云”的项目，计划在 2019 年公司所生产的所有自动化设备上加装数据采集器，这样客户在使用公司设备的同时，能兼顾设备各种参数云端上传，比如设备运行时间、油温、以及各种易损件的使用时长等等。使公司的设备具备了智能化，方便日后的维护以及客户管理层对车间生产的监控。

2019 年度，公司将进一步加强销售渠道建设，以市场为导向积极拓展业务，完善市场布局，实现业绩增长目标；同时公司继续加强研发投入，特别是高附加值产品及细分产品类别的研发，提升公司的盈利能力及行业竞争力。

### (二) 行业情况

《中国食品和包装机械工业“十三五”发展规划》预计“十三五”期间，我国食品和包装机械工业年均增长率在 12%-13%左右,到 2020 年工业总产值达到 6,000 亿元以上。高度自动化、智能化将会成为

包装设备未来发展的主要趋势。

近年来，随着外卖行业在中国的风靡，也出现了各种外卖盒的黑幕，对食品安全造成了很严重的影响，金属包装食物以其绿色、易加工性、阻隔保鲜性、回收再生利用性等环保的特点，同时也符合国家倡导的“可持续发展”的大趋势，金属包装事物未来的优势地位将会日益凸显，一旦人们的生活方式改变，相信在将来必然有更加广阔的市场。

在我国，金属包装的主要应用领域是食品饮料，其金属包装可以分为三片罐、二片罐和杂罐。根据统计，2018 年我国食品饮料金属包装应用情况总体稳中有升，行业总产量达到 1000 亿只以上。从产品结构来看，两片罐产量略高于三片罐。而且食品饮料行业作为典型的弱周期行业，具有行业波动小，增长稳定的特点。2018 年我国食品饮料包装中的金属包装比例持续提升，但与发达国家相比仍有较大提升空间。

展望未来，虽然面对产能过剩等问题的挑战，但是受益于下游食品饮料等行业的稳步增长，以及罐头食品普及率的提升等因素，未来几年食品饮料金属包装行业仍将迎来稳步增长。预计到 2020 年，我国食品饮料金属包装行业总产量将达到 1318 亿只，实现 9.23%的年复合增长率。同时，浙江龙文精密设备股份有限公司作为金属制罐设备领域内细分行业龙头，必将会在未来的行业发展中持续收益。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目        | 本期期末           |         | 上年期末           |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
|           | 金额             | 占总资产的比重 | 金额             | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金      | 402,341.63     | 0.34%   | 1,678,752.78   | 1.62%   | -76.03%         |
| 应收票据与应收账款 | 33,706,629.70  | 28.84%  | 21,294,235.24  | 20.55%  | 58.29%          |
| 存货        | 48,213,994.31  | 41.25%  | 46,561,055.47  | 44.92%  | 3.55%           |
| 投资性房地产    |                |         |                |         |                 |
| 长期股权投资    |                |         |                |         |                 |
| 固定资产      | 20,949,265.53  | 17.92%  | 22,211,022.63  | 21.43%  | -5.68%          |
| 在建工程      |                |         |                |         |                 |
| 短期借款      | 28,000,000.00  | 23.95%  | 25,000,000.00  | 24.12%  | 12%             |
| 长期借款      |                |         |                |         |                 |
| 应付账款及应付票据 | 35,598,268.07  | 30.45%  | 23,039,184.89  | 22.23%  | 54.51%          |
| 预收账款      | 18,020,835.18  | 15.42%  | 15,847,598.82  | 15.29%  | 13.71%          |
| 资产总计      | 116,889,701.66 |         | 103,643,492.10 |         | 12.78%          |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本年同比减少 76.03%，主要由于公司订单增加，购买原材料，支付货款所致。
- 2、应收票据与应收账款：本年同比增加 58.29%，主要由于 2018 年大满新西兰公司、哥斯达黎加、中粮包装、叙利亚阿瓦德、河北沃润达订单增加，导致公司收入增长所致。
- 3、应付账款：本年同比增加 54.51%，主要由于公司订单增加，购买原材料、外配套设备所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |          | 上年同期          |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|----------|----------------|----------|---------------|----------|---------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重 | 金额            | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入     | 101,184,263.06 | -        | 80,250,168.46 | -        | 26.09%        |
| 营业成本     | 77,458,200.89  | 76.55%   | 51,861,920.31 | 64.63%   | 49.35%        |
| 毛利率%     | 23.45%         | -        | 35.37%        | -        | -             |
| 管理费用     | 11,637,602.05  | 11.50%   | 12,552,438.54 | 15.64%   | -7.29%        |
| 研发费用     | 5,091,819.26   | 5.03%    | 2,308,110.67  | 2.88%    | 120.61%       |
| 销售费用     | 7,075,578.41   | 6.99%    | 5,398,940.67  | 6.73%    | 31.05%        |
| 财务费用     | 1,813,380.32   | 1.79%    | 1,672,568.24  | 2.08%    | 8.42%         |
| 资产减值损失   | 4,222,067.17   | 4.17%    | 442,319.57    | 0.55%    | 854.53%       |
| 其他收益     | 27,075.11      | 0.03%    | 228,000.00    | 0.28%    | -88.12%       |
| 投资收益     | 0              | 0%       | 0             | 0%       | -             |
| 公允价值变动收益 | 0              | 0%       | 0             | 0%       | -             |
| 资产处置收益   | 0              | 0%       | 0             | 0%       | -             |
| 汇兑收益     | 0              | 0%       | 0             | 0%       | -             |
| 营业利润     | -7,346,730.83  | -7.26%   | 4,931,456.50  | 6.15%    | -248.98%      |
| 营业外收入    | 1,288,777.01   | 1.27%    | 1,503,118.66  | 1.87%    | -14.26%       |
| 营业外支出    | 70,578.21      | 0.07%    | 79,695.60     | 0.1%     | -11.44%       |
| 净利润      | -5,562,421.57  | -5.5%    | 5,309,959.45  | 6.62%    | -204.75%      |

#### 项目重大变动原因：

1、营业成本：本年同比增长 49.35%，主要系订单增加，营业成本同比增加；2018 年 12 月，公司对存货进行了全面盘点，盘点金额与账面金额差异 4,817,197.10 元，公司将差异额直接计入 2018 年的营业成本所致；

2、研发费用：本年同比增长 120.61%，主要系本期研发项目增加（捡漏机、焊机、旋开盖等新型机型），研发投入增加所致；

3、销售费用：本年同比增长 31.05%，主要系订单增加所致；

4、营业利润：本年同比减少 249.34%，主要系主要系公司 2018 年对应收账款进行核销，资产减值损失较上年增加 3,779,747.60 元。同时，2018 年 12 月，公司对存货进行了全面盘点，盘点金额与账面金额差异 4,817,197.10 元，公司将差异额直接计入 2018 年的营业成本。

5、净利润：本期同比减少 204.75%，主要系公司 2018 年对应收账款进行核销，资产减值损失较上年增加 3,779,747.60 元。同时，2018 年 12 月，公司对存货进行了全面盘点，盘点金额与账面金额差异 4,817,197.10 元，公司将差异额直接计入 2018 年的营业成本。

6、资产减值损失：本年比上年同期增加 854.53%，系由于坏账核销，影响了当期损益。

### (2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

|        |               |               |         |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 99,981,679.05 | 79,778,626.17 | 25.32%  |
| 其他业务收入 | 1,202,584.01  | 471,542.29    | 155.03% |
| 主营业务成本 | 76,667,865.89 | 51,635,916.03 | 48.48%  |
| 其他业务成本 | 790,335.00    | 226,004.28    | 249.70% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 制罐机   | 90,290,730.04 | 89.23%   | 66,406,487.65 | 82.75%   |
| 零件    | 9,690,949.01  | 9.58%    | 13,372,138.52 | 16.66%   |

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 国内    | 61,025,197.44 | 60.31%   | 41,928,015.30 | 52.25%   |
| 国外    | 38,956,481.61 | 38.50%   | 37,850,610.87 | 47.17%   |

收入构成变动的原因：

报告期内，国内市场环境逐渐向好，公司内销收入较上年有所增加 45.55%，主要系公司国内客户报告期内的订单量较上年增加所致；

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                                | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------------------------|---------------|--------|----------|
| 1  | DAMANPACKAGING(NZ)LIMITED 大满新西兰公司 | 6,047,700.00  | 5.98%  | 否        |
| 2  | EnvasesComeca, S. A. (哥斯达黎加罗兰多)   | 5,074,469.45  | 5.02%  | 否        |
| 3  | 中粮包装(成都)有限公司                      | 4,242,291.38  | 4.19%  | 否        |
| 4  | Aldemashqya. Co 叙利亚阿瓦德            | 3,816,769.95  | 3.77%  | 否        |
| 5  | 河北沃润达金属包装有限公司                     | 3,251,794.87  | 3.21%  | 否        |
| 合计 |                                   | 22,433,025.65 | 22.17% | -        |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商             | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 临海百玛机械有限公司      | 5,086,306.68  | 6.61%  | 否        |
| 2  | 宁波首秦钢铁有限公司      | 3,643,860.03  | 4.73%  | 否        |
| 3  | 莆田市鼎鑫包装机械有限公司   | 3,160,307.25  | 4.11%  | 否        |
| 4  | 嘉兴市田中电气技术服务有限公司 | 2,166,781.46  | 2.82%  | 否        |
| 5  | 苏德罗尼克(广州)有限公司   | 2,155,172.42  | 2.8%   | 否        |
| 合计 |                 | 16,212,427.84 | 21.07% | -        |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例     |
|---------------|---------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 486,970.60    | -11,800,570.94 | 104.13%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,997,474.23 | -772,379.48    | -288.08% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,190,194.73  | 1,404,888.82   | -15.28%  |

#### 现金流量分析：

报告截至期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加104.13%，主要为2018年销售商品提供劳务收到的现金比上年大幅增加，2018年营业收入比上年同期增加2000万元，预收账款客户也增加217万元所致。

报告截至期内，投资活动产生的现金流量较同期同比降低288.08%，系公司购买固定资产及信息化软件所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司拥有 1 家全资子公司、3 家控股子公司

1、全资子公司为“舟山龙文机械科技有限公司”，舟山龙文成立于 2013 年 10 月 11 日，目前持有舟山市市场监督管理局新城分局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码 913309010805649137，住所为舟山市定海区临城街道体育路 18 号，舟山市科技创新研发园临时管理大楼 215 室；法定代表人为翁兆丰，注册资本为 300 万元，经营范围：机械设备技术开发、服务、制造及销售；机械设备技术咨询及转让；货物及技术的进出口业务。（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）

2、控股子公司为“舟山恒基零部件有限公司”，恒基成立于 2017 年 9 月 30 日，目前持有舟山市市场监督管理局新城分局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码 91330901MA28KXQB2K，住所为舟山市定海区临城街道弘生大道 456 号厂区 C1 座；法定代表人为王文波，注册资本为 330 万元，经营范围：机械零部件制造加工、销售。（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）

3、控股子公司为“舟山海日模具制造有限公司”，恒基成立于 2017 年 10 月 9 日，目前持有舟山市市场监督管理局定海分局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码 91330902MA28KY0R09，住所为浙江省舟山市定海区盐仓街道昌欣 10 号 B 区；法定代表人为张明表，注册资本为 500 万元，经营范围：模具及其他机械设备制造、销售、维修。（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）

4、控股子公司为“舟山汇中自动化有限公司”，汇中成立于 2017 年 5 月 27 日，目前持有舟山市市场监督管理局定海分局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码 91330902MA28KJUP46，住所为浙江省舟山市定海区盐仓街道昌欣路 10 号 A 区；法定代表人为蒋琪，注册资本为 200 万元，经营范围：自动化设备及配件制造、销售；货物及技术的进出口贸易。（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）

报告期内公司无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未有委托理财及衍生品投资情况。

## (五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 审计意见类型:         | 非标准保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明: |         |

公司董事会认为:中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对导致出具保留意见审计报告事项的判断,揭示了公司面临的风险,该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况,公司董事会对中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)本着谨慎原则为公司 2018 年度财务报告出具保留意见审计报告表示认可。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施,消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更:

财政部于 2018 年度发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述规定的主要影响如下:在资产负债表中将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”、将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”、将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”、将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”、将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;在利润表中新增“研发费用”项目,从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目、新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目,在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整;在所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额增加+/减少- |
|----|------------|--------------------------------------|
|    |            | 合并                                   |
| 1  | 应收账款       | -21,294,235.24                       |
|    | 应收票据及应收账款  | +21,294,235.24                       |
| 2  | 应付账款       | -23,039,184.89                       |
|    | 应付票据及应付账款  | +23,039,184.89                       |
| 3  | 应付利息       | -47,650.63                           |
|    | 其他应付款      | +47,650.63                           |
| 4  | 管理费用       | -2,308,110.67                        |
|    | 研发费用       | +2,308,110.67                        |

会计差错更正:

1、浙江龙文公司 2017 年将归属于 2018 年度的收入计入 2017 年的收入 8,586,324.80 元,并对该事项进行了追溯调整,减少 2017 年营业收入 8,586,324.80 元及对应的成本;

2、浙江龙文公司在 2017 年合并报表时,将非全资子公司舟山恒基机械零部件有限公司(以下简称恒基公司)销售给母公司的未记账零配件收入 2,080,828.15 元直接计入合并报表层面,但未补记相应的销

售成本、所得税费用等；

3、浙江龙文公司 2017 年以固定资产向舟山海日模具制造有限公司和恒基公司投资，合并报表时重复确认固定资产原值 1,999,976.31 元和累计折旧 1,999,976.31 元；

4、浙江龙文公司在 2017 年合并报表时，将非全资子公司舟山汇中自动化有限公司（以下简称“汇中公司”）销售给母公司的未记账零配件收入 104,258.04 元直接计入合并报表层面。

## （七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

## （八） 企业社会责任

### 1、责任理念

“感恩社会、回报社会”是浙江龙文始终不渝的承诺。2018 年，公司深入贯彻学习党的十九大精神，把社会责任融入到企业经营理念和发展战略中，在创造经济效益、保障股东利益的同时，积极维护员工的合法权益，诚信对待客户和供应商；强化环境保护意识，节约资源；积极参与社会公益事业，加强周边社区和居民互动走访，切实履行社会责任。

### 2、责任治理

公司社会责任工作的领导决策机构是董事会，具体工作由公司董事会秘书分管；公司综合事务部等相关部门负责落实公司社会责任各方面工作；2018 年，公司进一步梳理了社会责任工作流程，细化了职责分工，并完善了管理制度。

### 3、构建员工培训体系及发展通道

为提高员工岗位技能、管理水平及综合素质，公司综合事务部门将制定每年年度培训计划，对不同岗位、职务人员进行培训，并按照公司有关规定执行。公司高度关注员工的学习成长与发展，始终致力于系统化打造员工的学习平台，在员工培训领域投入了大量的资源和精力。公司培训体系以业务体系知识拓展为主，在受众上覆盖各个新员工、资深员工、管理干部等各个层级，在内容上涉及企业文化、专业技能、职场素养、领导能力等各个领域，为员工提供了坚实的学习基础与丰富多样的培训项目，帮助员工持续提升和发展。

### 4、社会公益

公司的发展离不开社会的支持，饮水当思源，浙江龙文充分回应社会需求，不断探索尝试，努力通过慈善捐赠等形式帮助公司困难职工，同时号召员工积极参与社会公益实践，为社会可持续发展贡献力量。

### 5、员工权益制度保障

员工是公司最宝贵的资源和财富，公司尊重和保护员工的各项合法权益，珍惜员工的生命、健康与安全；尊重劳动、尊重知识、尊重价值创造。公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国劳动合同法实施条例》、《中华人民共和国社会保险法》等相关法律法规，依法维护员工的合法权益。

2019 年，浙江龙文将继续弘扬法治精神，依法办企、依法治企、合法合规经营；以积极的创新意识和创新精神，创造更加具有竞争力的技术、产品和服务，形成公司的核心竞争力；作为一个现代化、勇于承担社会责任的企业，浙江龙文在今后一如既往地开展和参与社会公益活动，在履行企业社会责任的道路上不断前行，努力成为客户信赖、社会尊重、股东满意、员工自豪的优秀企业公民。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算由于公司 ERP 存在的问题导致 2018 年仓库的盘点金额与账面金额存在差异，其他风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；团队稳定，业务正常开展。公司具备良好的持续经营能力，报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、市场风险

制罐机械行业属于传统制造业，行业整体利润的大幅波动可能性不大，总体行业风险较小。但由于下游终端企业（食品制造行业）属劳动密集型产业，近年来有逐步向劳动力成本较低区域转移的趋势，加之新技术的逐步推广，使部分的包装形式逐步从金属包装转为塑胶、利乐包等复合材料包装，长期将会对金属制罐机械的需求量产生一定不利的影响。2018 年随着国家去杠杆，短期来看对实体企业的经营还是产生了一定的影响，加大了企业现金流的风险，这样下游企业采购新型设备的计划会推迟，也影响到了公司新产品的推广。

##### 2、原材料价格波动的风险

公司生产产品的主要原材料是板料、棒料和铸件等。受国际铁矿石供求关系及其他因素的影响，以及国家对钢铁行业去产能、环保等因素的影响，如果上述原材料价格波动幅度较大，将会对行业的生产经营产生不利的影响。

##### 3、人才流失的风险

公司研发团队部分核心技术人员系公司股东，其他大部分核心技术人员为公司自有培训体系培养，公司给予核心技术人员高于市场平均水平的薪酬待遇，公司核心技术人员对公司有较强的认同感和责任感，但不能排除公司核心技术人员流失的可能性。如果公司未来出现主要技术人员离职的情况，可能对技术团队的研发能力造成不利影响。

##### 4、汇兑损失风险

公司出口产品主要以美元结汇，现阶段美元对人民币汇率波动较大，公司存在汇兑损失的风险。针对上述情况，公司将采取如下措施：在对外签订商务合同时，当结算周期较长时，应争取在合同的价格条款上加列保护性条款。例如：使用浮动汇率，即在签订合同时约定一个汇率，如果未来汇率发生超过一定范围的波动时，则价格条款按波动的汇率进行调节。

##### 5、公司治理风险

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，明确了“三会”职责。但股份公司成立时间较短，特别是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出了更高的要求，公司内部控制制度的执行需待进一步检验。

##### 6、公司负债率较高的风险

2018 年 12 月 31 日，公司的资产负债率分别为 75.17%，公司的资产负债率仍处于较高水平。其中短期借款和应付账款占比较大，若公司的短期借款到期不能展期、经营资金及股东投入无法满足公司的发展需要，将可能造成资金短缺的情况，对公司的日常经营和偿债能力造成不利的影响。

#### 7、公司净利润大幅下降的风险

公司 2018 年净利润为-5,562,421.57 元，利润较上年下降 204.75%。主要系公司 2018 年对应收账款进行核销，资产减值损失较上年增加 3,779,747.60 元。同时，2018 年 12 月，公司对存货进行了全面盘点，盘点金额与账面金额差异 4,817,197.10 元，公司将差异额直接计入 2018 年的营业成本。公司目前正更换信息系统并加强财务管理，努力改善经营状况。

#### 8、公司被出具保留意见的风险

2017 年 3 月，公司启用仓库 ERP 管理系统，由于存货系统代码设置存在问题，公司核算存货时，无法准确匹配出入库及成本结转情况。2018 年 12 月，公司对存货进行了全面盘点，盘点金额与账面金额差异 4,817,197.10 元，公司将差异额直接计入 2018 年的营业成本，由于公司无法对上述存货计入成本归属期的准确性提供充分适当的证据，审计无法确认上述盘点差异记入 2018 年营业成本的合理性，公司被审计出具了保留意见。

公司已经加强了存货的管理，确保以后杜绝此类事件的再次发生。

### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内新增 2 项风险因素：

#### 1、公司净利润大幅下降的风险

公司 2018 年净利润为-5,562,421.57 元，利润较上年下降 204.75%。主要系公司 2018 年对应收账款进行核销，资产减值损失较上年增加 3,779,747.60 元。同时，2018 年 12 月，公司对存货进行了全面盘点，盘点金额与账面金额差异 4,817,197.10 元，公司将差异额直接计入 2018 年的营业成本。公司目前正更换信息系统并加强财务管理，努力改善经营状况。

#### 2、公司被出具保留意见的风险

2017 年 3 月，公司启用仓库 ERP 管理系统，由于存货系统代码设置存在问题，公司核算存货时，无法准确匹配出入库及成本结转情况。2018 年 12 月，公司对存货进行了全面盘点，盘点金额与账面金额差异 4,817,197.10 元，公司将差异额直接计入 2018 年的营业成本，由于公司无法对上述存货计入成本归属期的准确性提供充分适当的证据，审计无法确认上述盘点差异记入 2018 年营业成本的合理性，公司被审计出具了保留意见。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二）承诺事项的履行情况

公司股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员在公司挂牌时出具了关于避免 同业竞争承诺、规范关联交易的承诺以及股份限售的承诺，报告期内上述人员正常履行承诺事项。

#### （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产     | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因      |
|--------|--------|---------------|---------|-----------|
| 投资性房地产 | 抵押     | 1,316,878.8   | 1.13%   | 公司日常现金流需要 |
| 固定资产   | 抵押     | 20,949,265.53 | 17.92%  | 公司日常现金流需要 |
| 无形资产   | 抵押     | 4,223,510.41  | 3.61%   | 公司日常现金流需要 |
| 总计     | -      | 26,489,654.74 | 22.66%  | -         |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初            |        | 本期变动       | 期末            |        |
|---------|---------------|---------------|--------|------------|---------------|--------|
|         |               | 数量            | 比例%    |            | 数量            | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 0             | 0%     | 6,235,308  | 6,235,308     | 27.28% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0             | 0%     | 3,626,314  | 3,626,314     | 15.86% |
|         | 董事、监事、高管      | 0             | 0%     | 2,608,994  | 2,608,994     | 11.42% |
|         | 核心员工          | -             | -      | -          | -             | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 22,860,000    |        | -6,235,308 | 16,624,692    | 72.72% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,424,020    | 54.35% | -3,626,314 | 8,797,706     | 38.48% |
|         | 董事、监事、高管      | 10,435,980    | 45.65% | -2,608,994 | 7,826,986     | 34.24% |
|         | 核心员工          | -             | -      | -          | -             | -      |
| 总股本     |               | 22,860,000.00 | -      | 0          | 22,860,000.00 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 9             |        |            |               |        |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 浙江舟山英联管理咨询合伙企业(有限合伙) | 3,825,231  | 0    | 3,825,231  | 16.73%  | 2,550,154  | 1,275,077   |
| 2  | 翁兆丰                  | 3,761,795  | 0    | 3,761,795  | 16.46%  | 2,821,347  | 940,448     |
| 3  | 励志道                  | 2,418,497  | 0    | 2,418,497  | 10.58%  | 1,612,332  | 806,165     |
| 4  | 吴秀毅                  | 2,418,497  | 0    | 2,418,497  | 10.58%  | 1,813,873  | 604,624     |
| 5  | 顾培浩                  | 2,418,497  | 0    | 2,418,497  | 10.58%  | 1,813,873  | 604,624     |
| 6  | 蒋雄健                  | 2,418,497  | 0    | 2,418,497  | 10.58%  | 1,813,873  | 604,624     |
| 7  | 蒋琪                   | 2,418,497  | 0    | 2,418,497  | 10.58%  | 1,813,873  | 604,624     |
| 8  | 骆宗毅                  | 2,418,497  | 0    | 2,418,497  | 10.58%  | 1,813,873  | 604,624     |
| 合计 |                      | 22,098,008 | 0    | 22,098,008 | 96.67%  | 16,053,198 | 6,044,810   |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：翁兆丰、励志道和吴秀毅签署一致行动协议，为公司的实际控制人。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### (一) 控股股东情况

依据《公司法》，自有限公司成立之日起，公司股东持股比例均未出现超过 50%情形，因此公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

翁兆丰,男,1961 年 11 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,高中学历,高级技师,浙江龙文主要创始人,现任股份公司董事长。主要经历:1977 年 11 月至 1998 年 2 月,就职于舟山柴油机厂,担任设备部经理职务;1998 年 3 月至 2011 年 3 月,任龙文有限执行董事、总经理;2011 年 3 月至 2016 年 12 月,任龙文有限董事长、总经理;2016 年 12 月至今,任股份公司董事长、总经理。

励志道,男,1955 年 4 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,初中学历,高级技师。主要经历:1971 年 3 月至 1998 年 5 月,就职于舟山柴油机厂,担任装配车间主任;1998 年 5 月至 2011 年 3 月,任龙文有限监事、副总经理;2011 年 3 月至 2016 年 12 月,任龙文有限董事、副总经理;2016 年 12 月至今,任股份公司技术总监。

吴秀毅,男,1962 年 5 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,高级工程师。主要经历:1982 年 1 月至 1998 年 5 月,就职于舟山柴油机厂,历任二分厂技术课长、技术开发部部长、总师办主任;1998 年 5 月至 2011 年 3 月,任龙文有限监事、总工程师;2011 年 3 月至 2016 年 12 月,任龙文有限董事、总工程师;2016 年 12 月至今,担任浙江龙文董事、总工程师。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 债券违约情况

☐适用 ☒不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

### 四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方          | 融资金额       | 利息率%  | 存续时间                    | 是否违约 |
|------|--------------|------------|-------|-------------------------|------|
| 银行借款 | 定海海洋农商银行临城支行 | 21,000,000 | 5.44% | 2018年5月16日-2019年5月14日   | 否    |
| 银行借款 | 定海海洋农商银行临城支行 | 2,000,000  | 4.71% | 2018年8月2日-2019年8月1日     | 否    |
| 银行借款 | 杭州银行舟山新城支行   | 5,000,000  | 5.08% | 2018年11月15日-2019年11月14日 | 否    |
| 合计   | -            | 28,000,000 | -     | -                       | -    |

#### 违约情况

☐适用 ☒不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月        | 学历 | 任期              | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|-------------|----|-----------------|-----------|
| 翁兆丰       | 董事长、总经理  | 男  | 1961 年 11 月 | 高中 | 2016.12-2019.11 | 是         |
| 吴秀毅       | 董事、总工程师  | 男  | 1962 年 5 月  | 本科 | 2016.12-2019.11 | 是         |
| 顾培浩       | 董事       | 男  | 1957 年 8 月  | 高中 | 2016.12-2019.11 | 是         |
| 蒋琪        | 董事       | 男  | 1961 年 6 月  | 大专 | 2016.12-2019.11 | 是         |
| 骆宗毅       | 董事       | 男  | 1957 年 6 月  | 大专 | 2016.12-2019.11 | 是         |
| 刘浩力       | 董事       | 男  | 1983 年 10 月 | 本科 | 2017.09-2019.11 | 是         |
| 唐昱        | 董事       | 男  | 1983 年 9 月  | 硕士 | 2016.12-2019.11 | 是         |
| 蒋雄健       | 监事       | 男  | 1958 年 7 月  | 高中 | 2016.12-2019.11 | 是         |
| 余立        | 监事、技术工程师 | 男  | 1987 年 1 月  | 大专 | 2016.12-2019.11 | 是         |
| 徐文辉       | 监事、技术工程师 | 男  | 1975 年 1 月  | 本科 | 2016.12-2019.11 | 是         |
| 廖昭谋       | 副总经理     | 男  | 1963 年 6 月  | 本科 | 2016.12-2019.11 | 是         |
| 黄晓洲       | 副总经理     | 男  | 1961 年 11 月 | 高中 | 2016.12-2019.11 | 是         |
| 梁诗波       | 财务总监     | 男  | 1977 年 9 月  | 大专 | 2016.12-2019.11 | 是         |
| 董事会人数:    |          |    |             |    |                 | 7         |
| 监事会人数:    |          |    |             |    |                 | 3         |
| 高级管理人员人数: |          |    |             |    |                 | 4         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人为翁兆丰、励志道、吴秀毅。副总经理廖昭谋为翁兆丰的妻弟，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关联关系。董事、监事、高级管理人员相互之间亦不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 翁兆丰 | 董事长、总经理 | 3,761,795 | 0    | 3,761,795 | 16.73%     | 0          |
| 吴秀毅 | 董事、总工程师 | 2,418,497 | 0    | 2,418,497 | 10.58%     | 0          |
| 顾培浩 | 董事      | 2,418,497 | 0    | 2,418,497 | 10.58%     | 0          |
| 蒋琪  | 董事      | 2,418,497 | 0    | 2,418,497 | 10.58%     | 0          |
| 骆宗毅 | 董事      | 2,418,497 | 0    | 2,418,497 | 10.58%     | 0          |
| 唐昱  | 董事      | 761,992   | 0    | 761,992   | 3.33%      | 0          |

|     |    |            |   |            |        |   |
|-----|----|------------|---|------------|--------|---|
| 蒋雄健 | 监事 | 2,418,497  | 0 | 2,418,497  | 10.58% | 0 |
| 合计  | -  | 16,616,272 | 0 | 16,616,272 | 72.96% | 0 |

### (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 56   | 56   |
| 生产人员    | 128  | 126  |
| 销售人员    | 15   | 15   |
| 技术人员    | 15   | 15   |
| 财务人员    | 7    | 6    |
| 员工总计    | 221  | 218  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 23   | 23   |
| 专科      | 75   | 74   |
| 专科以下    | 122  | 120  |
| 员工总计    | 221  | 218  |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1.人员变动

报告期内，公司人员稳定，没有大幅变动，未来将进一步优化人员结构，引进专业技术人才，提升公司团队的稳定性及竞争力。

#### 2.培训情况

公司注重对员工的职业培训，针对不同阶段的员工定期或不定期的开展培训。员工入职阶段，主要针对安全知识及机械加工设备基础知识展开培训；入职后，针对不同岗位及员工自身职业规划，将公司培训与员工职业生涯设计相结合，旨在促进公司与员工个人共同发展。

#### 3.公司薪酬政策

公司实行劳动合同制，与全部员工签订了《劳动合同》。报告期内，公司依据国家有关法律、法规，及地方相关政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。为调动员工工作积极性，公司制定了一系列绩效考核办法，将员工工资与个人绩效、部门预算控制相结合，通过鼓励员工追求企业发展从而促进个人发展，提升员工归属感，实现企业长足发展。

4.需公司承担费用的离退休职工情况

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

☐适用 ☒不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否                                                              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作，保护广大投资者利益。报告期内，公司不断完善内部管理制度，补充建立了《浙江龙文利润分配制度》、《浙江龙文募集资金管理制度》。

报告期内，公司按照法律法规、公司章程及内部管理制度要求，确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序有效运作，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责。截至报告期末，一共召开董事会 2 次、监事会 2 次、股东大会 1 次，均符合《公司法》和以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的规定规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，严格执行《信息披露管理制度》，保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，特别是中小股东的合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司所有重大决策均已履行规定的审批程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司没有修改公司章程情况。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 2           | 1、2018年4月25日,公司召开第一届董事会第七次会议:审议通过《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《公司2017年年度报告及摘要》、《公司2017年度财务决算报告》、审议《公司2018年度财务预算报告》、《公司2017年度利润分配方案》、《关于聘请华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于召开浙江龙文精密设备股份有限公司2017年度股东大会的议案》;<br>2、2018年8月24日,公司召开第一届董事会第八次会议:审议通过《浙江龙文精密设备股份有限公司《2018年半年度报告的议案》。 |
| 监事会  | 2           | 1、2018年4月25日,公司召开第一届监事会第六次会议:审议通过《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年年度报告及摘要》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《公司2017年度利润分配方案》、《关于聘请华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司预计2018年度日常性关联交易的议案》。<br>2、2018年8月24日,公司召开第一届监事会第六次会议:审议通过《浙江龙文精密设备股份有限公司《2018年半年度报告的议案》。                                                             |
| 股东大会 | 1           | 1、2018年5月22日,公司召开2017年年度股东大会:审议通过《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年年度报告及摘要》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《公司2017年度利润分配方案》、《关于聘请华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、《关于公司预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》。                                                                                                                 |

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行,不存在损害中小股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求,并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理,在原有《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等制度的基础上,本年度公司又建立了《利润分配制度》及《募集资金管理制度》。公司股东大会、董

事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序履行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，未来公司将继续加强对公司董事、监事和高级管理人员在公司治理方面的培训，充分保证股东的知情权、参与权、质询权和表决权，使公司治理更加规范。报告期内公司尚未引入职业经理人。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司通过全国股转系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益；公司按照《浙江龙文精密设备股份有限公司投资者关系管理制度》，设立并公告了电话、电子邮箱等联络方式，确保公司与投资者之间沟通渠道的畅通。

#### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

☐适用 ☒不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

☐适用 ☒不适用

### **二、 内部控制**

#### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》有关规定，公司监事会设监事 3 名，其中 1 名为公司职工代表大会选举的职工代表，监事会人数和人员构成符合法律法规要求。报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在的重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，建立了完善的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

##### **1.业务独立**

公司的主营业务为全系列自动制罐机械及食品罐头机械的研发、生产、销售。公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人或其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争，不存在显失公允或影响公司独立性的重大关联交易。

##### **2.资产独立**

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的商标、专利及相关资质认定。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业所占用而损害公司利益的情形，亦不存在公司资产被控股股东、实际控制人占用，或者为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

##### **3.人员独立**

公司建立了独立的人事、劳动、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。本公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

#### 4.财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，独立进行会计核算和财务决策，不存在控股股东、实际控制人非法干预公司决策和资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。报告期内，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，不存在为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，或将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

#### 5.机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度都是根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。

#### 1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从企业自身出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2.关于财务管理体系

报告期内，公司建立了全面的《财务管理制度》，完善了费用报销、款项审核支付、重大项目立项审核、应收款管理等具体制度，以健全的财务管理体系为公司的长足发展保驾护航。

#### 3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年5月2日，公司第一届董事会第三次会议审议通过《浙江龙文年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 是                                                                                                                                                                                                |
| 审计意见                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 保留意见                                                                                                                                                                                             |
| 审计报告中的特别段落                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 中兴财光华审会字（2019）第 318089 号                                                                                                                                                                         |
| 审计机构名称                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                              |
| 审计机构地址                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 杭州市江干区三新路 158 号铭鑫大厦 13 楼                                                                                                                                                                         |
| 审计报告日期                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2019 年 6 月 19 日                                                                                                                                                                                  |
| 注册会计师姓名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 王焕军、王浩                                                                                                                                                                                           |
| 会计师事务所是否变更                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 是                                                                                                                                                                                                |
| 审计报告正文：<br><br>浙江龙文精密设备股份有限公司全体股东：<br><b>一、保留意见</b><br>我们审计了浙江龙文精密设备股份有限公司（以下简称浙江龙文公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。<br>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了浙江龙文公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。<br><b>二、形成保留意见的基础</b><br>2018 年 12 月，浙江龙文公司对存货进行了全面盘点，盘点金额与账面金额差异 4,817,197.10 元，浙江龙文公司将差异额直接计入 2018 年的营业成本，由于浙江龙文公司无法对上述存货计入成本归属期的准确性提供充分适当的审计证据，我们无法确认上述盘点差异记入 2018 年营业成本的合理性。<br>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，我们独立于浙江龙文公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。<br><b>三、其他信息</b><br>浙江龙文公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括浙江龙文公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。<br>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。<br>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。<br>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，2018 年 12 月浙江龙文公司对存货进行了全面盘点，盘点金额与账面金额差异 4,817,197.10 元，浙江龙文公司将差异额直接计入 2018 年的营业成本，由于浙江龙文公司无法对上述存货计入成本归属期的准确性提供充分适当的审计证据。我们认为， 2018 年度报告中的相关金额或其他项目受到影响，其他信息存在重大错报 |                                                                                                                                                                                                  |

#### 四、其他事项

2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2018 年 4 月 23 日发表了无保留意见。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

浙江龙文公司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龙文公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浙江龙文公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江龙文公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王焕军

中国注册会计师：王浩

2019 年 6 月 19 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 五、1 | 402,341.63           | 1,678,752.78         |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据及应收账款     | 五、2 | 33,706,629.70        | 21,294,235.24        |
| 其中：应收票据       |     |                      |                      |
| 应收账款          |     |                      |                      |
| 预付款项          | 五、3 | 2,726,631.63         | 3,972,345.14         |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | 五、4 | 343,645.29           | 767,628.22           |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 五、5 | 48,213,994.31        | 46,561,055.47        |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、6 | 1,458,586.82         | 478,005.53           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>86,851,829.38</b> | <b>74,752,022.38</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         |     |                      |                      |
| 长期股权投资        |     |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |     |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                      |                      |
| 投资性房地产        | 五、7 | 1,316,878.80         | 1,423,338.12         |
| 固定资产          | 五、8 | 20,949,265.53        | 22,211,022.63        |
| 在建工程          |     |                      |                      |
| 生产性生物资产       |     |                      |                      |
| 油气资产          |     |                      |                      |
| 无形资产          | 五、9 | 4,223,510.41         | 3,971,301.32         |
| 开发支出          |     |                      |                      |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 商誉             | 五、10 | 272,222.61     | 272,222.61     |
| 长期待摊费用         |      |                |                |
| 递延所得税资产        | 五、11 | 2,179,172.15   | 909,585.04     |
| 其他非流动资产        | 五、12 | 1,096,822.78   | 104,000        |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 30,037,872.28  | 28,891,469.72  |
| <b>资产总计</b>    |      | 116,889,701.66 | 103,643,492.10 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、13 | 28,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 向中央银行借款        |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |      |                |                |
| 拆入资金           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据及应付账款      | 五、14 | 35,598,268.07  | 23,039,184.89  |
| 其中：应付票据        |      |                |                |
| 应付账款           |      |                |                |
| 预收款项           | 五、15 | 18,020,835.18  | 15,847,598.82  |
| 合同负债           |      |                |                |
| 卖出回购金融资产       |      |                |                |
| 应付手续费及佣金       |      |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五、16 | 3,505,696.45   | 3,262,647.16   |
| 应交税费           | 五、17 | 2,179,247.75   | 663,900.60     |
| 其他应付款          | 五、18 | 562,122.76     | 1,244,207.61   |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 应付分保账款         |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |
| 代理买卖证券款        |      |                |                |
| 代理承销证券款        |      |                |                |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                |                |
| 其他流动负债         |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 87,866,170.21  | 69,057,539.08  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 长期借款           |      |                |                |
| 应付债券           |      |                |                |
| 其中：优先股         |      |                |                |
| 永续债            |      |                |                |
| 长期应付款          |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |      |                |                |
| 预计负债           |      |                |                |
| 递延收益           |      |                |                |
| 递延所得税负债        |      |                |                |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                |                |
| <b>负债合计</b>          |      | 87,866,170.21  | 69,057,539.08  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、19 | 22,860,000.00  | 22,860,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、20 | 2,139,605.91   | 2,139,605.91   |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 五、21 | 639,086.34     | 639,086.34     |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、22 | -2,744,566.45  | 4,125,597.81   |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 22,894,125.80  | 29,764,290.06  |
| 少数股东权益               |      | 6,129,405.65   | 4,821,662.96   |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 29,023,531.45  | 34,585,953.02  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 116,889,701.66 | 103,643,492.10 |

法定代表人：翁兆丰 主管会计工作负责人：梁诗波 会计机构负责人：梁诗波

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |               |               |
| 货币资金          |      | 113,270.95    | 371,126.31    |
| 交易性金融资产       |      |               |               |
| 衍生金融资产        |      |               |               |
| 应收票据及应收账款     | 十一、1 | 34,151,045.50 | 21,085,955.12 |
| 其中：应收票据       |      |               |               |
| 应收账款          |      |               |               |
| 预付款项          |      | 2,453,515.37  | 3,170,067.15  |
| 其他应收款         | 十一、2 | 338,138.74    | 757,061.72    |
| 其中：应收利息       |      |               |               |
| 应收股利          |      |               |               |
| 存货            |      | 45,255,959.80 | 43,012,648.61 |
| 合同资产          |      |               |               |
| 持有待售资产        |      |               |               |
| 一年内到期的非流动资产   |      |               |               |
| 其他流动资产        |      | 1,417,933.68  | 229,107.85    |
| <b>流动资产合计</b> |      | 83,729,864.04 | 68,625,966.76 |
| <b>非流动资产：</b> |      |               |               |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 债权投资           |      |                |                |
| 其他债权投资         |      |                |                |
| 长期应收款          |      |                |                |
| 长期股权投资         | 十一、3 | 8,253,000.00   | 8,253,000.00   |
| 其他权益工具投资       |      |                |                |
| 其他非流动金融资产      |      |                |                |
| 投资性房地产         |      | 1,316,878.80   | 1,423,338.12   |
| 固定资产           |      | 16,064,918.12  | 17,091,918.83  |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 无形资产           |      | 4,215,582.98   | 3,954,691.62   |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      |                |                |
| 递延所得税资产        |      | 1,878,060.33   | 900,938.35     |
| 其他非流动资产        |      | 1,096,822.78   | 104,000.00     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 32,825,263.01  | 31,727,886.92  |
| <b>资产总计</b>    |      | 116,555,127.05 | 100,353,853.68 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      | 28,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据及应付账款      |      | 44,646,747.24  | 25,664,450.73  |
| 其中：应付票据        |      |                |                |
| 应付账款           |      |                |                |
| 预收款项           |      | 17,706,076.31  | 15,751,938.08  |
| 合同负债           |      |                |                |
| 应付职工薪酬         |      | 2,540,186.65   | 2,405,647.16   |
| 应交税费           |      | 70,915.38      | 278,101.81     |
| 其他应付款          |      | 1,391,804.98   | 1,226,144.47   |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                |                |
| 其他流动负债         |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 94,355,730.56  | 70,326,282.25  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 长期借款           |      |                |                |
| 应付债券           |      |                |                |
| 其中：优先股         |      |                |                |
| 永续债            |      |                |                |
| 长期应付款          |      |                |                |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  |                |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                |                |
| <b>负债合计</b>       |  | 94,355,730.56  | 70,326,282.25  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 22,860,000.00  | 22,860,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 2,139,605.91   | 2,139,605.91   |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 639,086.34     | 639,086.34     |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | -3,439,295.76  | 4,388,879.18   |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 22,199,396.49  | 30,027,571.43  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 116,555,127.05 | 100,353,853.68 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------|------|----------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 101,184,263.06 | 80,250,168.46 |
| 其中：营业收入        | 五、23 | 101,184,263.06 | 80,250,168.46 |
| 利息收入           |      |                |               |
| 已赚保费           |      |                |               |
| 手续费及佣金收入       |      |                |               |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 108,558,069    | 75,546,711.96 |
| 其中：营业成本        |      | 77,458,200.89  | 51,861,920.31 |
| 利息支出           |      |                |               |
| 手续费及佣金支出       |      |                |               |
| 退保金            |      |                |               |
| 赔付支出净额         |      |                |               |
| 提取保险合同准备金净额    |      |                |               |
| 保单红利支出         |      |                |               |
| 分保费用           |      |                |               |
| 税金及附加          | 五、24 | 1,259,420.90   | 1,310,413.96  |
| 销售费用           | 五、25 | 7,075,578.41   | 5,398,940.67  |
| 管理费用           | 五、26 | 11,637,602.05  | 12,552,438.54 |

|                            |      |               |              |
|----------------------------|------|---------------|--------------|
| 研发费用                       | 五、27 | 5,091,819.26  | 2,308,110.67 |
| 财务费用                       | 五、28 | 1,813,380.32  | 1,672,568.24 |
| 其中：利息费用                    |      |               |              |
| 利息收入                       |      |               |              |
| 资产减值损失                     | 五、29 | 4,222,067.17  | 442,319.57   |
| 信用减值损失                     |      |               |              |
| 加：其他收益                     | 五、30 | 27,075.11     | 228,000.00   |
| 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         |      |               |              |
| 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）        |      |               |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |               |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |               |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | -7,346,730.83 | 4,931,456.50 |
| 加：营业外收入                    | 五、31 | 1,288,777.01  | 1,503,118.66 |
| 减：营业外支出                    | 五、32 | 70,578.21     | 79,695.60    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | -6,128,532.03 | 6,354,879.56 |
| 减：所得税费用                    | 五、33 | -566,110.46   | 1,044,920.11 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | -5,562,421.57 | 5,309,959.45 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      |               |              |
| （一）按经营持续性分类：               | -    | -             | -            |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -5,562,421.57 | 5,309,959.45 |
| 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.少数股东损益                   |      | 1,307,742.69  | -225,337.04  |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |      | -6,870,164.26 | 5,535,296.49 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |               |              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |               |              |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |      |               |              |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |               |              |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |      |               |              |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |      |               |              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |               |              |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |      |               |              |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |      |               |              |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |               |              |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |      |               |              |
| 5.现金流量套期储备                 |      |               |              |
| 6.外币财务报表折算差额               |      |               |              |
| 7.其他                       |      |               |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |               |              |

|                  |  |               |              |
|------------------|--|---------------|--------------|
| <b>七、综合收益总额</b>  |  | -5,562,421.57 | 5,309,959.45 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | -6,870,164.26 | 5,535,296.49 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |  | 1,307,742.69  | -225,337.04  |
| <b>八、每股收益：</b>   |  |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）   |  | -0.30         | 0.24         |
| （二）稀释每股收益（元/股）   |  | -0.30         | 0.24         |

法定代表人：翁兆丰主管会计工作负责人：梁诗波会计机构负责人：梁诗波

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------|------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十一、4 | 99,485,988.08  | 81,488,369.53 |
| 减：营业成本                     | 十一、4 | 82,013,054.63  | 53,949,924.33 |
| 税金及附加                      |      | 956,181.40     | 1,288,340.87  |
| 销售费用                       |      | 6,312,907.97   | 5,150,384.55  |
| 管理费用                       |      | 9,129,047.65   | 11,147,443.97 |
| 研发费用                       |      | 5,091,819.26   | 2,308,110.67  |
| 财务费用                       |      | 1,811,891.47   | 1,665,326.43  |
| 其中：利息费用                    |      |                |               |
| 利息收入                       |      |                |               |
| 资产减值损失                     |      | 4,228,433.40   | 407,650.86    |
| 信用减值损失                     |      |                |               |
| 加：其他收益                     |      | 27,075.11      |               |
| 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         |      |                |               |
| 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）        |      |                |               |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）          |      |                |               |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）            |      |                |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |      | -10,030,272.59 | 5,571,187.85  |
| 加：营业外收入                    |      | 1,284,618.90   | 1,914,326.35  |
| 减：营业外支出                    |      | 59,643.23      | 73,007.98     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |      | -8,805,296.92  | 7,412,506.22  |
| 减：所得税费用                    |      | -977,121.98    | 1,021,642.85  |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |      | -7,828,174.94  | 6,390,863.37  |
| （一）持续经营净利润                 |      | -7,828,174.94  |               |
| （二）终止经营净利润                 |      |                |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |      |                |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |                |               |

|                       |  |               |              |
|-----------------------|--|---------------|--------------|
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |               |              |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |               |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |               |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |               |              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |               |              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |               |              |
| 5. 现金流量套期储备           |  |               |              |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |               |              |
| 7. 其他                 |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -7,828,174.94 | 6,390,863.37 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |               |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  | -0.30         | 0.24         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  | -0.30         | 0.24         |

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额           | 上期金额          |
|------------------------------|------|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 111,520,742.35 | 83,457,142.13 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                |               |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |                |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                |               |
| 拆入资金净增加额                     |      |                |               |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                |               |
| 收到的税费返还                      |      | 1,568,566.99   | 2,077,372.86  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、34 | 307,624.17     | 2,432,930.47  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 113,396,933.51 | 87,967,445.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 75,002,847.80  | 68,256,110.30 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |                |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |                |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |                |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |                |               |
| 支付保单红利的现金                    |      |                |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 24,131,631.88  | 17,495,744.96 |
| 支付的各项税费                      |      | 3,797,375.36   | 4,473,781.12  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |      | 9,978,107.87   | 9,542,380.02  |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                |      | 112,909,962.91 | 99,768,016.40  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 486,970.60     | -11,800,570.94 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 2,997,474.23   | 772,379.48     |
| 投资支付的现金                   |      |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 2,997,474.23   | 772,379.48     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -2,997,474.23  | -772,379.48    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                | 1,807,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                | 1,807,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |      | 31,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、34 | 28,250,000.00  | 26,410,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 59,250,000.00  | 53,217,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 28,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,809,805.27   | 1,602,111.18   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、34 | 28,250,000.00  | 25,210,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 58,059,805.27  | 51,812,111.18  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 1,190,194.73   | 1,404,888.82   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 43,897.75      | -45,195.43     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -1,276,411.15  | -11,213,257.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 1,678,752.78   | 12,892,009.81  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 402,341.63     | 1,678,752.78   |

法定代表人：翁兆丰 主管会计工作负责人：梁诗波 会计机构负责人：梁诗波

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 93,712,478.12 | 84,501,137.79 |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 收到的税费返还                   |  | 1,541,886.95  | 1,787,147.88   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 2,244,076.35  | 2,006,820.88   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 97,498,441.42 | 88,295,106.55  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 65,993,057.25 | 67,308,095.88  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 16,982,902.78 | 15,570,060.01  |
| 支付的各项税费                   |  | 2,502,755.11  | 4,408,662.19   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 10,648,407.18 | 9,010,079.18   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 96,127,122.32 | 96,296,897.26  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,371,319.10  | -8,001,790.71  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,864,219.25  | 472,400.94     |
| 投资支付的现金                   |  |               | 2,540,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 2,864,219.25  | 3,012,400.94   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,864,219.25 | -3,012,400.94  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 31,000,000.00 | 25,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 28,250,000.00 | 26,410,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 59,250,000.00 | 51,410,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 28,000,000.00 | 25,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,809,805.27  | 1,602,111.18   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 28,250,000.00 | 25,210,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 58,059,805.27 | 51,812,111.18  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,190,194.73  | -402,111.18    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 44,850.06     | -34,720.56     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -257,855.36   | -11,451,023.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 371,126.31    | 11,822,149.70  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 113,270.95    | 371,126.31     |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|---------------|--------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               | 少数股东权益       | 所有者权益         |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润         |              |               |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |        |               |              |               |
| 一、上年期末余额              | 22,860,000.00 |        |     |    | 2,139,605.91 |       |        |      | 658,831.20 |        | 7,273,179.32  | 4,466,566.52 | 37,398,182.95 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      | -19,744.86 |        | -3,147,581.51 | 355,096.44   | -2,812,229.93 |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |              |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |              |               |
| 二、本年期初余额              | 22,860,000.00 |        |     |    | 2,139,605.91 |       |        |      | 639,086.34 |        | 4,125,597.81  | 4,821,662.96 | 34,585,953.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        | -6,870,164.26 | 1,307,742.69 | -5,562,421.57 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        | -6,870,164.26 | 1,307,742.69 | -5,562,421.57 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |              |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |              |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |              |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|--------------|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |               |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |               |
| 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             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |               |
| <b>四、本年年末余额</b>    | 22,860,000.00 |  |  |  | 2,139,605.91 |  |  |  | 639,086.34 |  | -2,744,566.45 | 6,129,405.65 | 29,023,531.45 |

| 项目                    | 上期            |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|--------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              | 少数股东权益       | 所有者权益         |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润        |              |               |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |        |              |              |               |
| 一、上年期末余额              | 22,860,000.00 |        |     |    | 2,139,605.91 |       |        |      |            |        | -770,612.34  |              | 24,228,993.57 |
| 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              | 22,860,000.00 |        |     |    | 2,139,605.91 |       |        |      |            |        | -770,612.34  |              | 24,228,993.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      | 639,086.34 |        | 4,896,210.15 | 4,821,662.96 | 10,356,959.45 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        | 5,535,296.49 | -225,337.04  | 5,309,959.45  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              | 5,047,000.00 | 5,047,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              | 5,047,000.00 | 5,047,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |              |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |              |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |              |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |              |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|--------------|---------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |              |  |  |  | 639,086.34 |  | -639,086.34  |              |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  | 639,086.34 |  | -639,086.34  |              |               |
| 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、本年期末余额           | 22,860,000.00 |  |  |  | 2,139,605.91 |  |  |  | 639,086.34 |  | 4,125,597.81 | 4,821,662.96 | 34,585,953.02 |

法定代表人：翁兆丰 主管会计工作负责人：梁诗波 会计机构负责人：梁诗波

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 一、上年期末余额              | 22,860,000.00 |         |         |    | 2,139,605.91 |           |            |          | 658,831.20 |            | 5,929,480.76  | 31,587,917.87 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |           |            |          | -19,744.86 |            | -1,540,601.58 | -1,560,346.44 |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 其他                    |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 二、本年期初余额              | 22,860,000.00 |         |         |    | 2,139,605.91 |           |            |          | 639,086.34 |            | 4,388,879.18  | 30,027,571.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            | -7,828,174.94 | -7,828,174.94 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            | -7,828,174.94 | -7,828,174.94 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 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、本年期末余额          | 22,860,000.00 |  |  |  | 2,139,605.91 |  |  |  | 639,086.34 |  | -3,439,295.76 | 22,199,396.49 |

| 项目       | 上期            |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------|--------|---------------|---------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |      |        |               |               |
| 一、上年期末余额 | 22,860,000.00 |        |     |    | 2,139,605.91 |       |        |      |      |        | -1,362,897.85 | 23,636,708.06 |

|                       |               |  |  |  |              |  |  |            |  |  |               |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|------------|--|--|---------------|---------------|
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |              |  |  |            |  |  |               |               |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |              |  |  |            |  |  |               |               |
| 其他                    |               |  |  |  |              |  |  |            |  |  |               |               |
| 二、本年期初余额              | 22,860,000.00 |  |  |  | 2,139,605.91 |  |  |            |  |  | -1,362,897.85 | 23,636,708.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |              |  |  | 639,086.34 |  |  | 5,751,777.03  | 6,390,863.37  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |              |  |  |            |  |  | 6,390,863.37  | 6,390,863.37  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |              |  |  |            |  |  |               |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |  |  |  |              |  |  |            |  |  |               |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |              |  |  |            |  |  |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  |              |  |  |            |  |  |               |               |
| 4．其他                  |               |  |  |  |              |  |  |            |  |  |               |               |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |              |  |  | 639,086.34 |  |  | -639,086.34   |               |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |              |  |  | 639,086.34 |  |  | -639,086.34   |               |
| 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、本年年末余额          | 22,860,000.00 |  |  |  | 2,139,605.91 |  |  |  | 639,086.34 |  | 4,388,879.18 | 30,027,571.43 |

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

|            |                                   |
|------------|-----------------------------------|
| 公司名称:      | 浙江龙文精密设备股份有限公司（以下简称“公司”）          |
| 注册资本:      | 2,286.00 万元                       |
| 股本数量       | 2,286.00 万股                       |
| 最终控制方:     | 翁兆丰                               |
| 法定代表人:     | 翁兆丰                               |
| 成立时间:      | 1998 年 5 月 6 日                    |
| 经营期限:      | 自 1998 年 5 月 6 日至长期               |
| 公司住所:      | 舟山市定海区盐仓街道新螺头(舟山经济开发区临港区块)        |
| 组织形式:      | 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)              |
| 所属行业:      | 机械设备—专用设备                         |
| 经营范围:      | 包装机械、自动化设备及配件制造、加工、销售；货物及技术进出口贸易。 |
| 财务报表批准报出日: | 2019 年 6 月 19 日                   |

2016 年 12 月 23 日，企业由有限责任公司变更为股份有限公司（非上市）。公司于 2017 年 5 月 24 日取得全国中小企业股份转让系统挂牌通知，同意浙江龙文精密设备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券代码：871591。公司实际控制人为翁兆丰。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事包装机械、自动化设备及配件制造、加工、销售；货物及技术进出口贸易。主要产品为罐装设备。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产采用成本模式进行后续计量外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基

本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价

值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东

权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；② 用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③ 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

##### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减

值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业

面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产

负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                                              |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额 200 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的应收账款、金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的其他应收款。                    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

| 项目     | 确定组合的依据           |
|--------|-------------------|
| 账龄组合   | 以账龄为信用风险组合确认依据    |
| 关联方组合  | 应收本公司合并报表范围内关联方款项 |
| 出口退税组合 | 应收出口退税            |

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目    | 计提方法                        |
|--------|-----------------------------|
| 账龄组合   | 账龄分析法                       |
| 关联方组合  | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 出口退税组合 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄             | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00        | 5.00         |
| 1-2 年           | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年           | 20.00       | 20.00        |
| 3-4 年           | 30.00       | 30.00        |
| 4-5 年           | 50.00       | 50.00        |
| 5 年以上           | 100.00      | 100.00       |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异           |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、应收票据、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货的盘存制度为永续盘存制。企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成；债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；在

非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本;以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值,并同时满足以下两个条件的,划分为持有待售类别:(1)某项非流动资产或处置组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)本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。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。)

本公司将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”的规定条件,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,在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于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,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

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。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其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,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

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

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、

（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

### 16、固定资产及其累计折旧

#### （1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别        | 折旧方法 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|-----------|------|---------|------|-------|
| 房屋及建筑物    | 直线法  | 20      | 5    | 4.75  |
| 机器设备      | 直线法  | 10      | 5    | 9.50  |
| 运输工具      | 直线法  | 5       | 5    | 19.00 |
| 电子设备及其他设备 | 直线法  | 5       | 5    | 19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，货物发出，经客户确认或验收后确认内销收入。

本公司根据海关出口货物报关单、提货单确认外销收入。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性

差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### 30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 31、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

#### (2) 套期会计

本公司报告期无套期会计事项。

#### (3) 回购股份

本公司报告期无回购股份事项。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额增加+/减少- |
|----|------------|--------------------------------------|
|    |            | 合并                                   |
| 1  | 应收账款       | -21,294,235.24                       |
|    | 应收票据及应收账款  | +21,294,235.24                       |
| 2  | 应付账款       | -23,039,184.89                       |
|    | 应付票据及应付账款  | -23,039,184.89                       |
| 3  | 应付利息       | -47,650.63                           |
|    | 其他应付款      | +47,650.63                           |
| 4  | 管理费用       | -2,308,110.67                        |
|    | 研发费用       | +2,308,110.67                        |

##### ②其他会计政策变更

无

#### (2) 会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据                                               | 税率%    |
|-----|----------------------------------------------------|--------|
| 增值税 | 应税收入                                               | 17、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 | 应纳流转税额 | 5                |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3                |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额 | 2                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 公司适用 15、子公司适用 25 |

## 2、优惠税负及批文

根据《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2016]149 号)，公司通过高新技术企业复审，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2016-2018 年度，公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。子公司在报告期内按 25%税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

| 项 目  | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 10,243.00    | 17,410.14    |
| 银行存款 | 392,098.63   | 1,661,342.64 |
| 合 计  | 402,341.63   | 1,678,752.78 |

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司期末货币资金不存在受限情况。

### 2、应收票据及应收账款

| 种 类  | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31  |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 50,003.00     |               |
| 应收账款 | 33,656,626.70 | 21,294,235.24 |
| 合 计  | 33,706,629.70 | 21,294,235.24 |

#### (1) 应收票据情况

##### ①应收票据分类列示：

| 类 别    | 2018. 12. 31 |      |           |
|--------|--------------|------|-----------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值      |
| 银行承兑汇票 | 50,003.00    |      | 50,003.00 |
| 合 计    | 50,003.00    |      | 50,003.00 |

##### 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：

| 项 目    | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 3,897,625.46 |           |
| 合 计    | 3,897,625.46 |           |

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

| 类 别                   | 2018. 12. 31  |        |              |                |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |                | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计 提 比<br>例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |                |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 37,376,145.67 | 97.97  | 3,719,518.97 | 9.95           | 33,656,626.70 |
| 其中：账龄组合               | 37,376,145.67 | 97.97  | 3,719,518.97 | 9.95           | 33,656,626.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 774,514.91    | 2.03   | 774,514.91   | 100.00         |               |
| 合 计                   | 38,150,660.58 | 100.00 | 4,494,033.88 | 11.78          | 33,656,626.70 |

(续)

| 类 别                   | 2017. 12. 31  |        |              |                |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |                | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计 提 比<br>例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |                |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 25,648,639.70 | 93.83  | 4,354,404.46 | 16.98          | 21,294,235.24 |
| 其中：账龄组合               | 25,648,639.70 | 93.83  | 4,354,404.46 | 16.98          | 21,294,235.24 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,686,438.00  | 6.17   | 1,686,438.00 | 100.00         |               |
| 合 计                   | 27,335,077.70 | 100.00 | 6,040,842.46 | 22.10          | 21,294,235.24 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2018. 12. 31 |     |      |       | 2017. 12. 31 |     |      |       |
|-----|--------------|-----|------|-------|--------------|-----|------|-------|
|     | 金 额          | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金 额          | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |

|         |               |        |            |        |               |        |            |        |
|---------|---------------|--------|------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
| 1 年以内   | 24,553,778.49 | 65.69  | 227,688.92 | 5.00   | 10,726,225.88 | 41.82  | 536,311.29 | 5.00   |
| 1 至 2 年 | 7,491,275.06  | 20.04  | 749,127.50 | 10.00  | 6,446,203.59  | 25.13  | 644,620.36 | 10.00  |
| 2 至 3 年 | 1,986,350.63  | 5.32   | 397,270.13 | 20.00  | 4,927,833.86  | 19.21  | 985,566.77 | 20.00  |
| 3 至 4 年 | 2,466,245.82  | 6.60   | 739,873.75 | 30.00  | 1,438,477.17  | 5.61   | 431,543.15 | 30.00  |
| 4 至 5 年 | 545,874.00    | 1.46   | 272,937.00 | 50.00  | 707,072.64    | 2.76   | 353,536.33 | 50.00  |
| 5 年以上   | 332,621.67    | 0.89   | 332,621.67 | 100.00 | 1,402,826.56  | 5.47   | 402,826.56 | 100.00 |
| 合 计     | 37,376,145.67 | 100.00 | 719,518.97 | 9.95   | 25,648,639.70 | 100.00 | 354,404.46 | 13.97  |

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

| 账款（按单位）       | 2018.12.31 |            |        |            |
|---------------|------------|------------|--------|------------|
|               | 应收账款       | 坏账准备       | 计提比例%  | 计提理由       |
| 天津华爱印铁制罐有限公司  | 13,000.00  | 13,000.00  | 100.00 | 账龄较长预计无法收回 |
| 保定市三源食品包装有限公司 | 233,400.00 | 233,400.00 | 100.00 | 账龄较长预计无法收回 |
| 无锡伊斯顿罐头有限公司   | 91,000.00  | 91,000.00  | 100.00 | 账龄较长预计无法收回 |
| 广西集盛食品有限公司    | 53,000.00  | 53,000.00  | 100.00 | 账龄较长预计无法收回 |
| 南非公司          | 384,114.91 | 384,114.91 | 100.00 | 账龄较长预计无法收回 |
| 合计            | 774,514.91 | 774,514.91 | 100.00 |            |

②坏账准备

| 项 目          | 2018.01.01   | 本期增加         | 本期减少 |              | 2018.12.31   |
|--------------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|
|              |              |              | 转回   | 转销           |              |
| 应收账款<br>坏账准备 | 6,040,842.46 | 3,856,717.78 |      | 5,403,526.36 | 4,494,033.88 |

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 5,403,526.36 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称         | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 履行的核销程序   | 款项是否因关联交易产生 |
|--------------|--------|------------|------|-----------|-------------|
| 余姚冠盖印铁制罐有限公司 | 货款     | 171,600.00 | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |
| 天津嘉顺制盖有限公司   | 货款     | 390,000.00 | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |

|                       |    |              |      |           |   |
|-----------------------|----|--------------|------|-----------|---|
| 杭州中粮美特容器有限公司          | 货款 | 277,140.00   | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否 |
| 东山县陵煌制罐厂              | 货款 | 1,686,438.00 | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否 |
| 荆门宏图特种飞行器制造有限公司       | 货款 | 763,675.21   | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否 |
| 舟山市普陀可纳乐食品有限公司        | 货款 | 250,000.00   | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否 |
| 黑龙江绿源包装有限责任公司         | 货款 | 110,000.00   | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否 |
| CANWELDSERVICES(马来西亚) | 货款 | 1,139,995.15 | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否 |
| 天津万事达印铁包装容器有限公司       | 货款 | 464,678.00   | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否 |
| 中粮包装成都有限公司            | 货款 | 50,000.00    | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否 |
| 临沂靓宣印铁制罐公司            | 货款 | 100,000.00   | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否 |
| 合 计                   |    | 5,403,526.36 | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否 |

应收账款核销说明：

基于谨慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的财务状况，按照公司相关会计政策，本公司于 2018 年末对应收账款进行了全面清理。在清查的基础上，对各类应收款项的可收回性进行充分的分析和评估，经公司总经理办公会议决议，对已发生的坏账进行核销，此决议公司已在 2019 年第一届董事会第十次会议、第一届监事会第八次会议审议通过。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,546,943.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 545,271.62 元。

| 单位名称                              | 期末余额          | 账 龄                                        | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------------|----------------|------------|
| DAMANPACKAGING(NZ)LIMITED 大满新西兰公司 | 2,889,865.00  | 1 年以内                                      | 7.58           | 144,493.25 |
| 湖北金贝壳科技有限公司                       | 2,685,420.00  | 1 年以内                                      | 7.04           | 134,271.00 |
| 中粮包装(天津)有限公司                      | 1,971,098.64  | 1 年以内                                      | 5.17           | 98,554.93  |
| 临沂铁群包装制品有限公司                      | 1,717,560.24  | 1 年以内<br>1,359,071.71、<br>1-2 年 358,488.53 | 4.50           | 103,802.44 |
| 广州泗海印铁制罐有限公司                      | 1,283,000.00  | 1 年以内                                      | 3.36           | 64,150.00  |
| 合 计                               | 10,546,943.88 |                                            | 27.65          | 545,271.62 |

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

| 账 龄     | 2018. 12. 31    |         | 2017. 12. 31    |         |
|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|
|         | 金 额             | 比例%     | 金 额             | 比例%     |
| 1 年以内   | 2, 423, 324. 20 | 92. 54  | 3, 400, 988. 21 | 85. 62  |
| 1 至 2 年 | 99, 541. 58     | 2. 45   | 571, 356. 93    | 14. 38  |
| 2 至 3 年 | 203, 765. 85    | 5. 01   |                 |         |
| 合 计     | 2, 726, 631. 63 | 100. 00 | 3, 972, 345. 14 | 100. 00 |

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金 额             | 占预付账款总额的比例% | 账龄   | 未结算原因 |
|------------------|--------|-----------------|-------------|------|-------|
| 浙江恒立数控科技股份有限公司   | 非关联方   | 431, 000. 00    | 15. 81      | 1年以内 | 未到结算期 |
| 杭州智感科技有限公司       | 非关联方   | 335, 920. 00    | 12. 32      | 1年以内 | 未到结算期 |
| 杭州野创科技有限公司       | 非关联方   | 245, 369. 26    | 9. 00       | 1年以内 | 未到结算期 |
| 福建莆田市威斯特机械设备有限公司 | 非关联方   | 234, 759. 43    | 8. 61       | 1年以内 | 未到结算期 |
| 漳州永嘉食品包装机械有限公司   | 非关联方   | 156, 220. 00    | 5. 73       | 1年以内 | 未到结算期 |
| 合 计              |        | 1, 403, 268. 69 | 51. 47      |      |       |

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

### 4、其他应收款

| 项 目   | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 343, 645. 29 | 767, 628. 22 |
| 合 计   | 343, 645. 29 | 767, 628. 22 |

#### (1) 其他应收款情况

##### ①其他应收款按风险分类

| 类 别 | 2018. 12. 31 |
|-----|--------------|
|-----|--------------|

|                        | 账面余额       |        | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|------------------------|------------|--------|------------|---------|------------|
|                        | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |            |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 473,626.61 | 100.00 | 129,981.32 | 27.44   | 343,645.29 |
| 其中：账龄组合                | 473,626.61 | 100.00 | 129,981.32 | 27.44   | 343,645.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |            |         |            |
| 合 计                    | 473,626.61 | 100.00 | 129,981.32 | 27.44   | 343,645.29 |

(续)

| 类 别                    | 2017.12.31 |        |           |          |            |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 857,766.55 | 100.00 | 90,138.33 | 10.51    | 767,628.22 |
| 其中：账龄组合                | 857,766.55 | 100.00 | 90,138.33 | 10.51    | 767,628.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |          |            |
| 合 计                    | 857,766.55 | 100.00 | 90,138.33 | 10.51    | 767,628.22 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄     | 2018.12.31 |        |            |        | 2017.12.31 |        |           |       |
|---------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|-----------|-------|
|         | 金 额        | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例%  | 金 额        | 比例%    | 坏账准备      | 计提比例% |
| 1 年以内   | 237,626.61 | 50.17  | 11,881.32  | 5.00   | 712,766.55 | 83.10  | 35,638.33 | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 91,000.00  | 19.21  | 9,100.00   | 10.00  | 45,000.00  | 5.24   | 4,500.00  | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 45,000.00  | 9.50   | 9,000.00   | 20.00  |            |        |           |       |
| 4 至 5 年 |            |        |            |        | 100,000.00 | 11.66  | 50,000.00 | 50.00 |
| 5 年以上   | 100,000.00 | 21.12  | 100,000.00 | 100.00 |            |        |           |       |
| 合 计     | 473,626.61 | 100.00 | 129,981.32 | 27.44  | 857,766.55 | 100.00 | 90,138.33 | 10.51 |

②坏账准备

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----|------------|------|------|------------|
|-----|------------|------|------|------------|

|           |           |            | 转回 | 转销         |            |
|-----------|-----------|------------|----|------------|------------|
| 其他应收款坏账准备 | 90,138.33 | 365,349.39 |    | 325,506.40 | 129,981.32 |

其中重要的其他应收款核销情况:

| 单位名称          | 其他应收款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 履行的核销程序   | 款项是否因关联交易产生 |
|---------------|---------|------------|------|-----------|-------------|
| 河南省晟源起重机械有限公司 | 预付货款    | 60,000.00  | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |
| 昆山瑞和鑫精密机械有限公司 | 预付货款    | 265,506.40 | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |
| 合 计           |         | 325,506.40 |      |           |             |

其他应收款核销说明:

基于谨慎性原则, 为了更加真实、准确地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的财务状况, 按照公司相关会计政策, 本公司于 2018 年末对其他应收款进行了全面清理。在清查的基础上, 对各类应收款项的可收回性进行充分的分析和评估, 经公司总经理办公会议决议, 对已发生的坏账进行核销。

### ③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|------------|------------|
| 押金及保证金    | 265,045.00 | 734,700.00 |
| 员工暂借款     | 95,737.50  | 76,000.00  |
| 代收员工社保公积金 | 52,844.11  | 47,066.55  |
| 应收暂付款     | 60,000.00  |            |
| 合 计       | 473,626.61 | 857,766.55 |

### ④其他应收款期末余额前五名单位情况:

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款前五名合计金额 342,000.00 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 72.21 %, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 120,100.00 元。

| 单位名称            | 是否为关联方 | 款项性质  | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|--------|-------|------------|-------|----------------------|------------|
| 上海梅林正广和(绵阳)有限公司 | 否      | 保证金   | 142,000.00 | 1 年以内 | 29.98%               | 7,100.00   |
| 舟山市定海区临城街道新城商会  | 否      | 保证金   | 100,000.00 | 5 年以上 | 21.11%               | 100,000.00 |
| 杭州佳哇软件开发有限公司    | 否      | 应收暂付款 | 50,000.00  | 1-2 年 | 10.56%               | 5,000.00   |
| 左建彬             | 否      | 员工暂借款 | 30,000.00  | 2-3 年 | 6.33%                | 6,000.00   |

| 单位名称          | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------|--------|------|------------|-------|---------------------|------------|
| 舟山市家和物业管理有限公司 | 否      | 押金   | 20,000.00  | 1-2 年 | 4.22%               | 2,000.00   |
| 合 计           |        |      | 342,000.00 |       | 72.21               | 120,100.00 |

#### 5、存货

##### (1) 存货分类

| 项 目  | 2018.12.31    |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 4,907,289.68  |      | 4,907,289.68  |
| 库存商品 | 21,631,403.12 |      | 21,631,403.12 |
| 生产成本 | 17,692,732.82 |      | 17,692,732.82 |
| 发出商品 | 3,982,568.69  |      | 3,982,568.69  |
| 合 计  | 48,213,994.31 |      | 48,213,994.31 |

(续)

| 项 目  | 2017.12.31    |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 9,055,460.76  |      | 9,055,460.76  |
| 在产品  | 14,850,866.04 |      | 14,850,866.04 |
| 库存商品 | 16,333,421.80 |      | 16,333,421.80 |
| 发出商品 | 6,321,306.87  |      | 6,321,306.87  |
| 合 计  | 46,561,055.47 |      | 46,561,055.47 |

#### 6、其他流动资产

| 项 目     | 2018.12.31   | 2017.12.31 |
|---------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 664,132.78   | 266,759.43 |
| 预交其他税费  | 231,919.12   | 195,997.92 |
| 预交企业所得税 | 322,534.92   |            |
| 技术服务费   | 240,000.00   |            |
| 其 他     |              | 15,248.18  |
| 合 计     | 1,458,586.82 | 478,005.53 |

#### 7、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目                | 房屋及建筑物       | 土地使用权        | 合 计          |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值             |              |              |              |
| 1、年初余额             | 1,725,021.75 | 1,226,040.05 | 2,951,061.80 |
| 2、本年增加金额           |              |              |              |
| (1) 外购             |              |              |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |              |              |
| (3) 企业合并增加         |              |              |              |
| 3、本年减少金额           |              |              |              |
| (1) 处置             |              |              |              |
| (2) 其他转出           |              |              |              |
| 4、年末余额             | 1,725,021.75 | 1,226,040.05 | 2,951,061.80 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |              |              |              |
| 1、年初余额             | 1,166,042.03 | 361,681.65   | 1,527,723.68 |
| 2、本年增加金额           | 81,938.52    | 24,520.80    | 106,459.32   |
| (1) 计提或摊销          | 81,938.52    | 24,520.80    | 106,459.32   |
| 3、本年减少金额           |              |              |              |
| (1) 处置             |              |              |              |
| (2) 其他转出           |              |              |              |
| 4、年末余额             | 1,247,980.55 | 386,202.45   | 1,634,183.00 |
| 三、减值准备             |              |              |              |
| 1、年初余额             |              |              |              |
| 2、本年增加金额           |              |              |              |
| (1) 计提             |              |              |              |
| 3、本年减少金额           |              |              |              |
| (1) 处置             |              |              |              |
| (2) 其他转出           |              |              |              |
| 4、年末余额             |              |              |              |
| 四、账面价值             |              |              |              |
| 1、年末账面价值           | 477,041.20   | 839,837.60   | 1,316,878.80 |
| 2、年初账面价值           | 558,979.72   | 864,358.40   | 1,423,338.12 |

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，账面价值 929,162.74 元的房屋建筑物及土地使用权已用于抵押。

#### 8、固定资产

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 20,949,265.53 | 22,211,022.63 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 20,949,265.53 | 22,211,022.63 |

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具       | 电子及其他设备      | 合 计           |
|------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |            |              |               |
| 1、年初余额     | 23,024,377.40 | 18,887,005.61 | 721,361.59 | 1,776,482.33 | 44,409,226.93 |
| 2、本年增加金额   |               | 890,946.44    | 75,965.81  | 380,441.06   | 1,347,353.31  |
| (1) 购置     |               | 890,946.44    | 75,965.81  | 380,441.06   | 1,347,353.31  |
| (2) 在建工程转入 |               |               |            |              |               |
| 3、本年减少金额   |               |               |            |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |               |            |              |               |
| 4、年末余额     | 23,024,377.40 | 19,777,952.05 | 797,327.40 | 2,156,923.39 | 45,756,580.24 |
| 二、累计折旧     |               |               |            |              |               |
| 1、年初余额     | 7,564,605.44  | 13,021,964.51 | 368,729.42 | 1,242,904.93 | 22,198,204.30 |
| 2、本年增加金额   | 1,093,656.24  | 1,182,836.47  | 107,941.08 | 224,676.62   | 2,609,110.41  |
| (1) 计提     | 1,093,656.24  | 1,182,836.47  | 107,941.08 | 224,676.62   | 2,609,110.41  |
| 3、本年减少金额   |               |               |            |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |               |            |              |               |
| 4、年末余额     | 8,658,261.68  | 14,204,800.98 | 476,670.50 | 1,467,581.55 | 24,807,314.71 |
| 三、减值准备     |               |               |            |              |               |
| 四、账面价值     |               |               |            |              |               |
| 1、年末账面价值   | 14,366,115.72 | 5,573,151.07  | 320,656.90 | 689,341.84   | 20,949,265.53 |
| 2、年初账面价值   | 15,459,771.96 | 5,865,041.10  | 352,632.17 | 533,577.40   | 22,211,022.63 |

②固定资产抵押情况

截止2018年12月31日,账面价值12,112,180.43元的房屋及建筑物已用于抵押。

③截止2018年12月31日,无通过融资租赁租入的固定资产。

④截止2018年12月31日,无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目    | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|-------|----|-----|
| 一、账面原值 |       |    |     |

| 项 目      | 土地使用权        | 软件         | 合 计          |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 1、年初余额   | 5,060,900.00 | 186,917.10 | 5,247,817.10 |
| 2、本年增加金额 |              | 551,001.45 | 551,001.45   |
| （1）购置    |              | 551,001.45 | 551,001.45   |
| 3、本年减少金额 |              |            |              |
| （1）处置    |              |            |              |
| 4、年末余额   | 5,060,900.00 | 737,918.55 | 5,798,818.55 |
| 二、累计摊销   |              |            |              |
| 1、年初余额   | 1,138,003.29 | 138,512.49 | 1,276,515.78 |
| 2、本年增加金额 | 101,217.96   | 197,574.40 | 298,792.36   |
| （1）摊销    | 101,217.96   | 197,574.40 | 298,792.36   |
| 3、本年减少金额 |              |            |              |
| （1）处置    |              |            |              |
| 4、年末余额   | 1,239,221.25 | 336,086.89 | 1,575,308.14 |
| 三、减值准备   |              |            |              |
| 1、年初余额   |              |            |              |
| 2、本年增加金额 |              |            |              |
| 3、本年减少金额 |              |            |              |
| 4、年末余额   |              |            |              |
| 四、账面价值   |              |            |              |
| 1、年末账面价值 | 3,821,678.75 | 401,831.66 | 4,223,510.41 |
| 2、年初账面价值 | 3,922,896.71 | 48,404.61  | 3,971,301.32 |

（2）土地使用权抵押情况

截止 2018 年 12 月 31 日，账面价值 3,821,678.75 元的土地使用权已用于抵押。

10、商誉

（1）商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额       |
|-----------------|------------|---------|----|------|----|------------|
|                 |            | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 舟山龙文机械科技有限公司    | 272,222.61 |         |    |      |    | 272,222.61 |
| 合 计             | 272,222.61 |         |    |      |    | 272,222.61 |

（1）2016 年度公司非同一控制下合并舟山龙文机械科技有限公司，合并成本 3,000,000.00 元，购买日被购买方舟山龙文机械科技有限公司可辨认净资产的公

允价值 2,727,777.39 元,公司取得的可辨认净资产的公允价值份额 2,727,777.39 元,差额 272,222.61 元形成商誉。

(2) 对商誉进行减值测试,首先将商誉分配至相关的资产组。舟山龙文机械科技有限公司经营单一,整体产生现金流量,本公司将舟山龙文机械科技有限公司整体作为一个资产组,该资产组与前期不存在差异。其次以未来五年作为预测期,税前折现率 10.29%和 5%的预计的平均增长率作为参数,测算可回收金额。经测算:包含商誉的资产组可收回金额大于其账面价值,商誉不存在减值。

#### 11、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 2018.12.31   |               | 2017.12.31 |              |
|--------|--------------|---------------|------------|--------------|
|        | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     |
| 资产减值准备 | 696,637.84   | 4,624,015.20  | 909,585.04 | 6,042,366.96 |
| 可抵扣亏损  | 1,482,534.31 | 9,100,834.30  |            |              |
| 合 计    | 2,179,172.15 | 13,724,849.50 | 909,585.04 | 6,042,366.96 |

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 2018.12.31 | 2017.12.31   |
|----------|------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 |            | 90,138.33    |
| 可抵扣亏损    |            | 2,150,708.23 |
| 合 计      |            | 2,240,846.56 |

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 2018.12.31 | 2017.12.31   | 备注 |
|--------|------------|--------------|----|
| 2021 年 |            | 360,760.39   |    |
| 2022 年 |            | 1,789,947.84 |    |
| 合 计    |            | 2,150,708.23 |    |

#### 12、其他非流动资产

| 项 目   | 2018.12.31   | 2017.12.31 |
|-------|--------------|------------|
| 预付设备款 | 668,000.00   | 104,000.00 |
| 软件开发费 | 428,822.78   |            |
| 合 计   | 1,096,822.78 | 104,000.00 |

#### 13、短期借款

短期借款分类:

| 借款类别 | 2018. 12. 31     | 2017. 12. 31     |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 23, 000, 000. 00 | 23, 000, 000. 00 |
| 信用借款 | 5, 000, 000. 00  | 2, 000, 000. 00  |
| 合 计  | 28, 000, 000. 00 | 25, 000, 000. 00 |

注：抵押借款以公司自有房产及土地做抵押，所有权或使用权受到限制的资产详见附注五、39。

#### 14、应付票据及应付账款

| 种 类  | 2018. 12. 31     | 2017. 12. 31     |
|------|------------------|------------------|
| 应付票据 |                  |                  |
| 应付账款 | 35, 598, 268. 07 | 23, 039, 184. 89 |
| 合 计  | 35, 598, 268. 07 | 23, 039, 184. 89 |

##### (1) 应付账款情况

##### ①应付账款列示

| 项目      | 2018. 12. 31     | 2017. 12. 31     |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 34, 193, 659. 10 | 20, 908, 022. 84 |
| 1 至 2 年 | 1, 387, 496. 93  | 2, 074, 450. 53  |
| 2 至 3 年 | 17, 112. 04      |                  |
| 3 年以上   |                  | 56, 711. 52      |
| 合 计     | 35, 598, 268. 07 | 23, 039, 184. 89 |

##### (4) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

#### 15、预收款项

##### (1) 预收款项列示

| 项 目     | 2018. 12. 31     | 2017. 12. 31     |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 15, 703, 789. 97 | 11, 450, 587. 39 |
| 1 至 2 年 | 1, 462, 323. 01  | 1, 124, 269. 49  |
| 2 至 3 年 | 225, 974. 30     | 761, 716. 76     |
| 3 年以上   | 628, 747. 90     | 2, 511, 025. 18  |
| 合 计     | 18, 020, 835. 18 | 15, 847, 598. 82 |

##### (2) 截至 2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要预收账款。

#### 16、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,262,647.16 | 22,915,508.43 | 22,672,459.14 | 3,505,696.45 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,271,820.16  | 1,271,820.16  |              |
| 合 计            | 3,262,647.16 | 24,187,328.59 | 23,944,279.30 | 3,505,696.45 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,207,000.00 | 20,304,903.17 | 20,066,071.54 | 3,445,831.63 |
| 2、职工福利费       |              | 1,841,288.66  | 1,841,288.66  |              |
| 3、社会保险费       |              | 518,451.08    | 518,451.08    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 442,247.87    | 442,247.87    |              |
| 工伤保险费         |              | 36,374.21     | 36,374.21     |              |
| 生育保险费         |              | 39,829.01     | 39,829.01     |              |
| 4、住房公积金       |              |               |               |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 55,647.16    | 250,865.52    | 246,647.86    | 59,864.82    |
| 合 计           | 3,262,647.16 | 22,915,508.43 | 22,672,459.14 | 3,505,696.45 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 1,114,963.77 | 1,114,963.77 |      |
| 2、失业保险费  |      | 156,856.39   | 156,856.39   |      |
| 合 计      |      | 1,271,820.16 | 1,271,820.16 |      |

17、应交税费

| 税 项       | 2018.12.31   | 2017.12.31 |
|-----------|--------------|------------|
| 增值税       | 1,234,368.85 | 492,044.11 |
| 企业所得税     | 704,201.24   | 105,819.13 |
| 代扣代缴个人所得税 | 23,175.99    | 52,271.08  |
| 残疾人就业保障金  |              | 11,037.98  |
| 房产税       | 61,074.13    |            |
| 城市建设维护税   | 89,405.58    |            |
| 土地使用税     | 546.42       |            |
| 教育费附加     | 38,316.68    |            |
| 地方教育附加    | 25,544.46    |            |

|     |              |            |
|-----|--------------|------------|
| 印花税 | 2,614.40     | 2,728.30   |
| 合 计 | 2,179,247.75 | 663,900.60 |

18、其他应付款

|       |            |              |
|-------|------------|--------------|
| 项目    | 2018.12.31 | 2017.12.31   |
| 应付利息  | 54,535.89  | 47,650.63    |
| 其他应付款 | 507,586.87 | 1,196,556.98 |
| 合 计   | 562,122.76 | 1,244,207.61 |

(1) 应付利息情况

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 项 目      | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 短期借款应付利息 | 54,535.89  | 47,650.63  |
| 合 计      | 54,535.89  | 47,650.63  |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

|     |            |              |
|-----|------------|--------------|
| 项目  | 2018.12.31 | 2017.12.31   |
| 运 费 |            | 685,142.83   |
| 工程款 | 363,566.88 |              |
| 其 他 | 144,019.99 | 511,414.15   |
| 合 计 | 507,586.87 | 1,196,556.98 |

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

19、股本

| 项目   | 2018.01.01    | 本期增减 |    |           |    |    | 2018.12.31    |
|------|---------------|------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股 | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 22,860,000.00 |      |    |           |    |    | 22,860,000.00 |

20、资本公积

|      |              |      |      |              |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 项 目  | 2018.01.01   | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31   |
| 股本溢价 | 2,139,605.91 |      |      | 2,139,605.91 |
| 合 计  | 2,139,605.91 |      |      | 2,139,605.91 |

21、盈余公积

|     |            |      |      |            |
|-----|------------|------|------|------------|
| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----|------------|------|------|------------|

|        |            |  |  |            |
|--------|------------|--|--|------------|
| 法定盈余公积 | 639,086.34 |  |  | 639,086.34 |
| 合 计    | 639,086.34 |  |  | 639,086.34 |

## 22、未分配利润

| 项 目                   | 2018.12.31    | 2017.12.31   |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 7,273,179.32  | -770,612.34  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -3,147,581.51 |              |
| 调整后期初未分配利润            | 4,125,597.81  | -770,612.34  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -6,870,164.26 | 5,535,296.49 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 639,086.34   |
| 提取任意盈余公积              |               |              |
| 提取一般风险准备金             |               |              |
| 应付普通股股利               |               |              |
| 转作股本的普通股股利            |               |              |
| 期末未分配利润               | -2,744,566.45 | 4,125,597.81 |

## 23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

| 项 目  | 2018 年度        |               | 2017 年度       |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 99,981,679.05  | 76,667,865.89 | 79,778,626.17 | 51,635,916.03 |
| 其他业务 | 1,202,584.01   | 790,335.00    | 471,542.29    | 226,004.28    |
| 合 计  | 101,184,263.06 | 77,458,200.89 | 80,250,168.46 | 51,861,920.31 |

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2018 年度       |               | 2017 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 零 件  | 9,690,949.01  | 6,012,709.91  | 13,372,138.52 | 4,934,233.32  |
| 制罐机  | 90,290,730.04 | 70,655,155.98 | 66,406,487.65 | 46,701,682.71 |
| 合 计  | 99,981,679.05 | 7,6667,865.89 | 79,778,626.17 | 51,635,916.03 |

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称 | 2018 年度       |               | 2017 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 国内销售 | 61,025,197.44 | 52,236,263.83 | 41,928,015.30 | 31,916,963.36 |
| 国外销售 | 38,956,481.61 | 24,431,602.06 | 37,850,610.87 | 19,718,952.67 |

|     |               |               |               |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合 计 | 99,981,679.05 | 7,6667,865.89 | 79,778,626.17 | 51,635,916.03 |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|

24、税金及附加

| 项 目     | 2018 年度      | 2017 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 405,855.30   | 454,660.65   |
| 房产税     | 279,811.93   | 261,500.68   |
| 城镇土地使用税 | 200,397.40   | 201,492.43   |
| 教育费附加   | 173,937.97   | 194,854.57   |
| 地方教育附加  | 115,958.69   | 129,903.03   |
| 印花税     | 36,794.10    | 68,002.60    |
| 残疾人保障基金 | 32,090.74    |              |
| 环保税     | 14,574.77    |              |
| 合 计     | 1,259,420.90 | 1,310,413.96 |

25、销售费用

| 项 目  | 2018 年度      | 2017 年度      |
|------|--------------|--------------|
| 运杂费  | 2,385,300.92 | 2,341,685.65 |
| 职工薪酬 | 1,874,124.55 | 1,198,228.92 |
| 差旅费  | 1,797,576.08 | 1,050,816.71 |
| 佣 金  | 527,011.03   | 407,178.00   |
| 其 他  | 491,565.83   | 401,031.39   |
| 合 计  | 7,075,578.41 | 5,398,940.67 |

26、管理费用

| 项 目   | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 7,831,813.56  | 5,831,868.45  |
| 咨询服务费 | 1,265,902.13  | 2,741,207.17  |
| 招待费   | 732,047.33    | 970,802.78    |
| 折旧及摊销 | 1,000,756.42  | 779,063.97    |
| 办公费   | 239,472.52    | 746,392.52    |
| 车辆费用  | 332,902.03    | 175,776.25    |
| 差旅费   | 167,815.64    | 92,298.96     |
| 保险费   | 46,890.50     | 38,201.20     |
| 其 他   | 20,001.92     | 1,176,827.24  |
| 合 计   | 11,637,602.05 | 12,552,438.54 |

## 27、研发费用

| 项 目  | 2018 年度      | 2017 年度      |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,436,835.72 | 1,094,692.94 |
| 直接投入 | 1,635,796.86 | 1,191,964.85 |
| 折 旧  | 19,186.68    | 21,452.88    |
| 合 计  | 5,091,819.26 | 2,308,110.67 |

## 28、财务费用

| 项 目    | 2018 年度      | 2017 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 1,816,690.53 | 1,597,791.39 |
| 减：利息收入 | 5,108.63     | 19,056.95    |
| 汇兑损益   | -43,897.75   | 45,195.43    |
| 手续费    | 45,696.17    | 48,638.37    |
| 合 计    | 1,813,380.32 | 1,672,568.24 |

## 29、资产减值损失

| 项 目  | 2018年度       | 2017年度     |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 4,222,067.17 | 442,319.57 |
| 合 计  | 4,222,067.17 | 442,319.57 |

## 30、其他收益

| 政府补助项目                     | 2018 年度   | 2017 年度    |
|----------------------------|-----------|------------|
| 税收手续费返还                    | 9,392.74  |            |
| 稳岗补助                       | 17,682.37 |            |
| 2017 年第一批市科技专项经费           |           | 150,000.00 |
| 2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金 |           | 50,000.00  |
| 2016 年区科技进步奖奖金             |           | 20,000.00  |
| 其 他                        |           | 8,000.00   |
| 合 计                        | 27,075.11 | 228,000.00 |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目      | 2018 年度   | 2017 年度 |
|---------|-----------|---------|
| 与收益相关：  |           |         |
| 税收手续费返还 | 9,392.74  |         |
| 稳岗补助    | 17,682.37 |         |

|                            |           |            |
|----------------------------|-----------|------------|
| 2017 年第一批市科技专项经费           |           | 150,000.00 |
| 2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金 |           | 50,000.00  |
| 2016 年区科技进步奖奖金             |           | 20,000.00  |
| 其 他                        |           | 8,000.00   |
| 合 计                        | 27,075.11 | 228,000.00 |

### 31、营业外收入

| 项 目      | 2018 年度      | 2017 年度      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助     | 13,700.00    | 1,500,000.00 | 13,700.07     |
| 无需支付的往来款 | 1,265,014.90 |              | 1,265,014.90  |
| 其 他      | 10,062.11    | 3,118.66     | 10,062.11     |
| 合 计      | 1,288,777.01 | 1,503,118.66 | 1,288,777.01  |

#### 计入当期损益的政府补助：

| 项 目            | 2018 年度   | 2017 年度      |
|----------------|-----------|--------------|
| 与收益相关：         |           |              |
| 纳税贡献奖励         | 13,700.00 |              |
| 2017 年度新三板挂牌奖励 |           | 1,500,000.00 |
| 合 计            | 13,700.00 | 1,500,000.00 |

### 32、营业外支出

| 项 目     | 2018 年度   | 2017 年度   | 计入当期非经常性损益 |
|---------|-----------|-----------|------------|
| 赔偿金、违约金 | 50,000.00 | 72,749.23 | 50,000.00  |
| 捐赠      | 9,600.00  |           | 9,600.00   |
| 罚款支出    | 8,000.00  | 144.00    | 8,000.00   |
| 税收滞纳金   | 51.89     | 114.75    | 8.66       |
| 其 他     | 2,926.32  | 6,687.62  | 2,969.55   |
| 合 计     | 70,578.21 | 79,695.60 | 70,578.21  |

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 2018年度        | 2017年度       |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 703,476.65    | 1,108,157.63 |
| 递延所得税费用 | -1,269,587.11 | -63,237.52   |

|     |               |                 |
|-----|---------------|-----------------|
| 合 计 | -566, 110. 46 | 1, 044, 920. 11 |
|-----|---------------|-----------------|

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额            |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额                           | -6, 128, 532. 03 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -919, 279. 80    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 279, 541. 03     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -74. 09          |
| 非应税收入的影响                       |                  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 940, 831. 04     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -294, 298. 97    |
| 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 |                  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |                  |
| 利用以前期间的税务亏损                    |                  |
| 归属于合营企业和联营企业的损益                |                  |
| 安置残疾人员所支付的工资加计扣除               |                  |
| 研发费用加计扣除                       | -572, 829. 67    |
| 所得税费用                          | -566, 110. 46    |

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 2018年度       | 2017年度          |
|---------|--------------|-----------------|
| 其他经营性款项 | 257, 325. 28 |                 |
| 利息收入    | 5, 108. 63   |                 |
| 政府补助    | 31, 382. 37  | 1, 728, 000. 00 |
| 其 他     | 13, 807. 89  | 704, 930. 47    |
| 合 计     | 307, 624. 17 | 2, 432, 930. 47 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 2018年度          | 2017年度          |
|---------|-----------------|-----------------|
| 往来款     | 522, 351. 67    |                 |
| 手续费     | 45, 696. 17     |                 |
| 营业外支出   | 20, 578. 21     |                 |
| 期间费用    | 7, 722, 021. 71 | 9, 228, 221. 58 |
| 研发领用材料  | 1, 379, 838. 87 | 541, 764. 25    |
| 预付技术服务费 | 240, 000. 00    |                 |

|     |              |               |
|-----|--------------|---------------|
| 其 他 | 47,621.24    | 314,158.44    |
| 合 计 | 9,978,107.87 | 10,084,144.27 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目                | 2018年度        | 2017年度        |
|--------------------|---------------|---------------|
| 收到舟山市定海宝利投资有限公司拆借款 | 26,250,000.00 | 21,210,000.00 |
| 收到非关联方往来款          | 2,000,000.00  | 4,000,000.00  |
| 收到银行承兑汇票保证金        |               | 1,200,000.00  |
| 合 计                | 28,250,000.00 | 26,410,000.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目                | 2018年度        | 2017年度        |
|--------------------|---------------|---------------|
| 支付舟山市定海宝利投资有限公司拆借款 | 26,250,000.00 | 21,210,000.00 |
| 支付非关联方往来款          | 2,000,000.00  | 4,000,000.00  |
| 合 计                | 28,250,000.00 | 25,210,000.00 |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 2018年度         | 2017年度         |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：      |                |                |
| 净利润                     | -5,562,421.57  | 5,309,959.45   |
| 加：资产减值准备                | 4,222,067.17   | 442,319.57     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,691,048.93   | 2,574,964.22   |
| 无形资产摊销                  | 323,313.16     | 145,121.08     |
| 长期待摊费用摊销                |                |                |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列）       |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）     |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）         | 1,772,792.78   | 1,642,986.82   |
| 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）    | -1,269,587.11  | -63,237.52     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）    |                |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）        | -1,652,938.84  | -23,862,528.83 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | -25,735,707.78 | -8,039,413.46  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | 25,698,403.86  | 1,356,473.65   |
| 其他                      |                | 106,459.28     |

|                      |               |                |
|----------------------|---------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额        | 486,970.60    | -11,800,570.94 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |               |                |
| 债务转为资本               |               |                |
| 一年内到期的可转换公司债券        |               |                |
| 融资租入固定资产             |               |                |
| .....                |               |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：     |               |                |
| 现金的期末余额              | 402,341.63    | 1,678,752.78   |
| 减：现金的期初余额            | 1,678,752.78  | 12,892,009.81  |
| 加：现金等价物的期末余额         |               |                |
| 减：现金等价物的期初余额         |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额         | -1,276,411.15 | -11,213,257.03 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 2018年度     | 2017年度       |
|-----------------------------|------------|--------------|
| 一、现金                        |            |              |
| 其中：库存现金                     | 10,243.00  | 17,410.14    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 392,098.63 | 1,661,342.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |            |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |            |              |
| 存放同业款项                      |            |              |
| 拆放同业款项                      |            |              |
| 二、现金等价物                     |            |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |            |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 402,341.63 | 1,678,752.78 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |            |              |

36、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目    | 期末账面价值        | 受限原因 |
|--------|---------------|------|
| 投资性房地产 | 929,162.74    | 借款抵押 |
| 固定资产   | 12,112,180.43 | 借款抵押 |
| 无形资产   | 3,821,678.75  | 借款质押 |
| 合 计    | 16,863,021.92 |      |

37、外币货币性项目

外币货币性项目

| 项 目  | 期末外币余额     | 折算汇率 | 期末折算人民币余额    |
|------|------------|------|--------------|
| 应收账款 |            |      |              |
| 美 元  | 273,089.70 | 6.86 | 1,874,269.24 |
| 小 计  | 273,089.70 | 6.86 | 1,874,269.24 |

### 38、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

| 补助项目   | 金额        | 与资产相关 |          | 与收益相关 |           |           |        | 是否实际收到 |
|--------|-----------|-------|----------|-------|-----------|-----------|--------|--------|
|        |           | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益      | 营业外收入     | 冲减成本费用 |        |
| 稳岗补助   | 17,682.37 |       |          |       |           | 17,682.37 |        | 是      |
| 纳税贡献奖励 | 13,700.00 |       |          |       | 13,700.00 |           |        | 是      |
| 合 计    | 31,382.37 |       |          |       | 13,700.00 | 17,682.37 |        |        |

#### (2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目   | 与收益相关     | 计入其他收益    | 计入营业外收入   | 冲减成本费用 |
|--------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 稳岗补助   | 17,682.37 | 17,682.37 |           |        |
| 纳税贡献奖励 | 13,700.00 |           | 13,700.00 |        |
| 合 计    | 31,382.37 | 17,682.37 | 13,700.00 |        |

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质       | 持股比例 (%) |    | 取得方式       |
|---------------|-------|------|------------|----------|----|------------|
|               |       |      |            | 直接       | 间接 |            |
| 舟山龙文机械科技有限公司  | 浙江舟山  | 浙江舟山 | 科学研究和技术服务业 | 100.00   |    | 非同一控制下企业合并 |
| 舟山海日模具制造有限公司  | 浙江舟山  | 浙江舟山 | 制造业        | 51.00    |    | 投资设立       |
| 舟山恒基机械零部件有限公司 | 浙江舟山  | 浙江舟山 | 制造业        | 51.00    |    | 投资设立       |
| 舟山汇中自动化有限公司   | 浙江舟山  | 浙江舟山 | 制造业        | 51.00    |    | 投资设立       |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|------------|
|-------|---------------|--------------|--------------|------------|

| 子公司名称         | 少数股东的持股比例<br>(%) | 本年归属于少数<br>股东的损益 | 本年向少<br>股东分派<br>的股利 | 年末少数股东权<br>益余额 |
|---------------|------------------|------------------|---------------------|----------------|
| 舟山海日模具制造有限公司  | 49%              | 487,767.96       |                     | 2,841,362.56   |
| 舟山汇中自动化有限公司   | 49%              | 230,109.52       |                     | 944,126.81     |
| 舟山恒基机械零部件有限公司 | 49%              | 589,865.21       |                     | 2,343,916.28   |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称         | 期末余额         |              |               |              |       |              |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|               | 流动资产         | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 舟山海日模具制造有限公司  | 6,435,487.19 | 1,085,220.80 | 7,520,707.99  | 1,722,008.89 |       | 1,722,008.89 |
| 舟山汇中自动化有限公司   | 2,363,735.64 | 6,856.22     | 2,370,591.86  | 443,802.45   |       | 443,802.45   |
| 舟山恒基机械零部件有限公司 | 8,676,077.55 | 1,692,635.89 | 10,368,713.44 | 5,585,210.82 |       | 5,585,210.82 |

(续)

| 子公司名称         | 期初余额         |              |              |              |       |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
|               | 流动资产         | 非流动资产        | 资产合计         | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 舟山海日模具制造有限公司  | 4,279,422.45 | 1,050,049.37 | 5,329,471.82 | 1,722,008.89 |       | 5,798,699.10 |
| 舟山汇中自动化有限公司   | 1,999,121.20 |              | 1,999,121.20 | 541,943.06   |       | 541,943.06   |
| 舟山恒基机械零部件有限公司 | 3,501,564.99 | 1,871,866.41 | 5,373,431.40 | 1,793,735.34 |       | 1,793,735.34 |

| 子公司名称         | 本期发生额         |              |              |             |
|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
|               | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量    |
| 舟山海日模具制造有限公司  | 7,468,448.05  | 995,444.81   | 995,444.81   | -155,669.89 |
| 舟山汇中自动化有限公司   | 3,456,400.86  | 469,611.27   | 469,611.27   | -513,996.62 |
| 舟山恒基机械零部件有限公司 | 12,323,098.23 | 1,203,806.56 | 1,203,806.56 | 52,599.57   |

续

| 子公司名称 | 上期发生额 |
|-------|-------|
|-------|-------|

|               | 营业收入         | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量      |
|---------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
| 舟山海日模具制造有限公司  | 1,305,195.66 | -92,487.67  | -92,487.67  | -959,904.63   |
| 舟山汇中自动化有限公司   |              | -542,821.86 | -542,821.86 | -1,450,348.51 |
| 舟山恒基机械零部件有限公司 | 3,586,100.60 | 279,696.06  | 279,696.06  | -664,469.21   |

## 七、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人翁兆丰、勵志道、吳秀毅为公司共同实际控制人，三人合计直接或间接持有本公司 54.3483%的股权。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系      |
|---------|--------------|
| 翁兆丰     | 共同控制人及董事、董事长 |
| 勵志道     | 共同控制人        |
| 吳秀毅     | 共同控制人及董事     |
| 黃曉洲     | 副总经理         |
| 廖昭謀     | 副总经理         |
| 梁詩波     | 财务负责人        |
| 刘浩力     | 董事会秘书及董事     |
| 顾培浩     | 董事           |
| 蒋琪      | 董事           |
| 骆宗毅     | 董事           |
| 唐昱      | 董事           |
| 蒋雄健     | 监事及监事会主席     |

### 4、关键管理人员报酬

| 项 目          | 2018年度 | 2017年度 |
|--------------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬（万元） | 278.32 | 225.00 |

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、前期差错更正。

#### (1) 前期会计差错更正的内容、批准处理情况

事项一：浙江龙文公司 2017 年将归属于 2018 年度的收入计入 2017 年的收入 8,586,324.80 元，并对该事项进行了追溯调整，减少 2017 年营业收入 8,586,324.80 元及对应的成本；

事项二：浙江龙文公司在 2017 年合并报表时，将非全资子公司舟山恒基机械零部件有限公司（以下简称恒基公司）销售给母公司的未记账零配件收入 2,080,828.15 元直接计入合并报表层面，但未补记相应的营业成本、所得税费用等；

事项三：浙江龙文公司 2017 年以固定资产向舟山海日模具制造有限公司和恒基公司投资，合并报表时重复确认固定资产原值 1,999,976.31 元和累计折旧 1,999,976.31 元；

事项四：浙江龙文公司在 2017 年合并报表时，将非全资子公司舟山汇中自动化有限公司（以下简称“汇中公司”）销售给母公司的未记账零配件收入 104,258.04 元直接计入合并报表层面。

上述事项，影响报表科目应收票据及应收账款、存货、其他流动资产、递延所得税资产、应付票据及应付账款、应交税费、盈余公积、未分配利润、少数股东权益、营业收入、营业成本、资产减值损失、所得税费用、净利润、归属于母公司所有者的综合收益总额、少数股东损益等。

#### (2) 受影响的各个比较期间报表项目名称和累计影响数。

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称            | 累积影响数         |
|-----------|------|-----------------------------|---------------|
| 上述事项      | 追溯调整 | 应收票据及应收账款-2017 年 12 月 31 日  | -8,157,008.56 |
|           |      | 存货-2017 年 12 月 31 日         | 5,100,834.05  |
|           |      | 其他流动资产-2017 年 12 月 31 日     | -76,742.14    |
|           |      | 递延所得税资产-2017 年 12 月 31 日    | -64,397.44    |
|           |      | 应付票据及应付账款--2017 年 12 月 31 日 | -353,740.79   |
|           |      | 应交税费-2017 年 12 月 31 日       | -31,343.37    |
|           |      | 盈余公积-2017 年 12 月 31 日       | -19,744.86    |
|           |      | 未分配利润-2017 年 12 月 31 日      | -3,147,581.51 |
|           |      | 少数股东权益--2017 年 12 月 31 日    | 355,096.44    |
|           |      | 所有者权益合计--2017 年 12 月 31 日   | -2,812,229.93 |

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较间报表项目名称         | 累积影响数         |
|-----------|------|-------------------------|---------------|
| 上述事项      | 追溯调整 | 营业收入-2017 年             | -8,586,324.80 |
|           |      | 营业成本-2017 年             | -5,100,834.05 |
|           |      | 资产减值损失-2017 年           | -429,316.24   |
|           |      | 所得税费用-2017 年            | -243,944.58   |
|           |      | 净利润-2017 年              | -2,812,229.93 |
|           |      | 归属于母公司所有者的综合收益总额-2017 年 | -3,167,326.37 |
|           |      | 少数股东损益-2017 年           | 355,096.44    |

#### 十一、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

| 种 类  | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 |               |               |
| 应收账款 | 34,151,045.50 | 21,085,955.12 |
| 合 计  | 34,151,045.50 | 21,085,955.12 |

##### (1) 应收账款按风险分类

| 类 别                   | 2018.12.31    |        |              |             |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计 提 比 例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 37,843,130.27 | 97.99  | 3,692,084.77 | 9.76        | 34,151,045.50 |
| 其中：账龄组合               | 36,912,873.06 | 95.58  | 3,692,084.77 | 10.00       | 33,220,788.29 |
| 关联方组合                 | 930,257.21    | 2.41   |              |             | 930,257.21    |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 774,514.91    | 2.01   | 774,514.91   | 100.00      |               |
| 合 计                   | 38,617,645.18 | 100.00 | 4,466,599.68 | 13.40       | 34,151,045.50 |

(续)

| 类 别 | 2017.12.31 |      |      |
|-----|------------|------|------|
|     | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值 |

|                       | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
|-----------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |           |              |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 25,405,772.84 | 93.78     | 4,319,817.72 | 17.00       | 21,085,955.12 |
| 其中：账龄组合               | 24,966,418.84 | 98.27     | 4,319,817.72 | 17.30       | 20,533,581.85 |
| 关联方组合                 | 439,354.00    | 1.73      |              |             | 439,354.00    |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,686,438.00  | 6.22      | 1,686,438.00 | 100.00      |               |
| 合 计                   | 27,092,210.84 | 100.00    | 6,006,255.72 | 22.17       | 21,085,955.12 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄  | 2018.12.31    |         |              |           | 2017.12.31    |         |              |           |
|------|---------------|---------|--------------|-----------|---------------|---------|--------------|-----------|
|      | 金 额           | 比<br>例% | 坏账准备         | 计提比<br>例% | 金 额           | 比<br>例% | 坏账准备         | 计提<br>比例% |
| 1年以内 | 24,156,889.49 | 65.44   | 1,207,844.47 | 5.00      | 10,053,518.95 | 40.27   | 502,675.95   | 5.00      |
| 1至2年 | 7,434,405.38  | 20.14   | 743,440.54   | 10.00     | 6,436,689.66  | 25.78   | 643,668.97   | 10.00     |
| 2至3年 | 1,976,836.7   | 5.36    | 395,367.34   | 20.00     | 4,927,833.86  | 19.74   | 985,566.77   | 20.00     |
| 3至4年 | 2,466,245.82  | 6.68    | 739,873.75   | 30.00     | 1,438,477.17  | 5.76    | 431,543.15   | 30.00     |
| 4至5年 | 545,874.00    | 1.48    | 272,937.00   | 50.00     | 707,072.64    | 2.83    | 353,536.32   | 50.00     |
| 5年以上 | 332,621.67    | 0.90    | 332,621.67   | 100.00    | 1,402,826.56  | 5.62    | 1,402,826.56 | 100.00    |
| 合 计  | 36,912,873.06 | 100.00  | 3,692,084.77 | 10.00     | 24,966,418.84 | 100.00  | 4,319,817.72 | 17.30     |

B、关联方组合，按其他方法不计提坏账准备的应收账款：

| 项目            | 2018.12.31 |        |      |       |
|---------------|------------|--------|------|-------|
|               | 金 额        | 比例%    | 坏账准备 | 计提比例% |
| 舟山汇中自动化有限公司   | 173,798.60 | 18.68  |      |       |
| 舟山海日模具制造有限公司  | 302,688.00 | 32.54  |      |       |
| 舟山恒基机械零部件有限公司 | 453,770.61 | 48.78  |      |       |
| 合 计           | 930,257.21 | 100.00 |      |       |

(2) 坏账准备

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----|------------|------|------|------------|
|-----|------------|------|------|------------|

|          |              |              | 转回 | 转销           |              |
|----------|--------------|--------------|----|--------------|--------------|
| 应收账款坏账准备 | 6,006,255.72 | 3,863,870.32 |    | 5,403,526.36 | 4,466,599.68 |

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 5,403,526.36 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称                   | 应收款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序   | 款项是否因关联交易产生 |
|------------------------|-------|--------------|------|-----------|-------------|
| 余姚冠盖印铁制罐有限公司           | 货款    | 171,600.00   | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |
| 天津嘉顺制盖有限公司             | 货款    | 390,000.00   | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |
| 杭州中粮美特容器有限公司           | 货款    | 277,140.00   | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |
| 东山县陵煌制罐厂               | 货款    | 1,686,438.00 | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |
| 荆门宏图特种飞行器制造有限公司        | 货款    | 763,675.21   | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |
| 舟山市普陀可纳乐食品有限公司         | 货款    | 250,000.00   | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |
| 黑龙江绿源包装有限责任公司          | 货款    | 110,000.00   | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |
| CANWELDSERVICES (马来西亚) | 货款    | 1,139,995.15 | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |
| 天津万事达印铁包装容器有限公司        | 货款    | 464,678.00   | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |
| 中粮包装成都有限公司             | 货款    | 50,000.00    | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |
| 临沂靓宣印铁制罐公司             | 货款    | 100,000.00   | 无法收回 | 总经理办公会议决议 | 否           |
| 合 计                    |       | 5,403,526.36 |      |           |             |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,546,943.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 545,271.62 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 账 龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|-----|----------------|----------|
|------|------|-----|----------------|----------|

|                                     |               |                                            |       |            |
|-------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|-------|------------|
| DAMANPACKAGING (NZ) LIMITED 大满新西兰公司 | 2,889,865.00  | 1 年以内<br>2,889,865.00                      | 7.48  | 144,493.25 |
| 湖北金贝壳科技有限公司                         | 2,685,420.00  | 1 年以内<br>2,685,420.00                      | 6.95  | 134,271.00 |
| 中粮包装（天津）有限公司                        | 1,971,098.64  | 1 年以内<br>1,971,098.64                      | 5.10  | 98,554.93  |
| 临沂铁群包装制品有限公司                        | 1,717,560.24  | 1 年以内<br>1,359,071.71, 1-2<br>年 358,488.53 | 4.45  | 103,802.44 |
| 广州泗海印铁制罐有限公司                        | 1,283,000.00  | 1 年以内<br>1,283,000.00,                     | 3.32  | 64,150.00  |
| 合 计                                 | 10,546,943.88 |                                            | 27.31 | 545,271.62 |

2、其他应收款

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 项 目   | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 其他应收款 | 338,138.74 | 757,061.72 |
| 合 计   | 338,138.74 | 757,061.72 |

(1) 其他应收款按风险分类

| 类 别                    | 2018.12.31 |           |            |             |            |
|------------------------|------------|-----------|------------|-------------|------------|
|                        | 账面余额       |           | 坏账准备       |             | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |           |            |             |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 465,198.67 | 100.00    | 127,059.93 | 27.31       | 338,138.74 |
| 其中：账龄组合                | 435,198.67 | 93.55     | 127,059.93 | 29.20       | 308,138.74 |
| 关联方组合                  | 30,000.00  | 6.45      |            |             | 30,000.00  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |           |            |             |            |
| 合 计                    | 465,198.67 | 100.00    | 127,059.93 | 27.31       | 338,138.74 |

(续)

| 类 别                   | 2017.12.31 |           |           |             |            |
|-----------------------|------------|-----------|-----------|-------------|------------|
|                       | 账面余额       |           | 坏账准备      |             | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |            |           |           |             |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账         | 845,064.97 | 100.00    | 88,003.25 | 10.41       | 757,061.72 |

| 类 别                    | 2017. 12. 31 |        |           |          |            |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 准备的其他应收款               |              |        |           |          |            |
| 其中：账龄组合                | 815,064.97   | 96.45  | 88,003.25 | 10.80    | 727,061.72 |
| 关联方组合                  | 30,000.00    | 3.55   |           |          | 30,000.00  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |          |            |
| 合 计                    | 845,064.97   | 100.00 | 88,003.25 | 10.41    | 757,061.72 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄     | 2018. 12. 31 |        |            |        | 2017. 12. 31 |        |           |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|--------------|--------|-----------|--------|
|         | 金 额          | 比 例%   | 坏账准备       | 计 提比例% | 金 额          | 比例%    | 坏账准备      | 计 提比例% |
| 1 年以内   | 219,198.67   | 50.37  | 10,959.93  | 5.00   | 670,064.97   | 82.21  | 33,503.25 | 5.00   |
| 1 至 2 年 | 71,000.00    | 16.31  | 7,100.00   | 10.00  | 45,000.00    | 5.52   | 4,500.00  | 10.00  |
| 2 至 3 年 | 45,000.00    | 10.34  | 9,000.00   | 20.00  |              |        |           | 20.00  |
| 3 至 4 年 |              |        |            | 30.00  |              |        |           | 30.00  |
| 4 至 5 年 |              |        |            | 50.00  | 100,000.00   | 12.27  | 50,000.00 | 50.00  |
| 5 年以上   | 100,000.00   | 22.98  | 100,000.00 | 100.00 |              |        |           | 100.00 |
| 合 计     | 435,198.67   | 100.00 | 127,059.93 |        | 815,064.97   | 100.00 | 88,003.25 |        |

(2) 坏账准备

| 项 目           | 2018.01.01 | 本期增加      | 本期减少 |    | 2018.12.31 |
|---------------|------------|-----------|------|----|------------|
|               |            |           | 转回   | 转销 |            |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 88,003.25  | 39,056.68 |      |    | 127,059.93 |

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 333,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 76.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 119,700.00 元

| 单位名称            | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|------|------------|-------|----------------------|----------|
| 上海梅林正广和（绵阳）有限公司 | 否      | 保证金  | 142,000.00 | 1 年以内 | 32.63                | 7,100.00 |

| 单位名称           | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄                       | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|--------|------|------------|--------------------------|---------------------|------------|
| 舟山市定海区临城街道新城商会 | 否      | 保证金  | 100,000.00 | 5年以上                     | 22.98               | 100,000.00 |
| 杭州佳哇软件开发有限公司   | 否      | 保证金  | 50,000.00  | 1-2年                     | 11.49               | 5,000.00   |
| 左建彬            | 否      | 备用金  | 30,000.00  | 2-3年                     | 6.89                | 6,000.00   |
| 陈海平            | 否      | 备用金  | 11,000.00  | 1-2年 6,000<br>2-3年 5,000 | 2.53                | 1,600.00   |
| 合 计            |        |      | 333,000.00 |                          | 76.52               | 119,700.00 |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项 目     | 2018. 12. 31 |      |              | 2017. 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  | 8,253,000.00 |      | 8,253,000.00 | 8,253,000.00 |      | 8,253,000.00 |
| 对联营企业投资 |              |      |              |              |      |              |
| 合 计     | 8,253,000.00 |      | 8,253,000.00 | 8,253,000.00 |      | 8,253,000.00 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|---------------|--------------|------|------|--------------|
| 舟山龙文机械科技有限公司  | 3,000,000.00 |      |      | 3,000,000.00 |
| 舟山海日模具制造有限公司  | 2,550,000.00 |      |      | 2,550,000.00 |
| 舟山恒基机械零部件有限公司 | 1,683,000.00 |      |      | 1,683,000.00 |
| 舟山汇中自动化有限公司   | 1,020,000.00 |      |      | 1,020,000.00 |
| 减：长期投资减值准备    |              |      |      |              |
| 合 计           | 8,253,000.00 |      |      | 8,253,000.00 |

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 2018 年度 |    | 2017 年度 |    |
|-----|---------|----|---------|----|
|     | 收入      | 成本 | 收入      | 成本 |

|      |               |               |               |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务 | 98,063,701.21 | 81,388,838.83 | 79,975,469.99 | 52,516,443.60 |
| 其他业务 | 1,422,286.8   | 624,215.80    | 1,512,899.54  | 1,433,480.73  |
| 合 计  | 99,485,988.08 | 82,013,054.63 | 81,488,369.53 | 53,949,924.33 |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2018 年度       |               | 2017 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 零件   | 11,155,376.07 | 7,163,741.86  | 13,568,982.34 | 5,814,760.89  |
| 制罐机  | 86,908,325.14 | 74,225,096.97 | 66,406,487.65 | 46,701,682.71 |
| 合 计  | 98,063,701.21 | 81,388,838.83 | 79,975,469.99 | 52,516,443.60 |

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称 | 2018 年度       |               | 2017 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 国内销售 | 59,454,443.88 | 58,622,398.33 | 42,167,064.96 | 32,828,012.31 |
| 国外销售 | 38,609,257.33 | 24,130,258.91 | 37,808,405.03 | 19,688,431.29 |
| 合 计  | 98,063,701.21 | 81,388,838.83 | 79,975,469.99 | 52,516,443.60 |

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 2018 年度   | 2017 年度      |
|------------------------------------------------------------|-----------|--------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 |           |              |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |           |              |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 31,382.37 | 1,728,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |           |              |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益         |           |              |
| 非货币性资产交换损益                                                 |           |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |           |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |           |              |
| 债务重组损益                                                     |           |              |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等                                       |           |              |

|                                                     |              |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                           |              |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                         |              |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                               |              |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 |              |              |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                   |              |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                 |              |              |
| 对外委托贷款取得的损益                                         |              |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                    |              |              |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                |              |              |
| 受托经营取得的托管费收入                                        |              |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                  | 1,204,498.80 | -76,576.94   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                   | 9,392.74     |              |
| 非经常性损益总额                                            | 1,245,273.91 | 1,651,423.06 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                     | 197,062.05   | 247,752.27   |
| 非经常性损益净额                                            | 1,048,211.86 | 1,403,670.79 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                                | -3,587.99    |              |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                   | 1,051,799.85 | 1,403,670.79 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
|                      |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -26.09%           | -0.30  | -0.30  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -30.09%           | -0.35  | -0.35  |

## 十三、财务报表批准

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 6 月 19 日批准报出。

浙江龙文精密设备股份有限公司

2019 年 6 月 21 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。