



# 展诚机械

NEEQ : 871732

浙江展诚机械股份有限公司

ZHEJIANG ZHANCHENG MACHINERY



## 半年度报告

2019

# 公司半年度大事记

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、展诚机械、股份公司	指	浙江展诚机械股份有限公司
《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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
股东大会	指	浙江展诚机械股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江展诚机械股份有限公司董事会
监事会	指	浙江展诚机械股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江展诚机械股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
立信中联会计师事务所、会计师事务所、会计师	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 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。

公司负责人章洪斌、主管会计工作负责人陈仙霞及会计机构负责人（会计主管人员）朱璋信保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	一、经与会董事签字确认的《浙江展诚机械股份有限公司第二届董事会第二次会议决议》； 二、经与会监事签字确认的《浙江展诚机械股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》； 三、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的 2019 年半年度财务报表； 四、半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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江展诚机械股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Zhancheng Machinery CO.,LTD
证券简称	展诚机械
证券代码	871732
法定代表人	章洪斌
办公地址	诸暨市陶朱街道城西开发区建工路1号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱璋信
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0575-87383832
传真	0575-87158000
电子邮箱	zzx021218@sina.com
公司网址	www.hs158.com
联系地址及邮政编码	诸暨市陶朱街道城西开发区建工路1号 311800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	诸暨市陶朱街道城西开发区建工路1号

### 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	2003年12月8日
挂牌时间	2017年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C357 农、林、牧、渔专用机械 制造-C3579 其他农、林、牧、渔业机械制造
主要产品与服务项目	制造、销售、设计、安装：粮食机械设备，环保机械设备，钢架网 架结构，五金产品，食品、饮料及饲料生产专用设备，安全用金属 制品，风机，包装设备，农、林、牧、渔专用机械设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	浙江展诚建设集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	王苗夫

#### 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	91330600146214968P	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	诸暨市陶朱街道城西开发区建工路1号	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</i>		

#### 五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201、501、502、1601-1615、1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	7,830,894.95	8,089,765.56	-3.20%
毛利率%	41.34%	38.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	990,832.47	850,085.46	16.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-34,447.53	-151,411.54	77.25%
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）	1.71%	1.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-0.06%	-0.27%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	63,482,334.81	62,749,062.68	1.17%
负债总计	4,873,942.71	5,131,503.05	-5.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,608,392.1	57,617,559.63	1.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.15	1.74%
资产负债率%（母公司）		8.18%	-
资产负债率%（合并）	7.68%	8.18%	-
流动比率	4.61	3.88	-
利息保障倍数			-

### 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	572,392.99	1,416,329.81	-99.96%
应收账款周转率	3.33	3.66	-
存货周转率	0.42	0.51	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.17%	-1.09%	-

营业收入增长率%	-3.20%	-13.33%	-
净利润增长率%	16.56%	484.72%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴（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贴除外）	1,023,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入	1,880.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,025,280.00</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,025,280.00</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 其他原因（空） 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家专注于碾米机械单机设备研发、生产、销售和碾米机械成套设备的设计及安装的生产型企业。公司注重把握客户需求，重视产品质量，为客户提供碾米机械中高端专用单机及成套设备。在销售方面，公司采用直销与经销相结合的方式。公司盈利模式清晰，收入来源主要为碾米机械单机的销售及碾米机械成套设备的设计和制造，并以此来获得利润和现金流。（一）研发模式公司采用自主研发模式进行技术开发，拥有完整的研发体系及机制，已形成多项与业务相关的专利和特色工艺。公司设有专门的研发中心，攻关粮食加工工艺及产品设备领域的技术难题；生产技术部负责研发样机的试制、试验、验收、鉴定和审核，并负责组织成套设备工艺流程及其他相关设计工作，形成协同效应，有效支撑公司业务发展，为技术持续创新提供保障。

#### （二）采购模式

公司建立了完整的供应链管理流程，实行统一批量采购。采购环节是公司产品质量监控和成本控制的关键环节，公司十分重视供应商的实力，会选取市场上规模较大、产品质量较好的供应商，对其供货能力、质量保证能力、价格水平等基本情况进行综合评价，并形成合格供应商名单，再进行择优选择。公司与供应商建立了长期合作的战略伙伴关系，有效保证了材料供应的稳定性。公司通过与供应商的良好合作，酌情依照客户交货排期，适当安排生产并合理控制库存，降低公司储备，加速资金周转。

#### （三）生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，根据订单情况，合理调度企业资源，快速有效地组织生产，实现产供销的有效对接。公司的产品主要为标准化的粮机设备，若客户需要定制，则根据客户需求，进行合同产品的设计和制造。为了更好地对产品质量实施有效控制，公司在生产环节建立了严格的质量管理体系，由质量控制部从采购进货检验、生产装配过程检验及成套最终检验等方面确保产品的质量。

#### （四）销售模式

在全面分析同类产品为目标市场的产量及销量、新老客户对产品质量的反映及技术要求、同行业产品更新及技术质量改进等方面的基础上，公司会针对目标市场进行市场需求预测，结合公司中长期规划和生产能力状况，提出初步的年度销售方案。目前，公司的销售是通过国内销售和国外销售相结合的方式。

报告期内，公司商业模式未发生变动。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司把握市场环境的有利时机，继续巩固粮机在国外的市场占有率，提升产品竞争力，强化自主创新，积极开发新产品、新技术。同时公司产品在智能、外形设计等延伸和拓展，培育企业新的经济增长点，取得不错的成绩。

#### （一）财务状况分析

截至报告期末，公司总资产为 63,482,334.81 元，较上年末增加了 1.17%；主要原因一是期末货币资金较上年末增加了 680,604.62 元；存货增加 1,871,367.60 元。总负债为 4,873,942.71 元，较

上年末减少了 5.02%，主要原因是报告期内应付职工薪酬支付 737,849.25 元。

#### （二）经营情况分析

报告期内，公司实现销售收入 7,830,894.95 元，较上年同期减少 3.20%，主要原因一是国内粮机市场不景气造成当期销售收入的减少；净利润为 990,832.47 元，比上年同期增加 16.56%；主要是外销比重增加，毛利率相对高些。

#### （三）现金流量分析

截至报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 572,392.99 元；汇率变动对现金及现金等价物的影响到 108,211.63 元，现金及现金等价物净增加额为 680,604.62 元，上年同期现金及现金等价物净增加额为 1,156,949.42 元。主要原因如下：1 公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 843,936.82 元，主要原因是材料采购金额增加，存货增加。

### 三、 风险与价值

#### （一）原材料价格波动的风险

公司生产所需的原材料主要为钢材，钢材的价格波动直接或间接地影响公司生产成本。钢材作为大宗商品，价格波动较大，会给公司带来一定的经营压力。钢材的采购价格取决于市场价格走势，主要受市场供需关系因素影响。如果国内钢材市场供应价格出现大幅波动，未来钢材价格攀升，将会提高公司产品成本，进而会给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：在长期的经营过程中，公司管理层在生产管理以达成经济产量和发挥产能等方面已积累丰富的经验，对钢材价格的波动规律已形成较为深刻的认识，公司管理层长期关注钢材市场行情的变化，通过分析国内及当地的宏观市场走势和钢材市场需求的发展变化来判断钢材价格走势并根据公司的销售情况和生产计划制定合理的采购需求。同时，公司将始终重视产品研发力度，不断提升产品技术含量和附加值，提升产品的市场竞争力，在条件允许的情况下通过适当调整产品售价向下游客户转嫁成本负担。

#### （二）自然灾害风险

公司主要产品为碾米机械设备，受农业生产季节性影响，农机产品的销售表现出较为明显的季节性特征。近年来，国内外旱、洪灾等极端天气频繁发生，如果极端天气的发生造成稻谷严重减产，将可能导致公司下游客户对公司产品的需求减少，从而对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司将利用自身的竞争优势，扩大销售规模，提升公司产品市场占有率，特别是不同区域的市场占有率，以降低自然灾害风险对区域性市场的影响。

#### （三）政策风险

公司生产的碾米机械设备属于国家产业政策鼓励的农业机械领域，我国从 2004 年开始出台了《农业机械化促进法》以及一系列配套产业扶持政策，极大促进了我国农业机械化的进程和农机工业的发展。将来如果国家对农业机械相关行业的鼓励扶持政策发生变化，将对公司碾米机械的产品需求产生一定影响，从而影响公司的经营业绩，可能导致公司经营业绩出现下滑的风险。

应对措施：充分发挥企业竞争优势，不断弥补和规避自身竞争劣势，增强公司市场地位，提升公司产品市场占有率，提高公司市场竞争力和公司盈利能力。

#### （四）技术开发风险

近些年来，随着稻米产业的发展、科技的进步，碾米机械行业的技术发展步入了快速轨道，技术革新和工艺换代加快。尽管公司积累了丰富的产品开发经验，掌握了碾米机械设计与制造等关键技术和工艺，可以根据市场和客户的需求来快速为用户定做所需要的产品，提升捕捉市场机会的能力，但公司技术发展如果不能满足市场的需要，将对公司的发展产生不利影响。

应对措施：坚持以市场营销为导向的技术开发，重视开发过程的组织、规划和管理，提前做好产品和技术开发的准备，以便适应不同市场需求时机并根据竞争者的市场策略，进行产品技术升级和推出新产品。

#### （五）安全生产风险

公司的生产经营需大量的现场作业活动，存在一定危险性，且生产须符合国家关于安全、环保、消防等方面的法律、法规和行业规定，因此公司在生产实施过程中，既要考虑施工现场人员的安全和健康，也要考虑项目投产后操作人员的安全和健康；既要考虑生产阶段的环境保护问题，又要考虑产品使用中的环境保护问题。如果公司产品在生产、使用过程中出现安全、环保、消防等方面工作不到位的情况，则会面临被相关机构处罚的风险。

应对措施：日常生产经营中，公司严格根据《安全生产法》、《浙江省安全生产条例》、《企业安全生产标准化基本规范》开展各项安全生产活动，制定了《安全生产管理制度》，确保公司安全管理体系有效运行，保障公司进行各项安全生产活动。

#### （六）汇率波动风险

报告期内，公司外销收入占主营业务收入的比重为 74.23%，占比较高。根据公司的商业模式以及未来的发展战略，公司未来较长一段时间内的重要收入来源仍将来自于境外市场，公司在向境外市场销售时，主要通过美元进行商品销售的结算。报告期内，人民币对美元汇率波动的幅度不断增大，虽然公司能够根据汇率的波动与境外客户商定价格，但如果未来汇率出现大幅波动或者我国汇率政策发生重大变化，有可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：一方面公司规范公司外汇管理相关规定和业务流程，增强公司财务人员外汇知识储备，培养财务人员外汇管理能力；另一方面，公司不断与金融机构合作，包括外汇存管银行、证券公司等，根据公司外汇保有情况与金融机构提供的专业意见，充分运用期货等金融工具，提高外汇资产保值增值能力，抵御汇率波动带来的风险。

#### （七）对关联方资金依赖的风险

公司 2019 年 6 月 30 日对控股股东展诚集团的其他应付款 20,401.95 元，公司未向展诚集团支付利息。2017 年 3 月 31 日，展诚集团出具《承诺函》：本公司作为展诚机械的控股股东，2014 年至今无偿向展诚机械提供资金使用，本公司承诺该部分资金无须支付利息或其他费用。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司向展诚机械借出资金余额 546.46 万元，本公司承诺展诚机械可以持续无偿使用该部分资金，直至展诚机械能够用其他资金替换。报告期内，对控股股东展诚集团的欠款未超过 546.46 万元，公司仍可无偿使用。

应对措施：公司将利用自身的竞争优势，扩大产品市场占有率，提升公司盈利能力和获取现金流的能力，降低对关联方资金的依赖。此外，公司向全国中小企业股份转让系统申请挂牌，利用资本市场平台融资的优势，吸引更多资本流入，帮助企业快速发展。

#### （八）出口退税政策变动的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《出口货物退（免）税管理办法（试行）》等法律法规的相关规定，对国家相关规定的出口货物，实行增值税“免抵退税”政策。公司的出口货物主要为碾米机械单机、成套设备及其配件，报告期内享受国家增值税“免抵退税”政策，增值税退税率分别为 9%、13%。虽然报告期内公司所享受的增值税出口退税率未发生变化，但如果未来国家增值税出口退税政策发生重大调整，尤其是公司出口货物所适用的出口退税率发生重大调整，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将通过加强产品质量管理、研发新产品、提高产品质量和功能等方式增强公司产品竞争力，同时对员工加强出口退税流程培训，及时获取政策的最新信息。

#### （九）出口国家或地区政策、经济环境变动风险

公司产品的出口地主要分布在孟加拉国、菲律宾、印度尼西亚、斯里兰卡、俄罗斯、韩国、印度等国家或地区。虽然公司主要外销客户所在国家或地区较为分散，且主要出口国对公司产品进口不存

在禁止或限制措施，但如果公司的主要客户所在的国家 and 地区发生大幅度的政治危机和经济波动，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司一方面积极加大国内市场的开发力度，将国内市场销售量做到稳中有升；另一方面积极开发一些国际经济发展速度较快的地区客户，如南美的智利、巴拉圭、秘鲁，北美的墨西哥，亚洲的印度等，以弥补巴西、俄罗斯等地区因暂时经济政治环境变动导致出口下降对公司产品销售量的影响。目前，这些措施已经逐步取得一定效果，公司对南美的阿根廷、智利、巴拉圭、秘鲁等地区的年出口量在逐年上升，并且亚洲的新热点地区印度也已开发出代理商，报告期内公司对其出口增长较快。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的核心价值观，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，通过增加地方税收，提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展和共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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、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	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/8/11		挂牌	其他承诺	部分房产未办妥产权证的风险承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/31	2019/8/11	挂牌	回购承诺	股份不转让、回购的风险承诺	已履行完毕
其他	2017/2/23		挂牌	同业竞争承诺	控股股东子企业同业竞争的风险承诺	正在履行中
实际控制	2017/8/11		挂牌	同业竞争	控制股东、实际	正在履行中

人或控股股东				承诺	控制人避免同业竞争的风险承诺	
董监高	2017/8/11		挂牌	同业竞争承诺	董监高避免同业竞争的风险承诺	正在履行中
董监高	2017/8/11		挂牌	其他承诺	规范关联交易的风险承诺	正在履行中
董监高	2017/8/11		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金的承诺	正在履行中
其他	2017/8/11		挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员竞业禁止的承诺	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

一、对部分房产未办妥产权证的风险，公司实际控制人作出书面承诺：“若公司因房产存在权属瑕疵而导致房产发生被拆除或拆迁等情形，或者出现任何因该房产引发的纠纷，因此而给公司造成经济损失，本人将就公司遭受的损失向公司进行赔偿。”

二、公司控股股东展诚集团于2017年3月31日出具承诺：“本公司作为展诚机械第一大股东，自展诚机械股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易之日起二十四个月内，不转让本公司持有的展诚机械股份，也不由展诚机械回购该部分股份。”

三、公司控股股东展诚集团对外投资的企业中，长春市卓诚建筑安装工程有限公司（以下简称“卓诚建筑”）的经营范围在“机电设备经销”方面与本公司的经营范围存在重叠。但根据卓诚建筑于2017年2月23日出具的《情况说明》，卓诚建筑未从事与公司构成竞争的任何业务或活动，现已处于停业状态，并拟予以注销。同时，卓诚建筑承诺：目前及将来不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与展诚机械构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与展诚机械产品相同、相似或可取代展诚机械产品的业务活动，并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与展诚机械经营的业务有竞争或可能存在竞争关系的，则将该商业机会让与展诚机械。

四、为避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人、控股股东均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：“1、本人/本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。2、本人/本企业在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。3、本人/本企业愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

五、董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺

#### （一）避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》。承诺内容如下：“1、本人/本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。2、本人/本企业在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。3、本人/本企业愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

#### （二）关于减少及避免关联交易的承诺函

为减少及避免关联交易，公司实际控制人、全体股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺》。承诺内容如下：“本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

### （三）不占用公司资金的承诺函

公司实际控制人、全体股东、董事、监事和高级管理人员出具《关于不占用公司资金的承诺函》。承诺内容如下：“1、本人及本人直接或间接控制的企业在与股份公司发生的经营性往来中，不占用股份公司资金。2、股份公司不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：（1）有偿或无偿地拆借股份公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；（3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；（4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。”

### （四）竞业禁止的承诺

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具《关于竞业禁止的承诺函》。承诺内容如下：“本人承诺从原任职单位离职到股份公司时与原任职单位不存在关于竞业禁止的约定，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因与原任职单位存在竞业禁止约定而给股份公司造成损失，由本人承担。本人承诺本人不存在与其他单位签订关于竞业禁止约定或保密协议的情况，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因竞业禁止相关约定而给股份公司造成损失的，由本人承担。本人承诺本人不存在侵犯原任职单位或现任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；如果出现上述纠纷而给股份公司造成损失的，由本人承担，与股份公司无关。”

报告期内，承诺人未出现违反上述承诺的情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	22,800,000	45.60%	281,250	23,081,250	46.16%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,525,000	7.05%	281,250	3,806,250	7.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,200,000	54.40%	-281,250	26,918,750	53.84%
	其中：控股股东、实际控制人	15,500,000	31.00%	0	15,500,000	31.00%
	董事、监事、高管	11,700,000	23.40%	-281,250	11,418,750	22.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		38				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江展诚建设集团股份有限公司	15,500,000	0	15,500,000	31%	15,500,000	0
2	章洪斌	5,600,000	0	5,600,000	11.2%	4,200,000	1,400,000
3	韩祖耀	5,002,000	0	5,002,000	10.004%	3,750,000	1,252,000
47	姚爱萍	3,000,000	0	3,000,000	6%		3,000,000
5	楼文安	3,000,000	0	3,000,000	6%		3,000,000
合计		32,102,000	0	32,102,000	64.204%	23,450,000	8,652,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

王苗夫通过展诚集团可以实际支配公司股份表决权超过 30.00%，为展诚集团控股、实际控制人，与姚爱萍是夫妻关系。除上述关系外，公司股东之间无其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

#### 控股股东情况

截至本报告披露日，公司第一大股东浙江展诚建设集团股份有限公司持有公司股份 1,550.00 万股，占公司股份总额的 31.00%。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》第四十八条：“控股股东：指其持有的股份占公司股本总额 50.00%以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50.00%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。”

展诚集团持有公司股份的比例虽然不足 50.00%，但依其持有的股份所享有的表决权达到 31.00%，已足以对股东大会的决议产生重大影响，因此展诚集团为公司的控股股东。

浙江展诚建设集团股份有限公司成立于 2000 年 9 月 5 日，现持有浙江省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91330000723629697B 的《企业法人营业执照》，住所位于浙江省诸暨市陶朱街道展诚大道 68 号，公司类型为股份有限公司（非上市），法定代表人为俞满江，注册资本为 100,000.00 万元，经营范围：通用工业与民用建筑，装饰装潢，市政工程，地基基础施工，建筑设备安装，钢结构安装，建筑工程设计、监理、勘察，建筑材料的销售，建筑机械制造，建筑幕墙设计、制造、施工，建筑外窗的设计、制造、安装、销售，开展对外经济技术合作业务（范围详见外经贸部门批文）。

报告期内公司的控股股东未发生变动。

#### （一） 实际控制人情况

截至本报告披露日，王苗夫通过展诚集团可以实际支配公司股份表决权超过 30.00%，因此，王苗夫为公司的实际控制人。王苗夫，男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师职称。1979 年 10 月至 1982 年 8 月，任诸暨市人民政府办公室科员；1982 年 9 月至 1986 年 7 月，于北京建筑工程学院就学；1986 年 8 月至 1988 年 12 月，任浙江诸暨县建筑工程总公司经营科长；1989 年 1 月至 2000 年 2 月，任浙江省诸暨市建筑安装工程公司副总经理；2000 年 3 月至 2000 年 8 月，任浙江省诸暨市建筑安装工程公司总经理；2000 年 9 月至 2004 年 4 月，任浙江耀江建设集团股份有限公司总经理；2004 年 5 月至 2005 年 10 月，任浙江耀江建设集团股份有限公司董事长、总经理；2005 年 11 月至今任浙江展诚建设集团股份有限公司董事长。王苗夫先生荣膺浙江省劳动模范、浙江省建筑业突出贡献企业家、绍兴市优秀共产党员、绍兴市经济发展功臣、绍兴市建筑业突出贡献企业家、诸暨市政府特别贡献奖，先后被评为全国优秀施工企业家、全国建筑装饰优秀企业家等，并担任诸暨市第十四届、十五届、十六届人大常委会委员、浙江省建筑业行业协会副会长、绍兴市建筑业行业协会副会长、诸暨市建筑业行业协会会长等社会公职。

报告期内公司的实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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
章洪斌	董事长	男	1971.1	大专	2019.5-2022.5	否
韩祖耀	董事	男	1952.3	大专	2019.5-2022.5	是
何标	董事、总经理	男	1969.3	本科	2019.5-2022.5	是
章圣德	董事	男	1962.5	大专	2019.5-2022.5	否
赵可扬	董事	男	1964.09	大专	2019.5-2022.5	否
韩亦枫	监事会主席	男	1977.11	本科	2019.5-2022.5	否
杨建娣	监事	女	1977.9	本科	2019.5-2022.5	否
张晓佳	监事	女	1979.8	中专	2019.5-2022.5	是
朱璋信	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1972.6	中专	2019.5-2022.5	是
宋波	副总经理	男	1962.5	本科	2019.5-2022.5	是
袁烨	副总经理	男	1985.7	本科	2019.5-2022.5	是
董事会人数：						5
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：

公司董事韩祖耀与公司监事会主席韩亦枫系叔侄关系，公司董事韩祖耀与公司副总经理宋波系甥舅关系，公司监事会主席韩亦枫与公司副总经理宋波系表兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

#### (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
章洪斌	董事长	5,600,000	0	5,600,000	11.2%	0
韩祖耀	董事	5,002,000	0	5,002,000	10.004%	0
何标	董事、总经理	700,000	0	700,000	1.4%	0
章圣德	董事	1,125,000	0	1,125,000	2.25%	0
赵可扬	董事	1,000,000	0	1,000,000	2%	0
杨建娣	监事	800,000	0	800,000	1.6%	0
张晓佳	监事	300,000	0	300,000	0.6%	0

朱璋信	副总经理、财务总监、董事会秘书	500,000	0	500,000	1%	0
宋波	副总经理	500,000	0	500,000	1%	0
袁焯	副总经理	500,000	0	500,000	1%	0
合计	-	16,027,000	0	16,027,000	32.054%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
应国成	董事	离任	无	任期满
赵可扬	无	新任	董事	新任

#### 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

赵可扬先生，1964年出生，大专学历，会计师职称，中共党员。2000年9月至2002年8月担任浙江耀江建设集团驻杭州办事处主任，2005年9月起历任浙江展诚建设集团财务部经理、副总经理，浙江展诚建设集团股份有限公司董事。

## 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	20	20
生产人员	62	61
财务人员	4	4
员工总计	86	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	8
专科	11	12
专科以下	68	65

员工总计	86	85
------	----	----

**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：**

截至 2019 年 6 月 30 日，公司在职员工合计为 85 人，其中内部管理人员 25 人，年薪制加绩效考核，生产人员 61 人，员工薪酬按计件计酬。报告期内，需公司承担退休费用的退休职工 0 名，员工离职未对公司生产经营造成影响，公司组织架构健全，人员配备合理完整，随着公司后期的持续发展，业务结构的调整，业务模式的创新，存在后期人才引进的可能。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

**核心人员的变动情况：**

公司目前有核心技术人员 1 名，基本情况如下：

许建伟，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。2004 年 7 月至 2007 年 7 月就职于浙江耀江机械有限公司；2007 年 8 月至 2016 年 4 月就职于浙江展诚机械有限公司，任职研发中心副主任；2016 年 4 月至今任股份公司研发中心主任。

报告期内，公司无认定相关核心团队或核心员工。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	8,047,287.99	7,366,683.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五 2	2,244,992.10	2,453,774.34
其中：应收票据			
应收账款	五 2	2,244,992.10	2,453,774.34
应收款项融资			
预付款项	五 3	286,702.12	177,374.80
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	127,799.71	41,983.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五 5	11,760,244.82	9,888,877.22
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>22,467,026.74</b>	<b>19,928,693.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
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 6	1,091,190.00	1,118,375.88
固定资产	五 7	30,445,490.25	32,092,123.33
在建工程		2,440.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五 8	9,441,953.46	9,570,955.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五 9	34,234.36	38,914.44
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		41,015,308.07	42,820,369.51
<b>资产总计</b>		63,482,334.81	62,749,062.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五 10	4,013,312.55	3,522,698.05
其中：应付票据			
应付账款	五 10	4,013,312.55	3,522,698.05
预收款项	五 11	378,514.14	269,655.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五 12	5,244.12	743,093.37
应交税费	五 13	325,226.51	512,537.29
其他应付款	五 14	151,645.39	83,519.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

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>		4,873,942.71	5,131,503.05
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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>		4,873,942.71	5,131,503.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五 15	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五 16	3,770,541.06	3,770,541.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五 17	384,701.86	384,701.86
一般风险准备			
未分配利润	五 18	4,453,149.18	3,462,316.71
归属于母公司所有者权益合计		58,608,392.1	57,617,559.63
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		58,608,392.1	57,617,559.63
<b>负债和所有者权益总计</b>		63,482,334.81	62,749,062.68

法定代表人：章洪斌

主管会计工作负责人：陈仙霞

会计机构负责人：朱璋信

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五 19	7,830,894.95	8,089,765.56

其中：营业收入	五 19	7,830,894.95	8,089,765.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,860,662.40	8,230,668.35
其中：营业成本	五 19	4,593,326.10	4,985,252.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五 20	372,705.27	471,402.12
销售费用	五 21	498,675.12	497,320.37
管理费用	五 22	1,903,729.57	1,738,436.76
研发费用	五 23	523,830.54	502,322.76
财务费用	五 24	-403.69	105,992.32
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五 25	-31,200.51	
资产减值损失	五 26		-70,058.32
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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>		-29,767.45	-140,902.79
加：营业外收入	五 27	1,025,280.00	1,001,497.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		995,512.55	860,594.21
减：所得税费用	五 28	4,680.08	10,508.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		990,832.47	850,085.46
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）		990,832.47	850,085.46
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		990,832.47	850,085.46
<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			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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>		990,832.47	850,085.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		990,832.47	850,085.46
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.02

法定代表人：章洪斌

主管会计工作负责人：陈仙霞

会计机构负责人：朱璋信

**(三) 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		10,456,129.76	11,548,534.97
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		423,085.69	459,704.70
收到其他与经营活动有关的现金	五 29	1,388,895.87	491,917.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,268,111.32	12,500,156.74
购买商品、接受劳务支付的现金		7,495,233.88	7,370,298.24
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,696,033.38	2,572,115.22
支付的各项税费		664,021.25	1,049,093.72
支付其他与经营活动有关的现金	五 29	1,840,429.82	92,319.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,695,718.33	11,083,826.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		572,392.99	1,416,329.81
<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			170,102.36
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>			170,102.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-170,102.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		108,211.63	-89,278.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		680,604.62	1,156,949.42
加：期初现金及现金等价物余额		7,366,683.37	5,534,491.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,047,287.99	6,691,440.83

法定代表人：章洪斌

主管会计工作负责人：陈仙霞

会计机构负责人：朱璋信

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。2019 年 1 月 1 日起本公司执行新金融工具准则。

(2) 财政部 2019 年 1 月 18 日发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。企业根据以上要求编制了公司的财务报表。

### 二、 报表项目注释

# 浙江展诚机械股份有限公司

## 2019年6月30日财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：浙江展诚机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）

注册地址：诸暨市陶朱街道城西开发区建工路1号

注册资本：5,000.00万元

统一社会信用代码：91330600146214968P

法定代表人：章洪斌

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营期限：2003年12月08日至2023年12月07日止

#### (二) 公司历史沿革

公司由原诸暨粮食机械厂在2003年5月改制而成，根据诸暨市粮食局和浙江展诚建设集团股份有限公司(原名为浙江耀江建设集团股份有限公司)2003年9月30日签订的诸暨粮食机械厂产权转让合同，诸暨市粮食局受诸暨市人民政府和诸暨粮食机械厂职工股东委托，将诸暨粮食机械厂全部产权计1,268.00万元以中标价1,910.00万元转让给浙江展诚建设集团股份有限公司。根据浙江展诚建设集团股份有限公司和韩祖耀2003年10月21日签订的资产转让协议，浙江展诚建设集团股份有限公司将诸暨粮食机械厂20%产权计253.60万元平价转让给韩祖耀。

公司成立于2003年12月8日，由浙江展诚建设集团股份有限公司、韩祖耀以其分别取得的诸暨粮食机械厂产权出资设立，公司成立时的注册资本为1,268.00万元，其中：浙江展诚建设集团股份有限公司出资1,014.40万元，占注册资本的80%；韩祖耀出资253.60万元，占注册资本的20%。该出资业经诸暨天宇会计师事务所有限公司审验，并出具了诸天宇验内字[2003]第418号验资报告。公司成立时公司名称为“浙江耀江机械有限公司”。

---

根据公司 2004 年 5 月 25 日股东会决议，公司增加注册资本 3,732.00 万元，其中：浙江展诚建设集团股份有限公司认缴出资 2,985.60 万元，韩祖耀认缴出资 746.40 万元，公司变更后的注册资本和实收资本为 5,000.00 万元，其中浙江展诚建设集团股份有限公司出资 4,000.00 万元，占注册资本的 80%；韩祖耀出资 1,000.00 万元，占注册资本的 20%。本次出资业经诸暨天宇会计师事务所有限公司审验，并出具了诸天宇验内字[2004]第 172 号验资报告。

根据公司 2007 年 7 月 11 日股东会决议，公司名称变更为“浙江展诚机械有限公司”。

根据公司 2015 年 5 月 8 日股东会决议，浙江展诚建设集团股份有限公司、韩祖耀将其持有的公司部分股权转让给 35 名自然人，其中：浙江展诚建设集团股份有限公司将其持有的公司 2,450.00 万元股权平价转让给章洪斌、姚爱萍、楼文安、汤苏春、章圣德、赵可扬、巢晓燕、杨建娣、何标、黄志勇、姚亦明、陈怀义、寿全根、朱魏、赵信苗、王兵、蒋海鹰、方国泰、楼国水、吕党日、朱璋信、宋波、袁烨、翁晓尧、马国星、杨清钦、俞成林、张晓佳、殷仲樊、单蕾蕾、应国成、冯兵、翁海波、胡一平、俞满江等 35 名自然人，韩祖耀将其持有的公司 500.00 万元股权平价转让给章洪斌。

根据公司 2016 年 4 月 8 日股东会决议，公司整体改制为股份公司，以 2016 年 6 月 30 日经审计的净资产 53,770,541.06 元为基础整体折股，同时公司更名为“浙江展诚机械股份有限公司”，折股后公司股本为 5,000.00 万元，资本公积 3,770,541.06 元，业经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2016 年 4 月 8 日出具立信中联验字(2016)D-0027 号《验资报告》。

### **(三) 行业性质**

本公司属于农业机械行业中的碾米机械制造行业。

### **(四) 经营范围**

许可经营项目：粮食收购（凭有效许可证经营）；一般经营项目：制造、销售、设计、安装：粮食机械设备，环保机械设备，钢架网架结构，五金产品，食品、饮料及饲料生产专用设备，安全用金属制品，风机，包装设备，农、林、牧、渔专用机械设备；批发、零售：五金产品、机械设备、机电设备、金属材料；从事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）

### **(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

---

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”)编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

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。

### (四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### (五) 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，

---

属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七）金融工具

### 1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

---

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

1) 以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4) 指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收

---

回部分的除外) 计入当期损益外, 其他相关利得和损失均计入其他综合收益, 且后续不转入当期损益。

## (2) 金融负债

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。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, 由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益, 其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债。初始确认后, 对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值; 如不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下, 如果用以确定公允价值的近期信息不足, 或者公允价值的可能估计金额分布范围很广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的, 该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息, 判断成本能否代表公允价值。

## 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的, 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, 且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬; ③该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 且保留了对该金

---

融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，

本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

## （八）应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据应收账款的性质，本公司以单项应收账款或应收账款组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 1、单项金额重大并单独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	单项金额 100.00 万元以上应收账款和其他应收款
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组 合	依 据	坏账计提方法
账龄组合	账龄分析法	按账龄计提坏账准备

合并范围内关联方组合	合并财务报表范围内的应收款项具有类似的信用风险特征，单独进行减值测试，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。	不计提坏账准备
------------	---	---------

### (3) 账龄分析法计提坏账准备

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (九) 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量其他应收款损失准备。依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (十) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

---

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## （十一）长期股权投资

### 1、投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初

---

始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面

---

价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### **4、减值测试方法及减值准备计提方法**

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## **(十二) 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。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和已出租的建筑物。

### **1、投资性房地产的确认**

投资性房地产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

## 2、投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

## 3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	4.00	4.80
土地使用权	50		2.00

## 4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

---

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
------	---------	----------	---------

房屋建筑物	20	4	4.80
机器设备	10	4	9.60
运输设备	5	4	19.20
电子设备	5	4	19.20

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

---

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

#### **(十四) 在建工程**

##### **1、 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

##### **2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### **3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回

---

金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **（十五）借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

---

用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、 暂停资本化期间**

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

### **4、 借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十六) 无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

#### **(1) 初始计量**

---

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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的公允价值更加可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、无形资产减值准备的计提

---

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（十七）长期待摊费用**

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### **（十八）职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬**

---

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## **2、辞退福利**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **3、离职后福利**

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **（十九）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：

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

预计负债按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，并综合考虑

---

与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **（二十）收入**

1、商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

2、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3、让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

## **（二十一）政府补助**

### **1、分类**

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- A. 公司能够满足政府补助所附条件；
- B. 公司能够收到政府补助。

### **2、会计处理**

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

---

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

A. 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

B. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

## 2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，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。

## 3、递延所得税资产减值

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

## （二十三）租赁

### 1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

### 2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

---

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

### **3、 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **4、 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。

---

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### (二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## （二十五）重要会计政策和会计估计变更

### 1、关于会计政策变更

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。2019 年 1 月 1 日起本公司执行新金融工具准则。

（2）财政部 2019 年 1 月 18 日发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。企业根据以上要求编制了公司的财务报表。

### 2、关于会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 3、关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的	10%、16%（4.1之前）

	进项税额后的差额缴纳增值税	
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	9%、13%（4.1之后）
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## （二） 税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示浙江省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司于2017年11月13日认定为高新技术企业，并取得编号为GF201333000229的《高新技术企业证书》，有效期为2017-2020年度，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日，减按15%的税率计缴企业所得税。

根据浙江省科学技术厅下发的《浙江省科学技术厅关于公布2017年度浙江省高成长科技型中小企业名单的通知》，公司于2017年8月31日认定为高成长科技型中小企业，并取得编号为UE20171024的《高成长科技型中小企业证书》，有效期为2017-2019年度，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日，研发费用按照研发费用的175%加计扣除。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

明细情况

种 类	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	28,085.83	1,339.53
银行存款	8,019,202.16	7,365,343.84
合 计	8,047,287.99	7,366,683.37

注：截止 2019 年 6 月 30 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收帐款

### (1) 明细情况

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	2,244,992.10	2,453,774.34
合 计	2,244,992.10	2,453,774.34

### (2) 应收账款

#### a. 应收账款按种类披露

种 类	2019 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	2,456,337.02	100	211,344.92	8.60
账龄组合	2,456,337.02	100	211,344.92	8.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,456,337.02	100	211,344.92	8.60

续：

种 类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	2,697,836.42	100	244,062.08	9.05
账龄组合	2,697,836.42	100	244,062.08	9.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,697,836.42	100	244,062.08	9.05

#### b. 各类应收账款的坏账准备

##### 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 6 月 30 日	计提比例	坏账准备
1 年以内	2,222,115.74	5%	111,105.79
1-2 年	890.00	10%	89.00

2-3年	190,258.78	30%	57,077.63
5年以上	43,072.50	100%	43,072.50
合计	2,456,337.02		211,344.92

续：

账龄	2018年12月31日	计提比例	坏账准备
1年以内(含,下同)	2,277,118.18	5%	113,855.91
1至2年	256,858.19	10%	25,685.82
2至3年	84,771.00	30%	25,431.30
5年以上	79,089.05	100%	79,089.05
合计	2,697,836.42		244,062.08

c. 本报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况:无。

d. 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2019年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
KINETIC PROCESS TECHNOLOGY INDIA PVT.LTD	非关联方	710,740.86	1年以内	28.93
AGRO-MAX TECHNOLOGIES	非关联方	685,593.21	1年以内	27.91
福建众毅制造有限公司	非关联方	168,000.00	1年以内	6.84
Antipov Leonid Nikolayevich,entrepreneur	非关联方	159,795.53	1年以内	6.51
诸暨市永安农业废弃物处置有限公司	非关联方	145,676.00	1年以内	5.93
合计		1,869,805.60		76.12

e. 报告期内本公司无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

f. 报告期内本公司应收其他关联方款项详见本附注七、(六)、1。

### 3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	286,702.12	100	174,044.80	98.12
1-2年			3,330.00	1.88
合计	286,702.12	100	177,374.80	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称/款项性质	与本公司关系	2019年6月30日	账龄	占预付款项总额的比例(%)
-----------	--------	------------	----	---------------

宁波神洲机模铸造有限公司	非关联方	57,800.00	1年以内	20.16
武汉西强电气成套有限公司	非关联方	36,000.00	1年以内	12.56
东莞怡合达自动化股份有限公司	非关联方	31,136.66	1年以内	10.86
江苏浦精金属材料有限公司	非关联方	29,200.00	1年以内	10.18
江苏士林电机有限公司	非关联方	28,980.00	1年以内	10.11
合计		183,116.66		63.87

(3) 报告期内本公司无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项或其他关联方款项。

#### 4、其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	127,799.71	41,983.44
合计	127,799.71	41,983.44

##### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	131,683.91	91.02	41,350.99	72.10
1-2年	3,000.00	2.07	3,000.00	5.23
5年以上	10,000.00	6.91	13,000.00	22.67
合计	144,683.91	100	57,350.99	100

##### (2) 其他应收款的坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,067.55		13,300.00	15,367.55
2019年1月1日余额在本期				
----转入第二阶段				
----转入第三阶段				
----转回第二阶段				
----转回第一阶段				
本期计提	1,516.65			1,516.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	3,584.20		13,300.00	16,884.20

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款金额前五名情况

单位名称/款项性质	与本公司关系	2019年6月30日	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
补贴收入	非关联方	88,683.91	1年以内	应收政府补贴	61.29
保证金	非关联方	23,000.00	1年以内	保证金	15.90
中粮生化能源(肇东)有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	保证金	6.91
杨凯	非关联方	10,000.00	1年以内	备用金	6.91
苏州中天物业管理有限公司	非关联方	10,000.00	5年以上	装修保证金	6.91
合计		141,683.91			97.93

(5) 报告期内本公司无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(6) 报告期内本公司应收其他关联方款项详见本附注七、(六)、1。

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,155,073.69		5,155,073.69
在产品	2,928,760.54		2,928,760.54
半成品	2,543,709.36		2,543,709.36
产成品	1,132,701.23		1,132,701.23
合计	11,760,244.82		11,760,244.82

续：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,633,796.30		4,633,796.30
在产品	1,866,817.13		1,866,817.13
半成品	2,543,709.36		2,543,709.36
产成品	844,554.43		844,554.43
合计	9,888,877.22		9,888,877.22

(2) 存货跌价准备

本报告期内本公司存货不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因而使存货成本高于其可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

## 6、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	3,288,888.00	994,816.00	4,283,704.00
本期增加金额			
1) 外购			
2) 存货\固定资产\无形资产\在建工程转入			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
期末数	3,288,888.00	994,816.00	4,283,704.00
累计折旧和累计摊销			
期初数	2,840,387.92	324,940.20	3,165,328.12
本期增加金额	17,187.72	9,998.16	27,185.88
1) 计提或摊销	17,187.72	9,998.16	27,185.88
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
期末数	2,857,575.64	334,938.36	3,192,514.00
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	431,312.36	659,877.64	1,091,190.00
期初账面价值	448,500.08	669,875.80	1,118,375.88

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止无未办妥权证的投资性房地产。

(3) 报告期末公司无用于抵押担保的投资性房地产。

## 7、固定资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

固定资产	30,445,490.25	32,092,123.33
合 计	30,445,490.25	32,092,123.33

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	56,334,687.29	15,383,545.19	527,931.00	274,223.15	72,520,386.63
本期增加金额				4,000.00	4,000.00
1) 购置				4,000.00	4,000.00
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	56,334,687.29	15,383,545.19	527,931.00	278,223.15	72,524,386.63
累计折旧					
期初数	26,271,739.55	13,398,453.87	507,873.76	250,196.12	40,428,263.30
本期增加金额	1,340,458.85	282,451.08		27,723.15	1,650,633.08
1) 计提	1,340,458.85	282,451.08		27,723.15	1,650,633.08
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	27,612,198.40	13,680,904.95	507,873.76	277,919.27	42,078,896.38
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	28,722,488.89	1,702,640.24	20,057.24	303.88	30,445,490.25
期初账面价值	30,062,947.74	1,985,091.32	20,057.24	24,027.03	32,092,123.33

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期末无持有待售的固定资产情况。

(5) 报告期末公司无固定资产用于抵押担保。

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
账面原值			
期初数	12,729,300.24	34188.03	12,763,488.27
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	12,729,300.24	34,188.03	12,763,488.27
累计摊销			
期初数	3,184,555.21	7977.2	3,192,532.41
本期增加金额	127,293.00	1,709.40	129,002.40
1) 计提	127,293.00	1,709.40	129,002.40
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	3,311,848.21	9,686.60	3,321,534.81
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	9,417,452.03	24,501.43	9,441,953.46
期初账面价值	9,544,745.03	26,210.83	9,570,955.86

(2) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(3) 报告期末公司无无形资产用于抵押担保。

## 9、递延所得税资产

项 目	2019年6月30日			
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税资产 减值	递延所得税资产 账面价值
坏账准备的所得税影响	228,229.12	34,234.36		34,234.36
合 计	228,229.12	34,234.36		34,234.36

续：

项 目	2018年12月31日			
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税资产 减值	递延所得税资产 账面价值

坏账准备的所得税影响	259,429.63	38,914.44		38,914.44
合计	259,429.63	38,914.44		38,914.44

## 10、应付账款

### (1) 按账龄列示应付账款

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	3,806,405.13	3,202,408.69
1-2年	35,044.29	102,861.10
2-3年	4,520.37	35,257.65
3年以上	167,342.76	182,170.61
合计	4,013,312.55	3,522,698.05

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

### (3) 应付账款金额前五名情况

单位名称或款项性质	2019年6月30日	性质或内容	账龄
杭州舜发物资有限公司	711,689.31	货款	1年以内
职协	504,214.30	货款	1年以内
诸暨市华圣机械厂	436,206.78	货款	1年以内
杭州美安物联科技有限公司	286,984.00	货款	1年以内
新昌金鹰齿轮箱有限公司	199,837.06	货款	1年以内
合计	2,138,931.45		

(4) 报告期内本公司无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

## 11、预收款项

### (1) 按账龄列示预收款项

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	374,087.94	269,655.10
1-2年	4,426.20	
合计	378,514.14	269,655.10

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

### (3) 预收款项金额前五名情况

单位名称	2019年6月30日	性质或内容	账龄
浙江工业大学	100,000.00	货款	1年以内
OMEGA INTERNATTONAL	78,365.05	货款	1年以内
AL.ABIAR.FLOUR	66,897.71	货款	1年以内
房租	47,619.05	房租	1年以内
MIRAE ENG.,LTD	20,005.38	货款	1年以内
合计	312,887.19		

(4) 报告期内本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
短期薪酬	717,400.53	1,822,952.76	2,535,368.85	4,984.44
离职后福利-设定提存计划	25,692.84	202,442.36	227,875.52	259.68
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	743,093.37	2,025,395.12	2,763,244.37	5,244.12

### (2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	696,407.27	1,727,853.50	2,424,260.77	0
职工福利费				
社会保险费	19,013.10	95,099.26	111,108.08	3004.28
其中：医疗保险费	14,766.80	79,893.48	91,656.00	3004.28
生育保险费	2474.4	7,812.68	10,287.08	0
工伤保险费	1,771.90	7,393.10	9,165.00	0
住房公积金		33,000.00	33,000.00	0
工会经费和职工教育经费	1980.16			1980.16
职工奖励及福利基金				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	717,400.53	1,822,952.76	2,535,368.85	4,984.44

### (3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险	24,806.60	193,259.08	217,821.28	244.40

失业保险费	886.24	9,183.28	10,054.24	15.28
合 计	25,692.84	202,442.36	227,875.52	259.68

### 13、应交税费

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	100.27	369,746.70
城市维护建设税	2,116.25	28,175.77
教育费附加	1,495.46	19,811.80
房产税	4,356.86	3,856.87
土地使用税	356133.88	
代扣代缴个人所得税	-35,127.48	261.00
残疾人保障金	882.23	4,748.92
印花税	463.1	1,063.88
企业所得税	-5,244.56	84,872.35
工会金	50.50	
合 计	325,226.51	512,537.29

### 14、其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	151,645.39	83,519.24
合 计	151,645.39	83,519.24

#### (1) 按账龄列示

账 龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	141,333.39	73,207.24
3年以上	10,312.00	10,312.00
合 计	151,645.39	83,519.24

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无账龄超过一年的重要其他应付款。

(3) 报告期内本公司应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项详见本附注七、（六）、2。

### 15、股本（实收资本）

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
股份总额	50,000,000.00			50,000,000.00

### 16、资本公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
-----	-------------	------	------	------------

资本溢价	3,770,541.06			3,770,541.06
合 计	3,770,541.06			3,770,541.06

### 17、盈余公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	384,701.86			384,701.86
合 计	384,701.86			384,701.86

### 18、未分配利润

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
本期期初余额	3,462,316.71	2,017,372.98
本期增加额	990,832.47	1,605,493.03
其中：本期净利润转入	990,832.47	1,605,493.03
其他调整因素		
本期减少额		160,549.30
其中：本期提取盈余公积数		160,549.30
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
净资产折股		
其他减少		
本期期末余额	4,453,149.18	3,462,316.71

### 19、营业收入与营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	7,533,279.54	7,913,230.98
其他业务收入	297,615.41	176,534.58
合 计	7,830,894.95	8,089,765.56

续：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务成本	4,566,140.22	4,958,066.46
其他业务成本	27,185.88	27,185.88
合 计	4,593,326.10	4,985,252.34

#### (2) 主营业务（分类别）

产品名称	2019年1-6月
------	-----------

	主营业务收入	主营业务成本
碾米相关设备	7,533,279.54	4,566,140.22
合 计	7,533,279.54	4,566,140.22

续：

产品名称	2018年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
碾米相关设备	7,913,230.98	4,958,066.46
合 计	7,913,230.98	4,958,066.46

(3) 主营业务（分地方）

产品名称	2019年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	1,940,991.68	1,021,723.78
国外销售	5,592,287.86	3,544,416.44
合 计	7,533,279.54	4,566,140.22

续：

产品名称	2018年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	3,093,739.35	2,050,490.83
国外销售	4,819,491.63	2,907,575.63
合 计	7,913,230.98	4,958,066.46

(4) 其他业务（分类别）

产品名称	2019年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本
投资性房地产出租收入	191,956.92	27,185.88
出售废铁收入	101,056.72	
安装服务费收入	4,601.77	
合 计	297,615.41	27,185.88

续：

产品名称	2018年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本
投资性房地产出租	87,238.09	27,185.88
投资性房地产处置收入	87,587.09	
出售废铁收入	1,709.40	

合 计	176,534.58	27,185.88
-----	------------	-----------

## 20、税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	2,393.97	12,594.26
教育费附加	1,709.98	8,995.91
房产税	10,797.14	109,707.08
印花税	1,670.30	3,301.59
土地使用税	356,133.88	336,803.28
合 计	372,705.27	471,402.12

## 21、销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
包装费	179,607.07	195,195.30
运费	173,555.86	140,953.56
职工薪酬	114,967.02	106,148.71
差旅费	22,236.17	37,197.30
邮寄包裹费	8,309.00	7,071.50
业务费		1,056.00
其他		9,698.00
合 计	498,675.12	497,320.37

## 22、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
折旧和摊销费用	786,025.15	784,882.74
职工薪酬	379,029.76	516,371.74
税金	59,686.42	69,981.39
中介机构代理费	218,870.32	123,396.23
汽车费	63,287.59	66,537.49
业务招待费	6,450.00	25,816.33
办公费	7,350.14	8,972.68
差旅费	599.50	17,460.50
通讯费	3,620.38	3,795.85
劳动保险费	219,339.42	
研究开发费	89,774.06	
其他	69,696.83	121,221.81
合 计	1,903,729.57	1,738,436.76

## 23、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
-----	-----------	-----------

研发费用	523,830.54	502,322.76
合 计	523,830.54	502,322.76

#### 24、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出		
减：利息收入	18,255.44	14,638.05
银行手续费	27,322.32	31,352.34
汇兑损益	-9,470.57	89,278.03
合 计	-403.69	105,992.32

#### 25、信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-31,200.51	
合 计	-31,200.51	

#### 26、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		-70,058.32
合 计		-70,058.32

#### 27、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他收入	1,880.00	1,497.00
挂牌补助	1,023,400.00	1,000,000.00
合 计	1,025,280.00	1,001,497.00

#### 28、所得税费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	4,680.08	10,508.75
合 计	4,680.08	10,508.75

#### 29、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款、代垫款及保证金等	155,283.51	390,040.93

政府补助	1,023,400.00	
出租投资性房地产收入	191,956.92	87,238.09
利息收入	18,255.44	14,638.05
合 计	1,388,895.87	491,917.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付往来款、代垫款及保证金等	256,414.38	6,000.00
销售费用支出	498,675.12	16,382.55
管理费用支出	1,058,018.00	38,584.86
银行手续费	27,322.32	31,352.34
合 计	1,840,429.82	92,319.75

### 30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	990,832.47	850,085.46
加：资产减值准备	-31,200.51	-70,058.32
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	1,650,633.57	1,646,971.49
无形资产摊销	129,002.40	129,002.4
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
财务费用	-403.69	89,278.03
投资损失		
递延所得税资产减少	4,680.08	-10,508.75
递延所得税负债增加		
存货的减少	-877,156.60	-1,370,952.14
经营性应收项目的减少	-444,485.39	1,712,529.41
经营性应付项目的增加	-849,509.34	-1,560,017.77
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	572,392.99	1,416,329.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	8,047,287.99	6,691,440.83
减：现金的期初余额	7,366,683.37	5,534,491.41
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	680,604.62	1,156,949.42

## 2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
现金	8,047,287.99	6,691,440.83
其中：库存现金	28,085.83	40,157.86
可随时用于支付的银行存款	8,019,202.16	6,651,282.97
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	8,047,287.99	6,691,440.83

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 实际控制人

实际控制人名称	持股比例
王苗夫	10.49%[注]

[注] 王苗夫通过展诚集团可以实际支配公司股份表决权超过 30.00%，因此，王苗夫为公司的实际控制人。

### (二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
何 标	本公司股东，董事，总经理
朱璋信	本公司股东，财务总监
章洪斌	本公司董事长
浙江展诚建设集团股份有限公司	第一大股东
浙江帕瓦新能源股份有限公司	受王苗夫直系亲属控制

### (三) 关联方交易

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期没有关联交易。

#### 2、关联方租赁情况

本期浙江帕瓦新能源股份有限公司向本公司租赁房屋，租赁不含税金额为 0 元。

#### （四）关联方应收应付款项

##### 1、应付关联方款项

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	浙江展诚建设集团股份有限公司	20,401.95	20,401.95
	小 计	20,401.95	20,401.95

#### 八、或有事项

本报告期公司无应披露的或有事项。

#### 九、承诺事项

本报告期公司无应披露的重大承诺事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

#### 十一、其他重要事项

本报告期公司无应披露的其他重要事项。

#### 十三、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置利得		
非流动资产处置损失		
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）	1,023,400.00	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入	1,880.00	1,497.00
除上述各项之外的其他营业外支出		
所得税影响额		
合 计	1,025,280.00	1,001,497.00

##### 2、净资产收益率及每股收益

2019年6月30日

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.71	0.0198	0.0198
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-0.06	-0.0007	-0.0007

2018年12月31日

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.83	0.0321	0.0321
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	0.4	0.0045	0.0045

浙江展诚机械股份有限公司

2019年8月27日