



# 上洋股份

NEEQ : 871125

## 浙江上洋机械股份有限公司

Zhejiang Shangyang Machinery Co., Ltd



## 年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

1、2019年5月15日股东大会审议通过2018年度股东权益分派方案，以公司现有总股本20,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.00元现金(含税)；本次权益分派权益登记日为2019年5月23日，除权除息日为2019年5月24日；本次权益分派现金红利全部由本公司自行派发，并于2019年5月24日划入股东资金账户。

2、2019年3月“连续理条机”、“动态烘干机”、“茶叶抖筛机”等6项通过省级新产品鉴定验收。

3、2019年9月上洋股份公司通过“知识产权体系认证”、12月13日通过工信部“两化融合体系认证”，标志着企业信息化与工业化管理水平有了较大提升。



## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、上洋股份	指	浙江上洋机械股份有限公司
上洋投资	指	衢州上洋投资管理合伙企业(有限合伙)
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、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
立信中联	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
凯麦律所	指	浙江凯麦律师事务所
审计报告	指	立信中联审字【2020】D-0374号《审计报告》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《浙江上洋机械股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人程斌、主管会计工作负责人黄剑虹及会计机构负责人（会计主管人员）徐成英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
实际控制人不当控制风险	实际控制人程玉明、程斌、程赞三人共同直接和间接持有公司 60.18% 的股份。同时,程斌在公司担任董事长职务,程玉明担任董事职务,对公司经营管理决策有较强的影响力,当公司利益与实际控制人利益发生冲突时,实际控制人可能利用其实际控制地位,通过行使表决权,影响公司的重大决策,从而影响和损害公司及其他股东的利益。
销售人才流失的风险	公司经过多年的积累,拥有了一支具备扎实茶机知识和过硬营销能力的销售队伍。依托于此,公司在近几年的业务拓展取得了良好成绩,这也是公司核心竞争力的一个体现。而随着行业竞争的加剧,同行业企业在培养自身人才的同时也在从其公司外部吸收优秀的技术人才。公司如果不能稳定现有优秀销售人才队伍,将会对公司业务的长远发展造成不利影响。
运营资金不足的风险	公司作为中小型民营企业,在发展过程中融资渠道有限,随着公司业务量扩大、固定资产投资增加等因素的出现,导致公司现金流量净额增量有限,公司将面临运营资金不足的压力。公司目前已与若干银行建立了信贷关系,并且能够利用自有资金和累计利润投入运营。如果公司在未来的发展过程中不能及时筹集到生产经营及新建项目所需的资金,将会制约公司产能扩大及向新领域的扩张,进而影响公司的后续发展能力,对公司

	持续经营构成不利影响。
生产经营季节性波动的风险	<p>公司产品的生产受茶叶生产季节性的影响。由于茶叶的生产与销售表现出较为明显的季节性特征,公司的茶叶机械产品的销售需要根据茶叶在不同销售市场的淡旺季差异,合理安排茶叶机械的生产销售计划,调节在不同季节的生产量。由于与公司直接相关的茶叶生产和销售季节性较强,时间短且发货集中,因而一旦公司产能不足或生产中断将造成延迟发货损失、信誉损失。此外,在公司不能根据季节性因素及时、合理调整产品生产计划和存货储备量的情形下,也将对公司生产经营产生不利影响。</p>
行业竞争风险	<p>近年来,农业机械行业已经成为一个开放的、市场化程度较高的行业,行业内各类经营企业较多,市场集中度较低。随着工业化和新型城镇化的推进,农村剩余劳动力快速转移,农业现代化对农业机械的依赖越来越明显,我国已进入全程、全面机械化加速发展的新阶段。我国农机企业小、散、乱问题突出,农机企业技术水平较低、自主创新能力弱、仿冒盛行,市场竞争手段依赖于价格和技术差异竞争。如果公司不能继续保持竞争优势,公司将在市场竞争中处于不利地位,进而带来公司产品销量、销售价格和经营业绩下降的后果。</p>
农机补贴政策变化风险	<p>通过完善的政策法规体系和政府强力的财政支持来保障农业机械化快速发展,是大多数国家的长期选择。近年来,我国农业机械化发展也受到国家政策的大力支持。随着我国全面深化改革的不断深入,未来的农机行业支持政策将向优势农产品主产区、关键薄弱环节、专业合作组织倾斜,以提高农机化发展的质量和水平,促进我国农业机械化和农机工业又好又快发展。由于政府对具体补贴对象、补贴机具种类范围以及补贴标准都是动态调整的,未来公司产品存在不能获得补贴或补贴金额下降的风险,将给公司产品销售和盈利水平带来不利影响。</p>
原材料价格变动风险	<p>公司产品成本主要为原材料,近三年原材料占营业成本比例依次为 78.64%、73.51%和 73.64%。公司产品主要原材料为钢材,钢材价格是影响公司产品毛利水平的重要因素,公司目前整体规模较小,对原材料供应商的议价能力较弱,近年来,我国的钢材价格呈现出上下大幅波动的特征,若原材料价格上涨,可能出现公司产品生产成本上升和毛利率下降的风险。</p>
资产的流动性风险	<p>近三年,公司存货余额分别为 2,740.16 万元、2,970.07 万元及 2507.82 万元,存货周转率分别为 2.26、1.93 及 2.15,存货周转率相对较低,主要是因为公司的销售季节性较为明显,销售时间较为集中,并且公司产品流水线的生产周期较长,公司会备有一定的产品安全储备量,导致存货规模较大。较大规模的存货将占用公司较大的流动资金,虽然公司较高的期末存货属正常经营需要,但如果公司不能做好存货管理、控制存货周转效率,将会影响公司的经营业绩。若存货积压,将会降低公司资产的周转能力,从而导致资产的流动性风险。</p>
应收账款可回收风险	2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31

	<p>日应收账款余额分别为 8,451,711.63 元、9,371,894.99 元及 7,857,809.70 元。公司 1 年以上的应收账款占应收账款总额的比例分别为 57.89%、56.42%及 40.45%。公司一年以上的应收账款占比较高,主要系产品质保金。公司为开拓市场、提高产品市场占有率,在产品售出并安装完毕后将预留 5%-10%的质保金,质保金回收期限大概为 1-3 年。公司虽然在销售合同中与客户约定在项目交付验收后 1 年内支付质保金,但在实际交易中仍有较大金额的质保金未按期收回,从而产生质保金回收的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江上洋机械股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Shangyang Machinery Co., Ltd
证券简称	上洋股份
证券代码	871125
法定代表人	程 斌
办公地址	浙江省衢州市经济开发区凯旋南路 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	苏贤富
职务	董事会秘书兼总经理助理
电话	13957020713
传真	0570-3866360
电子邮箱	605234490@qq.com
公司网址	http://www.cn-syjx.com
联系地址及邮政编码	浙江省衢州市经济开发区凯旋南路 8 号 324000
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	公司董事会办公室

### 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	1996 年 7 月 7 日
挂牌时间	2017 年 3 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	各类茶叶加工机械的研究、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	程斌、程玉明、程赞

### 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	91330800147760290H	否

注册地址	浙江省衢州市经济开发区凯旋南路8号	否
注册资本	20,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路201号浙商证券大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	舒国平、陈骋
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

## 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	96,628,569.02	87,410,933.73	10.55%
毛利率%	39.00%	37.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,280,543.37	4,426,251.02	109.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,874,842.78	3,765,277.87	109.14%
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）	20.25%	10.40%	-
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）	17.18%	8.85%	-
基本每股收益	0.46	0.22	109.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	88,445,901.58	90,485,318.46	-2.25%
负债总计	37,052,961.10	45,155,838.55	-17.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,392,940.48	45,329,479.91	13.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.27	13.38%
资产负债率%（母公司）	41.89%	52.03%	-
资产负债率%（合并）	41.89%	49.90%	-
流动比率	1.33	1.05	-
利息保障倍数	22.24	7.41	-

#### 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	19,952,348.94	5,055,197.93	294.69%
应收账款周转率	11.22	9.81	-
存货周转率	2.15	1.93	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.25%	1.45%	-
营业收入增长率%	10.55%	1.90%	-
净利润增长率%	109.67%	14.33%	-

**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	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-613,730.74
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)	2,050,404.69
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,283.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,479.81
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,653,436.78</b>
所得税影响数	247,736.19
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,405,700.59</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据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 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				

应收账款		5,012,667.42		
应收票据及应收账款	5,012,667.42			
应付票据		6,905,936.87		
应付账款		8,487,668.46		
应付票据及应付账款	15,393,605.33			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业在大类上属于制造业,公司现阶段主要通过直销、经销等方式取得订单实现销售,从而赚取利润,形成了可持续的商业模式。经过多年积累,公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的采购模式、销售模式、盈利模式。

#### 1、采购模式

公司制定有完整采购管理程序,建立了严格的供应商管理制度。公司为保证原材料的有序供应,避免原材料供应不上的情况发生,在制定生产计划表的同时编制采购计划,拉长了原材料供应周期。为减少资金占用,生产部采购计划人员根据实际库存量进行采购计划的编写,同时为保证产品交货的及时性和稳定性,采用招投标方式,在确保产品质量满足使用要求的前提下选择产品品质、价格和服务具有竞争力的供应商,并签订合同。

#### 2、销售模式

公司的销售主要通过直销(包括个性化茶机流水线定制销售)、经销等手段实现,其中直销(包括个性化茶机流水线定制销售)的比例相对较高,约占到整体销售额的80%以上。公司目前主要客户为全国近30个产茶区的茶叶生产企业、农户以及各地经销商。其中在直销以及个性化定制销售方面,公司通过各类媒介(包括互联网、报刊、杂志等多种渠道)、自身销售团队主动营销以及客户回访等方式获取项目订单;在经销方面,公司对经销商的选择主要考察其对茶机行业的了解程度和在当地的销售资源的广度。公司经过多年积累,现已在业内获得良好声誉,存量客户较多,实现了稳定的业绩增长。

#### 3、生产模式

生产部收到营销部内勤主管发送的订单信息,并根据技术部下发的清单,结合库存情况进行生产。首先,生产部门根据公司销售计划和产品库存情况制定生产计划表,各车间主任根据生产计划表进行投产。生产调度在整个生产过程中进行调度、管控,并督促生产计划的及时完成。

#### 4、盈利模式

目前公司的盈利主要通过销售自主生产的各类茶叶加工设备(包括茶叶加工单机及茶叶加工流水线)来实现。一方面,公司在现有产品基础上每年拨款用于研发新产品、新工艺,以提升公司产品品质、提高毛利率水平;另一方面,公司紧跟市场需求,在维护好现有市场份额的基础上不断拓展客户提高销售量。

#### 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，公司在战略目标和年度经营目标的指导下，坚持“稳中求进”的发展基调，推进技术创新，优化产品结构，加强生产管理，调整客户结构，在公司管理层的带领下，全体员工共同努力，开拓进取，顺利完成各项经营任务目标，公司在业务拓展、产品服务、内部治理等方面均有稳步提升，企业平稳发展。

在经营上，公司 2019 年度全年营业收入 9,662.86 万元，比上年同期增加了 921.77 万元，增长 10.55%，主要原因：一是保证产品质量稳定性，二是加强售后服务管理，三是产品技术性能稳步提高。利润总额为 1,061.75 万元，净利润为 928.05 万元，净利润比上年同期增长 109.67%，主要是由于销售总额及产品毛利率有所增长所致。资产总额 8,844.59 万元，比上年同期减少了 203.94 万元，下降 2.25%，主要原因是存货及长期待摊费用等有所下降所致。

在生产上，生产制造效率明显提升。公司以市场为导向，以科技为依托，以创新为动力，以产品质量提升为核心，深挖企业内部潜能和市场潜力，加强企业管理，加大技术创新力度，提高产品技术含量，增强了企业的核心竞争力。在研发上，公司在 2019 年一如既往的重视并加大对技术研发工作的投入，加强新产品的研发力度，以技术进步为第一生产力，提升产品竞争力，积极推进产品研发、质量攻关、技术创新，努力打造自主创新的新型制造企业。

在管理上，公司一直不断对公司的内控制度进行完善，并严格执行，真正做到“制度管人，制度管事”，努力优化公司的现有制度和体系。2018 年，面对新的任务、新的挑战，公司将继续团结合作、同心同德、勤勉尽责、凝聚力量，做好各项工作，回报股东的期望。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,049,357.31	18.15%	9,460,923.57	10.46%	69.64%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0%
应收账款	5,586,455.11	6.32%	5,012,667.42	5.54%	11.45%
存货	25,078,176.28	28.35%	29,700,719.49	32.82%	-15.56%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	33,806,460.69	38.22%	36,099,394.68	39.90%	-6.35%
在建工程	6,596.00	0.01%	480,288.00	0.53%	-98.63%
短期借款	12,017,306.66	13.59%	16,000,000.00	17.68%	-24.89%

长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	88,445,901.58		90,485,318.46		-2.25%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日增加，主要系公司销售商品收到的现金增加及经营活动现金净流量增加所致。

2、在建工程 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日减少 98.63%，主要系茶叶机械装备柔性化焊装生产线设计与实施项目后续不实施，已结转至费用。

3、短期借款 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日减少，主要系公司销售商品收到的现金增加，现金流相对充足，为减轻企业负担、减少财务费用，归还了部分银行借款所致。

## 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	96,628,569.02	-	87,410,933.73	-	10.55%
营业成本	58,944,657.75	61.00%	54,965,551.21	62.88%	7.24%
毛利率	39.00%	-	37.12%	-	-
销售费用	8,120,876.06	8.40%	7,055,497.77	8.07%	15.10%
管理费用	13,581,412.21	14.06%	14,046,624.59	21.25%	-26.87%
研发费用	5,479,850.86	5.67%	4,526,069.83	5.18%	21.07%
财务费用	455,851.96	0.47%	756,846.85	0.87%	-39.77%
信用减值损失	66,028.09	0.07%	0.00	0.00%	
资产减值损失	-4,165.83	-0.004%	-784,956.24	-0.90%	99.47%
其他收益	2,055,348.64	2.13%	640,237.83	0.73%	221.03%
投资收益	5,017.35	0.01%	0.00	0.00%	
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	11,019,389.18	11.40%	4,581,014.67	5.24%	140.54%
营业外收入	221,319.06	0.23%	194,134.88	0.22%	14.00%
营业外支出	623,230.92	0.64%	60,388.68	0.07%	932.03%
净利润	9,280,543.37	9.60%	4,426,251.02	5.06%	109.67%

### 项目重大变动原因：

1、财务费用 2019 年度较 2018 年度减少，主要是由于 19 年公司资金较充足，减少银行借款

所致。

2、其他收益 2019 年度较 2018 年度增长 221.03%，主要是 2019 年度收到了社保费返还、衢州市品牌标准化战略奖励金等政府补助所致。

3、营业利润 2019 年度较 2018 年度增长 140.54%，主要是 2019 年度公司的营业收入增加和毛利率略有提高所致。

4、净利润 2019 年度较 2018 年度增长 109.67%，主要是 2019 年度公司的营业收入增加与毛利率略有提高及政府补助有所增加所致。

## (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	96,280,496.22	86,778,513.36	10.95%
其他业务收入	348,072.80	632,420.37	-44.96%
主营业务成本	58,913,121.13	54,815,549.25	6.60%
其他业务成本	31,536.62	150,001.96	-79.00%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
烘干机	15,268,150.93	15.86%	17,590,953.22	20.12%	-13.20%
杀青机	20,447,773.70	21.24%	16,287,963.52	18.63%	25.54%
揉捻机	10,851,891.68	11.27%	11,355,308.60	12.99%	-4.43%
输送设备	20,585,791.65	21.38%	12,163,400.01	13.92%	69.24%
理条机	7,620,047.62	7.91%	6,976,412.38	7.98%	9.23%
炒干机	5,005,225.41	5.20%	5,829,855.01	6.67%	-14.14%
风选机	1,947,063.14	2.02%	1,199,938.33	1.37%	62.26%
扁茶机	1,124,671.46	1.17%	87,225.18	0.10%	1,189.39%
其他	13,429,880.63	13.95%	15,919,877.49	18.21%	-15.64%
合计	96,280,496.22	100.00%	87,410,933.73	100.00%	10.15%

### 按区 21.24 域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、输送设备销售收入 2019 年度较 2018 年度增长 69.24%，主要系公司今年实施了产品聚焦战

略，对产品结构进行了调整，生产线占比有所提高、配套输送设备有所增加。

2、扁茶机销售收入 2019 年度较 2018 年度增加，主要系公司今年实施了产品聚焦战略，对产品结构进行了调整，扁茶生产线占比有所提高。

### (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	安徽农业大学	4,366,000.00	4.52%	否
2	水城县茶叶发展有限公司	4,233,000.00	4.38%	否
3	广西广茗投资有限公司	3,015,000.00	3.12%	否
4	潜山县倚云农机销售有限责任公司	2,156,830.00	2.23%	否
5	湖南省云上茶业有限公司	1,824,000.00	1.89%	否
	合计	15,594,830.00	16.14%	-

### (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	衢州市天开机械有限公司	4,677,488.96	13.68%	否
2	安溪永兴机械有限公司	3,611,701.62	10.56%	否
3	衢州进强茶机有限公司	2,207,422.56	6.45%	否
4	衢州市高昱机械有限公司	1,557,271.82	4.55%	否
5	衢州市柯城区祥安电器批发部	1,226,068.19	3.59%	否
	合计	13,279,953.15	38.83%	-

### 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	19,952,348.94	5,055,197.93	294.69%
投资活动产生的现金流量净额	-1,101,438.33	-1,773,710.00	37.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,503,662.05	-2,233,719.89	-280.70%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 2019 年度较 2018 年度增加 1,489.72 万元，主要系公司要原因是报告期业务增长，同时加强应收账款管理，回款情况良好，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加，另报告期收到政府补助增加，进一步导致经营活动产生的现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额 2019 年度较 2018 年度增加 67.23 万，主要系公司 2019 年

度购买固定资产等长期资产的支出较 2018 年度减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额 2019 年度较 2018 年度减少 626.99 万元，主要系公司 2019 年度减少借款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

浙江汇都贸易有限公司属上洋股份公司全资子公司,2012 年 10 月 26 日成立,注册资本 500 万元。经营范围:金属材料、建筑材料、包装材料、五金交电、机械设备(不含汽车)及零配件、仪器仪表、电工器材、矿产品、劳保用品销售;茶叶技术咨询服务;废旧金属回收及销售(不得加工、处理、设置堆场);货运代理;货物装卸搬运服务。本年度无营业收入。2019 年 2 月 2 日注销。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会(2019)16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”上年年末余额 0.00 元,“应收账款”上年年末余额 5,012,667.42 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”上年年末余额 6,905,936.87 元,“应付账款”上年年末余额 8,487,668.46 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”上年年末余额 0.00 元,“应收账款”上年年末余额 5,012,667.42 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”上年年末余额 6,905,936.87 元,“应付账款”上年年末余额 13,174,740.98 元。

(2) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新金融工具准则对当年年初财务报表相关项目无影响。

## 三、持续经营评价

公司坚持自主创新，不断加大新技术、新产品的研发力度，注重培养自己的研发队伍，研发了一系列的产品，目前，这些核心技术已基本成熟，达到国内先进水平，实现产品化并量产进入市场。公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常。报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；无拖欠员工工资及无法支付供应商货款情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。公司管理层及核心团队稳定，公司持续经营能力良好。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、销售人才流失的风险

公司经过多年的积累，拥有了一支具备扎实茶机知识和过硬营销能力的销售队伍。依托于此，公司在近几年的业务拓展取得了良好成绩，这也是公司核心竞争力的一个体现。而随着行业竞争的

加剧，同行业企业在培养自身人才的同时也在从其公司外部吸收优秀的技术人才。公司如果不能稳定现有优秀销售人才队伍，将会对公司业务的长远发展造成不利影响。

针对该风险，公司在现有销售成果基础上维护好老客户，并努力开拓新业务模式、抢占市场份额，同时公司努力做到人尽其才，采取切实可行的激励机制激发销售团队的工作热情，从而尽量将上述风险降到最低。

## **2、运营资金不足的风险**

公司作为中小型民营企业，在发展过程中融资渠道有限，随着公司业务量扩大、固定资产投资增加等因素的出现，导致公司现金流量净额增量有限，公司将面临运营资金不足的压力。公司目前已与若干银行建立了信贷关系，并且能够利用自有资金和累计利润投入运营。如果公司在未来的发展过程中不能及时筹集到生产经营及新建项目所需的资金，将会制约公司产能扩大及向新领域的扩张，进而影响公司的后续发展能力，对公司持续经营构成不利影响。

针对该风险，公司在加强同金融机构合作，争取多渠道融资的同时，正积极优化自身营运资金管理，加快存货、应收账款的周转率。

## **3、生产经营季节性波动的风险**

公司产品的生产受茶叶生产季节性的影响。由于茶叶的生产与销售表现出较为明显的季节性特征，公司的茶叶机械产品的销售需要根据茶叶在不同销售市场的淡旺季差异，合理安排茶叶机械的生产销售计划，调节在不同季节的生产量。由于与公司直接相关的茶叶生产和销售季节性较强，时间短且发货集中，因而一旦公司产能不足或生产中断将造成延迟发货损失、信誉损失。此外，在公司不能根据季节性因素及时、合理调整产品生产计划和存货储备量的情形下，也将对公司生产经营产生不利影响。

由于茶机流水线的销售和铺设需要较长时间，公司客户往往会提前预定，因此，茶机流水线的销售多在淡季，而以上风险则主要针对茶机单机的销售。针对该风险，公司正优化茶机流水线与茶机单机的销售比重，从而进一步平衡公司淡旺季之间的销售差异；除此以外，公司也在加强对茶机单机的存货管理水平，在节约费用的同时，保证产品供应。

## **4、行业竞争风险**

近年来，农业机械行业已经成为一个开放的、市场化程度较高的行业，行业内各类经营企业较多，市场集中度较低。随着工业化和新型城镇化的推进，农村剩余劳动力快速转移，农业现代化对农业机械的依赖越来越明显，我国已进入全程、全面机械化加速发展的新阶段。国家出台加快推进土地制度改革、培育新型农业经营体系、户籍制度改革、中国特色新型城镇等这一系列“强农、富农、惠农”的政策，促进我国农业规模化、专业化，为我国农机行业的快速发展注入了新动力。我国农机企业小、散、乱问题突出，农机企业技术水平较低、自主创新能力强、仿冒盛行，市场竞争手段依赖于价格和技术差异竞争。如果公司不能继续保持竞争优势，公司将在市场竞争中处于不利地位，进而带来公司产品销量、销售价格和经营业绩下降的后果。

公司作为茶机制造领域的先进企业、龙头企业，长期以来一直注重自身科技含量的提高与市场份额的扩大。针对上述风险，公司在谋求更好、更快发展的同时，正积极参与到行业规范、行业标准的制定中去，从而为行业以及自身发展创造一个更好的环境。

## **5、农机补贴政策变化风险**

通过完善的政策法规体系和政府强力的财政支持来保障农业机械化快速发展，是大多数国家的长期选择。近年来，我国农业机械化发展也受到国家政策的大力支持。随着我国全面深化改革的不断深入，未来的农机行业支持政策将向优势农产品主产区、关键薄弱环节、专业合作组织倾斜，以提高农机化发展的质量和水平，促进我国农业机械化和农机工业又好又快发展。尤其是农机购置补贴政策，未来农机补贴将注重发挥引导的作用，更加强调补贴在重点支持方向上的动态调整，向急需发展、先进适用、技术成熟、安全可靠、节能环保、服务到位的农机具倾斜。由于政府对具体补贴对象、补贴机具种类范围以及补贴标准都是动态调整的，未来公司产品存在不能获得补贴或补贴

金额下降的风险，将给公司产品销售和盈利水平带来不利影响。

此风险为政策性风险，公司作为农机研发、生产企业，正积极研发新产品、提高产品科技含量，在降低成本的同时提高产品毛利率，并努力开拓新业务模式、抢占市场份额，尽量将政策风险带来的不利影响降到最低。

#### **6、新产品开发风险**

面对农业机械行业良好的发展机遇和日益激烈的竞争环境，公司需要紧跟市场需求和国家产业政策，持续改进现有产品，开发市场容量大、技术含量高、盈利前景好的新产品，以巩固和提升市场竞争力。同时，随着我国农业现代化和农业全面、全程机械化的快速推进，农机工业已经进入新的发展阶段。市场发展对农业机械的要求越来越高使得未来农机技术进步和产品更新换代的速度大大加快。在此背景下，产品开发和改进工作将存在较大的不确定性，因而一旦公司新产品开发受挫或未能及时开发适应客户定制需求的产品，会对公司的生产经营产生不利影响。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增的风险因素。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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	
是否存在破产重整事项	<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） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房产	抵押	9,880,213.79	11.17%	向银行做抵押贷款
无形资产	土地	抵押	2,841,727.51	3.21%	向银行做抵押贷款
总计	-	-	12,721,941.30	14.38%	-

## 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	12,035,100	60.18%	-1,500,000	10,535,100	52.68%
	其中：控股股东、实际控制人	2,135,900	10.68%	500,000	2,635,900	13.18%
	董事、监事、高管	1,434,700	7.17%	500,000	1,934,700	9.67%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,964,900	39.82%	1,500,000	9,464,900	47.32%
	其中：控股股东、实际控制人	5,407,700	27.04%	1,500,000	6,907,700	34.54%
	董事、监事、高管	4,304,100	21.52%	1,500,000	5,804,100	29.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		20,000,000	-	0	20,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						12

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

鑫丰特种纸业股份有限公司 10%股权转让给实际控制人程斌，故有限售条件的股份增加 7.5%，无限售条件的股份减少 7.5%。

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	程斌	3,000,000	2,000,000	5,000,000	25.000%	3,750,000	1,250,000
2	衢州市仙峰实业有限公司	4,000,000		4,000,000	20.000%	0	4,000,000
3	程赞	3,000,000		3,000,000	15.000%	2,000,000	1,000,000
4	衢州上洋投资管理合伙企业(有限合伙)	2,491,200		2,491,200	12.456%	1,660,800	830,400
5	杭州鑫泽实业投资有限公司	2,000,000		2,000,000	10.000%	0	2,000,000

6	程玉明	1,543,600		1,543,600	7.718%	1,157,700	385,900
7	黄剑虹	907,200		907,200	4.536%	680,400	226,800
8	姚汤伟	350,000		350,000	1.750%	0	350,000
9	苏贤富	288,000		288,000	1.440%	216,000	72,000
10	崔宏	140,000		140,000	0.700%	0	140,000
合计		17,720,000	2,000,000	19,720,000	98.60%	9,464,900	10,255,100

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东程斌、程赞系姐弟关系。程斌为上洋投资的实际控制人，程玉明、程斌、程赞共同构成上洋股份的实际控制人。其余股东之间不存在关联关系。

## 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

无

### (二) 实际控制人情况

程斌女士，现任公司董事长。1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1991年9月至1993年12月任衢州市轻工机械厂文员；1994年1月至1995年12月在中国人民大学工业企业管理进修；1996年1月至2005年6月任浙江衢州上洋机械有限责任公司办公室主任；2005年7月至2012年9月任浙江上洋机械有限公司行政、生产副总；2012年10月至2015年12月任浙江上洋机械有限公司总经理；2016年1月至今任浙江上洋机械有限公司董事长。

程玉明先生，现任公司董事。1944年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1963年8月至1966年10月任水电部十二局电影放映员；1966年11月至1984年12月任衢州煤矿机械厂供应、调度等岗位；1984年12月至1988年1月任衢州轻工机械厂厂长；1988年2月至2001年5月任浙江衢州上洋机械有限公司总经理；2001年6月至2012年9月任浙江上洋机械有限公司董事长兼总经理；2012年10月至今，任浙江上洋机械有限公司董事。

程赞先生，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1991年8月至1992年12月任衢州市制革厂工人；1993年至今从事自由职业。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	1,000,000	2018年7月23日	2019年2月2日	4.785%
2	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	1,000,000	2018年7月25日	2019年2月2日	4.785%
3	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	5,500,000	2018年7月25日	2019年3月8日	4.785%
4	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	5,000,000	2018年12月17日	2019年4月3日	4.785%
5	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	3,500,000	2018年12月17日	2019年12月13日	4.785%
6	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	4,000,000	2019年5月16日	2019年11月1日	4.785%
7	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	1,000,000	2019年5月16日	2019年12月13日	4.785%
8	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	3,000,000	2019年6月17日	2019年7月3日	4.785%
9	抵押	工商银行衢州	银行	2,000,000	2019年6月20日	2019年7月2日	4.785%

	贷款	市衢化支行			日	日	
10	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	1,500,000	2019年8月29日	2019年9月2日	4.785%
11	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	4,500,000	2019年8月29日	2019年9月2日	4.785%
12	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	1,500,000	2019年8月29日	2020年3月9日	4.785%
13	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	4,000,000	2019年12月23日	2020年1月2日	4.785%
14	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	4,500,000	2019年12月23日	2020年1月2日	4.785%
15	抵押贷款	工商银行衢州市衢化支行	银行	2,000,000	2019年12月13日	2020年1月22日	4.785%
合计	-	-	-	44,000,000	-	-	-

中国工商银行衢州市衢化支行年初贷款 1600 万元，年末贷款 1200 万元。

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 24 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

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

### （二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2.00	0	0

## 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	任职起止日期	是否在公
----	----	----	------	----	--------	------

					起始日期	终止日期	司领取薪酬
程 斌	董事长	女	1971.09	大专	2019年6月15日	2022年6月14日	是
程玉明	董事	男	1944.08	高中	2019年6月15日	2022年6月14日	是
黄剑虹	董事兼总经理	男	1971.01	大专	2019年6月15日	2022年6月14日	是
包建明	董事	男	1960.06	大专	2019年6月15日	2022年6月14日	是
曾 慧	董事	女	1985.11	硕士	2019年6月15日	2022年6月14日	否
王国芬	监事会主席	女	1972.05	中专	2019年6月15日	2022年6月14日	否
包良仙	监事	女	1971.02	大专	2019年6月15日	2022年6月14日	否
裘明皓	职工监事	男	1977.11	大专	2019年6月15日	2022年6月14日	是
徐成英	财务负责人	女	1973.04	大专	2019年6月15日	2022年6月14日	是
苏贤富	董事会秘书	男	1968.07	本科	2019年6月15日	2022年6月14日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

#### 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：

公司股东程斌、程赞系姐弟关系。程斌为上洋投资的实际控制人，程玉明、程斌、程赞共同构成上洋股份的实际控制人。董事包建明与监事包良仙系兄妹关系。除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
程 斌	董事长	3,000,000	2,000,000	5,000,000	25.000%	0
程玉明	董事	1,543,600	0	1,543,600	7.718%	0
黄剑虹	董事兼总经理	907,200	0	907,200	4.536%	0
包建明	董事	0	0	0	0.00%	0
曾 慧	董事	0	0	0	0.00%	0
王国芬	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
包良仙	监事	0	0	0	0.00%	0

裘明皓	职工监事	0	0	0	0.00%	0
徐成英	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
苏贤富	董事会秘书	288,000	0	288,000	1.44%	0
<b>合计</b>	-	5,738,800	2,000,000	7,738,800	38.69%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
曾慧		新任	董事	
包良仙		新任	监事	
曾志炎	董事	换届		更换为曾慧
吴为民	监事会主席	换届		更换为王国芬

#### 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

曾慧女士，现任公司董事。1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2011年8月至2016年7月中国银监会衢州监管分局科员，2016年8月至今衢州市仙峰实业有限公司总经理，2019年6月兼任浙江上洋机械股份有限公司董事。

包良仙女士，现任公司监事。1971年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年12月至2002年6月衢州家电城职员，2002年7月至2003年12月自由职业，2004年1月至2007年12月衢州市华东机电设备配件有限公司经理，2008年1月至今衢州市中环机电设备有限公司经理，2014年7月至今杭州鑫泽实业投资有限公司法人代表，2019年6月兼任浙江上洋机械股份有限公司监事。

## 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	49	55
生产人员	114	108
销售人员	16	18
技术人员	23	25
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>208</b>	<b>212</b>

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	21	26
专科	46	44
专科以下	140	141
员工总计	208	212

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

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
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺

陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程未发生修改情况。

## (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	4	<p>1、2019.4.24 一届十次董事会，审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度财务审计报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于召开公司 2018 年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2019.5.24 召开一届十一次董事会，审议通过《浙江上洋机械有限公司董事会换届的议案》并提请股东大会审议；审议通过《关于提议召开 2019 年度第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2019.6.15 召开二届一次董事会，审议通过《关于选举浙江上洋机械股份有限公司董事长的议案》、《关于聘任浙江上洋机械股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任浙江上洋机械股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于聘任浙江上洋机械股份有限公司核心技术人员的议案》。</p> <p>4、2019.8.27 二届二次董事会，审议通过《上洋股份公司 2019 年半年度报告》。</p>
监事会	4	<p>1、2019.4.24 一届六次监事会，审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务审计报告》、《2018 年度财务决算报</p>

		<p>告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度利润分配方案》等。</p> <p>2、2019.5.24 一届七次监事会,审议通过《浙江上洋机械有限公司监事会换届的议案》。</p> <p>3、2019.6.15 召开二届一次监事会,审议通过《关于选举浙江上洋机械股份有限公司监事会主席的议案》。</p> <p>4、2019.8.27 二届二次监事会,审议通过《上洋股份公司 2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>1、2019.5.15 召开 2018 年年度股东大会,审议通过《2018 年度董事会工作报告》、2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度利润分配方案》、《补充确认 2018 年关联交易的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2019.6.15 召开 2019 年度第一次临时股东大会,审议通过《浙江上洋机械股份有限公司董事会换届选举的议案》、《浙江上洋机械股份有限公司监事会换届选举的议案》。</p>

## 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

公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。符合有关法律、法规的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会认真履行工作职责,审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权,共召开 4 次监事会会议,会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险,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,公司与实际一致行动人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### 1、业务独立

公司拥有独立的产、供、销系统,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、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

## 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、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

## 3、人员独立

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。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。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保险、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金。

## 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，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有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总经理负责制。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、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、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

公司董事会认为公司现行的内控管理制度均是按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规的规定，并结合公司实际情况制定，在完整性和规范性方面不存在重大缺陷，符合现代企业管理制度的要求，同时公司将根据公司所处行业、业务经营情况及时调整和完善内控制度，保证公司的持续健康发展。

#### 一、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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，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。

#### 二、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

三、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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》进行信息披露工作，未出现年度报告信息披露重大差错情况。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float:right"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float:right"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	立信中联审字[2020]D-0374号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层
审计报告日期	2020年4月21日
注册会计师姓名	舒国平、陈骋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3年
会计师事务所审计报酬	10万元

审计报告正文：



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

## 审计报告

立信中联审字[2020]D-0374号

浙江上洋机械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江上洋机械股份有限公司（以下简称上洋机械）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上洋机械2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他信息

上洋机械管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2019 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上洋机械的持续经营能力，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上洋机械、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上洋机械的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审

计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(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，就可能导致对上洋机械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上洋机械不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通

可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： 舒国平  
(项目合伙人)

中国注册会计师： 陈 骋

中国天津市

2020年4月21日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	16,049,357.31	9,460,923.57
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			
应收账款	五、(二)	5,586,455.11	5,012,667.42

应收款项融资			
预付款项	五、(三)	1,419,592.02	1,826,078.49
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、(四)	1,138,753.46	674,699.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	25,078,176.28	29,700,719.49
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、(六)	47,130.70	529,225.38
<b>流动资产合计</b>		<b>49,319,464.88</b>	<b>47,204,313.53</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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	33,806,460.69	36,099,394.68
在建工程	五、(八)	6,596.00	480,288.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	3,259,679.02	3,514,715.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	1,704,481.72	2,484,456.06
递延所得税资产	五、(十一)	349,219.27	702,151.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,126,436.70</b>	<b>43,281,004.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>88,445,901.58</b>	<b>90,485,318.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	12,017,306.66	16,000,000.00
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	五、(十三)		6,905,936.87
应付账款	五、(十四)	7,415,720.95	8,487,668.46
预收款项	五、(十五)	12,864,332.06	10,469,979.60
合同负债			
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、(十六)	2,988,376.08	2,999,210.98
应交税费	五、(十七)	1,592,252.52	74,420.60
其他应付款	五、(十八)	174,972.83	206,379.80
其中：应付利息			20,975.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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>		<b>37,052,961.10</b>	<b>45,143,596.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	五、(十九)		12,242.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>12,242.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,052,961.10</b>	<b>45,155,838.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(二十一)	17,753,117.13	17,753,117.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十二)	2,579,927.62	1,797,010.42
盈余公积	五、(二十三)	2,219,166.97	1,316,367.88
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	8,840,728.76	4,462,984.48
归属于母公司所有者权益合计		51,392,940.48	45,329,479.91
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>51,392,940.48</b>	<b>45,329,479.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>88,445,901.58</b>	<b>90,485,318.46</b>

法定代表人：程斌

主管会计工作负责人：黄剑虹

会计机构负责人：徐成英

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,049,357.31	9,400,548.58
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			
应收账款	十一、(一)	5,586,455.11	5,012,667.42
应收款项融资			
预付款项		1,419,592.02	1,826,078.49
其他应收款	十一、(二)	1,138,753.46	674,699.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,078,176.28	29,700,719.49
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		47,130.70	529,225.38
<b>流动资产合计</b>		<b>49,319,464.88</b>	<b>47,143,938.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十一、(三)		5,368,117.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,806,460.69	36,099,394.68
在建工程		6,596.00	480,288.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,259,679.02	3,514,715.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,704,481.72	2,484,456.06
递延所得税资产		349,219.27	702,151.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,126,436.70</b>	<b>48,649,122.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>88,445,901.58</b>	<b>95,793,060.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,017,306.66	16,000,000.00
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			6,905,936.87
应付账款		7,415,720.95	13,174,740.98
预收款项		12,864,332.06	10,469,979.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,988,376.08	2,999,210.98
应交税费		1,592,252.52	74,420.60
其他应付款		174,972.83	206,379.80
其中：应付利息			20,975.00
应付股利			
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>		<b>37,052,961.10</b>	<b>49,830,668.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
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			12,242.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	12,242.24
<b>负债合计</b>		37,052,961.10	49,842,911.07
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,753,117.13	18,121,234.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,579,927.62	1,797,010.42
盈余公积		2,219,166.97	1,316,367.88
一般风险准备			
未分配利润		8,840,728.76	4,715,536.97
<b>所有者权益合计</b>		51,392,940.48	45,950,149.47
<b>负债和所有者权益合计</b>		88,445,901.58	95,793,060.54

法定代表人：程斌

主管会计工作负责人：黄剑虹

会计机构负责人：徐成英

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		96,628,569.02	87,410,933.73
其中：营业收入	五、(二十五)	96,628,569.02	87,410,933.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		87,731,408.09	82,685,200.65
其中：营业成本	五、(二十五)	58,944,657.75	54,965,551.21
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、(二十六)	1,148,759.25	1,334,610.40
销售费用	五、(二十七)	8,120,876.06	7,055,497.77
管理费用	五、(二十八)	13,581,412.21	14,046,624.59
研发费用	五、(二十九)	5,479,850.86	4,526,069.83
财务费用	五、(三十)	455,851.96	756,846.85
其中：利息费用		499,993.71	735,421.89
利息收入		70,971.16	47,787.72
加：其他收益	五、(三十一)	2,055,348.64	640,237.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	5,017.35	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	66,028.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-4,165.83	-784,956.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,019,389.18</b>	<b>4,581,014.67</b>
加：营业外收入	五、(三十五)	221,319.06	194,134.88
减：营业外支出	五、(三十六)	623,230.92	60,388.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,617,477.32</b>	<b>4,714,760.87</b>
减：所得税费用	五、(三十七)	1,336,933.95	288,509.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,280,543.37</b>	<b>4,426,251.02</b>
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）			
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,280,543.37	4,426,251.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		<b>9,280,543.37</b>	<b>4,426,251.02</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	五、(三十八)	9,280,543.37	4,426,251.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	五、(三十八)		
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.46	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.46	0.22

法定代表人：程 斌

主管会计工作负责人：黄剑虹

会计机构负责人：徐成英

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	96,628,569.02	87,410,933.73
减：营业成本	十一、(四)	58,944,657.75	54,965,551.21
税金及附加		1,148,659.65	1,334,610.40
销售费用		8,120,876.06	7,055,497.77
管理费用		13,576,412.21	13,892,249.02
研发费用		5,479,850.86	4,526,069.83
财务费用		455,495.91	758,076.33
其中：利息费用		499,993.71	735,421.89
利息收入		70,878.83	45,723.24
加：其他收益		2,055,348.64	640,237.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	-253,025.30	-255,518.89
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）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		66,028.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,165.83	-788,258.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,766,802.18</b>	<b>4,475,339.27</b>
加：营业外收入		221,316.39	175,856.40
减：营业外支出		623,193.74	36,152.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,364,924.83</b>	<b>4,615,042.82</b>
减：所得税费用		1,336,933.95	297,157.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,027,990.88</b>	<b>4,317,885.65</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,027,990.88	4,317,885.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>9,027,990.88</b>	<b>4,317,885.65</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4514	0.2159
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4514	0.2159

法定代表人：程斌

主管会计工作负责人：黄剑虹

会计机构负责人：徐成英

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		107,328,502.42	95,423,833.99
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		170,639.01	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	10,412,660.68	8,896,066.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>117,911,802.11</b>	<b>104,319,900.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,699,981.98	56,525,070.24
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		18,407,105.42	18,655,769.25
支付的各项税费		3,627,992.79	3,808,763.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	15,224,372.98	20,275,098.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>97,959,453.17</b>	<b>99,264,702.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,952,348.94</b>	<b>5,055,197.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,017.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,460.17	
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>		<b>5,017,477.52</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,118,915.85	1,773,710.00

投资支付的现金		5,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,118,915.85</b>	<b>1,773,710.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,101,438.33</b>	<b>-1,773,710.00</b>
<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		28,000,000.00	48,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,000,000.00</b>	<b>48,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,503,662.05	3,733,719.89
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>36,503,662.05</b>	<b>50,733,719.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,503,662.05</b>	<b>-2,233,719.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,347,248.56</b>	<b>1,047,768.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,702,108.75	4,654,340.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,049,357.31</b>	<b>5,702,108.75</b>

法定代表人：程 斌

主管会计工作负责人：黄剑虹

会计机构负责人：徐成英

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		107,328,502.42	95,423,833.99
收到的税费返还		170,639.01	
收到其他与经营活动有关的现金		10,412,565.68	8,939,160.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>117,911,707.11</b>	<b>104,362,994.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		65,387,054.50	56,668,323.08
支付给职工以及为职工支付的现金		18,407,105.42	18,504,432.15
支付的各项税费		3,627,893.19	3,808,753.85
支付其他与经营活动有关的现金		15,218,887.42	21,061,171.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>102,640,940.53</b>	<b>100,042,680.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,270,766.58</b>	<b>4,320,314.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,741,957.35	794,481.11

取得投资收益收到的现金		5,017.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,460.17	
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>		<b>9,759,434.87</b>	<b>794,481.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,118,915.85	1,773,710.00
投资支付的现金		5,000,000.00	
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>		<b>6,118,915.85</b>	<b>1,773,710.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,640,519.02</b>	<b>-979,228.89</b>
<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		28,000,000.00	48,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,000,000.00</b>	<b>48,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,503,662.05	3,733,719.89
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>36,503,662.05</b>	<b>50,733,719.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,503,662.05</b>	<b>-2,233,719.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,407,623.55</b>	<b>1,107,365.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,641,733.76	4,534,368.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,049,357.31</b>	<b>5,641,733.76</b>

法定代表人：程 斌

主管会计工作负责人：黄剑虹

会计机构负责人：徐成英

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	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	20,000,000.00				17,753,117.13			1,797,010.42	1,316,367.88		4,462,984.48		45,329,479.91
加：会计政策变更	0.00												0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				17,753,117.13			1,797,010.42	1,316,367.88		4,462,984.48		45,329,479.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							782,917.20	902,799.09		4,377,744.28			6,063,460.57
(一) 综合收益总额										9,280,543.37			9,280,543.37
(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								902,799.09	-4,902,799.09				-4,000,000.00
1. 提取盈余公积								902,799.09	-902,799.09				
2. 提取一般风险准备									-4,000,000.00				-4,000,000.00
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								782,917.20					782,917.20
1. 本期提取								974,109.36					974,109.36
2. 本期使用								191,192.16					191,192.16
(六) 其他													

四、本年期末余额	20,000,000.00				17,753,117.13			2,579,927.62	2,219,166.97		8,840,728.76		51,392,940.48
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--------------	--------------	--	--------------	--	---------------

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	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	20,000,000.00				17,753,117.13			1,102,994.99	884,579.31		3,468,522.03		43,209,213.46
加：会计政策变更	0.00												0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				17,753,117.13			1,102,994.99	884,579.31		3,468,522.03		43,209,213.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								694,015.43	431,788.57		994,462.45		2,120,266.45
(一) 综合收益总额											4,426,251.02		4,426,251.02
(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								431,788.57		-3,431,788.57		-3,000,000.00
1. 提取盈余公积								431,788.57		-431,788.57		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00		-3,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								694,015.43				694,015.43
1. 本期提取								957,841.68				957,841.68
2. 本期使用								263,826.25				263,826.25
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				17,753,117.13			1,797,010.42	1,316,367.88		4,462,984.48	45,329,479.91

法定代表人：程 斌

主管会计工作负责人：黄剑虹

会计机构负责人：徐成英

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	20,000,000.00				18,121,234.20			1,797,010.42	1,316,367.88		4,715,536.97	45,950,149.47
加：会计政策变更	0.00											0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				18,121,234.20			1,797,010.42	1,316,367.88		4,715,536.97	45,950,149.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-368,117.07			782,917.20	902,799.09		4,125,191.79	5,442,791.01
(一) 综合收益总额											9,027,990.88	9,027,990.88
(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								902,799.09	-4,902,799.09		-4,000,000.00	
1. 提取盈余公积								902,799.09	-902,799.09			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,000,000.00	-4,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								782,917.20				782,917.20
1. 本期提取								974,109.36				974,109.36
2. 本期使用								191,192.16				191,192.16
(六) 其他												-368,117.07

四、本年期末余额	20,000,000.00				17,753,117.13			2,579,927.62	2,219,166.97		8,840,728.76	51,392,940.48
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--------------	--------------	--	--------------	---------------

项目	2018年											
	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	20,000,000.00				18,088,310.63			1,102,994.99	884,579.31		3,829,439.89	43,905,324.82
加：会计政策变更	0.00											0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				18,088,310.63			1,102,994.99	884,579.31		3,829,439.89	43,905,324.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					32,923.57			694,015.43	431,788.57		886,097.08	2,044,824.65
(一) 综合收益总额											4,317,885.65	4,317,885.65
(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									431,788.57		-3,431,788.57	-3,000,000.00

1. 提取盈余公积								431,788.57		-431,788.57	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备							694,015.43				694,015.43
1. 本期提取							957,841.68				957,841.68
2. 本期使用							263,826.25				263,826.25
（六）其他					32,923.57						32,923.57
<b>四、本年期末余额</b>	20000000.00				18,121,234.20		1,797,010.42	1,316,367.88		4,715,536.97	45,950,149.47

法定代表人：程 斌

主管会计工作负责人：黄剑虹

会计机构负责人：徐成英

# 浙江上洋机械股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

（除特殊注明外，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：浙江上洋机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）

注册地址：衢州市经济开发区凯旋南路8号

注册资本：人民币2000万元

统一社会信用代码：91330800147760290H

法定代表人：程斌

公司类型：股份有限公司

经营期限：1996年7月4日至长期

#### （二）公司历史沿革

根据原衢州市二轻工业局《关于同意衢州市轻工机械厂改制有限责任公司》（衢二轻字(1993)89号），公司于1993年12月28日由谢刚明、戴兆时、刘建国、喻成华、潘建新、程玉明、谢刚文共同出资改制衢州市工业机械厂组建成立衢州市轻工机械有限公司，公司注册资本91万元、实收资本91万元，其中：程玉明出资18万元、谢刚文出资18万元、谢刚明出资11万元、戴兆时出资11万元、刘建国出资11万元、喻成华出资11万元、潘建新出资11万元。1996年至2016年2月经过一系列的股权转让、增资及名称变更，单位名称变为浙江上洋机械有限公司，注册资本变为2000万元，其中：浙江鑫丰特种纸业股份有限公司出资400万元，占注册资本的20%；衢州市仙峰实业有限公司出资400万元，占注册资本的20%；程斌出资300万元，占注册资本的15%；程赞出资300万元，占注册资本的15%；衢州上洋投资管理合伙企业出资249.12万元，占注册资本的12.456%；程玉明出资154.36万元，占注册资本的7.718%；黄剑虹出资90.72万元，占注册资本的4.536%；姚汤伟出资35万元，占注册资本的1.75%；苏贤富出资28.8万元，占注册资本的1.44%；崔宏出资14万元，占注册资本的0.7%；毛松奎出资14万元，占注册资本的0.7%；王学祥出资14万元，占注册资本的0.7%。

2016年5月9日，浙江上洋机械有限公司股东会决议，同意公司类型变更为股份有限公司，同意公司名称变更为“浙江上洋机械股份有限公司”审计及评估基准日为2016年3月31日。

2016年5月30日，浙江上洋机械有限公司股东会决议，同意依据立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）2016年5月10日出具的立信中联审字（2016）D-0525号《审计报告》，以截至2016年3月31日止的经审计的净资产38,088,310.63元人民币，以1.9044:1的比例折股投入，净资产超过股本的部分计入资本公积，折合成2,000万股，每股面值为1元人民币，均为记名式普通股，股本为人民币2,000万元，各发起人认购股份情况如下：

人数	发起人姓名	认购股份额 (万股)	出资方式	占股本总额 比例(%)
1	浙江鑫丰特种纸业股份有限公司	400	净资产折股	20
2	衢州市仙峰实业有限公司	400	净资产折股	20

3	程斌	300	净资产折股	15
4	程赞	300	净资产折股	15
5	衢州上洋投资管理合伙企业	249.12	净资产折股	12.46
6	程玉明	154.36	净资产折股	7.72
7	黄剑虹	90.72	净资产折股	4.54
8	姚汤伟	35	净资产折股	1.75
9	苏贤富	28.8	净资产折股	1.44
10	崔宏	14	净资产折股	0.7
11	毛松奎	14	净资产折股	0.7
12	王学祥	14	净资产折股	0.7

上述变更已于 2016 年 7 月 7 日完成工商变更登记。

2017 年 2 月 27 日，取得由全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁发的股转系统函（2017）1165 号关于《关于同意浙江上洋机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2017 年 3 月 13 日挂牌全国中小企业股份转让系统，证券简称为上洋股份，证券代码 871125，总股本为 2000 万股。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 21 日批准报出。

### （三）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江汇都贸易有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

### （二）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 12 月 31 日止的 2019 年度财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资

资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的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。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

#### **(八) 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。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

## 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行

初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足

够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### (1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## (2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	出口退税、增值税即征即退等税款组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

## (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## (2) 应收款项坏账准备：

## 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：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占单项资产总额5%并且达到100万以上应收款项
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。

## ② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合	依据	坏账计提方法
组合 1(关联方)	应收本公司关联方款项	不计提坏账准备

组合 2(账龄)	账龄分析法	按账龄计提坏账准备
----------	-------	-----------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 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	有充分的客观证据表明其发生了减值或不会发生减值
坏账准备的计提方法	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。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。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### **(十二) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司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。

#### **(十三) 长期股权投资**

##### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### **2、初始投资成本的确定**

- (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。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。

#### （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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

### （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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

#### （十四）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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### （十五）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、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带来经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	0-5	20.00-2.375

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	20.00-9.50
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	0-5	25.00-19.00
其他	年限平均法	10	0	10.00

### 3、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。

#### （十六）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

#### （十七）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、借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

(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、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	使用年限
专利权	10 年	年限平均法	使用年限
软件	10 年	年限平均法	使用年限

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### （十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括屋面维修费、研究院标准制定费、工业设计费、绿化、党建展示厅、装修费和产品展示厅。

#### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、摊销年限

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
屋面维修费	5年	年限平均法	受益期
研究院标准制定费	5年	年限平均法	受益期

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
工业设计费	3年	年限平均法	受益期
绿化	5年	年限平均法	受益期
党建展示厅	5年	年限平均法	受益期
装修费	5年	年限平均法	受益期
产品展示厅	5年	年限平均法	受益期

## （二十一）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，

并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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。

## （二十二）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务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。

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十三）专项储备

本公司依据“财政部、安全监管总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂

行办法》的通知”（财企[2012]16号）和《企业会计准则解释第3号》规定，农业机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取，并计入专项储备科目。

## （二十四）收入

### 1、销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

公司主要提供茶叶加工机械的开发、制造、加工及销售，在货物已发送至客户，并经客户签收确认后，确认为收入的实现。

## （二十五）政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。

### 2、确认时点

企业取得的各种政府补助为货币性资产的，如通过银行转账等方式拨付的补助，通常按照实际收到的时点确认。

政府补助为非货币性资产的，按照补助文件的时点确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，

在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

## 1、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，确认为租赁相关收入。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相关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。

## 2、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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
列示；比较数据相应调整。	款”上年年末余额 5,012,667.42 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 6,905,936.87 元，“应付账款”上年年末余额 8,487,668.46 元。	款”上年年末余额 5,012,667.42 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 6,905,936.87 元，“应付账款”上年年末余额 13,174,740.98 元。

(2) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
由于报表重分类，将实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中	其他应付款：减少 20,975.00 元 短期借款：增加 20,975.00 元	其他应付款：减少 20,975.00 元 短期借款：增加 20,975.00 元

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,460,923.57	货币资金	摊余成本	9,460,923.57
应收账款	摊余成本	5,012,667.42	应收账款	摊余成本	5,012,667.42
其他应收款	摊余成本	674,699.18	其他应收款	摊余成本	674,699.18
短期借款	摊余成本	16,000,000.00	短期借款	摊余成本	16,020,975.00
应付票据	摊余成本	6,905,936.87	应付票据	摊余成本	6,905,936.87
应付账款	摊余成本	8,487,668.46	应付账款	摊余成本	8,487,668.46
其他应付款	摊余成本	206,379.80	其他应付款	摊余成本	185,404.80

## (3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## (4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

**2、重要会计估计变更**

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

**合并资产负债表**

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	9,460,923.57	9,460,923.57			
应收账款	5,012,667.42	5,012,667.42			
应收款项融资					
预付款项	1,826,078.49	1,826,078.49			
其他应收款	674,699.18	674,699.18			
存货	29,700,719.49	29,700,719.49			
其他流动资产	529,225.38	529,225.38			
<b>流动资产合计</b>	<b>47,204,313.53</b>	<b>47,204,313.53</b>			
非流动资产：					
固定资产	36,099,394.68	36,099,394.68			
在建工程	480,288.00	480,288.00			
无形资产	3,514,715.14	3,514,715.14			
长期待摊费用	2,484,456.06	2,484,456.06			
递延所得税资产	702,151.05	702,151.05			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>43,281,004.93</b>	<b>43,281,004.93</b>			
<b>资产总计</b>	<b>90,485,318.46</b>	<b>90,485,318.46</b>			
流动负债：					
短期借款	16,000,000.00	16,020,975.00	20,975.00		20,975.00
应付票据	6,905,936.87	6,905,936.76			

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	8,487,668.46	8,487,668.46			
预收款项	10,469,979.60	10,469,979.60			
应付职工薪酬	2,999,210.98	2,999,210.98			
应交税费	74,420.60	74,420.60			
其他应付款	206,379.80	185,404.80	-20,975.00		-20,975.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>45,143,596.31</b>	<b>45,143,596.31</b>			
非流动负债：					
递延收益	12,242.24	12,242.24			
<b>非流动负债合计</b>	<b>12,242.24</b>	<b>12,242.24</b>			
<b>负债合计</b>	<b>45,155,838.55</b>	<b>45,155,838.55</b>			
所有者权益：					
股本	20,000,000.00	20,000,000.00			
资本公积	17,753,117.13	17,753,117.13			
专项储备	1,797,010.42	1,797,010.42			
盈余公积	1,316,367.88	1,316,367.88			
未分配利润	4,462,984.48	4,462,984.48			
归属于母公司所有者权益合计	45,329,479.91	45,329,479.91			
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>	<b>45,329,479.91</b>	<b>45,329,479.91</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>90,485,318.46</b>	<b>90,485,318.46</b>			

### 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	9,400,548.58	9,400,548.58			
应收账款	5,012,667.42	5,012,667.42			
应收款项融资					
预付款项	1,826,078.49	1,826,078.49			
其他应收款	674,699.18	674,699.18			
存货	29,700,719.49	29,700,719.49			
其他流动资产	529,225.38	529,225.38			
<b>流动资产合计</b>	<b>47,143,938.54</b>	<b>47,143,938.54</b>			
非流动资产：					
长期股权投资	5,368,117.07	5,368,117.07			
固定资产	36,099,394.68	36,099,394.68			
在建工程	480,288.00	480,288.00			
无形资产	3,514,715.14	3,514,715.14			
长期待摊费用	2,484,456.06	2,484,456.06			
递延所得税资产	702,151.05	702,151.05			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>48,649,122.00</b>	<b>48,649,122.00</b>			
<b>资产总计</b>	<b>95,793,060.54</b>	<b>95,793,060.54</b>			
流动负债：					
短期借款	16,000,000.00	16,020,975.00	20,975.00		20,975.00
应付票据	6,905,936.87	6,905,936.87			
应付账款	13,174,740.98	13,174,740.98			

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	10,469,979.60	10,469,979.60			
应付职工薪酬	2,999,210.98	2,999,210.98			
应交税费	74,420.60	74,420.60			
其他应付款	206,379.80	185,404.80	-20,975.00		-20,975.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>49,830,668.83</b>	<b>49,830,668.83</b>			
非流动负债：					
递延收益	12,242.24	12,242.24			
<b>非流动负债合计</b>	<b>12,242.24</b>	<b>12,242.24</b>			
<b>负债合计</b>	<b>49,842,911.07</b>	<b>49,842,911.07</b>			
所有者权益：					
股本	20,000,000.00	20,000,000.00			
资本公积	18,121,234.20	18,121,234.20			
专项储备	1,797,010.42	1,797,010.42			
盈余公积	1,316,367.88	1,316,367.88			
未分配利润	4,715,536.97	4,715,536.97			
<b>所有者权益合计</b>	<b>45,950,149.47</b>	<b>45,950,149.47</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>95,793,060.54</b>	<b>95,793,060.54</b>			

#### 四、税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	[注 1]
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

[注 1]：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江汇都贸易有限公司	25%
浙江上洋机械股份有限公司	15%

##### (二) 税收优惠

公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201733001379 的《高新技术企业证书》，2017 年度—2019 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,912.13	4,524.08
银行存款	16,042,445.18	5,697,584.67
其他货币资金		3,758,814.82
合计	16,049,357.31	9,460,923.57

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		3,758,814.82
合计		3,758,814.82

## (二) 应收账款

## 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,679,553.70	4,084,641.95
1至2年	1,108,099.00	1,045,380.00
2至3年	287,180.00	382,831.14
3年以上	1,782,977.00	3,859,041.90
小计	7,857,809.70	9,371,894.99
减：坏账准备	2,271,354.59	4,359,227.57
合计	5,586,455.11	5,012,667.42

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,857,809.70	100.00	2,271,354.59	28.91	5,586,455.11
其中：合并范围内关联方					
账龄组合	7,857,809.70	100.00	2,271,354.59	28.91	5,586,455.11
合计	7,857,809.70	100.00	2,271,354.59	28.91	5,586,455.11

类别	上年年末余额				账面价值
	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	9,371,894.99	100.00	4,359,227.57	46.51	5,012,667.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,371,894.99	100.00	4,359,227.57	46.51	5,012,667.42

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,679,553.70	233,977.69	5.00
1-2 年	1,108,099.00	110,809.90	10.00
2-3 年	287,180.00	143,590.00	50.00
3 年以上	1,782,977.00	1,782,977.00	100.00
合计	7,857,809.70	2,271,354.59	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,359,227.57	203,143.31		2,291,016.29	2,271,354.59
合计	4,359,227.57	203,143.31		2,291,016.29	2,271,354.59

### 4、本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	2,291,016.29

应收账款核销说明：2019 年 8 月 7 日经单位管理层开会讨论，同意核销多年挂账无法收回的款项 2,291,016.29 元。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
水城县茶叶发展有限公司	590,380.00	7.51	29,519.00
广西广茗投资有限公司	565,000.00	7.19	28,250.00
浙江芹阳茶业有限公司	519,100.00	6.61	25,955.00
紫阳县盘龙天然富硒绿茶有限公司	491,000.00	6.25	491,000.00
巴东县溪丘湾乡人民政府	490,000.00	6.23	24,500.00
合计	2,655,480.00	33.79	599,224.00

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,259,370.02	88.71	1,795,871.69	98.35
1至2年	160,222.00	11.29	18,000.00	0.98
2至3年			12,206.80	0.67
合计	1,419,592.02	100.00	1,826,078.49	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
衢州祺祥机械设备有限公司	373,439.40	26.31
衢州市华东机电设备配件有限公司	202,556.73	14.27
衢州市昌达机械设备有限公司	158,700.58	11.18
深圳市永宏光热能科技有限公司	136,163.90	9.59
中国石化销售有限公司浙江衢州石油分公司	68,036.34	4.79
合计	938,896.95	66.14

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,138,753.46	674,699.18
合计	1,138,753.46	674,699.18

#### 1、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	707,626.62	549,659.09
1至2年	254,123.74	126,926.84

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	11,304.23	76,577.78
3年以上	189,852.00	214,860.00
小计	1,162,906.59	968,023.71
减：坏账准备	24,153.13	293,324.53
合计	1,138,753.46	674,699.18

## (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方					
出口退税、增值税即征即退等税款组合					
押金保证金备用金组合	679,844.00	58.46			679,844.00
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	483,062.59	41.54	24,153.13	5.00	458,909.46
其中：第一阶段未来12个月预期信用损失	483,062.59	41.54	24,153.13	5.00	458,909.46
第二阶段整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）					
第三阶段整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）					
合计	1,162,906.59	100.00	24,153.13	2.08	1,138,753.46

按组合计提坏账准备：

押金保证金备用金组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金备用金组合	679,844.00		
合计	679,844.00		

除以上组合外的其他各种应收及暂付款项组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
第一阶段未来12个月预期信用损失	483,062.59	24,153.13	5.00
合计	483,062.59	24,153.13	5.00

类别	上年年末余额				账面价值
	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其他应收					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	968,023.71	100.00	293,324.53	30.30	674,699.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	968,023.71	100.00	293,324.53	30.30	674,699.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	549,659.09	27,482.95	5.00
1 至 2 年	126,926.84	12,692.68	10.00
2 至 3 年	76,577.78	38,288.90	50.00
3 年以上	214,860.00	214,860.00	100.00
合计	968,023.71	293,324.53	

### (3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	293,324.53			293,324.53
年初余额在本期	293,324.53			293,324.53
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	293,324.53			293,324.53
本期计提				
本期转回	269,171.40			269,171.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,153.13			24,153.13

### (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段未来 12 个月预期损失	293,324.53		269,171.40		24,153.13
合计	293,324.53		269,171.40		24,153.13

(4) 本期无实际核销的其他应收款项

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款及借款	392,680.00	163,985.00
押金及保证金	252,350.00	362,386.88
备用金	142,494.00	129,794.00
其他	375,382.59	311,857.83
合计	1,162,906.59	968,023.71

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽农业大学	投标保证金	232,350.00	1至2年	19.98	23,235.00
代垫职工款项	代垫款项	117,214.07	1年以内	10.08	5,860.70
戴惠亮	借款利息	3,480.00	1年以内	0.30	174.00
	借款	80,000.00	3年以上	6.88	80,000.00
中国移动通信集团浙江有限公司	充值卡	60,000.00	1年以内	5.16	3,000.00
	充值卡	5,295.68	1至2年	0.46	529.57
程勇	备用金	48,307.00	1年以内	4.15	2,415.35
合计		546,646.75		47.01	115,214.62

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,790,166.26	32,620.73	9,757,545.53	10,138,939.51	28,454.90	10,110,484.61
在产品	2,230,733.88		2,230,733.88	4,207,178.74		4,207,178.74
库存商品	13,089,896.87		13,089,896.87	15,383,056.14		15,383,056.14
合计	25,110,797.01	32,620.73	25,078,176.28	29,729,174.39	28,454.90	29,700,719.49

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	28,454.90	4,165.83				32,620.73
合计	28,454.90	4,165.83				32,620.73

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
多缴及待抵扣税款	47,130.70	529,225.38
合计	47,130.70	529,225.38

#### (七) 固定资产

##### 1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,806,460.69	36,099,394.68
合计	33,806,460.69	36,099,394.68

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	49,578,651.95	12,045,884.47	1,154,837.20	1,389,227.96	64,168,601.58
(2) 本期增加金额		1,304,093.31		71,256.94	1,375,350.25
—购置		877,436.06		71,256.94	948,693.00
—在建工程转入		426,657.25			426,657.25
(3) 本期减少金额		1,632,625.52			1,632,625.52
—处置或报废		1,632,625.52			1,632,625.52
(4) 期末余额	49,578,651.95	11,717,352.26	1,154,837.20	1,460,484.90	63,911,326.31
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	17,364,399.54	8,856,123.52	787,051.88	1,061,631.96	28,069,206.90
(2) 本期增加金额	2,302,306.08	473,243.26	164,202.00	102,341.99	3,042,093.33
—计提	2,302,306.08	473,243.26	164,202.00	102,341.99	3,042,093.33
(3) 本期减少金额		1,006,434.61			1,006,434.61
—处置或报废		1,006,434.61			1,006,434.61
(4) 期末余额	19,666,705.62	8,322,932.17	951,253.88	1,163,973.95	30,104,865.62
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	29,911,946.33	3,394,420.09	203,583.32	296,510.95	33,806,460.69
(2) 上年年末账面价值	32,214,252.41	3,189,760.95	367,785.32	327,596.00	36,099,394.68

注：报告期末公司账面原值 19,935,781.59 元、净值 9,880,213.79 元的房屋及建筑物固定资产用于抵押担保。

- 3、报告期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、报告期末无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 6、报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况

#### （八）在建工程

##### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,596.00	480,288.00
合计	6,596.00	480,288.00

##### 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品展示厅				350,288.00		350,288.00
茶叶机械装备柔性化焊接生产线设计与实施				130,000.00		130,000.00
喷漆设备	6,596.00		6,596.00			
合计	6,596.00		6,596.00	480,288.00		480,288.00

#### （九）无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	3,877,764.25	480,000.00	389,572.65	4,747,336.90
（2）本期增加金额				
—购置				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	3,877,764.25	480,000.00	389,572.65	4,747,336.90
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	954,915.18	192,000.00	85,706.58	1,232,621.76
（2）本期增加金额	81,121.56	96,000.00	77,914.56	255,036.12
—计提	81,121.56	96,000.00	77,914.56	255,036.12
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	1,036,036.74	288,000.00	163,621.14	1,487,657.88
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,841,727.51	192,000.00	225,951.51	3,259,679.02
(2) 上年年末账面价值	2,922,849.07	288,000.00	303,866.07	3,514,715.14

注：报告期末公司账面原值 3,877,764.25 元、净值 2,841,727.51 元的土地使用权用于抵押担保。

- 2、期末无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、期末无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、期末无所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 5、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

#### (十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
屋面维修费	94,150.08		53,799.96		40,350.12
研究院标准制定费	60,377.48		45,282.96		15,094.52
工业设计费	59,331.26		59,331.26		
绿化	864,325.28		287,295.96		57,7029.32
党建展示厅	259,999.96		65,000.04		194,999.92
装修费	552,083.31		125,000.04		427,083.27
产品展示厅	594,188.69		144,264.12		449,924.57
合计	2,484,456.06		779,974.34		1,704,481.72

#### (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,328,128.45	349,219.27	4,681,007.00	702,151.05
合计	2,328,128.45	383,545.07	4,681,007.00	702,151.05

##### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损		299,156.23
合计		299,156.23

## （十二）短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	12,017,306.66	16,000,000.00
合计	12,017,306.66	16,000,000.00

其他说明：①2019年8月，取得中国工商银行衢州衢化支行短期贷款7,500,000.00元，2019年9月还款6,000,000.00元，2019年12月贷款2,000,000.00元，截止2019年12月31日，该笔贷款余额3,500,000.00元。借款合同编号：0120900005-2019（衢化）字00335号；抵押合同编号：2018年衢化（抵）字0042号，以公司不动产权证为浙（2016）衢州市不动产权第0005473号的不动产提供最高额2819万元抵押。

②2019年12月，取得中国工商银行衢州衢化支行短期贷款8,500,000.00元，借款合同编号：0120900005-2019（衢化）字00625号；抵押合同编号：2018年衢化（抵）字0042号，以公司不动产权证为浙（2016）衢州市不动产权第0005473号的不动产提供最高额2819万元抵押，截止2019年12月31日，该笔贷款余额8,500,000.00元。

### 2、期末无已逾期未偿还的短期借款

## （十三）应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		6,905,936.87
合计		6,905,936.87

## （十四）应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	7,415,720.95	8,229,668.46
应付设备款		258,000.00
合计	7,415,720.95	8,487,668.46

### 2、期末无账龄超过一年的重要应付账款

## （十五）预收款项

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	12,864,332.06	10,469,979.60
合计	12,864,332.06	10,469,979.60

## 2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
信阳龙潭茶叶有限公司	1,098,312.00	对方未履约
合计		

## (十六) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,999,210.98	16,554,379.27	16,565,214.17	2,988,376.08
离职后福利-设定提存计划		1,841,891.25	1,841,891.25	
合计	2,999,210.98	18,396,270.52	18,407,105.42	2,988,376.08

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,975,102.75	14,696,561.86	14,707,080.88	2,964,583.73
(2) 职工福利费		704,487.62	704,487.62	
(3) 社会保险费		809,559.95	809,559.95	
其中：医疗保险费		635,134.90	635,134.90	
工伤保险费		110,911.52	110,911.52	
生育保险费		63,513.53	63,513.53	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	24,108.23	343,769.84	344,085.72	23,792.35
合计	2,999,210.98	16,554,379.27	16,565,214.17	2,988,376.08

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,778,377.72	1,778,377.72	
失业保险费		63,513.53	63,513.53	
合计		1,841,891.25	1,841,891.25	

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	237,058.54	
企业所得税	468,593.18	
个人所得税	19,520.72	23,339.05
城市维护建设税	16,507.39	27,868.52
房产税	371,326.05	
城镇土地使用税	463,890.24	
教育费附加	7,074.59	11,943.65
地方教育附加	4,716.40	7,962.44
印花税	3,565.41	3,306.94
合计	1,592,252.52	74,420.60

### （十八）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		20,975.00
应付股利		
其他应付款	174,972.83	185,404.80
合计	174,972.83	206,379.80

#### 1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		20,975.00
合计		20,975.00

#### 2、其他应付款

##### （1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	93,851.55	81,913.48
往来款及暂收款	50,307.93	37,972.82
其他	30,813.35	65,518.50
合计	174,972.83	185,404.80

##### （2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款

### （十九）递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,242.24		12,242.24		项目 19 年完工
合计	12,242.24		12,242.24		

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
茶叶加工过程智能检测及装备和品质决策控制系统集成与示范补助款	12,242.24		12,242.24			与资产相关
合计	12,242.24		12,242.24			

## (二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

## (二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,753,117.13			17,753,117.13
合计	17,753,117.13			17,753,117.13

## (二十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,797,010.42	974,109.36	191,192.16	2,579,927.62
合计	1,797,010.42	974,109.36	191,192.16	2,579,927.62

## (二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,316,367.88	902,799.09		2,219,166.97
合计	1,316,367.88	902,799.09		2,219,166.97

## (二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	4,462,984.48	3,468,522.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,462,984.48	3,468,522.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,280,543.37	4,426,251.02

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	902,799.09	431,788.57
应付普通股股利	4,000,000.00	3,000,000.00
期末未分配利润	8,840,728.76	4,462,984.48

## （二十五）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,280,496.22	58,913,121.13	86,778,513.36	54,815,549.25
其他业务	348,072.80	31,536.62	632,420.37	150,001.96
合计	96,628,569.02	58,944,657.75	87,410,933.73	54,965,551.21

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	96,280,496.22	86,778,513.36
其中：销售商品	96,280,496.22	86,778,513.36
其他业务收入	348,072.80	632,420.37
其中：废旧物资销售	19,797.44	74,002.84
材料销售		124,302.67
屋面租赁	192,660.55	190,909.09
其他	135,614.81	243,205.77
合计	96,628,569.02	87,410,933.73

## （二十六）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	164,368.63	137,985.11
教育费附加	70,443.70	59,136.47
房产税	371,326.05	371,326.04
地方教育附加	46,962.47	39,424.32
印花税	29,608.16	28,253.50
城镇土地使用税	463,890.24	695,835.36
车船使用税	2,160.00	2,649.60
合计	1,148,759.25	1,334,610.40

## （二十七）销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	2,424,606.81	863,141.09
广告费	3,000.00	10,396.55
销售佣金	677,386.00	1,748,755.00
业务招待费	193,878.35	145,758.67
职工薪酬	2,212,328.77	2,068,030.50
职工社会统筹金	425,736.38	458,189.55
福利费	2,207.40	

项目	本期金额	上期金额
会务费	34,058.58	600.00
项目招标费用	60,811.60	89,258.49
通讯费		22,897.98
差旅费	1,269,653.97	1,132,281.90
售后服务费	705,598.45	333,541.23
其他	111,609.75	182,646.81
合计	8,120,876.06	7,055,497.77

### （二十八）管理费用

项目	本期金额	上期金额
会务费	91,050.43	350,726.51
业务招待费	276,805.07	148,178.90
职工薪酬费用	4,825,026.06	5,225,058.76
折旧费和摊销费用	1,281,726.44	1,394,734.83
水电费	59,736.18	57,577.28
车辆使用费	475,234.73	192,016.67
职工福利费	702,280.22	745,022.31
职工社会统筹金	946,823.48	1,118,049.25
职工教育经费	49,628.21	363,020.53
办公费	276,690.09	597,192.11
差旅费	84,501.58	86,175.13
工会经费	294,141.63	281,846.88
行业规费	86,780.96	61,280.96
审计/评审/咨询顾问费	898,190.14	731,102.12
低值易耗品	32,061.75	42,333.47
通讯费	47,816.63	105,014.88
专利费	48,645.67	84,769.26
运杂费	485.44	
保险费	17,867.92	17,867.92
维修装饰费	2,003,790.78	1,500,156.57
广告宣传费	120,423.32	253,556.64
绿化费	327,921.96	289,779.96
其他	633,783.52	401,163.65
合计	13,581,412.21	14,046,624.59

### （二十九）研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	512,177.56	117,125.29
直接投入费用	3,326,829.72	4,064,890.19
折旧费用	35,224.08	28,500.00
其他相关费用	1,605,619.50	315,554.35
合计	5,479,850.86	4,526,069.83

### (三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	499,993.71	735,421.89
减：利息收入	70,971.16	47,787.72
银行手续费	26,829.41	69,212.68
合计	455,851.96	756,846.85

### (三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,050,404.69	630,104.10
代扣个人所得税手续费		10,133.73
工伤保险费下调退费	4,943.95	
合计	2,055,348.64	640,237.83

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年企业社保费返还	984,002.45		与收益相关
2019 年第二批省科技发展专项资金	150,000.00		与收益相关
企业稳岗社保补贴		49,375.59	与收益相关
2016 年度衢州市品牌标准化战略奖励	600,000.00		与收益相关
企业专利补助		38,180.00	与收益相关
技术服务补助		9,304.51	与收益相关
第三、四批市级专家工作站 2016 年度考核资助		100,000.00	与收益相关
2018 年博士工作站资金补助	100,000.00		与收益相关
2018 年度本级标准化战略奖励	30,000.00		与收益相关
2017 年-2018 年 6 月国内授权发明专利补助	10,960.00		与收益相关
2019 年度专家工作站经费	100,000.00		与收益相关
茶叶加工过程智能检测及装备和品质决策控制系统集成与示范补助	12,242.24	433,244.00	与资产相关
2018 年度工厂物联网和其他信息技	63,200.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
技术补助			
合计	2,050,404.69	630,104.10	

**(三十二) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,017.35	
合计	5,017.35	

**(三十三) 信用减值损失**

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-203,143.31
其他应收款坏账损失	269,171.40
合计	66,028.09

**(三十四) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-782,891.51
存货跌价损失	-4,165.83	-2,064.73
合计	-4,165.83	-784,956.24

**(三十五) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		150,000.00	
罚款收入	29,530.00	14,604.00	29,530.00
无需支付的款项	168,452.89	17,718.48	168,452.89
其他	23,336.17	11,812.40	23,336.17
合计	221,319.06	194,134.88	221,319.06

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
党建展示厅补助		150,000.00	与收益相关
合计		150,000.00	

**(三十六) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		13,000.00	
罚款	9,463.00	5,002.00	9,463.00
税收滞纳金	37.18		37.18
盘亏损失		16,150.85	
非流动资产毁损报废损失	613,730.74		613,730.74
其他		26,235.83	
合计	623,230.92	60,388.68	623,230.92

### （三十七）所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	984,002.17	406,748.68
递延所得税费用	352,931.78	-118,238.83
合计	1,336,933.95	288,509.85

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,617,477.32
按适用税率计算的所得税费用	1,592,621.60
子公司适用不同税率的影响	-549.10
调整以前期间所得税的影响	-57,157.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	443,541.66
加计扣除、残疾人工资的影响	-641,522.41
所得税费用	1,336,933.95

### （三十八）每股收益

#### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	9,280,543.37	4,426,251.02
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益	0.4640	0.2213
其中：持续经营基本每股收益	0.4640	0.2213
终止经营基本每股收益		

#### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	9,280,543.37	4,426,251.02
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,000,000.00	20,000,000.00
稀释每股收益	0.4640	0.2213
其中：持续经营稀释每股收益	0.4640	0.2213
终止经营稀释每股收益		

### （三十九）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	本期金额	上期金额
银行利息收入	70,971.16	45,705.95
政府补助	2,043,106.40	716,993.83
营业外收入	52,866.17	25,856.40
收到承兑保证金	4,710,150.18	4,438,075.51
收到其他往来款项	3,535,566.77	3,669,434.47
合计	10,412,660.68	8,896,066.16

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	10,522,655.82	12,044,747.19
营业外支出	9,500.18	20,002.00
支付承兑保证金	951,335.36	4,251,953.84
其他往来款	3,740,881.62	3,958,405.85
合计	15,224,372.98	20,275,108.88

### （四十）现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,280,543.37	4,426,251.02
加：信用减值损失	-66,028.09	
资产减值准备	4,164.83	784,956.24
固定资产折旧	3,042,093.33	3,276,527.46
无形资产摊销	255,036.12	254,010.48
长期待摊费用摊销	779,974.34	716,152.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	613,730.74	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	499,993.71	735,421.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,017.35	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	352,931.78	-118,238.83
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）	4,618,377.38	-2,301,189.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	908,368.17	-664,736.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,071,135.21	-2,240,079.37
其他	3,758,814.82	186,121.67
经营活动产生的现金流量净额	19,952,348.94	5,055,197.93
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	16,049,357.31	5,702,108.75
减：现金的期初余额	5,702,108.75	4,654,340.71
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	10,347,248.56	1,047,768.04

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,049,357.31	5,702,108.75
其中：库存现金	6,912.13	4,524.08
可随时用于支付的银行存款	16,042,445.18	5,697,584.67
可随时用于支付的其他货币资金		
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	16,049,357.31	5,702,108.75

### （四十一）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
固定资产	9,880,213.79	抵押贷款
无形资产	2,841,727.51	抵押贷款
合计	12,721,941.30	

### （四十二）政府补助

#### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
茶叶加工过程智能检	600,000.00	递延收益	12,242.24	433,244.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
测及装备和品质决策控制系统集成与示范补助					

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2018 年企业社保费返还	984,002.45	984,002.45		其他收益
2019 年第二批省科技发展专项资金	150,000.00	150,000.00		其他收益
企业稳岗社保补贴	49,375.59		49,375.59	其他收益
2016 年度衢州市品牌标准化战略奖励	600,000.00	600,000.00		其他收益
企业专利补助	38,180.00		38,180.00	其他收益
技术服务补助	9,304.51		9,304.51	其他收益
第三、四批市级专家工作站 2016 年度考核资助	100,000.00		100,000.00	其他收益
2018 年博士工作站资金补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
2018 年度本级标准化战略奖励	30,000.00	30,000.00		其他收益
2017 年-2018 年 6 月国内授权发明专利补助	10,960.00	10,960.00		其他收益
2019 年度专家工作站经费	100,000.00	100,000.00		其他收益
党建展示厅补助	150,000.00		150,000.00	营业外收入

## 六、合并范围的变更

### （一）其他原因的合并范围变动

本期子公司浙江汇都贸易有限公司已注销。

## 七、关联方及关联交易

### （一）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
程斌、程玉明、程赞	共同控制人
衢州市仙峰实业有限公司	股东
杭州鑫泽实业投资有限公司	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
崔宏	股东
毛松奎	股东
王学祥	股东
黄剑虹	股东
苏贤富	股东
姚汤伟	股东
衢州上洋投资管理合伙企业	股东
洪向峰	程斌直系亲属

## （二）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### 3、关联租赁情况

无

### 4、关联担保情况

无

### 5、关联方资金拆借

无

### 6、关联方资产转让、债务重组情况

无

### 7、其他关联交易

无

## （三）关联方应收应付款项

无

## 八、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

1、2019年8月，取得中国工商银行衢州衢化支行短期贷款7,500,000.00元，2019年9月还款6,000,000.00元，2019年12月贷款2,000,000.00元，截止2019年12月31日，该笔贷款余额3,500,000.00元。借款合同编号：0120900005-2019（衢化）字00335号；抵押合同编号：2018年衢化（抵）字0042号，以公司不动产权证为浙（2016）衢州市不动产权第0005473号的不动产提供最高额2819万元抵押。

2、2019年12月，取得中国工商银行衢州衢化支行短期贷款8,500,000.00元，借款合同编号：0120900005-2019（衢化）字00625号；抵押合同编号：2018年衢化（抵）字0042号，以公司不动产权证为浙（2016）衢州市不动产权第0005473号的不动产提供最高额2819万元抵押，截止2019年12月31日，该笔贷款余额8,500,000.00元。

### （二）或有事项

截至2019年12月31日止，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

### （一）重要的非调整事项

截至审计报告报出日，本公司无需披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

### （二）利润分配情况

截至审计报告报出日，本公司无需披露的利润分配事项。

### （三）销售退回

截至审计报告报出日，本公司无需披露的重要的前期销售退回事项。

## 十、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

#### 1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

**2、未来适用法**

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

**（二）债务重组**

本报告期无债务重组事项。

**（三）资产置换**

本报告期无资产置换事项。

**（四）年金计划**

本期无年金计划。

**（五）终止经营**

本报告期无终止经营事项。

**（六）分部信息**

无

**（七）其他对投资者决策有影响的重要事项**

无

**十一、母公司财务报表主要项目注释****（一）应收账款****1、应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,679,553.70	4,084,641.95
1 至 2 年	1,108,099.00	1,045,380.00
2 至 3 年	287,180.00	382,831.14
3 年以上	1,782,977.00	3,859,041.90
小计	7,857,809.70	9,371,894.99
减：坏账准备	2,271,354.59	4,359,227.57
合计	5,586,455.11	5,012,667.42

**2、应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,857,809.70	100.00	2,271,354.59	28.91	5,586,455.11
其中：合并范围内关联方					
账龄组合	7,857,809.70	100.00	2,271,354.59	28.91	5,586,455.11
合计	7,857,809.70	100.00	2,271,354.59	28.91	5,586,455.11

类别	上年年末余额				
	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	9,371,894.99	100.00	4,359,227.57	46.51	5,012,667.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,371,894.99	100.00	4,359,227.57	46.51	5,012,667.42

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,679,553.70	233,977.69	5.00
1-2年	1,108,099.00	110,809.90	10.00
2-3年	287,180.00	143,590.00	50.00
3年以上	1,782,977.00	1,782,977.00	100.00
合计	7,857,809.70	2,271,354.59	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,359,227.57	203,143.31		2,291,016.29	2,271,354.59
合计	4,359,227.57	203,143.31		2,291,016.29	2,271,354.59

### 4、本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	2,291,016.29

应收账款核销说明：2019年8月7日经单位管理层开会讨论，同意核销多年挂账无法收回的款项2,291,016.29元。

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
水城县茶叶发展有限公司	590,380.00	7.51	29,519.00
广西广茗投资有限公司	565,000.00	7.19	28,250.00
浙江芹阳茶业有限公司	519,100.00	6.61	25,955.00
紫阳县盘龙天然富硒绿茶有限公司	491,000.00	6.25	491,000.00
巴东县溪丘湾乡人民政府	490,000.00	6.23	24,500.00
合计	2,655,480.00	33.79	599,224.00

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,138,753.46	674,699.18
合计	1,138,753.46	674,699.18

#### 1、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	707,626.62	549,659.09
1至2年	254,123.74	126,926.84
2至3年	11,304.23	76,577.78
3年以上	189,852.00	214,860.00
小计	1,162,906.59	968,023.71
减：坏账准备	24,153.13	293,324.53
合计	1,138,753.46	674,699.18

##### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方					
出口退税、增值税即征即退等税款组合					
押金保证金备用金组合	679,844.00	58.46			679,844.00
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	483,062.59	41.54	24,153.13	5.00	458,909.46
其中：第一阶段未来 12 个月预期信用损失	483,062.59	41.54	24,153.13	5.00	458,909.46
第二阶段整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）					
第三阶段整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）					
合计	1,162,906.59	100.00	24,153.13	2.08	1,138,753.46

按组合计提坏账准备：

押金保证金备用金组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金备用金组合	679,844.00		
合计	679,844.00		

除以上组合外的其他各种应收及暂付款项组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
第一阶段未来 12 个月预期信用损失	483,062.59	24,153.13	5.00
合计	483,062.59	24,153.13	5.00

类别	上年年末余额				账面价值
	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	968,023.71	100.00	293,324.53	30.30	674,699.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	968,023.71	100.00	293,324.53	30.30	674,699.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	549,659.09	27,482.95	5.00
1 至 2 年	126,926.84	12,692.68	10.00
2 至 3 年	76,577.78	38,288.90	50.00
3 年以上	214,860.00	214,860.00	100.00
合计	968,023.71	293,324.53	

## (3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	293,324.53			293,324.53
年初余额在本期	293,324.53			293,324.53
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	293,324.53			293,324.53
本期计提				
本期转回	269,171.40			269,171.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,153.13			24,153.13

## (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段未来 12 个月预期损失	293,324.53		269,171.40		24,153.13
合计	293,324.53		269,171.40		24,153.13

## (4) 本期无实际核销的其他应收款项

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款及借款	392,680.00	163,985.00
押金及保证金	252,350.00	362,386.88
备用金	142,494.00	129,794.00
其他	375,382.59	311,857.83
合计	1,162,906.59	968,023.71

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽农业大学	投标保证金	232,350.00	1至2年	19.98	23,235.00
代垫职工款项	代垫款项	117,214.07	1年以内	10.08	5,860.70
戴惠亮	借款利息	3,480.00	1年以内	0.30	174.00
	借款	80,000.00	3年以上	6.88	80,000.00
中国移动通信集团浙江有限公司	充值卡	60,000.00	1年以内	5.16	3,000.00
	充值卡	5,295.68	1至2年	0.46	529.57
程勇	备用金	48,307.00	1年以内	4.15	2,415.35
合计		546,646.75		47.01	115,214.62

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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				5,368,117.07		5,368,117.07
合计				5,368,117.07		5,368,117.07

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江汇都贸易有限公司	5,368,117.07		5,368,117.07			
合计	5,368,117.07		5,368,117.07			

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,280,496.22	58,913,121.13	86,778,513.36	54,815,549.25
其他业务	348,072.80	31,536.62	632,420.37	150,001.96
合计	96,628,569.02	58,944,657.75	87,410,933.73	54,965,551.21

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	96,280,496.22	86,778,513.36
其中：销售商品	96,280,496.22	86,778,513.36
其他业务收入	348,072.80	632,420.37

项目	本期金额	上期金额
其中：废旧物资销售	19,797.44	74,002.84
材料销售		124,302.67
屋面租赁	192,660.55	190,909.09
其他	135,614.81	243,205.77
合计	96,628,569.02	87,410,933.73

## （五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-258,042.65	-255,518.89
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,017.35	
合计	-253,025.30	-255,518.89

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-613,730.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,050,404.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,283.02	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	213,479.81	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,653,436.78	
所得税影响额	247,736.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,405,700.59	

## （二）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（%）	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	20.25	0.4640	0.4640
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	17.18	0.3937	0.3937

浙江上洋机械股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二〇年四月二十一日

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：

公司董事会办公室