

证券简称：晨龙锯床

证券代码：831160

主办券商：财通证券

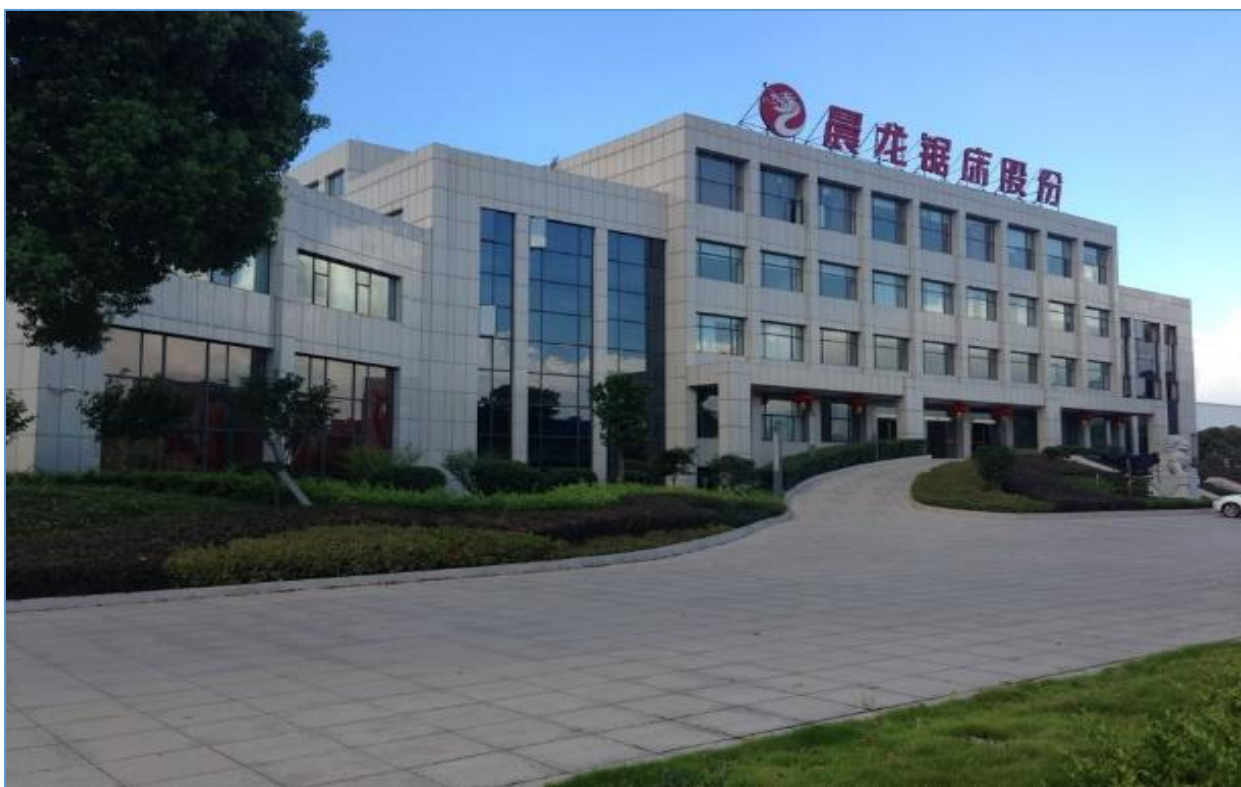


晨龙锯床

NEEQ : 831160

浙江晨龙锯床股份有限公司

Zhejiang Chenlong Sawing Machine Company Limited



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020 年 1 月 18 日，公司博士后科研工作站第二位博士后顺利进站，开展基于脉动技术的金属锯切带锯床关键技术研究，公司重视“产学研”合作，科技成果转化、创新企业生产力，使产品提升科技含量，以及附加价值。

2020 年 4 月 21 日，公司注重自动化生产流水线的研发工作，成功自主研发型材堆垛对齐装置输送线、型材分拣上料装置。解决锯切上料的难度，使上料能够无人化或减少操作人员的劳动强度，提高生产效率和安全性。

2020 年 5 月 10 日，由公司自主研发设计、生产制造的高效智能带锯床 330 系列的新产品成功亮相，该款机型结合目前先进的机床设计与制造理念，采用模块化设计，机器人自动焊接，全进口加工设备加工，根据不同需用，实现自动化、智能化无人操作。

2020 年 6 月 11 日，为扩大品牌影响力，公司陆续参加温州国际工业博览会、济南国际机床展览会、无锡太湖国际机床及智能工业技术创新展览会等展会，在宣传产品的同时，也在陆续提高市场占有率，为公司后续推出新产品打下扎实的基础。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人丁泽林、主管会计工作负责人周杰及会计机构负责人（会计主管人员）朱彩和保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人丁泽林、项爱丹夫妇直接和间接持有公司 77.07% 股份，且丁泽林先生担任公司董事长，可对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、认识、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来利益受损的风险。
2、行业风险	公司所处机床行业是为国民经济的发展提供工作母机，国家宏观经济景气程度将直接影响机床行业的发展。机床行业对于下游企业的依赖较为明显，下游企业的固定资产投资规模与对机械设备的需求量将直接影响机床行业的产值与规模。当前国家宏观经济的下滑已经对机床行业造成了一定的影响，如果宏观经济持续低迷，将直接影响机床行业的景气程度且将使得机床企业无法避免一定的经营风险。
3、税收优惠变动风险	公司于 2009 年获得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合批准联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。2015 年 11 月，公司通过高新技术企业资质复审，有效期三年。2018 年通过有效期满重新认定，收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201833001149，有效期三年，根据《企业所得税法》及其实施条例，2018 年度、2019 年度、2020 年度公司企业所得

	<p>税税率将按 15%征收。2020 年到期重新复审，若相关资质复审不合格或国家调整相关税收政策，公司将恢复执行 25%的企业所得税率，将会给公司的税负、盈利带来一定影响。</p>
4、产业政策风险	<p>机床是装备制造业的工作母机，机床行业为装备制造业提供生产设备。目前，公司所处的机床行业受到国家产业政策的积极推动，国家已先后出台了《装备制造业调整振兴规划》、《高档数控机床与基础装备重大专项》等扶持政策，后续配套政策亦将陆续出台。但如果国家宏观政策发生变化，将对机床行业造成一定影响。</p>
5、盈利能力下降风险	<p>公司2018上半年度、2019年上半年度和2020年上半年度营业收入分别为73,882,156.85元、67,567,887.47元和78,786,218.03元，2020 年上半年度营业收入较上年同期上涨了16.60%，与2018年上半年度同期相比上涨幅度较小，受疫情影响，虽有一个订单高峰期，但市场环境波动较大，尚不稳定，如果未来宏观经济环境持续低迷，造成制造业需求回升缓慢，则公司营业收入可能还会下滑。</p>
6、非经常性损益引致利润波动的风险	<p>报告期内，公司非经常性损益净额2,607,005.14元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润1,666,881.89元，非经常性损益占扣除非经常性损益后净利润的比例占比影响较大，但其主要省重大科技专项补助、社保返还、科技创新政策奖励等，随着科研项目成果在生产中不断运用，能够提升公司产品的技术含量和竞争力，对公司的持续经营能力具有积极的影响。但因上述非经常性损益金额较大，公司面临非经常性损益波动对公司经营业绩带来影响的风险。</p>
7、依赖经销商的风险	<p>报告期内，公司通过经销商销售产品所获得的销售收入合计45,663,004.78元，占营业收入的比例57.96%，公司对经销商存在一定的依赖性。如果现有合作的经销商调整经营策略，撤出既有地域市场、更换销售品牌、改变合作模式、或者其他商业原因对本公司产品的需求降低或与本公司终止销售协议，可能对本公司的经营业绩产生不利影响。因此，公司存在依赖经销商的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、公司采取的管理措施为引进外部董事、监事，充分发挥外部董事、监事的专业知识及相对客观独立判断，为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动，帮助公司决策、防控风险，从而利于公司提高决策水平，更好得维护中小股东的利益，提高公司价值。</p> <p>2、加强产品研发，研制多产业领域的切割系统，让公司的产品扩大应用领域。</p> <p>3、公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企</p>

	<p>业发展的各类优惠政策。</p> <p>4、公司的管理团队将密切关注国家产业政策的变化，并积极采取措施顺应政策要求。同时，公司管理层将通过参与行业标准的编制、修订等方式，及时获取行业标准变化信息，并对相关产品的研发与生产进行统筹规划。</p> <p>5、公司将进一步加大科研投入，将科研成果运用到生产中，提高公司产品的技术含量和竞争力。其次，公司将积极拓展产品的销售渠道，提升斯汇明铝行业锯切市场与高速圆锯机市场的影响力，销售模式形成直销、渠道和电商三位一体的销售模式。上述措施将有助于扩大收入规模，提高盈利能力，2020 年上半年销售收入已有一定的上升趋势，处于公司可控范围内。</p> <p>6、公司非经常性损益主要为科研项目补助，随着科研项目成果在生产中不断运用，能够提升公司产品的技术含量和竞争力，对公司的持续经营能力具有积极的影响。其次，公司将致力于扩大营业收入规模、提高主营业务毛利率，以增强公司的盈利能力，降低政府补助对公司净利润的影响。</p> <p>7、公司将加强产品质量的提升与品牌的推广，通过成立大客户部以及网销的多渠道销降低风险，引进高端的加工中心设备，扩大精工车间、油漆车间，将核心半成品的加工在企业内完成。</p>
--	---

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、晨龙锯床	指	浙江晨龙锯床股份有限公司
晨龙投资	指	浙江晨龙投资有限公司
嘉顺投资	指	缙云嘉顺投资有限公司
合一机械	指	浙江合一机械有限公司
龙聚翔锯切	指	上海龙聚翔锯切科技有限公司
杭州晨龙	指	杭州晨龙智能科技有限公司
斯汇明	指	斯汇明机械有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江晨龙锯床股份有限公司章程》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	北京盈科（杭州）律师事务所

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江晨龙锯床股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Chenlong Sawing Machine Company Limited CHENLONG
证券简称	晨龙锯床
证券代码	831160
法定代表人	丁泽林

二、 联系方式

董事会秘书	周杰
联系地址	浙江省缙云县壶镇镇华强路 1 号
电话	0578-3168682
传真	0578-3155088
电子邮箱	zjzhoujie@163.com
公司网址	www.chenlong.com
办公地址	浙江省缙云县壶镇镇华强路 1 号
邮政编码	321404
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 12 月 19 日
挂牌时间	2014 年 9 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-342 金属加工机械制造-3421 金属切削机床制造
主要业务	锯床、缝纫机、带锯条、工刀具、铸件、五金机械加工、制造、销售。
主要产品与服务项目	金属带锯床的研发、制造与销售，金属圆锯机的研发、制造与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	浙江晨龙投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁泽林），一致行动人为（项爱丹）

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	91331100759075470F	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	浙江省缙云县壶镇镇华强路 1 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

六、 自愿披露

适用 不适用

报告期内，公司拥有 130 项核心自主知识产权，其中发明专利 17 项，其中欧盟、日本、德国、韩国 PCT 国际专利各 1 项，实用新型专利 105 项、外观专利 7 项，公司在金属锯切领域不断创新，研发专用机型，变革锯切方式，获得国家首台套产品、省制造精品。公司与国内外知名高校及科研单位展开广泛的产学研合作，先后建成了“浙江省高新技术研究开发中心”和“省级企业技术中心”浙江省博士后科研工作站，企业拥有高素质的研发团队，理念先进，结构优化，主持制定锯床行业联盟标准，参与制订并修订 15 个带锯床行业标准。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	78,786,218.03	67,567,887.47	16.60%
毛利率%	23.83%	27.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,273,887.29	4,138,174.11	3.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,666,881.89	1,735,096.53	-3.93%
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)	6.89%	6.32%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.69%	2.65%	-
基本每股收益	0.14	0.14	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	180,042,299.75	166,666,368.66	8.03%
负债总计	117,110,338.98	107,575,139.42	8.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,163,333.86	59,889,446.57	7.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.00	7.14%
资产负债率%(母公司)	62.20%	61.99%	-
资产负债率%(合并)	65.05%	64.55%	-
流动比率	1.23	1.25	-
利息保障倍数	7.66	-2.26	-

(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	7,464,770.58	1,555,760.84	379.81%
应收账款周转率	1.12	1.09	-
存货周转率	1.01	0.87	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.03%	-1.47%	-
营业收入增长率%	16.60%	-8.55%	-
净利润增长率%	6.61%	71.23%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 商业模式**

公司拥有金属带锯床、圆锯机的自主知识产权的核心技术，通过实用、高效、系统的采购、研发、生产、销售业务流程，在研发与制造方面的技术优势、产品和解决方案的创新优势、产品质量的可靠性和稳定性、服务优势及品牌优势，以客户需求为导向，始终坚持“让顾客都用上好锯床”的市场理念，为客户提供锯切解决方案，在行业内保持领先地位。公司商业模式：利用公司在产品研发及制造方面的技术优势，以不断推介高、精、专、特新产品等重大项目的需求为己任，不断满足国家在航空航天、海洋工程、轨道交通、新材料等关键领域的需求。

1、公司所处行业。公司所属行业为国家优先支持发展的战略性新兴产业——新材料。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所属行业为“C34通用设备制造业”。根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011），公司归属制造业中的通用设备制造业，具体为金属切削机床制造子行业，分类编码为3421。

2、主营业务。公司主要从事金属带锯床、金属圆锯机的研发、制造与销售。

3、主要客户类型。公司的主要客户为无锡市世华机电设备有限公司、天津晨龙锦华商贸有限公司、德州永富机电设备有限公司、佛山市晨龙机电设备有限公司、南通圣华泽机械有限公司等。主要产品用于传统工业、汽车工业、电力设备、铁路机车、船舶、国防工业、航空航天工业、石油化工、电子信息工业以及其他加工工业。

4、公司的销售渠道及收入来源。

公司的国内金属带锯床、金属圆锯机的销售渠道为直销和经销商模式，出口业务大部分采用自营出口，少量为国内外贸公司采购，再由外贸公司出口。公司的收入来源为：金属带锯床产品、金属圆锯机产品、带锯条及配件产品。

5、报告期内公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

（二）经营情况回顾

2020年上半年度，公司致力于提供工业金属锯切解决方案，为打造高、精、专、特装备产业，加快产品开发能力建设，公司在技术研发上大量投入，产品逐步实现智能自动化技术，持续加强针对杭州晨龙智能锯切为主导的研发中心资金投入，继中联重科塔机正式落地投产后，三一重工的中兴液压下料自动化生产流水线也成功中标，由杭州晨龙公司在定制设计中，设计的生产流水线产品实现产能智能匹配、排程优化、进度管控等。在中国制造2025的大背景下，向智能化工厂/智慧车间领域迈出了坚实的一步。加强推动斯汇明机械有限公司关于铝切割市场的拓展，公司的营销策略，继续推进“双品牌、双渠道”营销策略，稳定现有市场，拓展未开发的市场，提升企业产品在国内外金属带锯床与高速圆锯机市场的占有率。

1、报告期内，在保持原有金属带锯床的市场份额下，继续大力拓展高速圆锯机的应用领域，以及对高速锯产品的研发与市场投放，市场反映良好，认可度较高，虽然上半年受疫情影响，但整体带锯床行业2020年上半年度业绩还有一定的增涨，公司销售收入实现7,878万元，同比上涨16.60%，报告期末公司总资产18,004.23万元，净资产6,293.20万元。

2、报告期内，公司紧紧围绕既定目标，在市场开拓定位高精专产品市场的同时，杭州晨龙生产流水线的加大力度投标，同时建立斯汇明品牌关于铝行业切割市场的开拓，新的订单也取得了显著成效，其中三一重工中兴液压下料自动化生产流水线、YAMAHA钢琴的锯切生产流水线，上半年各订单的生产流水，已经对技术参数、产品设计等重要指标设计中，并与客户实时对接中，下半年对该产品进行生产制造，争取交付使用。为加快市场反应能力高速圆锯机、带锯床普通数控锯床通过代加工方式提升生产产能，产成品的库存也有所提高。为扩大市场的影响力，提高市场占有率，疫期后展会在全国各地陆续开放，公司对国内的大型机械展会参加较多，提高了销售费用，以及用工成本了略有增长，净利润实现384.07万元，同比上涨6.61%，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为166.69万元，同比下降3.93%。

3、报告期内，杭州晨龙公司依靠先进的技术，设备的投入，人才的引进，继续研发高速圆锯机新产品、生产流水线的研发、带芯片智能高端带锯床，为转型升级公司产品。同时三一重工等生产流水线项目陆续中标，标志着晨龙锯床设生产流水线产品迈出了坚实的一步。

4、报告期内，经营性产生的现金流量净额为2,568,770.58元，比去年同期上涨65.11%，主要是由于销售收入有所上涨，而导致经营活动现金流量有所上涨。投资活动产生的现金流量净额为-888,035.00元，比去年同期下降232.51%，主要是由于2019年上半年对缙云县欣盛科技服务有限公司投资的收回，以及报告期内固定资产投入增加。筹资活动产生的现金流量净额为-1,681,148.00元，比去年同期下降

289.36%，主要是由于公司银行贷款额度减少导致。

5、报告期内，公司要在同行业中保持竞争力并能够占有市场份额，并快速推向市场，满足多变的市场需求，通过技术研发团队，公司成功自主研发并生产智能高效卧式带锯床330系列，市场反映良好，客户对该产品认可度高，提升晨龙锯床数控机床的竞争力。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	3,742,721.11	2.08%	2,782,122.40	1.67%	34.53%
应收账款	66,457,599.09	36.91%	64,423,190.95	38.65%	3.16%
存货	62,495,904.58	34.73%	56,748,414.06	34.05%	10.13%
应收款项融资	2,939,379.62	1.63%	5,600,512.83	3.36%	-47.52%
其他流动资产	455,776.91	0.25%	2,235,344.30	1.34%	-79.61%
短期借款	26,573,475.75	14.76%	27,543,563.44	16.53%	-3.52%
应付账款	59,561,973.07	33.08%	51,194,489.63	30.72%	16.34%

项目重大变动原因：

（1）货币资金2020年6月底较2019年末增长960,598.71元，上涨34.53%，主要是由于公司为开具承兑汇票的保证金增加，导致期末银行存款余额有所增加。

（2）应收账款2020年6月底较2019年末增长2,034,408.14元，上涨3.16%，主要是由于2020年上半年度公司侧重专机产品与高速圆锯机销售，而专机与高速圆锯机销售的应收款回收期相对较长，同时受市场环境原因影响，客户的回款速度较慢，导致期末应收款余额有所增加。

（3）存货2020年6月底较2019年末增长增加5,747,490.52元，上涨10.13%，主要是由于公司为了做库存，以委外加工模式扩大生产产能，因此存货的期末余额有所增加。

（4）应收款项融资2020年6月底较2019年末减少2,661,132.21元，下降47.52%，主要是由于上半年采购固定资产以承兑汇票支付方式增多，因此应收款项融资的期末余额有所减少。

（5）其他流动资产2020年6月底较2019年末减少1,779,567.39元，下降79.61%，主要是由于待抵扣增值税进项税减少，因此其他流动资产的期末余额有所减少。

（6）短期借款2020年6月底较2019年末减少97,0087.69元，上涨0.16%，主要是由于公司银行贷款减少所致。

(7) 应付账款 2020 年 6 月底较 2019 年末增加 8,367,483.44 元, 上涨 16.34%, 主要是由于公司与供应商在账期方面有所调整, 因此应付账款的期末余额有所增加。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
管理费用	6,533,093.12	8.29%	6,641,724.90	9.83%	-1.64%
研发费用	5,281,703.25	6.70%	5,255,797.90	7.78%	0.49%
销售费用	3,906,993.92	4.96%	4,230,226.39	6.26%	-7.64%
财务费用	705,081.43	0.89%	726,034.10	1.07%	-2.89%
其他收益	3,079,363.81	3.91%	2,826,887.43	4.18%	8.93%
净利润	3,840,683.21	4.87%	3,602,503.03	5.33%	6.61%

项目重大变动原因:

(1) 管理费用2020年上半年度较2019年上半年度减少108,631.78元, 下降1.64%, 主要是由于日常经营管理中的差旅费与业务招待费得到控制, 从而管理费用比上年同期有所减少。

(2) 研发费用2020年上半年度较2019年上半年度增加25,905.35元, 上涨0.49%, 公司往生产流水线业务发展, 杭州晨龙研发能力的提升, 继续对研发团队的加强支出, 此外为转型升级母公司在技术研发上的投入, 但研发费用比上年同期基本持平。

(3) 销售费用2020年上半年度较2019年上半年度减少323,232.47元, 下降7.64%, 主要是由于上半年受疫情影响, 广告费的投入, 展览费开支有所减少, 从而销售费用比上年同期有所减少。

(4) 财务费用2020年上半年度较2019年上半年度减少20,952.67元, 下降2.89%, 主要是疫情期间, 银行金融系统对利息开支有一定的减免, 从而财务费用比上年同期有所减少。

(5) 其他收益2020年上半年度较2019年上半年度增加252,476.38元, 上涨8.93%, 主要是由于公司政府补贴增加, 从而其他收益比上年同期有所上涨。

(6) 净利润2020年上半年度较2019年上半年度增加238,180.18元, 上涨6.61%, 主要是由于公司营业收入有所增加, 从而净利润比上年同期有所上涨。

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	7,464,770.58	1,555,760.84	379.81%
投资活动产生的现金流量净额	-5,784,035.00	670,176.18	-963.06%

筹资活动产生的现金流量净额	-1,681,148.00	-431,774.74	-289.36%
---------------	---------------	-------------	----------

现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加5,909,009.74元, 上涨幅度379.81%, 主要因为销售收入有所上涨, 还有专机的预收款增加, 而导致经营活动现金流量有所上涨。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少6,454,211.18元, 下降幅度963.06%, 主要因为2019年上半年缙云县欣盛科技服务有限公司投资的收回, 以及报告期内固定资产、无形资产投入增加, 而导致投资活动现金流量有所下降。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,249,373.26 元, 下降幅度 289.36%, 主要因为公司银行贷款额度减少, 而导致筹资活动现金流量有所下降。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,079,363.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,298.63
非经常性损益合计	3,067,065.18
所得税影响数	460,059.78
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,607,005.40

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位: 元

公	公	主	与公	持有目	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
---	---	---	----	-----	------	-----	-----	------	-----

司 名 称	司 类 型	要 业 务	司 从 事 业 务 的 关 联 性	的					
杭 州 晨 龙 智 能 科 技 有 限 公 司	子 公 司	技 术 开 发、 技 术 服 务、 技 术 咨 询、 成 果 转 让	同 行 业 技 术 研 发	产 品 技 术 研 发。	5,000,000	543,488.50	-4,104,576.98	-	-1,444,013.60
斯 汇 明 机 械 有 限 公 司	子 公 司	铝 行 业 带 锯 床 销 售	同 行 业	占 有 市 场 份 额	50,000,000	2,184,374.55	4,298.39	508,672.56	10,195.68

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，结合公司实际的发展情况，公司聘用了 4 名社会残障人士，为社会残障人士解决了就业问题，促进残疾人就业。

公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会

有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	1,601,204.34
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	5,000,000.00	171,681.42
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	43,500,000.00	41,500,000.00

1、2020 年公司预计与关联方上海龙聚翔锯切科技有限公司的日常性采购 3,500,000.00 元并经公司第五届董事会第二次会议、2019 年度股东大会审议通过；报告期内，公司向上海龙聚翔锯切科技有限公司采购金额合计 1,601,204.34 元，在预计范围内。

2、2020 年公司预计与关联方上海龙聚翔锯切科技有限公司的日常性销售 5,000,000.00 元并经公司第五届董事会第二次会议、2019 年度股东大会审议通过；报告期内，公司向上海龙聚翔锯切科技有限公司销售金额合计 171,681.42 元，在预计范围内。

3、2020 年公司预计与缙云县九州混凝土有限公司日常性采购 500,000.00 元并经公司第五届董事会第二次会议、2019 年度股东大会审议通过；报告期内，公司向缙云县九州混凝土有限公司采购金额合计 0.00 元，在预计范围内。

4、2020 年公司预计向中国银行缙云壶镇支行申请续贷与丁泽林、项爱丹的日常性担保 9,500,000.00 元并经公司第五届董事会第二次会议、2019 年度股东大会审议通过；报告期内，丁泽林、项爱丹为公司提供担保金额合计 9,500,000.00 元，在预计范围内。

5、2020 年公司预计向中国农业银行缙云壶镇支行申请续贷与丁泽林、项爱丹、丁侠胜的日常性担保 34,000,000.00 元并经公司第五届董事会第二次会议、2019 年度股东大会审议通过；报告期内，丁泽林、项爱丹、丁侠胜为公司提供担保金额合计 32,000,000.00 元，在预计范围内。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/6/20	-	挂牌	同业竞争承诺	(1)如本人(本公司)或本人(本公司)控制的其他企业拓展业务范围,所拓展的业务不与股份公司构成竞争或可能构成竞争;(2)如股份公司将来拓展的业务范围与本人(本公司)或本人(本公司)控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争,则本人(本公司)或本人(本公司)控制的其他企业将停止从事该等业务,或将该等业务纳入股份公司,或将该等业	正在履行中

					务转让给无关联的第三方；（3）如本人（本公司）或本人（本公司）控制的其他企业获得与股份公司构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予股份公司。	
实际控制人或控股股东	2016/8/30	-	整改	资金占用承诺	本人及本人直接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中，将不以任何方式直接或间接占用公司资金。并且将严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与公司发生与正常经营无关的资金往来行为。	正在履行中
董监高	2014/6/20	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2014/6/20	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情	正在履行中

					况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	
公司	2014/6/20	-	挂牌	其他承诺（票据行为规范）	为规范开具商业承兑汇票，公司按照《中华人民共和国票据法》规定，公司承诺今后不再发生不规范票据行为。	正在履行中
公司	2014/6/20	-	挂牌	其他承诺（税收滞纳金）	承诺做好报税工作，严格按照法律法规的要求及时进行纳税。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东及实际控制人丁泽林、项爱丹夫妇及公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，截至 2020 年 6 月 30 日，未发生违反该承诺的情况。

2、规范关联交易和关联方资金占用承诺

为规范关联方与公司之间的潜在的关联交易，公司的实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别出具了《关于规范关联交易承诺书》、《资金占用承诺书》，承诺规范并避免其与公司之间可能发生的关联交易。报告期内，经核查，截至 2020 年 6 月 30 日，未发生违反该承诺的情况。

3、限售承诺

按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司法》规定，公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其

所持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。截至 2020 年 6 月 30 日，公司股东没有解除限售，未发生违反承诺的情况。

4、票据行业规范承诺

为规范开具商业承兑汇票，公司承诺今后不再发生不规范票据行为，公司按照《中华人民共和国票据法》规定，截至 2020 年 6 月 30 日公司未发生不规范票据行为，未发生违反承诺的情况。

5、税收滞纳金承诺

挂牌前公司因报税员未能及时报税而延期纳税产生了印花税滞纳金，印花税滞纳金并非行政处罚，公司也未因此受到行政处罚，挂牌时公司出具了《关于税收滞纳金说明及承诺》，承诺做好报税工作，严格按照法律法规的要求及时进行纳税。截至 2020 年 6 月 30 日，未发生违反该承诺的情况。

(四) 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
土地使用权（缙国用 2011 第 040150020）	无形资产	抵押	1,930,512.41	1.07%	银行贷款发生的抵押
土地使用权（缙国用 2011 第 040150019 号）	无形资产	抵押	1,382,577.98	0.77%	银行贷款发生的抵押
房屋所有权（缙房权证字第 B006236 号）	固定资产	抵押	5,566,790.66	3.09%	银行贷款发生的抵押
房屋所有权（缙房权证字第 B007036 号）	固定资产	扣押	5,997,995.03	3.33%	银行贷款发生的抵押
信用保证金	货币资金	冻结	965,000.00	0.54%	信用保证金
总计	-	-	15,842,876.08	8.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

房产与土地使用权抵押、保证金的冻结，是为了取得银行借款，为银行贷款提供担保，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,362,250	81.21%	-	24,362,250	81.21%
	其中：控股股东、实际控制人	17,517,500	58.39%	-	17,517,500	58.39%
	董事、监事、高管	11,750	0.04%	-1,000	10,750	0.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,637,750	18.79%	-	5,637,750	18.79%
	其中：控股股东、实际控制人	5,602,500	18.68%	-	5,602,500	18.68%
	董事、监事、高管	35,250	0.11%	-	35,250	0.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	浙江晨龙投资有限公司	15,650,000	-	15,650,000	52.17%	-	15,650,000	-
2	丁泽林	7,470,000	-	7,470,000	24.90%	5,602,500	1,867,500	-
3	缙云嘉顺投资有限公司	6,645,000	1,000	6,646,000	22.15%	-	6,646,000	-
4	李建兵	55,000	-	55,000	0.18%	-	55,000	-
5	厉志军	50,000	-	50,000	0.17%	-	50,000	-
6	周杰	47,000	-1,000	46,000	0.15%	35,250	10,750	-
7	洪徐浪	43,000	-	43,000	0.14%	-	43,000	-

8	蔡科	14,000	-1,100	12,900	0.04%	-	12,900	-
9	周翠红	9,000	-	9,000	0.03%	-	9,000	-
10	王美娟	8,000	-	8,000	0.02%	-	8,000	-
合计		29,991,000	-	29,989,900	99.95%	5,637,750	24,352,150	-

普通股前十名股东间相互关系说明：浙江晨龙投资有限公司丁泽林持有 88%股份，项爱丹持有 12%股份，丁泽林与项爱丹为夫妻关系；缙云嘉顺投资有限公司丁侠胜持有 75.15%股份，丁丽霞持有 24.85%股份，丁泽林与丁侠胜为父子关系，丁泽林与丁丽霞为父女关系。

二、 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

1、控股股东浙江晨龙投资有限公司基本情况：

注册号：913311226702653238

法定代表人：项爱丹

注册资本：3,000.00 万元

实收资本：3,000.00 万元

股权结构：项爱丹12%、丁泽林88%

经营范围：按照国家产业政策和市场需求，对市场潜力和发展空间大的项目及产品进行投资和经营（法律法规规定须经审批的审批后经营，法律法规禁止的不得经营）

成立时间：2007年12月19日

住所：缙云县壶镇镇溪东北路149号

2、截止2020年6月30日，控股股东晨龙投资直接持有公司1,565.00万股股权，占公司的股权比例为52.17%。

3、报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人丁泽林、项爱丹的基本情况如下：

1、丁泽林，男，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级经济师。丁泽林自长期从事金属带锯床销售以及生产工作。

1985年至1996年就职于缙云县橡胶厂任供销科长；1997年至1998年就职于深圳嘉顺拉链有限公司任总经理；1999年至2000年6月就职于浙江晨龙橡胶集团有限公司任副总经理；2000年7月至2001年2月就职于

缙云县锯床总厂任厂长；2001年3月至2008年1月就职于浙江晨龙锯床集团有限公司任董事长；2008年2月至今就职于浙江晨龙锯床股份有限公司任董事长。

2、项爱丹，女，1964年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。

2001年至2008年就职于浙江晨龙锯床集团有限公司任出纳；2005年9月至今就职于浙江晨龙锯床股份有限公司任顾问。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

无

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁泽林	董事、董事长	男	1962 年 8 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
项爱丹	董事、顾问	女	1964 年 8 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
丁侠胜	董事、总经理	男	1991 年 11 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
江平	董事、技术部经理	男	1971 年 6 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
吕易晏	董事、副总经理	女	1981 年 12 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
周杰	董事、财务总监、董秘	男	1981 年 10 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
马微微	董事、副总经理	男	1981 年 1 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
樊力	监事会主席、生产经理	男	1981 年 6 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
项森全	监事	男	1969 年 11 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
章妮	监事	女	1991 年 2 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1、丁泽林与项爱丹为夫妻关系；2、丁泽林与丁侠胜为父子关系；3、项爱丹与项森全为姐弟关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
丁泽林	董事、董事长	7,470,000	-	7,470,000	24.90%	-	-
周杰	董事、董秘、财务总监	47,000	-1,000	46,000	0.15%	-	-
合计	-	7,517,000	-	7,516,000	25.05%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	-	-	9
行政人员	13	-	-	13
生产人员	215	19	-	234
销售人员	25	-	-	25
技术人员	48	-	-	48
财务人员	8	-	-	8
员工总计	318	19	-	337

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	57	57
专科	88	100
专科以下	172	179
员工总计	318	337

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	3,742,721.11	2,782,122.40
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（一）2	66,457,599.09	64,423,190.95
应收款项融资	五、（一）3	2,939,379.62	5,600,512.83
预付款项	五、（一）4	5,064,715.55	1,598,682.36
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、（一）5	2,260,406.92	744,591.65
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）6	62,495,904.58	56,748,414.06
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、（一）7	455,776.91	2,235,344.30
流动资产合计		143,416,503.78	134,132,858.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	五、(一) 8	27,087,683.88	27,117,111.72
在建工程	五、(一) 9	275,974.25	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(一) 10	3,856,035.40	3,676,960.67
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一) 11	37,683.07	32,930.00
递延所得税资产	五、(一) 12	873,551.37	845,689.47
其他非流动资产	五、(一) 13	4,494,868.00	860,818.25
非流动资产合计		36,625,795.97	32,533,510.11
资产总计		180,042,299.75	166,666,368.66
流动负债:			
短期借款	五、(一) 14	26,573,475.75	27,543,563.44
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、(一) 15	1,930,000.00	-
应付账款	五、(一) 16	59,561,973.07	51,194,489.63
预收款项	五、(一) 17	24,270,138.16	24,533,662.18
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、(一) 18	2,684,428.76	2,853,408.23
应交税费	五、(一) 19	1,272,968.45	126,849.98
其他应付款	五、(一) 20	502,389.71	902,842.39
其中: 应付利息		-	-
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		-	-
流动负债合计		116,795,373.90	107,154,815.85
非流动负债:			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(一) 21	314,965.08	420,323.57
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		314,965.08	420,323.57
负债合计		117,110,338.98	107,575,139.42
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(一) 22	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一) 23	278,939.85	278,939.85
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(一) 24	3,558,432.45	3,558,432.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一) 25	30,325,961.56	26,052,074.27
归属于母公司所有者权益合计		64,163,333.86	59,889,446.57
少数股东权益		-1,231,373.09	-798,217.33
所有者权益合计		62,931,960.77	59,091,229.24
负债和所有者权益总计		180,042,299.75	166,666,368.66

法定代表人: 丁泽林

主管会计工作负责人: 周杰

会计机构负责人: 朱彩和

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		3,308,027.01	2,267,225.38
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一、(一) 1	65,846,823.58	63,947,307.66
应收款项融资		2,939,379.62	5,600,512.83
预付款项		5,057,507.55	1,591,474.36
其他应收款	十一、(一) 2	6,109,277.08	3,080,118.91
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货		62,402,540.08	56,748,414.06
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		399,840.37	2,190,467.15
流动资产合计		146,063,395.29	135,425,520.35
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、（一）3	3,560,000.00	3,560,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		26,960,574.02	26,959,072.83
在建工程		275,974.25	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		3,834,262.50	3,649,071.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		856,944.54	830,147.58
其他非流动资产		4,494,868.00	860,818.25
非流动资产合计		39,982,623.31	35,859,110.03
资产总计		186,046,018.60	171,284,630.38
流动负债：			
短期借款		26,573,475.75	27,543,563.44
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,930,000.00	-
应付账款		59,561,973.07	51,194,489.63
预收款项		23,130,641.78	23,673,941.41
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,457,600.48	2,331,026.59
应交税费		1,256,023.84	115,995.11
其他应付款		491,848.95	898,690.95
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		115,401,563.87	105,757,707.13
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		314,965.08	420,323.57
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		314,965.08	420,323.57
负债合计		115,716,528.95	106,178,030.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		278,939.85	278,939.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,558,432.45	3,558,432.45
一般风险准备		-	-
未分配利润		36,492,117.35	31,269,227.38
所有者权益合计		70,329,489.65	65,106,599.68
负债和所有者权益总计		186,046,018.60	171,284,630.38

法定代表人：丁泽林

主管会计工作负责人：周杰

会计机构负责人：朱彩和

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		78,786,218.03	67,567,887.47
其中：营业收入	五、（二）1	78,786,218.03	67,567,887.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		76,773,312.64	66,054,448.22
其中：营业成本	五、(二)1	60,010,759.86	48,938,378.02
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)2	335,681.06	262,286.95
销售费用	五、(二)3	3,906,993.92	4,230,226.39
管理费用	五、(二)4	6,533,093.12	6,641,724.90
研发费用	五、(二)5	5,281,703.25	5,255,797.86
财务费用	五、(二)6	705,081.43	726,034.10
其中：利息费用		711,060.31	732,492.35
利息收入		28,488.58	5,890.98
加：其他收益	五、(二)7	3,079,363.81	2,826,887.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)8	-	148,486.18
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、(二)9	-344,659.99	80,363.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,747,609.21	4,569,176.00
加：营业外收入	五、(二)10	1.37	262.66
减：营业外支出	五、(二)11	12,300.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,735,310.58	4,569,438.66
减：所得税费用	五、(二)12	894,627.37	966,935.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,840,683.21	3,602,503.03
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）		3,840,683.21	3,602,503.03
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		-433,204.08	-535,671.08
2.归属于母公司所有者的净利润		4,273,887.29	4,138,174.11
六、其他综合收益的税后净额		-	-

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		3,840,683.21	3,602,503.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,273,887.29	4,138,174.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-433,204.08	-535,671.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.14

法定代表人：丁泽林

主管会计工作负责人：周杰

会计机构负责人：朱彩和

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、(二)1	78,883,256.71	67,567,887.47
减：营业成本	十一、(二)1	60,104,076.04	48,938,378.02
税金及附加		335,681.06	261,991.95
销售费用		3,621,653.87	4,065,830.98
管理费用	十一、(二)2	5,936,468.61	6,141,792.54
研发费用	十一、(二)3	4,553,466.75	4,132,820.56
财务费用		702,471.99	726,086.16
其中：利息费用		711,060.31	732,492.35
利息收入		27,873.84	4,774.92
加：其他收益		2,943,397.81	2,826,887.43
投资收益（损失以“-”号填列）		-	148,486.18

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）		-449,786.97	21,321.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,123,049.23	6,297,682.37
加：营业外收入		1.37	0.16
减：营业外支出		10,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,113,050.60	6,297,682.53
减：所得税费用		890,160.63	966,935.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,222,889.97	5,330,746.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,222,889.97	5,330,746.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		5,222,889.97	5,330,746.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：丁泽林

主管会计工作负责人：周杰

会计机构负责人：朱彩和

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,452,809.12	35,449,026.94
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		-	-
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	3,797,891.72	3,722,680.31
经营活动现金流入小计		49,250,700.84	39,171,707.25
购买商品、接受劳务支付的现金		16,016,638.88	13,988,997.36
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		13,621,178.59	13,063,802.89
支付的各项税费		3,588,425.86	2,971,345.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	8,559,686.93	7,591,800.60
经营活动现金流出小计		41,785,930.26	37,615,946.41
经营活动产生的现金流量净额		7,464,770.58	1,555,760.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	800000.00
取得投资收益收到的现金		-	148,486.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)3	4,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		4,000,000.00	948,486.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,784,035.00	278,310.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三) 4	4,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		9,784,035.00	278,310.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,784,035.00	670,176.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	300,000.00
取得借款收到的现金		27,500,000.00	27,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		27,500,000.00	27,800,000.00
偿还债务支付的现金		28,465,000.00	27,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		716,148.00	731,774.74
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		-	-
筹资活动现金流出小计		29,181,148.00	28,231,774.74
筹资活动产生的现金流量净额		-1,681,148.00	-431,774.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,988.87	15,848.11
五、现金及现金等价物净增加额		-4,401.29	1,810,010.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,782,122.40	3,317,499.11
六、期末现金及现金等价物余额		2,777,721.11	5,127,509.50

法定代表人：丁泽林

主管会计工作负责人：周杰

会计机构负责人：朱彩和

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,370,488.95	34,123,026.94
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,476,109.57	3,671,268.31
经营活动现金流入小计		48,846,598.52	37,794,295.25
购买商品、接受劳务支付的现金		16,016,638.88	13,988,997.36
支付给职工以及为职工支付的现金		11,932,152.39	11,508,411.55
支付的各项税费		3,553,958.06	2,934,910.89
支付其他与经营活动有关的现金		8,422,135.18	8,266,396.89
经营活动现金流出小计		39,924,884.51	36,698,716.69
经营活动产生的现金流量净额		8,921,714.01	1,095,578.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	800,000.00
取得投资收益收到的现金		-	148,486.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	-

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00	
投资活动现金流入小计		4,000,000.00	948,486.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,760,535.00	165,330.00
投资支付的现金		-	760,000.00
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		5,400,000.00	-
投资活动现金流出小计		11,160,535.00	925,330.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,160,535.00	23,156.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		27,500,000.00	27,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		27,500,000.00	27,500,000.00
偿还债务支付的现金		28,465,000.00	27,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		716,148.00	731,774.74
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		29,181,148.00	28,231,774.74
筹资活动产生的现金流量净额		-1,681,148.00	-731,774.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,229.38	15,848.11
五、现金及现金等价物净增加额		75,801.63	402,808.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,267,225.38	3,205,693.13
六、期末现金及现金等价物余额		2,343,027.01	3,608,501.24

法定代表人：丁泽林

主管会计工作负责人：周杰

会计机构负责人：朱彩和

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十三)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

浙江晨龙锯床股份有限公司 财务报表附注

2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江晨龙锯床股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经缙云县工商管理局批准，由浙江晨龙锯床有限公司、自然人项森满、赵东强发起设立，于 2003 年 12 月 19 日在缙云县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省缙云县。公司现持有统一社会信用代码为 91331100759075470F 的营业执照，注册资本 3,000 万元，股份总数 3,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2014 年 9 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属锯床行业。经营范围：锯床、缝纫机、带锯条、工刀具、铸件、五金机械加工、制造、销售，国家准许的货物和技术的自由进出口业务。（法律法规规定需审批的审批后经营，法律法规禁止的不得经营）。主要产品：金属带锯床、金属圆锯机、带锯条。

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 19 日第五届第三次董事会批准对外报出。

本公司将杭州晨龙智能科技有限公司和斯汇明机械有限公司二家子公司纳入本期合并财务报表范

围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务折算

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益

中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款和应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，

在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3、5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 部分长期资产减值

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

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

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司的主要产品为锯床, 在下列时点确认收入:

(1) 国内销售收入: 公司锯床销售收入主要采取经销模式, 公司在货物送达对方并经客户确认时确认收入。直销模式收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 国外销售收入: 公司在同时具备下列条件后确认收入: 1) 产品已报关出口, 取得装箱单、报关单和提单; 2) 产品出口收入货款金额已确定, 款项已收讫或预计可以收回, 并开具出口销售发票;

3) 出口产品的成本能够合理计算。

(十九) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布《财政部关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会[2017]22 号），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。本公司在首次执行日，根据首次执行本准则的累计影响数调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。本公司执行上述通知在本报告期内无重大影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 1]

[注 1]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字〔2019〕70 号文件，本公司通过高新技术企业备案，有效期三年，2018 年度至 2020 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	37,002.67	4,298.18

银行存款	2,740,718.44	2,777,824.22
其他货币资金	965,000.00	
合 计	3,742,721.11	2,782,122.40

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,694,306.44	100.00	5,236,707.35	7.30	66,457,599.09
合 计	71,694,306.44	100.00	5,236,707.35	7.30	66,457,599.09

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,461,343.75	100.00	5,038,152.80	7.25	64,423,190.95
合 计	69,461,343.75	100.00	5,038,152.80	7.25	64,423,190.95

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,345,306.06	2,817,265.30	5.00
1-2年	11,370,395.36	1,137,039.54	10.00
2-3年	3,538,750.02	1,061,625.01	30.00
3-4年	293,760.00	146,880.00	50.00
4-5年	144,395.00	72,197.50	50.00
5年以上	1,700.00	1,700.00	100.00
小 计	71,694,306.44	5,236,707.35	7.30

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	5,038,152.80	291,104.55			92,550.00		5,236,707.35
小计	5,038,152.80	291,104.55			92,550.00		5,236,707.35

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 10,815,420.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 15.09%，相应计提的坏账准备合计数为 540,771.04 元。

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,939,379.62				2,939,379.62	
合计	2,939,379.62				2,939,379.62	

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	5,600,512.83				5,600,512.83	
合计	5,600,512.83				5,600,512.83	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	27,273,426.12
小计	27,273,426.12

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

1 年以内	4,576,220.77	90.35		4,576,220.77	1,352,810.14	84.62		1,352,810.14
1-2 年	396,543.59	7.83		396,543.59	172,410.26	10.78		172,410.26
2-3 年	41,600.77	0.82		41,600.77	23,111.54	1.45		23,111.54
3 年以上	50,350.42	1.00		50,350.42	50,350.42	3.15		50,350.42
合 计	5,064,715.55	100.00		5,064,715.55	1,598,682.36	100.00		1,598,682.36

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州名巨精密机械有限公司	1,700,000.00	33.57
南通通泰锻压机床有限公司	493,513.24	9.74
玉马国际贸易(上海)有限公司	440,268.82	8.69
永康市钧优钢材有限公司	310,092.54	6.12
阿里云计算有限公司	185,280.00	3.66
小 计	3,129,154.60	61.78

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	2,417,826.63	100.00	157,419.71	6.51	2,260,406.92
合 计	2,417,826.63	100.00	157,419.71	6.51	2,260,406.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	848,455.92	100.00	103,864.27	12.24	744,591.65
合 计	848,455.92	100.00	103,864.27	12.24	744,591.65

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

其中：1 年以内	2,252,544.13	112,627.21	5.00
1-2 年	76,000.00	7,600.00	10.00
2-3 年	47,950.00	14,385.00	30.00
3-4 年	37,050.00	18,525.00	50.00
5 年以上	4,282.50	4,282.50	100.00
小 计	2,417,826.63	157,419.71	6.51

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	32,010.57	10,396.20	61,457.50	103,864.27
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	80,616.64	-2,796.20	-24,265.00	53,555.44
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	112,627.21	7,600.00	37,192.50	157,419.71

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	479,902.96	382,575.86
押金保证金	454,044.00	273,456.00
应收暂付款	1,333,182.19	134,128.97
其他	150,697.48	58,295.09
合 计	2,417,826.63	848,455.92

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
项辉	备用金	170,000.00	1 年以内	7.03	8,500.00
二重(德阳)重型	押金保证金	169,600.00	1 年以内	7.02	8,480.00

装备有限公司					
周海燕	备用金	116,625.95	1 年以内	4.82	5,831.30
三一汽车制造有限公司	押金保证金	110,000.00	1 年以内	4.55	5,500.00
肖蕾花	备用金	58,689.98	1 年以内	2.43	2,934.50
小 计		624,915.93		25.85	31,245.80

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,812,374.22	100,887.30	21,711,486.92	16,020,510.15	100,887.30	15,919,622.85
在产品	15,638,342.38		15,638,342.38	13,926,824.05		13,926,824.05
发出商品	12,523,020.48		12,523,020.48	11,461,185.24		11,461,185.24
库存商品	12,623,054.80		12,623,054.80	15,440,781.92		15,440,781.92
合 计	62,596,791.88	100,887.30	62,495,904.58	56,849,301.36	100,887.30	56,748,414.06

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	55,936.54	1,915,629.97
预缴企业所得税	399,840.37	319,714.33
合 计	455,776.91	2,235,344.30

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	29,187,229.72	17,601,844.95	6,355,512.44	3,682,565.92	56,827,153.03
本期增加金额	469,550.62	1,163,756.32		127,389.39	1,760,696.33
1) 购置	469,550.62	1,163,756.32		127,389.39	1,760,696.33
本期减少金额					
期末数	29,656,780.34	18,765,601.27	6,355,512.44	3,809,955.31	58,587,849.36
累计折旧					
期初数	12,314,196.67	10,076,364.37	4,648,034.44	2,671,445.83	29,710,041.31
本期增加金额	695,012.51	670,810.30	233,259.24	191,042.12	1,790,124.17
1) 计提	695,012.51	670,810.30	233,259.24	191,042.12	1,790,124.17

本期减少金额					
期末数	13,009,209.18	10,747,174.67	4,881,293.68	2,862,487.95	31,500,165.48
账面价值					
期末账面价值	16,647,571.16	8,018,426.60	1,474,218.76	947,467.36	27,087,683.88
期初账面价值	16,873,033.05	7,525,480.58	1,707,478.00	1,011,120.09	27,117,111.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
4号厂房	885,746.84	房产证正在办理中
小 计	885,746.84	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锯切装备产业提升设备	275,974.25		275,974.25			
合 计	275,974.25		275,974.25			

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数
锯切装备产业 提升设备		275,974.25			275,974.25
合 计		275,974.25			275,974.25

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,547,071.60	535,059.95	5,082,131.55
本期增加金额		251,942.93	251,942.93
1) 购置		251,942.93	251,942.93
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,547,071.60	787,002.88	5,334,074.48
累计摊销			
期初数	1,190,337.51	214,833.37	1,405,170.88

本期增加金额	43,643.70	29,224.50	72,868.20
1) 计提	43,643.70	29,224.50	72,868.20
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,233,981.21	244,057.87	1,478,039.08
账面价值			
期末账面价值	3,313,090.39	542,945.01	3,856,035.40
期初账面价值	3,356,734.09	320,226.58	3,676,960.67

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	32,930.00	10,693.07	5,940.00		37,683.07
合 计	32,930.00	10,693.07	5,940.00		37,683.07

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,328,613.10	811,173.51	5,037,508.55	767,507.83
存货减值准备	100,887.30	15,133.10	100,887.30	15,133.10
递延收益	314,965.08	47,244.76	420,323.57	63,048.54
合 计	5,744,465.48	873,551.37	5,558,719.42	845,689.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	114,250.69	103,864.27
应收账款坏账准备	966.38	644.25
可抵扣亏损	20,596,869.68	20,596,869.68
小 计	20,712,086.75	20,701,378.20

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	110,286.92	110,286.92	
2022 年	815,134.07	815,134.07	

2023 年	5,124,893.19	5,124,893.19	
2024 年	14,546,555.50	14,546,555.50	
小 计	20,596,869.68	20,596,869.68	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
设备购置款	4,494,868.00	860,818.25
合 计	4,494,868.00	860,818.25

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		
抵押及保证借款	26,573,475.75	27,543,563.44
合 计	26,573,475.75	27,543,563.44

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,930,000.00	
合 计	1,930,000.00	

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	59,561,973.07	51,194,489.63
合 计	59,561,973.07	51,194,489.63

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	24,270,138.16	24,533,662.18
合 计	24,270,138.16	24,533,662.18

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	2,853,408.23	12,856,920.80	13,025,900.27	2,684,428.76
离职后福利—设定提存计划		595,278.32	595,278.32	
合计	2,853,408.23	13,452,199.12	13,621,178.59	2,684,428.76

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,853,408.23	11,551,072.56	11,836,826.32	2,567,654.47
职工福利费		397,691.77	397,691.77	
社会保险费		516,451.66	509,043.37	7,408.29
其中：医疗保险费		478,071.15	472,966.83	5,104.32
工伤保险费		30,768.47	29,004.03	1,764.44
生育保险费		7,612.04	7,072.51	539.53
住房公积金		128,455.00	122,679.00	5,776.00
工会经费和职工教育经费		263,249.81	159,659.81	103,590.00
小计	2,853,408.23	12,856,920.80	13,025,900.27	2,684,428.76

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		574,751.47	574,751.47	
失业保险费		20,526.85	20,526.85	
小计		595,278.32	595,278.32	

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	292,350.21	
企业所得税	926,208.14	4,221.31
代扣代缴个人所得税	20,227.46	61,958.25
城市维护建设税	17,091.32	30,335.21
教育费附加	10,254.79	18,201.13
地方教育附加	6,836.53	12,134.08
合计	1,272,968.45	126,849.98

20. 其他应付款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

押金保证金	30,000.00	30,000.00
设备款	275,021.00	296,441.00
应付暂收款	126,403.46	485,230.78
其他	70,965.25	91,170.61
合 计	502,389.71	902,842.39

21. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	420,323.57		105,358.49	314,965.08	收到博士后工作站专项补助经费
合 计	420,323.57		105,358.49	314,965.08	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补 助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
博士后工作站 专项补助	420,323.57		105,358.49	314,965.08	与收益相关
小 计	420,323.57		105,358.49	314,965.08	

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000						30,000,000

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	278,939.85			278,939.85
合 计	278,939.85			278,939.85

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,558,432.45			3,558,432.45
合 计	3,558,432.45			3,558,432.45

25. 未分配利润

项 目	本期数	期初数
期初未分配利润	26,052,074.27	29,541,945.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,273,887.29	-3,489,871.44
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	30,325,961.56	26,052,074.27

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	78,313,385.91	59,864,268.62	67,423,766.77	48,813,080.54
其他业务收入	472,832.12	146,491.24	144,120.70	125,297.48
合 计	78,786,218.03	60,010,759.86	67,567,887.47	48,938,378.02

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	150,271.14	109,457.06
教育费附加	90,162.68	65,674.24
地方教育费附加	60,108.45	43,782.82
印花税	19,248.10	12,736.90
车船税	4,521.84	4,616.04
环境保护税	11,368.85	4,017.46
房产税		10,383.38
土地使用税		11,619.05
合 计	335,681.06	262,286.95

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告费	183,909.79	425,923.54
职工薪酬	799,442.12	758,896.63
差旅费	676,679.07	632,069.29
自营出口营业费用	218,632.13	275,430.21
展览费	185,839.06	915,958.33

运费	860,037.75	884,481.47
佣金	659,294.50	62,500.00
其他	323,159.50	274,966.92
合 计	3,906,993.92	4,230,226.39

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,978,136.53	2,625,865.39
装修费	304,980.26	268,774.09
办公费	341,095.38	392,938.35
差旅费	206,142.96	398,015.14
折旧及摊销	1,116,770.00	1,019,442.16
业务招待费	399,122.67	468,299.68
咨询费	381,491.91	515,459.76
租赁费		110,568.50
其他	805,353.41	842,361.83
合计	6,533,093.12	6,641,724.90

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	43,842.00	233,429.73
材料费	2,412,025.54	2,248,991.96
职工薪酬	2,219,889.20	2,189,071.35
折旧及摊销	400,899.29	350,855.56
设计费	70,754.72	118,378.64
燃料动力	32,031.94	36,055.62
其他	102,260.56	79,015.00
合 计	5,281,703.25	5,255,797.86

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	711,060.31	732,492.35
减：利息收入	28,488.58	5,890.98

汇兑损益	3,988.87	-15,848.11
银行手续费	18,520.83	15,280.84
合 计	705,081.43	726,034.10

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
2018 年生态工业和开放型政策镇补资金	490,600.00		490,600.00
省重大科技专项补助	840,000.00		840,000.00
企业员工自行返缙补贴	2,128.00		2,128.00
锯床标准化战略补助	200,000.00		200,000.00
助企复工复产补助	18,605.31		18,605.31
缙云社保返还	246,064.50		246,064.50
缙云经济商务局创新奖励	188,800.00		188,800.00
省重大科技专项补助	250,000.00		250,000.00
省重大科技专项补助	100,000.00		100,000.00
省重大科技专项补助	540,000.00		540,000.00
2019 年生态工业和开放型政策镇补资金	47,200.00		47,200.00
创新驿站创见补助	20,000.00		20,000.00
省重大科技专项补助	120,000.00		120,000.00
稳岗就业补贴	15,966.00		15,966.00
科技局省重大科技专项补助		1,800,000.00	
生态工业和开放型政策补助		233,950.00	
缙云县就业管理处社保补助		582,937.43	
缙云县人社局员工获省优补助		10,000.00	
缙云县科技局科技创新奖励		200,000.00	
合 计	3,079,363.81	2,826,887.43	3,079,363.81

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

处置金融工具取得的投资收益		
其中：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		148,486.18
合计		148,486.18

9. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	344,659.99	-80,363.14
合计	344,659.99	-80,363.14

10. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1.37	262.66	1.37
合计	1.37	262.66	1.37

11. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	12,300.00		12,300.00
合计	12,300.00		12,300.00

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	922,489.27	944,652.38
递延所得税费用	-27,861.90	22,283.25
合计	894,627.37	966,935.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	4,735,310.58	4,569,438.66
按母公司适用税率计算的所得税费用	710,296.59	685,415.80
子公司适用不同税率的影响	-142,188.69	-178,557.03
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	326,519.47	460,076.86
研发费用加计扣除税收影响		
所得税费用	894,627.37	966,935.63

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	687,771.49	885,639.15
政府补助	3,079,363.81	2,826,887.43
利息收入	28,488.58	5,890.98
其他	2,267.84	4,262.75
合 计	3,797,891.72	3,722,680.31

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保函保证金		233,000.00
支付销售费和管理费	8,129,881.56	6,979,946.67
捐赠款	12,300.00	
往来款	378,500.00	344,085.00
其他	39,005.37	34,768.93
合 计	8,559,686.93	7,591,800.60

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,840,683.21	3,602,503.03
加: 资产减值准备	344,659.99	-80,363.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,790,124.17	1,652,269.74
无形资产摊销	72,868.20	66,600.16
长期待摊费用摊销	5,940.00	5,340.00
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	711,060.31	732,492.35
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-27,861.90	22,283.25
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)	-5,747,490.52	769,006.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-315,149.08	1,064,713.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,789,936.20	-6,279,084.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,464,770.58	1,555,760.84
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	2,777,721.11	5,127,509.50
减: 现金的期初余额	2,782,122.40	3,317,499.11
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	-4,401.29	1,810,010.39
--------------	-----------	--------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,777,721.11	2,782,122.40
其中：库存现金	37,002.67	4,298.18
可随时用于支付的银行存款	2,740,718.44	2,777,824.22
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,777,721.11	2,782,122.40

(3) 现金流量表补充资料的说明

2020年6月期末其他货币资金中有信用保证金965,000.00元，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 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
货币资金	965,000.00	信用保证金
固定资产	11,564,785.69	为借款提供抵押担保
无形资产	3,313,090.39	为借款提供抵押担保
合 计	15,842,876.08	

2. 具体借款明细

金融机构	借款金额	借款期限
农业银行缙云壶镇支行	9,835,000.00	2020.03.16-2021.03.15
农业银行缙云壶镇支行	11,700,000.00	2020.03.19-2021.03.18
中国银行缙云壶镇支行	5,000,000.00	2020.03.06-2021.03.05
合 计	26,535,000.00	

3. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,190.85	7.0795	8,430.63
欧元	0.04	7.8155	0.31

应收账款			
其中：美元	261,704.09	7.0795	1,852,734.11
预收账款			
其中：美元	235,507.97	7.0795	1,667,278.70

4. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
博士后工作站专项补助	420,323.57		105,358.49	314,965.08	其他收益	缙委人(2014)1号
小计	420,323.57		105,358.49	314,965.08		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
2018 年生态工业和开放型政策镇补资金	490,600.00	其他收益
省重大科技专项补助	840,000.00	其他收益
企业员工自行返缙补贴	2,128.00	其他收益
锯床标准化战略补助	200,000.00	其他收益
助企复工复产补助	18,605.31	其他收益
缙云社保返还	246,064.50	其他收益
缙云经济商务局创新奖励	188,800.00	其他收益
省重大科技专项补助	250,000.00	其他收益
省重大科技专项补助	100,000.00	其他收益
省重大科技专项补助	540,000.00	其他收益
2019 年生态工业和开放型政策镇补资金	47,200.00	其他收益
创新驿站创见补助	20,000.00	其他收益
省重大科技专项补助	120,000.00	其他收益
稳岗就业补贴	15,966.00	其他收益
小计	3,079,363.81	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,079,363.81 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州晨龙智能科技有限公司	杭州	杭州	服务业	70.00		设立
斯汇明机械有限公司	缙云县	缙云县	制造业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州晨龙智能科技有限公司	30%	-433,204.08		-1,231,373.09

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州晨龙智能科技有限公司	356,761.61	186,726.89	543,488.50	4,648,065.48		4,648,065.48

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州晨龙智能科技有限公司	310,320.68	219,019.25	529,339.93	3,189,903.31		3,189,903.31

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州晨龙智能科技有限公司		-1,444,013.60	-1,444,013.60	-1,469,100.77

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州晨龙智能科技有限公司		-1,785,570.25	-1,785,570.25	-807,944.10

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江晨龙投资有限公司	丽水缙云	实业投资	3,000 万元	52.17	52.17

浙江晨龙投资有限公司主要从事实业投资等业务。

浙江晨龙投资有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
丁泽林	2,640.00	2,640.00	88.00
项爱丹	360.00	360.00	12.00
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是丁泽林、项爱丹夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江晨龙锯床集团有限公司	受实际控制人控制的企业
丁侠胜	实际控制人丁泽林之子
浙江合一机械有限公司	丁侠胜控制的企业
丁泽强	实际控制人丁泽林之弟
上海龙聚翔锯切科技有限公司	丁泽强控制的企业
缙云县九州混凝土有限公司	受实际控制人重大影响的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海龙聚翔锯切科技有限公司	购买商品	1,601,204.34	683,324.05

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海龙聚翔锯切科技有限公司	销售商品	171,681.42	543,640.00

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保合同金额	担保合同起始日	担保合同到期日	担保是否已经履行完毕
丁泽林、项爱丹[注 1]	9,500,000.00	2020/2/27	2022/2/26	否
丁泽林、项爱丹、丁侠胜[注 2]	32,000,000.00	2019/3/18	2021/3/17	否

[注 1]：丁泽林、项爱丹共同为本公司在中国银行 500 万元贷款提供连带责任担保。

[注 2]：丁泽林、项爱丹、丁侠胜共同为本公司在中国农业银行 2,153.50 万元贷款提供连带责任担保。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	639,306.94	582,272.30

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海龙聚翔锯切科技有限公司	910,864.97	45,543.25	816,864.97	40,843.25
小 计		910,864.97	45,543.25	816,864.97	40,843.25

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海龙聚翔锯切科技有限公司	1,791,585.55	1,142,718.00
小 计		1,791,585.55	1,142,718.00

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务主要为金属带锯床、金属圆锯机和带锯条的生产和销售。本期按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	金属带锯床	金属圆锯机	带锯条	合 计
主营业务收入	53,240,963.65	24,875,294.65	197,127.61	78,313,385.91
主营业务成本	39,709,002.67	20,007,095.75	148,170.20	59,864,268.62

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,051,384.85	100.00	5,204,561.27	7.33	65,846,823.58
合 计	71,051,384.85	100.00	5,204,561.27	7.33	65,846,823.58

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,960,413.97	100.00	5,013,106.31	7.27	63,947,307.66
合 计	68,960,413.97	100.00	5,013,106.31	7.27	63,947,307.66

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,702,384.47	2,785,119.22	5.00
1-2 年	11,370,395.36	1,137,039.54	10.00
2-3 年	3,538,750.02	1,061,625.01	30.00
3-4 年	293,760.00	146,880.00	50.00
4-5 年	144,395.00	72,197.50	50.00
5 年以上	1,700.00	1,700.00	100.00
小 计	71,051,384.85	5,204,561.27	7.33

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,013,106.31	284,004.96				92,550.00	5,204,561.27	
小 计	5,013,106.31	284,004.96				92,550.00	5,204,561.27	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 10,815,420.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 15.22%，相应计提的坏账准备合计数为 540,771.04 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	6,497,689.95	100.00	388,412.87	5.98	6,109,277.08
合 计	6,497,689.95	100.00	388,412.87	5.98	6,109,277.08

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	3,302,749.77	100.00	222,630.86	6.74	3,080,118.91
合 计	3,302,749.77	100.00	222,630.86	6.74	3,080,118.91

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	6,332,407.45	316,620.37	5.00
1-2 年	46,000.00	4,600.00	10.00
2-3 年	47,950.00	14,385.00	30.00
3-4 年	37,050.00	18,525.00	50.00
5 年以上	34,282.50	34,282.50	100.00
小 计	6,497,689.95	388,412.87	5.98

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	158,673.36	2,500.00	61,457.50	222,630.86
期初数在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	157,947.01	2,100.00	5,735.00	165,782.01
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	316,620.37	4,600.00	67,192.50	388,412.87

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	449,044.00	146,544.00
应收暂付款	5,446,220.19	2,748,478.18
其他	137,799.81	38,445.09
备用金	464,625.95	369,282.50
合 计	6,497,689.95	3,302,749.77

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州晨龙智能科技有限公司	应收暂付款	4,200,000.00	1 年以内	64.64	210,000.00
项辉	备用金	170,000.00	1 年以内	2.62	8,500.00
二重(德阳)重型装备有限公司	押金保证金	169,600.00	1 年以内	2.61	8,480.00
周海燕	备用金	116,625.95	1 年以内	1.79	5,831.30
三一汽车制造有限公司	押金保证金	110,000.00	1 年以内	1.69	5,500.00
小 计		4,766,225.95		73.35	238,311.30

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,560,000.00		3,560,000.00	3,560,000.00		3,560,000.00

合 计	3,560,000.00		3,560,000.00	3,560,000.00		3,560,000.00
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州晨龙智能科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
斯汇明机械有限公司	60,000.00			60,000.00		
小 计	3,560,000.00			3,560,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	78,411,079.45	59,957,584.80	67,423,766.77	48,813,080.54
其他业务收入	472,177.26	146,491.24	144,120.70	125,297.48
合 计	78,883,256.71	60,104,076.04	67,567,887.47	48,938,378.02

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,492,306.36	2,348,720.55
办公费	327,481.70	376,944.20
差旅费	191,094.66	392,756.09
折旧及摊销	1,068,485.63	968,785.87
业务招待费	399,122.67	467,899.68
咨询费	374,231.91	515,459.76
装修费	299,640.26	263,434.09
其他	784,105.42	807,792.30
合 计	5,936,468.61	6,141,792.54

3. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	24,900.13	233,429.73
材料费	2,412,025.54	2,248,991.96
职工薪酬	1,510,594.57	2,189,071.35

折旧及摊销	400,899.29	350,855.56
设计费	70,754.72	118,378.64
燃料动力	32,031.94	36,055.62
其他	102,260.56	79,015.00
合 计	4,553,466.75	5,255,797.86

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,079,363.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,298.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,067,065.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	460,059.78	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,607,005.40	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.69	0.06	0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,273,887.29
非经常性损益	B	2,607,005.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,666,881.89
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	59,889,446.57
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	62,026,390.22
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.89%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.69%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,273,887.29
非经常性损益	B	2,607,005.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,666,881.89
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	30,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

浙江晨龙锯床股份有限公司

二〇二〇年八月十九日

第八节 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（如有）。

（三）报告期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：

浙江晨龙锯床股份有限公司董事会办公室