



展 诚 机 械

NEEQ : 871732

浙江展诚机械股份有限公司

ZHEJIANG ZHANCHENG MACHINERY



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

图 片 （如有）

图 片 （如有）

事 件 描 述

事 件 描 述

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 10 |
| 第四节 | 重大事件 | 14 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 18 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 21 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 24 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 72 |

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。

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

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 |
|---------------|---|
| （一）原材料价格波动的风险 | 公司生产所需的原材料主要为钢材，钢材的价格波动直接或间接地影响公司生产成本。钢材作为大宗商品，价格波动较大，会给公司带来一定的经营压力。钢材的采购价格取决于市场价格走势，主要受市场供需关系因素影响。如果国内钢材市场供应价格出现大幅波动，未来钢材价格攀升，将会抬高公司产品成本，进而会给公司的经营业绩带来不利影响。 |
| （二）自然灾害风险 | 公司主要产品为碾米机械设备，受农业生产季节性影响，农机产品的销售表现出较为明显的季节性特征。近年来，国内外旱、洪灾等极端天气频繁发生，如果极端天气的发生造成稻谷严重减产，将可能导致公司下游客户对公司产品的需求减少，从而对公司的盈利水平产生不利影响。 |
| （三）政策风险 | 公司生产的碾米机械设备属于国家产业政策鼓励的农业机械领域，我国从 2004 年开始出台了《农业机械化促进法》以及一系列配套产业扶持政策，极大促进了我国农业机械化的进程和农机工业的发展。将来如果国家对农业机械相关行业的鼓励扶持政策发生变化，将对公司碾米机械的产品需求产生一定影响，从而影响公司的经营业绩，可能导致公司经营业绩出现下滑的风险。 |
| （四）技术开发风险 | 近些年来，随着稻米产业的发展、科技的进步，碾米机械行业的技术发展步入了快速轨道，技术革新和工艺换代加快。 |

| | |
|-----------------------|---|
| | <p>尽管公司积累了丰富的产品开发经验，掌握了碾米机械设计与制造等关键技术和工艺，可以根据市场和客户的需求来快速为用户定做其所需要的产品，提升捕捉市场机会的能力，但公司技术发展如果不能满足市场的需要，将对公司的发展产生不利影响。</p> |
| （五）安全生产风险 | <p>公司的生产经营需大量的现场作业活动，存在一定危险性，且生产须符合国家关于安全、环保、消防等方面的法律、法规和行业规定，因此公司在生产实施过程中，既要考虑施工现场人员的健康和生命，也要考虑项目投产后操作人员的安全和健康；既要考虑生产阶段的环境保护问题，又要考虑产品使用中的环境保护问题。如果公司产品在生产、使用过程中出现安全、环保、消防等方面工作不到位的情况，则会面临被相关机构处罚的风险。</p> |
| （六）汇率波动风险 | <p>报告期内，公司外销收入占主营业务收入的比重为 74.23%，占比较高。根据公司的商业模式以及未来的发展战略，公司未来较长一段时间内的重要收入来源仍将来自于境外市场，公司在向境外市场销售时，主要通过美元进行商品销售的结算。报告期内，人民币对美元汇率波动的幅度不断增大，虽然公司能够根据汇率的波动与境外客户商定价格，但如果未来汇率出现大幅波动或者我国汇率政策发生重大变化，有可能会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> |
| （七）对关联方资金依赖的风险 | <p>公司 2019 年 6 月 30 日对控股股东展诚集团的其他应付款 20,401.95 元，公司未向展诚集团支付利息。2017 年 3 月 31 日，展诚集团出具《承诺函》：本公司作为展诚机械的控股股东，2014 年至今无偿向展诚机械提供资金使用，本公司承诺该部分资金无须支付利息或其他费用。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司向展诚机械借出资金余额 546.46 万元，本公司承诺展诚机械可以持续无偿使用该部分资金，直至展诚机械能够用其他资金替换。报告期内，对控股股东展诚集团的欠款未超过 546.46 万元，公司仍可无偿使用。</p> |
| （八）出口退税政策变动的风险 | <p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《出口货物退（免）税管理办法（试行）》等法律法规的相关规定，对国家相关规定的出口货物，实行增值税“免抵退税”政策。公司的出口货物主要为碾米机械单机、成套设备及其配件，报告期内享受国家增值税“免抵退税”政策，增值税退税率未发生变化，但如果未来国家增值税出口退税政策发生重大调整，尤其是公司出口货物所适用的出口退税率发生重大调整，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> |
| （九）出口国家或地区政策、经济环境变动风险 | <p>公司产品的出口地主要分布在孟加拉国、菲律宾、印度尼西亚、斯里兰卡、俄罗斯、韩国、印度等国家或地区。虽然公司主要外销客户所在国家或地区较为分散，且主要出口国对公司产品进口不存在禁止或限制措施，但如果公司的主要客户所在的国家和地区发生大幅度的政治危机和经济波动，将会对公</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 司的经营业绩产生一定的影响。 |
| 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>（一）原材料价格波动的风险</p> <p>应对措施：在长期的经营过程中，公司管理层在生产管理以达成经济产量和发挥产能等方面已积累丰富的经验，对钢材价格的波动规律已形成较为深刻的认识，公司管理层长期关注钢材市场行情的变化，通过分析国内及当地的宏观市场走势和钢材市场需求的发展变化来判断钢材价格走势并根据公司的销售情况和生产计划制定合理的采购需求。同时，公司将始终重视产品研发力度，不断提升产品技术含量和附加值，提升产品的市场竞争力，在条件允许的情况下通过适当调整产品售价向下游客户转嫁成本负担。</p> <p>（二）自然灾害风险</p> <p>应对措施：公司将利用自身的竞争优势，扩大销售规模，提升公司产品市场占有率，特别是不同区域的市场占有率，以降低自然灾害风险对区域性市场的影响。</p> <p>（三）政策风险</p> <p>应对措施：充分发挥企业竞争优势，不断弥补和规避自身竞争劣势，增强公司市场地位，提升公司产品市场占有率，提高公司市场竞争力和公司盈利能力。</p> <p>（四）技术开发风险</p> <p>应对措施：坚持以市场营销为导向的技术开发，重视开发过程的组织、规划和管理，提前做好产品和技术开发的准备，以便适应不同市场需求时机并根据竞争者的市场策略，进行产品技术升级和推出新产品。</p> <p>（五）安全生产风险</p> <p>应对措施：日常生产经营中，公司严格根据《安全生产法》、《浙江省安全生产条例》、《企业安全生产标准化基本规范》开展各项安全生产活动，制定了《安全生产管理制度》，确保公司安全管理体系有效运行，保障公司进行各项安全生产活动。</p> <p>（六）汇率波动风险</p> <p>应对措施：一方面公司规范公司外汇管理相关规定和业务流程，增强公司财务人员外汇知识储备，培养财务人员外汇管理能力；另一方面，公司不断与金融机构合作，包括外汇存管银行、证券公司等，根据公司外汇保有情况与金融机构提供的专业意见，充分运用期货等金融工具，提高外汇资产保值增值能力，抵御汇率波动带来的风险。</p> <p>（七）对关联方资金依赖的风险</p> <p>应对措施：公司将利用自身的竞争优势，扩大产品市场占有率，提升公司盈利能力和获取现金流的能力，降低对关联方资金的依赖。此外，公司向全国中小企业股份转让系统申请挂牌，利用资本市场平台融资的优势，吸引更多资本流入，帮助企业快速发展。</p> <p>（八）出口退税政策变动的风险</p> |

| | |
|--|---|
| | <p>应对措施：公司将通过加强产品质量管理、研发新产品、提高产品质量和功能等方式增强公司产品竞争力,同时对员工加强出口退税流程培训,及时获取政策的最新信息。</p> <p>(九) 出口国家或地区政策、经济环境变动风险</p> <p>应对措施：公司一方面积极加大国内市场的开发力度,将国内市场销售量做到稳中有升;另一方面积极开发一些国际经济发展速度较快的地区客户,如南美的智利、巴拉圭、秘鲁,北美的墨西哥,亚洲的印度等,以弥补巴西、俄罗斯等地区因暂时经济政治环境变动导致出口下降对公司产品销售量的影响。目前,这些措施已经逐步取得一定效果,公司对南美的阿根廷、智利、巴拉圭、秘鲁等地区的年出口量在逐年上升,并且亚洲的新热点地区印度也已开发出代理商,报告期内公司对其出口增长较快。</p> |
|--|---|

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------------|---|----------------------|
| 公司、本公司、展诚机械、股份公司 | 指 | 浙江展诚机械股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、财通证券 | 指 | 财通证券股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 浙江展诚机械股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 浙江展诚机械股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 浙江展诚机械股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 浙江展诚机械股份有限公司章程 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 立信中联会计师事务所、会计师事务所、会计师 | 指 | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2020年1月1日至2020年6月30日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 浙江展诚机械股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Zhancheng Machinery CO., LTD — |
| 证券简称 | 展诚机械 |
| 证券代码 | 871732 |
| 法定代表人 | 章洪斌 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--------------------|
| 董事会秘书 | 朱璋信 |
| 联系地址 | 诸暨市陶朱街道城西开发区建工路1号 |
| 电话 | 0575-87383832 |
| 传真 | 0575-87158000 |
| 电子邮箱 | zzx021218@sina.com |
| 公司网址 | www.hs158.com |
| 办公地址 | 诸暨市陶朱街道城西开发区建工路1号 |
| 邮政编码 | 311800 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 诸暨市陶朱街道城西开发区建工路1号 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2003年12月8日 |
| 挂牌时间 | 2017年8月11日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C制造业-C35专用设备制造业-C357农、林、牧、渔专用机械制造-C3579其他农、林、牧、渔业机械制造 |
| 主要业务 | 制造、销售、设计、安装：粮食机械设备，环保机械设备，钢架网架结构，五金产品，食品、饮料及饲料生产专用设备，安全用金属制品，风机，包装设备，农、林、牧、渔专用机械设备 |
| 主要产品与服务项目 | 大米加工设备制造、销售、设计、安装 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 50,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 浙江展诚建设集团股份有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为王苗夫，无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|-----------------------------|-------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91330600146214968P | 否 |
| 金融许可证机构编码 | | 否 |
| 注册地址 | 浙江省绍兴市诸暨市陶朱街道城西开发区建工路1号 | 否 |
| 注册资本（元） | 50,000,000 | 否 |
| <u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u> | | |

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 | 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 |
| 会计师事务所 | |
| 签字注册会计师姓名 | |
| 会计师事务所办公地址 | |

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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 | 6,587,083.64 | 7,830,894.95 | -15.88% |
| 毛利率% | 45.95% | 41.34% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 289,344.98 | 990,832.47 | -70.80% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 205,642.33 | -34,447.53 | 696.97% |
| 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） | 0.496% | 1.71% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.3525% | -0.06% | - |
| 基本每股收益 | 0.0058 | 0.02 | -71.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 62,859,517.19 | 64,490,192.46 | -2.53% |
| 负债总计 | 4,383,688.22 | 6,303,708.47 | -30.46% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 58,475,828.97 | 58,186,483.99 | 0.50% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.17 | 1.16 | 0.86% |
| 资产负债率%（母公司） | | | - |
| 资产负债率%（合并） | 6.97% | 9.77% | - |
| 流动比率 | 5.73 | 3.99 | - |
| 利息保障倍数 | | | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,366,890.54 | 572,392.99 | -688.21% |
| 应收账款周转率 | 4.43 | 3.33 | - |
| 存货周转率 | 0.24 | 0.42 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | -2.53% | 1.17% | - |
| 营业收入增长率% | -15.88% | -3.20% | - |
| 净利润增长率% | -70.8% | 16.56% | - |

（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

公司是一家专注于碾米机械单机设备研发、生产、销售和碾米机械成套设备的设计及安装的生产型企业。公司注重把握客户需求，重视产品质量，为客户提供碾米机械中高端专用单机及成套设备。在销售方面，公司采用直销与经销相结合的方式。公司盈利模式清晰，收入来源主要为碾米机械单机的销售及碾米机械成套设备的设计和施工，并以此来获得利润和现金流。

（一）研发模式

公司采用自主研发模式进行技术开发，拥有完整的研发体系及机制，已形成多项与业务相关的专利和特色工艺。公司设有专门的研发中心，攻关粮食加工工艺及产品设备领域的技术难题；生产技术部负责研发样机的试制、试验、验收、鉴定和审核，并负责组织成套设备工艺流程及其他相关设计工作，形成协同效应，有效支撑公司业务发展，为技术持续创新提供保障。

（二）采购模式

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

（三）生产模式

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

（四）销售模式

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

报告期内，公司商业模式未发生变动。

（二） 经营情况回顾

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

（一）财务状况分析

截至报告期末，公司总资产为 62,859,517.19 元，较上年末减少了 2.53%；主要原因一是期末货币资金较上年末减少了 3,461,644.50 元；存货增加 2,381,509.95 元。总负债为 4,383,688.22 元，较上年末减少了 30.46%，主要原因是报告期内应付职工薪酬支付 1,035,78.85 元，应付帐款较上年末减少 1,279,762.87 元。

（二）经营情况分析

报告期内，公司实现销售收入 6,587,083.64 元，较上年同期减少 15.88%，主要原因一是国内粮机市场不景气造成当期销售收入的减少，二是受疫情影响；净利润为 289,344.98 元，比上年同期减少 70.8%；主要是受疫情影响营业收入减少，人本成本、防疫费用增加。

（三）现金流量分析

截至报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,366,890.54 元；汇率变动对现金及现金等价物的影响到-7,909.73 元，现金及现金等价物净增加额为-3,461,644.50 元，上年同期现金及现金等价物净增加额为 680,604.62 元。主要原因如下：1 公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 3,939,283.53 元，主要原因是营业收入减少、材料采购金额增加，存货增加。

（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 | 6,459,452.34 | 10.28% | 9,921,096.84 | 15.38% | -34.89% |
| 应收帐款 | 1,290,586.03 | 2.05% | 1,283,280.97 | 1.989% | 0.57% |
| 存货 | 15,904,272.91 | 25.30% | 13,522,762.96 | 20.97% | 17.61% |
| 固定资产 | 27,441,720.51 | 43.65% | 28,939,700.36 | 44.87% | -5.18% |
| 无形资产 | 9,183,948.66 | 14.61% | 9,312,951.06 | 14.44% | -1.39% |

项目重大变动原因：

货币资金减少是由于营业收入减少造成，存货增加主要是产品辅货。

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% | |
| 营业收入 | 6,587,083.64 | 100.00% | 7,830,894.95 | 100.00% | -15.88% |
| 营业成本 | 3,560,451.01 | 54.05% | 4,593,326.1 | 58.66% | -22.49% |

| | | | | | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|---------|
| 管理费用 | 1,623,508.71 | 24.65% | 1,903,729.57 | 24.31% | -14.72% |
|------|--------------|--------|--------------|--------|---------|

项目重大变动原因:

受疫情影响, 营业时间营业收入减少。

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 | -3,366,890.54 | 572,392.99 | -688.21% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -86,844.23 | 0 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |

现金流量分析:

受疫情影响外贸订单不出或延后, 造成营业收入现金流减少, 同时为准备订单辅货。

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) | 111,358.28 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 245.25 |
| 非经常性损益合计 | 111,603.53 |
| 所得税影响数 | 27,900.88 |
| 少数股东权益影响额(税后) | |
| 非经常性损益净额 | 83,702.65 |

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

(1) 执行《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定, 首次执行该准则应当根据累计影响数调整当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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

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

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

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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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. (一) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <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 | |

(一) 重大事件详情

(一) 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 | 2017/8/11 | <u>请选择</u> | 挂牌 | 其他承诺 | 部分房产未办妥产权证的风险承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/3/31 | 2019/3/31 | 挂牌 | 回购承诺 | 股份不转让、回购的风险承诺 | 已履行完毕 |
| 其他 | 2017/2/23 | <u>请选择</u> | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 控股股东子企业同业竞争的风险承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/8/11 | <u>请选择</u> | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 控制股东、实际控制人避免同业竞争的风险承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017/8/11 | <u>请选择</u> | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 董监高避免同业竞争的风险承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017/8/11 | <u>请选择</u> | 挂牌 | 其他承诺 | 规范关联交易的风险承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017/8/11 | <u>请选择</u> | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不占用公司资金的承诺 | 正在履行中 |
| 其他 | 2017/8/11 | <u>请选择</u> | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 核心技术人员竞业禁止的承诺 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况:

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

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

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

四、为避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人、控股股东均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：

“1、本人/本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人/本企业在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人/本企业愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

五、董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺

（一）避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》。承诺内容如下：

“1、本人/本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人/本企业在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人/本企业愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

（二）关于减少及避免关联交易的承诺函

为减少及避免关联交易，公司实际控制人、全体股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺》。承诺内容如下：

“本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

（三）不占用公司资金的承诺函

公司实际控制人、全体股东、董事、监事和高级管理人员出具《关于不占用公司资金的承诺函》。承诺内容如下：

“1、本人及本人直接或间接控制的企业在与股份公司发生的经营性往来中，不占用股份公司资金。

2、股份公司不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：

（1）有偿或无偿地拆借股份公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；

（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；

（3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；

（4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

（5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；

（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。”

（四）竞业禁止的承诺

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具《关于竞业禁止的承诺函》。承诺内容如下：

“本人承诺从原任职单位离职到股份公司时与原任职单位不存在关于竞业禁止的约定，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因与原任职单位存在竞业禁止约定而给股份公司造成损失，由本人承担。

本人承诺本人不存在与其他单位签订关于竞业禁止约定或保密协议的情况，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因竞业禁止相关约定而给股份公司造成损失的，由本人承担。

本人承诺本人不存在侵犯原任职单位或现任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；如果出现上述纠纷而给股份公司造成损失的，由本人承担，与股份公司无关。”

报告期内，承诺人未出现违反上述承诺的情况。

第五节 股份变动和融资

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 | 23,081,250 | 46.16% | -800,000 | 22,281,250 | 44.56% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 4,477,250 | 8.95% | -750,000 | 3,727,250 | 7.45% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 26,918,750 | 53.84% | 800,000 | 27,718,750 | 55.44% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,500,000 | 31.00% | 0 | 15,500,000 | 31.00% |
| | 董事、监事、高管 | 11,268,750 | 22.54% | 750,000 | 12,018,750 | 24.04% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 50,000,000 | - | 0 | 50,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 38 | | | | |

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% | 期末持有无限售股份数量 | 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 | 浙江展诚建设集团股份有限公司 | 15,500,000 | 0 | 15,500,000 | 31% | 15,500,000 | 0 | 0 |
| 2 | 章洪斌 | 5,600,000 | 0 | 5,600,000 | 11.2% | 4,200,000 | 1,400,000 | |
| 3 | 韩祖耀 | 5,002,000 | 0 | 5,002,000 | 10.004% | 3,750,000 | 1,252,000 | |

| | | | | | | | | |
|----|-----|------------|---|------------|--------|------------|-----------|---|
| 4 | 姚爱萍 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 6% | 0 | 3,000,000 | 0 |
| 5 | 楼文安 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 6% | 0 | 3,000,000 | 0 |
| 6 | 汤苏春 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 4% | 0 | 2,000,000 | 0 |
| 7 | 赵可扬 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 2% | 750,000 | 250,000 | 0 |
| 8 | 巢晓燕 | 999,000 | 0 | 999,000 | 1.998% | 0 | 999,000 | 0 |
| 9 | 章圣德 | 844,000 | 0 | 844,000 | 1.688% | 843,750 | 250 | 0 |
| 10 | 杨建娣 | 800,000 | 0 | 800,000 | 1.6% | 600,000 | 200,000 | 0 |
| 合计 | | 37,745,000 | - | 37,745,000 | 75.49% | 25,643,750 | 12,100 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

王苗夫通过展诚集团可以实际支配公司股份表决权超过 31.00%，为展诚集团控股、实际控制人，与姚爱萍是夫妻关系，杨建娣为姚爱萍外甥，其他股东之间无其他关联关系。

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

截至本报告披露日，公司第一大股东浙江展诚建设集团股份有限公司持有公司股份 1,550.00 万股，占公司股份总额的 31.00%。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》第四十八条：“控股股东：指其持有的股份占公司股本总额 50.00%以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50.00%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。”展诚集团持有公司股份的比例虽然不足 50.00%，但依其持有的股份所享有的表决权达到 31.00%，已足以对股东大会的决议产生重大影响，因此展诚集团为公司的控股股东。浙江展诚建设集团股份有限公司成立于 2000 年 9 月 5 日，现持有浙江省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91330000723629697B 的《企业法人营业执照》，住所位于浙江省诸暨市陶朱街道展诚大道 68 号，公司类型为股份有限公司（非上市），法定代表人为王苗夫，注册资本为 100,000.00 万元，经营范围：通用工业与民用建筑，装饰装潢，市政工程，地基基础施工，建筑设备安装，钢结构安装，建筑工程设计、监理、勘察，建筑材料的销售，建筑机械制造，建筑幕墙设计、制造、施工，建筑外窗的设计、制造、安装、销售，开展对外经济技术合作业务（范围详见外经贸部门批文）。

（二） 实际控制人情况

截至本报告披露日，王苗夫直接持有展诚集团 10.16%的股权，通过浙江展诚投资管理股份有限公司间接持有展诚集团 23.70%的股权，合计持有展诚集团 33.86%的股权。展诚集团持有公司股份 1,550.00 万股，占公司股份总额的 31.00%，王苗夫通过展诚集团可以实际支配公司股份表决权超过 30.00%，因此，王苗夫为公司的实际控制人。王苗夫，男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师职称。1979 年 10 月至 1982 年 8 月，任诸暨市人民政府办公室科员；1982 年 9 月至 1986 年

7 月，于北京建筑工程学院就学；1986 年 8 月至 1988 年 12 月，任浙江诸暨县建筑工程总公司经营科长；1989 年 1 月至 2000 年 2 月，任浙江省诸暨市建筑安装工程公司副总经理；2000 年 3 月至 2000 年 8 月，任浙江省诸暨市建筑安装工程公司总经理；2000 年 9 月至 2004 年 4 月，任浙江耀江建设集团股份有限公司总经理；2004 年 5 月至 2005 年 10 月，任浙江耀江建设集团股份有限公司董事长、总经理；2005 年 11 月至今任浙江展诚建设集团股份有限公司董事长。王苗夫先生荣膺浙江省劳动模范、浙江省建筑业突出贡献企业家、绍兴市优秀共产党员、绍兴市经济发展功臣、绍兴市建筑业突出贡献企业家、诸暨市政府特别贡献奖，先后被评为全国优秀施工企业家、全国建筑装饰优秀企业家等，并担任诸暨市第十四届、十五届、十六届人大常委会委员、浙江省建筑业行业协会副会长、绍兴市建筑业行业协会副会长、诸暨市建筑业行业协会会长等社会公职。报告期内公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

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：

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 |
| 章洪斌 | 董事长 | 男 | 1971 年 1 月 | 2019 年 5 月 22 日 | 2022 年 5 月 22 日 |
| 韩祖耀 | 董事 | 男 | 1952 年 3 月 | 2019 年 5 月 22 日 | 2022 年 5 月 22 日 |
| 何标 | 董事、总经理 | 男 | 1969 年 3 月 | 2019 年 5 月 22 日 | 2022 年 5 月 22 日 |
| 章圣德 | 董事 | 男 | 1962 年 5 月 | 2019 年 5 月 22 日 | 2022 年 5 月 22 日 |
| 赵可扬 | 董事 | 男 | 1964 年 9 月 | 2019 年 5 月 22 日 | 2022 年 5 月 22 日 |
| 韩亦枫 | 监事会主席 | 男 | 1977 年 11 月 | 2019 年 5 月 22 日 | 2022 年 5 月 22 日 |
| 杨建娣 | 监事 | 女 | 1977 年 9 月 | 2019 年 5 月 22 日 | 2022 年 5 月 22 日 |
| 张晓佳 | 监事 | 女 | 1979 年 8 月 | 2019 年 5 月 22 日 | 2022 年 5 月 22 日 |
| 朱璋信 | 副总经理、财务总监、董事会秘书 | 男 | 1972 年 6 月 | 2019 年 5 月 22 日 | 2022 年 5 月 22 日 |
| 宋波 | 副总经理 | 男 | 1962 年 5 月 | 2019 年 5 月 22 日 | 2022 年 5 月 22 日 |
| 袁烨 | 副总经理 | 男 | 1985 年 7 月 | 2019 年 5 月 22 日 | 2022 年 5 月 22 日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 章洪斌 | 董事长 | 5,600,000 | 0 | 5,600,000 | 11.2% | 0 | 0 |
| 韩祖耀 | 董事 | 5,002,000 | 0 | 5,002,000 | 10.004% | 0 | 0 |
| 何标 | 董事、总经理 | 700,000 | 0 | 700,000 | 1.4% | 0 | 0 |
| 章圣德 | 董事 | 844,000 | 0 | 844,000 | 1.688% | 0 | 0 |
| 赵可扬 | 董事 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 2% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----|--------------------------------|------------|---|------------|---------|---|---|
| 杨建娣 | 监事 | 800,000 | 0 | 800,000 | 1.6% | 0 | 0 |
| 张晓佳 | 监事 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.6% | 0 | 0 |
| 朱璋信 | 副总经理、 财务总监、 董 事 会 秘 书 | 500,000 | 0 | 500,000 | 1% | 0 | 0 |
| 宋波 | 副总经理 | 500,000 | 0 | 500,000 | 1% | 0 | 0 |
| 袁烨 | 副总经理 | 500,000 | 0 | 500,000 | 1% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 15,746,000 | - | 15,746,000 | 31.492% | 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 | 20 | 0 | 0 | 20 |
| 生产人员 | 59 | 6 | 5 | 60 |
| 财务人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 员工总计 | 83 | 6 | 5 | 84 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | | |
| 硕士 | | |
| 本科 | 7 | 7 |
| 专科 | 11 | 11 |
| 专科以下 | 65 | 66 |
| 员工总计 | 83 | 84 |

(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

(二) 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） | 6,459,452.34 | 9,921,096.84 |
| 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 | 五（二） | | 132,300 |
| 应收账款 | 五（三） | 1,290,586.03 | 1,283,280.97 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（四） | 519,491.32 | 165,010.45 |
| 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（五） | 801,656.18 | 116,465.23 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（六） | 15,904,272.91 | 13,522,762.96 |
| 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 | | 133,551.04 | |
| 流动资产合计 | | 25,109,009.82 | 25,140,916.45 |
| 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 | 五（七） | 931,762.6 | 958,947.22 |
| 固定资产 | 五（八） | 27,441,720.51 | 28,939,700.36 |
| 在建工程 | 五（九） | 160,008.05 | 104,609.82 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（十） | 9,183,948.66 | 9,312,951.06 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五（十一） | 33,067.55 | 33,067.55 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 37,750,507.37 | 39,349,276.01 |
| 资产总计 | | 62,859,517.19 | 64,490,192.46 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 五（十二） | 3,180,238.7 | 4,460,001.57 |
| 预收款项 | 五（十三） | | 622,854.02 |
| 合同负债 | 五（十四） | 613,331.82 | |
| 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（十五） | 35,089.34 | 1,070,818.19 |
| 应交税费 | 五（十六） | 496,972.68 | 70,864.24 |
| 其他应付款 | 五（十七） | 58,055.68 | 79,170.45 |
| 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 | | 4,383,688.22 | 6,303,708.47 |

| | | | |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| 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 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 4,383,688.22 | 6,303,708.47 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（十八） | 50,000,000 | 50,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（十九） | 3,770,541.06 | 3,770,541.06 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十） | 441,594.3 | 441,594.3 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十一） | 4,263,693.61 | 3,974,348.63 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 58,475,828.97 | 58,186,483.99 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 58,475,828.97 | 58,186,483.99 |
| 负债和所有者权益总计 | | 62,859,517.19 | 64,490,192.46 |

法定代表人：章洪斌

主管会计工作负责人：陈仙霞

会计机构负责人：朱璋信

（三） 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 | | 6,587,083.64 | 7,830,894.95 |
| 其中：营业收入 | 五（二十二） | 6,587,083.64 | 7,830,894.95 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|--------------|--------------|
| 二、营业总成本 | | 6,311,434.00 | 7,891,862.91 |
| 其中：营业成本 | 五（二十二） | 3,560,451.01 | 4,593,326.1 |
| 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（二十三） | 358,304.53 | 372,705.27 |
| 销售费用 | 五（二十四） | 522,495.18 | 498,675.12 |
| 管理费用 | 五（二十五） | 1,623,508.71 | 1,903,729.57 |
| 研发费用 | 五（二十六） | 225,065.55 | 523,830.54 |
| 财务费用 | 五（二十七） | 21,609.02 | -403.69 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 五（二十八） | | 1,023,400.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二十九） | | 31,200.51 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 275,649.64 | 993,632.55 |
| 加：营业外收入 | 五（三十） | 110,603.53 | 1,880.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 386,253.17 | 995,512.55 |
| 减：所得税费用 | 五（三十一） | 96,908.19 | 4,680.08 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 289,344.98 | 990,832.47 |
| 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） | | 289,344.98 | 990,832.47 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|---------------------------|---|------------|------------|
| (二) 按所有权归属分类: | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 289,344.98 | 990,832.47 |
| 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 | | 289,344.98 | 990,832.47 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.0058 | 0.02 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.0058 | 0.02 |

法定代表人: 章洪斌

主管会计工作负责人: 陈仙霞

会计机构负责人: 朱璋信

(四) 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 | | 6,814,150.34 | 10,456,129.76 |
| 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 | | 335,691.54 | 423,085.69 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十二） | 249,620.78 | 1,388,895.87 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,399,462.66 | 12,268,111.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,204,024.87 | 7,495,233.88 |
| 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 | | 2,903,692.88 | 1,696,033.38 |
| 支付的各项税费 | | 31,512.48 | 664,021.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十二） | 1,627,122.97 | 1,840,429.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,766,353.20 | 11,695,718.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,366,890.54 | 572,392.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 86,844.23 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 86,844.23 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -86,844.23 | 0 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -7,909.73 | 108,211.63 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,461,644.50 | 680,604.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,921,096.84 | 7,366,683.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,459,452.34 | 8,047,287.99 |

法定代表人：章洪斌

主管会计工作负责人：陈仙霞

会计机构负责人：朱璋信

三、 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 | √是 □否 | 三(二十四) |
| 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 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | □是 √否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | □是 √否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | □是 √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 | □是 √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 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | □是 √否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | □是 √否 | |

1. 报表项目注释

浙江展诚机械股份有限公司 二〇二〇年1-6月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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

公司成立于2003年12月8日,由浙江展诚建设集团股份有限公司、韩祖耀以其分别取得的诸暨粮食机械厂产权出资设立,公司成立时的注册资本为1,268.00万元,其中:浙江展诚建设集团股份有限公司出资1,014.40万元,占注册资本的80%;韩祖耀出资253.60万元,占

注册资本的 20%。该出资业经诸暨天宇会计师事务所有限公司审验，并出具了诸天宇验内字[2003]第 418 号验资报告。公司成立时公司名称为“浙江耀江机械有限公司”。

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

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

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

根据公司 2016 年 4 月 8 日股东会决议，公司整体改制为股份公司，以 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 53,770,541.06 元为基础整体折股，同时公司更名为“浙江展诚机械股份有限公司”，折股后公司股本为 5,000.00 万元，资本公积 3,770,541.06 元，业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 4 月 8 日出具立信中联验字（2016）D-0027 号《验资报告》。

2017 年 7 月 20 日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌函（《股转系统函[2017]4115 号》），并于 2017 年 8 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，代码：871732。

公司的统一社会信用代码：91330600146214968P。

注册地：诸暨市陶朱街道城西开发区建工路 1 号。

主要经营活动：粮食收购（凭有效许可证经营）；一般经营项目：制造、销售、设计、安装：粮食机械设备，环保机械设备，钢架网架结构，五金产品，食品、饮料及饲料生产专用设备，安全用金属制品，风机，包装设备，农、林、牧、渔专用机械设备；批发、零售：五金产品、机械设备、机电设备、金属材料；从事货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

所属行业为农业机械行业中的碾米机械制造行业。

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 5,000.00 万股，注册资本为 5,000.00 万元，本公司的实际控制人为王苗夫。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

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 2020 年 6 月 30 日止的 2020 年 1-6 月度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(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) 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。

(六) 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。

(七) 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。

2020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2020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 2020 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）应收票据

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|---------|--------------------------------------|
| 组合一 | 银行承兑票据 | 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 | 商业承兑汇票 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |

（2）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 | 应收控股股东浙江展诚建设集团股份有限公司及其合并范围内企业的款项（有证据表明存在减值风险的除外）。 | 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 |

（3）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 | 应收控股股东浙江展诚建设集团股份有限公司及其合并范围内企业的款项（有证据表明存在减值风险的除外）。 | 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 | 除组合一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 |

2020 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 100.00 万元以上应收账款和其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | | |
|---|---------------------------------------|---------|
| 合并范围内关联方组合 | 根据特定性质及特定对象确定：关联方款项等（有证据表明存在减值风险的除外）。 | 不计提坏账准备 |
| 账龄组合 | 按账龄计提坏账准备 | 账龄分析法 |

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，下同） | 5 | 5 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 30 | 30 |
| 3—4 年 | 50 | 50 |
| 4—5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：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。

(九) 持有待售资产

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) 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）。

1、 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

2、 投资性房地产初始计量

- （1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- （4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、 投资性房地产的后续计量

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

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

（十一）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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、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 | 20 | 4.00 | 4.80 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 4.00 | 9.60 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 4.00 | 19.20 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 4.00 | 19.20 |

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。

（十二）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。

（十三）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的各部分分别完工，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（按每月月末平均）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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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 | 依 据 |
|-------|--------|----------|
| 土地使用权 | 50 | 土地使用权证规定 |
| 软件费 | 10 | |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十五) 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。

商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

(十六) 长期待摊费用

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

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

(十七) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 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

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。

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。

(十九) 预计负债

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、 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) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

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

(1) 境内销售

销售给国内客户的产品，根据客户订单发出货物，在发出货物的当期依据双方协议价格确认收入。

(2) 境外销售

公司对于出口销售的产品，货物在出口装运后风险报酬转移，公司在货物报关出口的当期，依据出口报关单、提单等确认销售收入。

(二十一) 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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|----------------------------------|------|-------------------------------------|
| 将与货款相关的已结算未完工、与货款相关的预收款项重分类至合同负债 | | “预收账款”期末余额 757,069.92 元，重复类至“合同负债”。 |

其他说明：

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。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

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

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 | 16%、13%、10%、9% |
| | 应税收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳的增值税额和免抵增值税额计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按应缴纳的增值税额和免抵增值税额计缴 | 3% |
| 地方教育附加 | 按应缴纳的增值税额和免抵增值税额计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25% |

(二) 税收优惠

1、根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部 税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起执行，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | | |
|--------|-----------------|-----|--------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金 | | | 7,615.36 |
| 银行存款 | | | 6,451,836.98 |
| 其中：人民币 | | | 6,451,836.98 |
| 美 元 | | | |
| 其他货币资金 | | | |
| 合 计 | | | 6,459,452.34 |

续：

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|--------|--------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金 | | | 1,450.35 |
| 银行存款 | | | 9,919,646.49 |
| 其中：人民币 | | | 9,557,171.51 |
| 美 元 | 51,958.80 | 6.9762 | 362,474.98 |
| 其他货币资金 | | | |
| 合 计 | | | 9,921,096.84 |

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | | 132,300.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | | 132,300.00 |

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无已背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票。

5、 截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无已贴现未到期的商业承兑汇票。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账 龄 | 2020 年 6 月 30 日 |
|--------|-----------------|
| 1 年以内 | 1,083,631.35 |
| 1—2 年 | 65,870.13 |
| 2—3 年 | 41,440.83 |
| 3—4 年 | 238,415.00 |
| 4—5 年 | 2,590.00 |
| 5 年以上 | 79,089.05 |
| 小 计 | 1,511,036.36 |
| 减：坏账准备 | 220,450.33 |
| 合 计 | 1,290,586.03 |

续：

| 账 龄 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|
| 1 年以内 | 1,008,239.65 |
| 1—2 年 | 172,447.41 |
| 2—3 年 | 241,365.19 |
| 3—4 年 | 2,590.00 |
| 5 年以上 | 79,089.05 |
| 小 计 | 1,503,731.30 |
| 减：坏账准备 | 220,450.33 |
| 合 计 | 1,283,280.97 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 2020 年 6 月 30 日 | | | | |
|-----------|-----------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 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 | 42,847.50 | 2.84 | 42,847.50 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,468,188.86 | 97.16 | 177,602.83 | 12.10 | 1,290,586.03 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 1,468,188.86 | 97.16 | 177,602.83 | 12.10 | 1,290,586.03 |
| 合 计 | 1,511,036.36 | 100.00 | 220,450.33 | 14.59 | 1,290,586.03 |

续：

| 类 别 | 2019 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----|------------------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |

| 类 别 | 2019 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 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 | 42,847.50 | 2.85 | 42,847.50 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,460,883.80 | 97.15 | 177,602.83 | 12.16 | 1,283,280.97 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 1,460,883.80 | 97.15 | 177,602.83 | 12.16 | 1,283,280.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 1,503,731.30 | 100.00 | 220,450.33 | 14.66 | 1,283,280.97 |

期末按单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 2020 年 6 月 30 日 | | | |
|-----------------|-----------------|-----------|----------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 黑龙江省铁力九河泉米业有限公司 | 42,847.50 | 42,847.50 | 100.00 | 预计无法收回 |

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2020 年 6 月 30 日 | | |
|-------|-----------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,083,631.35 | 50,411.98 | 5.00 |
| 1—2 年 | 65,870.13 | 17,244.74 | 10.00 |
| 2—3 年 | 41,440.83 | 72,409.56 | 30.00 |
| 3—4 年 | 238,415.00 | 1,295.00 | 50.00 |
| 4—5 年 | 2,590.00 | | 80.00 |
| 5 年以上 | 36,241.55 | 36,241.55 | 100.00 |
| 合 计 | 1,468,188.86 | 177,602.83 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类 别 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2020 年 6 月 30 日 |
|-----------|------------------|--------|-------|-------|-----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 42,847.50 | | | | 42,847.50 |
| 按组合计提坏账准备 | 177,602.83 | | | | 177,602.83 |
| 合 计 | 220,450.33 | | | | 220,450.33 |

4、 本期无实际核销的应收账款。

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 | 2020 年 6 月 30 日 | | |
|------|-----------------|-----------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |

| 单位名称 | 2020 年 6 月 30 日 | | |
|---|-----------------|-----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| CV. A. N JAYA | 418,405.53 | 27.69 | 20,920.28 |
| AGRO-MAX TECHNOLOGIES | 191,911.09 | 12.70 | 9,595.55 |
| 福建众毅制造有限公司 | 168,000.00 | 11.12 | 76,800.00 |
| KINETIC PROCESS TECHNOLOGY INDIA PVT. LTD | 153,950.81 | 10.19 | 7,697.54 |
| HENRY PUA | 129,929.71 | 8.60 | 55,847.14 |
| 合 计 | 1,062,197.14 | 70.30 | 170,860.51 |

6、截至 2020 年 6 月 30 日止应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2020 年 6 月 30 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 498,484.10 | 95.96 | 164,610.45 | 99.76 |
| 1—2 年 | 20,607.22 | 3.97 | 400.00 | 0.24 |
| 2—3 年 | 400.00 | 0.08 | | |
| 合 计 | 519,491.32 | 100.00 | 165,010.45 | 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 | 2020 年 6 月 30 日 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|-----------------|---------------------|
| 平湖久霖机电有限公司 | 274,000.00 | 52.74 |
| 绍兴亚大机械科技有限公司 | 94,525.00 | 18.20 |
| 油卡充值 | 38,952.02 | 7.50 |
| 职协 | 27,810.00 | 5.35 |
| 合肥泰禾光电科技股份有限公司 | 20,000.00 | 3.85 |
| 合 计 | 455,287.02 | 87.64 |

（五）其他应收款

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 801,656.18 | 116,465.23 |
| 合 计 | 801,656.18 | 116,465.23 |

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

| 账 龄 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 776,628.03 | 101,437.08 |
| 1—2 年 | 10,000.00 | 20,000.00 |
| 2—3 年 | 20,000.00 | 3,000.00 |
| 3—4 年 | 3,000.00 | |
| 5 年以上 | 13,000.00 | 13,000.00 |
| 小 计 | 822,628.03 | 137,437.08 |
| 减：坏账准备 | 20,971.85 | 20,971.85 |
| 合 计 | 801,656.18 | 116,465.23 |

(2) 按分类披露

| 类 别 | 2020 年 6 月 30 日 | | | | |
|-----------|-----------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 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 | 822,628.03 | 100.00 | 20,971.85 | 2.55 | 801,656.18 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 822,628.03 | 100.00 | 20,971.85 | 2.55 | 801,656.18 |
| 合 计 | 822,628.03 | 100.00 | 20,971.85 | 2.55 | 801,656.18 |

续：

| 类 别 | 2019 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------|------------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 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 | 137,437.08 | 100.00 | 20,971.85 | 15.26 | 116,465.23 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 137,437.08 | 100.00 | 20,971.85 | 15.26 | 116,465.23 |
| 合 计 | 137,437.08 | 100.00 | 20,971.85 | 15.26 | 116,465.23 |

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 2020 年 6 月 30 日 | | |
|-----|-----------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 账 龄 | 2020 年 6 月 30 日 | | |
|-------|-----------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 776,628.03 | 5,071.85 | 5.00 |
| 1—2 年 | 10,000.00 | 2,000.00 | 10.00 |
| 2—3 年 | 20,000.00 | 900.00 | 30.00 |
| 3—4 年 | 3,000.00 | | 50.00 |
| 5 年以上 | 13,000.00 | 13,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | 822,628.03 | 20,971.85 | |

(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 | 20,971.85 | | | 20,971.85 |
| 年初其他应收款账面余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 20,971.85 | | | 20,971.85 |

其他应收款项账面余额变动如下

| 账面余额 | 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 | 137,437.08 | | | 137,437.08 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 685,190.95 | | | 685,190.95 |
| 本期直接减记 | | | | |
| 本期终止确认 | | | | |

| 账面余额 | 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) | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 822,628.03 | | | 822,628.03 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类 别 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2020 年 6 月 30 日 |
|-----------|------------------|--------|-------|-------|-----------------|
| | | 计 提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 20,971.85 | | | | 20,971.85 |

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------|------------------|
| 保证金 | 104,118.50 | 33,000.00 |
| 备用金 | 23,000.00 | 13,000.00 |
| 代垫款项 | 5,911.48 | 8,506.17 |
| 补贴收入 | 10,000.00 | 82,930.91 |
| 工程款 | 679,598.05 | |
| 合 计 | 822,628.03 | 137,437.08 |

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2020 年 6 月 30 日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|-----------------|-------|---------------------|----------|
| 浙江展诚建设集团股份有限公司 | 工程款 | 679,598.05 | 1 年以内 | 82.61 | 5,071.85 |
| 合 计 | | 679,598.05 | | 82.61 | 5,071.85 |

(六) 存货

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | | | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|-----|-----------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
| | 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 | 5,562,171.06 | | 5,562,171.06 | 5,275,063.30 | | 5,275,063.30 |
| 在产品 | 5,610,522.09 | | 5,610,522.09 | 4,135,222.51 | | 4,135,222.51 |
| 半成品 | 3,195,709.69 | | 3,195,709.69 | 3,195,709.69 | | 3,195,709.69 |
| 产成品 | 1,535,870.07 | | 1,535,870.07 | 916,767.46 | | 916,767.46 |
| 合 计 | 15,904,272.91 | | 15,904,272.91 | 13,522,762.96 | | 13,522,762.96 |

(七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|--------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 3,303,388.00 | 994,816.00 | 4,298,204.00 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| — 固定资产转入 | | | |
| — 企业合并增加 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| — 处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 3,303,388.00 | 994,816.00 | 4,298,204.00 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 2,994,320.26 | 344,936.52 | 3,339,256.78 |
| (2) 本期增加金额 | 17,186.46 | 9,998.16 | 27,184.62 |
| — 计提或摊销 | 17,186.46 | 9,998.16 | 27,184.62 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| — 处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 3,011,506.72 | 354,934.68 | 3,366,441.40 |
| 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 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 291,881.28 | 639,881.32 | 931,762.60 |
| (2) 上年年末账面价值 | 309,067.74 | 649,879.48 | 958,947.22 |

2、 截至 2020 年 6 月 30 日止公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

3、截至 2020 年 6 月 30 日止公司无被抵押的投资性房地产情况。

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 固定资产 | 27,441,720.51 | 28,939,700.36 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 27,441,720.51 | 28,939,700.36 |

2、固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合 计 |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 年初余额 | 56,334,687.29 | 15,375,416.87 | 527,931.00 | 283,239.96 | 72,521,275.12 |
| (2) 本期增加金额 | | 27,828.32 | | | 27,828.32 |
| —购置 | | 27,828.32 | | | 27,828.32 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| —转入投资性房地产 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 56,334,687.29 | 15,403,245.19 | 527,931.00 | 283,239.96 | 72,549,103.44 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 年初余额 | 28,896,585.68 | 13,921,473.74 | 507,873.76 | 255,641.58 | 43,581,574.76 |
| (2) 本期增加金额 | 1,365,383.38 | 157,702.06 | | 2,722.73 | 1,525,808.17 |
| —计提 | 1,365,383.38 | 157,702.06 | | 2,722.73 | 1,525,808.17 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 30,261,969.06 | 14,079,175.80 | 507,873.76 | 258,364.31 | 45,107,382.93 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 年初余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 26,072,718.23 | 1,324,069.39 | 20,057.24 | 24,875.65 | 27,441,720.51 |
| (2) 年初账面价值 | 27,438,101.61 | 1,453,943.13 | 20,057.24 | 27,598.38 | 28,939,700.36 |

3、截至 2020 年 6 月 30 日止公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

4、截至 2020 年 6 月 30 日止公司无被抵押的固定资产情况。

(九) 在建工程

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| 年产 2000 台粮食机械生产车间、仓库扩建项目 | 160,008.05 | 104,609.82 |

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 合 计 |
|------------|---------------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 年初余额 | 12,729,300.24 | 34,188.03 | 12,763,488.27 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —购置 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 12,729,300.24 | 34,188.03 | 12,763,488.27 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 年初余额 | 3,439,141.21 | 11,396.00 | 3,450,537.21 |
| (2) 本期增加金额 | 127,293.00 | 1,709.40 | 129,002.40 |
| —计提 | 127,293.00 | 1,709.40 | 129,002.40 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 3,566,434.21 | 13,105.40 | 3,579,539.61 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 年初余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —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 | 9,162,866.03 | 21,082.63 | 9,183,948.66 |
| (2) 年初账面价值 | 9,290,159.03 | 22,792.03 | 9,312,951.06 |

2、截至 2020 年 6 月 30 日止公司无未办妥产权证书的无形资产情况。

3、截至 2020 年 6 月 30 日止公司无无形资产用于抵押担保。

(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 | 2020 年 6 月 30 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|--------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
| | 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 | 220,450.33 | 33,067.55 | 220,450.33 | 33,067.55 |
| 未弥补亏损 | | | | |
| 合 计 | 220,450.33 | 33,067.55 | 220,450.33 | 33,067.55 |

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 2,571,470.28 | 4,099,166.15 |
| 1—2 年 | 347,754.55 | 117,257.82 |
| 2—3 年 | 70,338.82 | 44,342.04 |
| 3 年以上 | 190,675.05 | 199,235.56 |
| 合 计 | 3,180,238.70 | 4,460,001.57 |

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款

3、按应付对象归集的期末余额前五位的应付账款

| 单位名称 | 2020 年 6 月 30 日 | 占应付账款合计数的比例 (%) |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 杭州舜发物资有限公司 | 647,022.49 | 20.35 |
| 诸暨市华圣机械厂 | 514,178.42 | 16.17 |
| 杭州双余机电有限公司 | 324,813.00 | 10.21 |
| 诸暨市奔翔机械有限公司 | 191,539.64 | 6.02 |
| 诸暨市璜山鑫晶包装箱厂 | 113,696.00 | 3.58 |
| 合 计 | 1,791,249.55 | 56.33 |

4、截至 2020 年 6 月 30 日止应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

| 账 龄 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | | 621,472.73 |
| 1—2 年 | | 1,381.29 |

| 账 龄 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 合 计 | | 622,854.02 |

2、 报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

3、 报告期末本公司无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（十四）合同负债

1、 合同负债列示

| 账 龄 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 524,869.25 | |
| 1—2 年 | 88,405.93 | |
| 2—3 年 | 56.64 | |
| 合 计 | 613,331.82 | |

2、 报告期内无账龄超过 1 年的重要合同负债。

3、 报告期末本公司无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（十五）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|--------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 短期薪酬 | 1,036,176.37 | 1,793,094.88 | 2,800,808.89 | 28,462.36 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 34,641.82 | 31,355.38 | 59,370.22 | 6,626.98 |
| 合 计 | 1,070,818.19 | 1,824,450.26 | 2,860,179.11 | 35,089.34 |

2、 短期薪酬列示

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 1,010,920.80 | 1,629,526.81 | 2,640,447.61 | |
| （2）职工福利费 | | 58,306.97 | 58,306.97 | |
| （3）社会保险费 | 24,223.10 | 69,189.77 | 66,072.38 | 27,340.49 |
| 其中：医疗保险费 | 20,681.56 | 68,669.52 | 65,552.13 | 23,798.95 |
| 工伤保险费 | 1,515.12 | 520.25 | 520.25 | 1,515.12 |
| 生育保险费 | 2,026.42 | | | 2,026.42 |
| （4）住房公积金 | | 30,000.00 | 30,000.00 | |
| （5）工会经费和职工教育经费 | 1,032.47 | 6,071.33 | 5,981.93 | 1,121.87 |

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|-----|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 合 计 | 1,036,176.37 | 1,793,094.88 | 2,800,808.89 | 28,462.36 |

3、 设定提存计划列示

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|-----------|-----------|-----------------|
| 基本养老保险 | 33,398.84 | 30,274.16 | 58,289.00 | 5,384.00 |
| 失业保险费 | 1,242.98 | 1,081.22 | 1,081.22 | 1,242.98 |
| 合 计 | 34,641.82 | 31,355.38 | 59,370.22 | 6,626.98 |

(十六) 应交税费

| 税费项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 增值税 | | 7,517.43 |
| 城市维护建设税 | 9.29 | 10,394.14 |
| 教育费附加 | | 7,408.23 |
| 房产税 | 156,014.86 | 23,696.86 |
| 代扣代缴个人所得税 | 124.57 | 27.52 |
| 印花税 | 359.21 | 646.30 |
| 企业所得税 | 115,929.23 | 21,173.76 |
| 土地使用税 | 224,535.52 | |
| 合 计 | 496,972.68 | 70,864.24 |

(十七) 其他应付款

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 58,055.68 | 79,170.45 |
| 合 计 | 58,055.68 | 79,170.45 |

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 押金 | 31,029.00 | 31,029.00 |
| 暂扣款 | 27,026.68 | 27,739.50 |
| 往来款 | | 20,401.95 |
| 合 计 | 58,055.68 | 79,170.45 |

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日止其他应付款余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项详见附注七、（四）。

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日止其他应付款余额中无应付其他关联方款项。

(十八) 股本

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2020 年 6 月 30 日 |
|--------------|------------------|-----------------|----|-------|-----|-----|-----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其 他 | 小 计 | |
| 1. 有限售条件股份 | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | |
| 境内法人持股 | 15,500,000.00 | | | | | | 15,500,000.00 |
| 境内自然人持股 | 11,418,750.00 | | | | | | 11,418,750.00 |
| 有限售条件股份合计 | 26,918,750.00 | | | | | | 26,918,750.00 |
| 2. 无限售条件流通股份 | 23,081,250.00 | | | | | | 23,081,250.00 |
| 合 计 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 |

(十九) 资本公积

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|-------------|------------------|------|------|-----------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 3,770,541.06 | | | 3,770,541.06 |

(二十) 盈余公积

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 441,594.30 | | | 441,594.30 |

(二十一) 未分配利润

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 3,974,348.63 | 3,462,316.71 |
| 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 | 3,974,348.63 | 3,462,316.71 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 289,344.98 | 568,924.36 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 56,892.44 |
| 期末未分配利润 | 4,263,693.61 | 3,974,348.63 |

(二十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本分类情况

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年 1-6 月 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 6,157,646.19 | 3,533,266.40 | 7,533,279.54 | 4,566,140.22 |
| 其他业务 | 429,437.45 | 27,184.61 | 297,615.41 | 27,185.88 |
| 合 计 | 6,587,083.64 | 3,560,451.01 | 7,830,894.95 | 4,593,326.10 |

2、 主营业务 (分地区)

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年 1-6 月 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 国外销售 | 3,936,686.51 | 2,337,588.17 | 5,592,287.86 | 3,544,416.44 |
| 国内销售 | 2,220,959.68 | 1,195,678.23 | 1,940,991.68 | 1,021,723.78 |
| 合 计 | 6,157,646.19 | 3,533,266.40 | 7,533,279.54 | 4,566,140.22 |

3、 主营业务（分类别）

| 产品名称 | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年 1-6 月 | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 碾米相关设备 | 6,157,646.19 | 3,533,266.40 | 7,533,279.54 | 4,566,140.22 |
| 病死动物无害化处置设备试制 | | | | |
| 合 计 | 6,157,646.19 | 3,533,266.40 | 7,533,279.54 | 4,566,140.22 |

4、 前五位主要客户统计

| 客户名称 | 销售收入 | 占全部营业收入比例（%） |
|---|--------------|--------------|
| CV. A. N JAYA | 1,152,468.29 | 17.89 |
| AGRO-MAX TECHNOLOGIES | 735,650.74 | 11.42 |
| KINETIC PROCESS TECHNOLOGY INDIA PVT. LTD | 285,182.65 | 4.43 |
| OMEGA INTERNATTONAL | 222,270.42 | 3.45 |
| GSM INTERNATIONAL | 215,710.82 | 3.35 |
| 合 计 | 2,611,282.92 | 40.54 |

（二十三）税金及附加

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 96.00 | 2,393.97 |
| 教育费附加 | 78.10 | 1,709.98 |
| 房产税 | 132,318.00 | 10,797.14 |
| 土地使用税 | 224,535.52 | 356,133.88 |
| 印花税 | 1,276.91 | 1,670.30 |
| 车船税 | | |
| 合 计 | 358,304.53 | 372,705.27 |

（二十四）销售费用

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 包装费 | 196,818.55 | 179,607.07 |
| 运费 | 168,659.33 | 173,555.86 |
| 职工薪酬 | 144,462.80 | 114,967.02 |
| 差旅费 | 9,914.50 | 22,236.17 |
| 其他 | 2,640.00 | 8,309.00 |
| 合 计 | 522,495.18 | 498,675.12 |

(二十五) 管理费用

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 折旧和摊销费用 | 786,576.72 | 786,025.15 |
| 职工薪酬 | 414,459.78 | 379,029.76 |
| 中介机构代理费 | 193,629.93 | 218,870.32 |
| 汽车费 | 56,522.32 | 63,287.59 |
| 业务招待费 | 3,449.00 | 6,450.00 |
| 税金 | 43,610.82 | 59,686.42 |
| 差旅费 | 831.00 | 599.50 |
| 通讯费 | 3,299.30 | 3,620.38 |
| 办公费 | 70,570.80 | 7,350.14 |
| 劳动保险费 | | 219,339.42 |
| 研究开发费 | | 89,774.06 |
| 其他 | 50,559.04 | 69,696.83 |
| 合 计 | 1,623,508.71 | 1,903,729.57 |

(二十六) 研发费用

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 122,140.52 | 196,732.64 |
| 固定资产折旧 | 60,307.74 | 170,238.24 |
| 物料消耗及动力费用 | 31,257.10 | 150,371.14 |
| 测试费及其他 | 11,360.19 | 6,488.52 |
| 合 计 | 225,065.55 | 523,830.54 |

(二十七) 财务费用

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | | |
| 减：利息收入 | 11,660.11 | 18,255.44 |
| 手续费支出 | 35,572.78 | 27,322.32 |
| 汇兑损益 | -2,303.65 | -9,470.57 |
| 合 计 | 21,609.02 | -403.69 |

(二十八) 其他收益

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助 | | 1,023,400.00 |
| 增量留抵退税 | | |
| 社保返还 | | |
| 个税手续费返还 | | |
| 合 计 | | 1,023,400.00 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 | 与资产/收益相关 |
|--------|--------------|--------------|----------|
| 科技专项经费 | | 1,023,400.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | | 1,023,400.00 | |

(二十九) 信用减值损失

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | | 32,717.16 |
| 其他应收款坏账损失 | | -1,516.65 |
| 合 计 | | 31,200.51 |

(三十) 营业外收入

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 110,358.28 | | 110,358.28 |
| 其他 | 245.25 | 1,880.00 | 245.25 |
| 无需支付的款项 | | | |
| 合 计 | 110,603.53 | 1,880.00 | 110,603.53 |

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 96,908.19 | |
| 递延所得税费用 | | 4,680.08 |
| 合 计 | 96,908.19 | 4,680.08 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 |
|-----------------------|--------------|
| 利润总额 | 386,253.17 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 96,563.29 |
| 公司适用不同税率的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 344.89 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 所得税费用 | 96,908.19 |

(三十二) 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 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 |
|----------------|--------------|--------------|
| 收到往来款、代垫款及保证金等 | | 155,283.51 |
| 政府补助 | | 1,023,400.00 |
| 出租投资性房地产收入 | 127,357.14 | 191,956.92 |
| 利息收入 | 11,660.11 | 18,255.44 |
| 营业外收入 | 110,603.53 | |
| 合 计 | 249,620.78 | 1,388,895.87 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 |
|----------------|--------------|--------------|
| 支付往来款、代垫款及保证金等 | 792,039.13 | 256,414.38 |
| 销售费用支出 | 378,032.38 | 498,675.12 |
| 管理费用支出 | 378,861.39 | 1,058,018.00 |
| 研发费用支出 | 42,617.29 | |
| 银行手续费 | 35,572.78 | 27,322.32 |
| 营业外支出 | | |
| 合 计 | 1,627,122.97 | 1,840,429.82 |

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 289344.98 | 990,832.47 |
| 加：信用减值损失 | | |
| 资产减值准备 | | -31,200.51 |
| 固定资产、投资性房地产折旧及摊销 | 1,552,992.79 | 1,650,633.57 |
| 无形资产摊销 | 129,002.40 | 129,002.40 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（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） | 7,909.73 | -403.69 |
| 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） | | 4,680.08 |
| 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） | -2,381,509.95 | -877,156.60 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,048,227.92 | -444,485.39 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,916,402.57 | -849,509.34 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,366,890.54 | 572,392.99 |

| 补充资料 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 |
|---------------------|---------------|--------------|
| 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 | 6,459,452.34 | 8,047,287.99 |
| 减：现金的期初余额 | 9,921,096.84 | 7,366,683.37 |
| 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 | -3,461,644.50 | 680,604.62 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 一、现金 | 6,459,452.34 | 8,047,287.99 |
| 其中：库存现金 | 7,615.36 | 28,085.83 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,451,836.98 | 8,019,202.16 |
| 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 | 6,459,452.34 | 8,047,287.99 |

(三十四) 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 90,938.04 | 7.0803 | 643,866.74 |

六、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 信用风险

公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司对信用风险

按组合分类进行管理。本公司所面临的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的市场风险包括利率风险和汇率风险。

（1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

（2） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | | |
|------|-----------------|------|------------|
| | 美 元 | 其他外币 | 合 计 |
| 银行存款 | | | |
| 应收账款 | 643,866.74 | | 643,866.74 |
| 合 计 | 643,866.74 | | 643,866.74 |

（三） 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动

预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | | | | | 合 计 |
|-------|-----------------|--------------|----------|-------|-------|--------------|
| | 1 个月以内 | 1-3 个月 | 3 个月-1 年 | 1-5 年 | 5 年以上 | |
| 应付账款 | | 3,180,238.70 | | | | 3,180,238.70 |
| 其他应付款 | 74,655.13 | | | | | 74,655.13 |
| 合 计 | 74,655.13 | 3,180,238.70 | | | | 3,254,893.83 |

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

| 实际控制人名称 | 持股比例 |
|---------|-----------|
| 王苗夫 | 10.49%[注] |

注：王苗夫持有浙江展诚建设集团股份有限公司 33.85%的股权，系浙江展诚建设集团股份有限公司的实际控制人。浙江展诚建设集团股份有限公司持有本公司 31.00%的股权，王苗夫通过浙江展诚建设集团股份有限公司间接持有本公司 10.49%的股权。

(二) 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 |
|----------------|--------------|
| 浙江展诚建设集团股份有限公司 | 第一大股东 |

(三) 关联交易情况

无

(四) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|----------------|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 浙江展诚建设集团股份有限公司 | 20,401.95 | 20,401.95 |

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 |
|---|------------|
| 非流动资产处置损益 | |
| 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） | 111,358.28 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 245.25 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 所得税影响额 | 27,900.88 |
| 合 计 | 83,702.65 |

(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 | 0.4960 | 0.0058 | 0.0058 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.3525 | 0.0041 | 0.0041 |

浙江展诚机械股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年八月二十五日

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：

浙江展诚机械股份有限公司董秘办公室