Grant Thornton
致同

浙江华剑智能装备股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度

及 2020 年 1-6 月

审计报告

致同会计师
骑缝

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：

报备防伪号：06C3866BE0850276

报告文号：致同审字〔2020〕第351ZA11160号

报告日期：2020年08月25日

报备时间：2020年09月08日 15:36:55

签字注师：殷雪芳，肖涵

浙江华剑智能装备股份有限公司

审计报告

事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传　　真：010-85665120

通 信 地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx

注协电话：0591-87097005

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-7
财务报表附注	8-85

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2020）第 351ZA11160 号

浙江华剑智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江华剑智能装备股份有限公司（以下简称“华剑智能”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华剑智能 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认的发生和截止

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、19 以及附注五、26。

1、事项描述

华剑智能的主营业务是数控智能床垫弹簧设备生产和销售，2017 年度、2018 年度、2019 年度以及 2020 年 1-6 月主营业务收入分别为：14,715.33 万元、15,294.83 万元、20,871.27 万元、10,415.42 万元。2017 年度、2018 年度、2019 年度以及 2020 年 1-6 月主营业务的毛利率分别为 70.10%、65.98%、61.77%、59.58%。华剑智能收入系根据与客户签订的销售合同，外销是以货物报关出口并取得报关单或依据客户出具的无需安装调试声明或完成安装调试取得客户签署的调试任务反馈单或客户自提后确认收入，内销是以发货并经客户签收或完成安装调试取得客户签署的调试任务反馈单或依据客户出具的无需安装调试声明或客户自提后确认收入的。鉴于主营业务收入是华剑智能关键业绩指标之一，且华剑智能毛利率较高，营业收入的增长是利润增加的主要原因，从而存在华剑智能的管理层为达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，或将收入计入不正确会计期间的固有风险。因此，我们将收入确认的发生和截止识别为关键审计事项。

2、审计应对

在 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月财务报表审计中，针对收入确认的发生和截止，我们主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评价了与收入确认相关的内部控制的设计和执行，并测试了相关内部控制流程的运行有效性。

（2）检查了 2017-2019 年度的全部机器销售合同及随机抽取的零件销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；检查了 2020 年 1-6 月的全部机器销售合同及随机抽取的零件销售合同，识别与机器及零件控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）对于内销机器的收入，检查了与收入确认相关的支持性文件；对于内销零件的收入，以随机抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件。上述支持性文件包括：销售合同、发货单、物流单据、调试任务反馈单（或无需安装调试声明或自提签收单或经客户签收发货清单）、发票、客户回款的银行进账单及银行对账单。

（4）对于外销机器的收入，检查了与收入确认相关的支持性文件；对于外销零件的收入，以随机抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件。支持性文

件包括：销售合同、发货单、报关单、装箱单、提单、调试任务反馈单（或无需安装调试声明）、发票、客户回款的银行进账单及银行对账单。

（5）我们获取了中华人民共和国绍兴海关出具的华剑智能 2017 年至 2020 年 6 月出口美元值证明资料，与账面出口金额进行核对；同时，我们登陆浙江电子口岸有限公司下设的商务百事通网站，在线自主查询并导出华剑智能 2017 年至 2020 年 6 月的出口数据，并与账面出口金额进行核对，证实外销收入的真实性。

（6）对营业收入、毛利率按照年度、类别、产品等实施了分析程序，识别是否存在异常波动，并查明波动原因。

（7）结合对应收账款、合同负债、预收款项的审计程序，以抽样方式选取函证样本，对主要客户报告期内各年度的销售额及报告期各期末应收账款、合同负债、预收款项余额实施了函证程序。

（8）执行走访程序，对境内、境外销售业务的主要客户及产品销售的部分终端客户进行了现场走访以及通过视频方式进行访谈，获取客户的工商登记、营业范围等资料，了解客户与华剑智能的交易金额、交易条件等具体交易内容、现场观察销售设备在客户的使用情况等，核查销售的真实性和交易实质；对境外销售业务的重要客户，我们通过登录中国信用保险公司下设的网站（www.sinorating.com）查询了客户工商信息如注册地址、注册资本、经营范围、关联方等信息，判断其交易的合理性。对境内销售业务的重要客户，我们通过登录国家企业信用信息公示系统（http://www.gsxt.gov.cn/index.html）查询了客户工商信息，如注册地址、注册资本、经营范围、股东等信息，判断其交易的合理性。

（9）对临近资产负债表日前后确认收入的交易执行了截止性测试，以确认营业收入在恰当期间确认。

（二）存货计量

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10 以及附注五、6。

1、事项描述

于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日，华剑智能存货账面价值分别为 5,216.44 万元、7,257.47 万元、7,255.14 万元、6,996.13 万元，占财务报表资产总额的比例分别为 23.95%、24.95%、20.07%、20.03%。鉴于存货项目是华剑智能用于经营的重要资产，华剑智能因生产周期较长，故各报告期末以在产品的形态存在的存货占比较高，分别为 29.44%、25.98%、34.37%、45.42%。在产品不同于原材料及库存商品，监盘难度大，期末价值确认过程复杂，故关于在产品的存在性和成本核算准确性可能存在确认与计量上的固有风险。因此，我们将存货计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

在 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的财务报表审计中，针对存货计量，我们主要执行了以下审计程序：

（1）了解了与存货管理相关的内部控制，评价这些内部控制的设计，确定其是否得到执行，并测试了关键内部控制流程的运行有效性。

（2）了解了采购与付款的内控流程，以抽样方式检查与原材料采购确认相关的支持性文件，包括采购合同、采购发票、采购入库单等。

（3）了解了生产工艺流程和成本核算方法，复核成本核算表，检查直接材料、直接人工及制造费用等的计算和分配是否准确，生产成本结转是否完整；选取主要品种进行计价测试，并分析其月度波动是否合理。

（4）获取存货清单，抽样选取主要存货实施监盘程序，检查存货的数量及状态。

（5）获取各报告期期末发出商品清单，以抽样方式选取函证样本，对主要客户针对发出商品的数量实施函证程序。

（6）结合存货监盘，了解存货跌价情况，评价管理层对存货计提跌价准备的合理性。

（7）以抽样方式选取函证样本，对主要供应商报告期内各年度的采购额及报告期各期末的应付账款、预付账款余额实施函证程序，并结合存货监盘等程序，确认采购的原材料及时入账核算。

（8）执行走访程序，对主要供应商进行了现场走访以及通过视频方式进行访谈，了解其与华剑智能的交易情况，以核实采购的真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华剑智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华剑智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华剑智能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

Grant Thornton
致同

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国
注册会计师
殷雪芳

中国
注册会计师
肖涵
110001580187

二〇二〇年八月二十五日

资产负债表

编制单位：浙江华剑智能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	193,406,541.22	232,701,286.14	156,651,266.02	87,324,701.04
交易性金融资产					
应收票据	五、2	1,470,000.00	517,000.00	910,000.00	
应收账款	五、3	9,380,425.04	7,432,627.41	10,223,399.54	8,783,872.22
应收款项融资					
预付款项	五、4	3,406,747.37	2,627,626.53	4,058,510.10	2,629,477.41
其他应收款	五、5	1,929,636.05	1,586,212.50	956,927.31	215,776.82
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	69,961,343.25	72,551,428.64	72,574,658.93	52,164,387.43
合同资产	五、7	767,695.00			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8			1,271,044.65	30,000,000.00
流动资产合计		280,322,387.93	317,416,181.22	246,645,806.55	181,118,214.92
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	35,555,778.04	36,926,204.54	29,636,383.78	28,721,663.19
在建工程	五、10		201,480.00	7,395,236.31	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	32,934,792.50	6,869,012.84	7,127,785.52	7,349,700.84
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、12	223,611.11			
递延所得税资产	五、13	227,735.17	129,068.55	120,490.65	111,738.13
其他非流动资产	五、14				547,600.00
非流动资产合计		68,941,916.82	44,125,765.93	44,279,896.26	36,730,702.16
资产总计		349,264,304.75	361,541,947.15	290,925,702.81	217,848,917.08

资产负债表（续）

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、15	5,562,124.46	1,603,637.96	4,184,068.16	3,873,268.86
预收款项	五、16	230,414.99	54,772,600.83	58,802,489.97	30,243,547.90
合同负债	五、17	19,213,148.90			
应付职工薪酬	五、18	4,730,375.75	8,439,966.28	2,025,051.71	5,078,818.42
应交税费	五、19	9,568,227.16	3,058,932.78	5,030,077.64	7,475,770.85
其他应付款	五、20	1,623,861.19	840,850.98	1,805,384.23	809,323.27
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	五、21	102,084.18			
流动负债合计		41,030,236.63	68,715,988.83	71,847,071.71	47,480,729.30
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
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		41,030,236.63	68,715,988.83	71,847,071.71	47,480,729.30
实收资本/股本	五、22	84,385,636.00	84,385,636.00	84,385,636.00	84,385,636.00
资本公积	五、23	165,211,845.93	165,211,845.93	10,967,550.00	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、24	4,322,847.64	4,322,847.64	19,682,544.51	13,898,255.18
未分配利润	五、25	54,313,738.55	38,905,628.75	104,042,900.59	72,084,296.60
所有者权益合计		308,234,068.12	292,825,958.32	219,078,631.10	170,368,187.78
负债和所有者权益总计		349,264,304.75	361,541,947.15	290,925,702.81	217,848,917.08

公司法定代表人：叶超　主管会计工作的公司负责人：张承羽　公司会计机构负责人：燕平海

利润表

编制单位：浙江华剑智能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、26	104,468,830.90	209,226,904.57	153,345,115.39	147,443,112.22
减：营业成本	五、26	42,103,500.11	79,807,522.49	52,031,406.81	43,994,860.65
税金及附加	五、27	1,615,951.73	2,908,664.50	2,403,888.88	2,674,883.22
销售费用	五、28	2,283,487.13	9,251,342.57	6,298,985.72	5,359,579.07
管理费用	五、29	5,958,569.79	12,821,396.22	22,958,549.55	10,040,334.40
研发费用	五、30	5,173,270.79	10,303,792.74	7,703,537.05	6,494,366.05
财务费用	五、31	-3,814,349.31	-4,756,584.24	-5,399,079.76	2,957,799.01
其中：利息费用					
利息收入	五、31	3,792,186.38	5,351,677.62	101,130.03	62,713.30
加：其他收益	五、32	4,513,384.44	5,848,056.76	398,802.20	173,980.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33		18,082.23	1,856,104.59	2,042,406.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-229,981.33	-53,556.30		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-20,324.76	-22,322.05	-300,251.80	-168,406.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36			-2,350.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,411,479.01	104,681,030.93	69,300,132.13	77,969,271.44
加：营业外收入	五、37	442.26	160.00	152,948.80	472.84
减：营业外支出	五、38	8,771.11	83,323.22	456,236.03	116.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,403,150.16	104,597,867.71	68,996,844.90	77,969,628.06
减：所得税费用	五、39	7,717,534.59	14,852,942.21	11,153,951.58	11,230,919.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,685,615.57	89,744,925.50	57,842,893.32	66,738,708.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,685,615.57	89,744,925.50	57,842,893.32	66,738,708.18
（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					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		47,685,615.57	89,744,925.50	57,842,893.32	66,738,708.18
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.57	1.06	0.69	0.79
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：叶英超　　主管会计工作的公司负责人：张承海　　公司会计机构负责人：燕平

现金流量表

编制单位：浙江华剑智能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		68,442,490.59	213,178,066.75	186,873,902.32	162,670,537.32
收到的税费返还		1,401,188.46	6,859,376.44	2,576,486.99	3,920,329.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	4,601,240.57	11,518,730.71	567,132.23	972,478.85
经营活动现金流入小计		74,444,919.62	231,556,173.90	190,017,521.54	167,563,346.16
购买商品、接受劳务支付的现金		33,911,779.37	75,659,914.80	72,200,803.94	62,985,872.11
支付给职工以及为职工支付的现金		17,233,212.54	22,305,721.81	25,127,162.39	12,721,812.93
支付的各项税费		8,720,600.82	19,265,894.10	16,677,727.77	14,788,785.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	4,785,205.74	15,372,563.39	14,042,207.97	11,086,673.17
经营活动现金流出小计		64,650,798.47	132,604,094.10	128,047,902.07	101,583,143.64
经营活动产生的现金流量净额		**9,794,121.15**	**98,952,079.80**	**61,969,619.47**	**65,980,202.52**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				240,000,000.00	235,000,000.00
取得投资收益收到的现金			18,082.23	1,856,104.59	2,042,406.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				8,000.00	
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			18,082.23	241,864,104.59	237,042,406.97
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,782,853.76	5,002,023.86	9,840,528.02	1,826,790.84
投资支付的现金				210,000,000.00	185,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		26,782,853.76	5,002,023.86	219,840,528.02	186,826,790.84
投资活动产生的现金流量净额		**-26,782,853.76**	**-4,983,941.63**	**22,023,576.57**	**50,215,616.13**
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					
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		26,360,182.12	17,500,000.00	20,100,000.00	53,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		26,360,182.12	17,500,000.00	20,100,000.00	53,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		**-26,360,182.12**	**-17,500,000.00**	**-20,100,000.00**	**-53,000,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**84,675.88**	**-418,118.05**	**5,433,368.94**	**-2,891,821.86**
五、现金及现金等价物净增加额		**-43,264,238.85**	**76,050,020.12**	**69,326,564.98**	**60,303,996.79**
加：期初现金及现金等价物余额		232,701,286.14	156,651,266.02	87,324,701.04	27,020,704.25
六、期末现金及现金等价物余额		**189,437,047.29**	**232,701,286.14**	**156,651,266.02**	**87,324,701.04**

公司法定代表人：叶英超　　主管会计工作的公司负责人：张羽承　　公司会计机构负责人：平燕海

所有者权益变动表

编制单位：浙江华剑智能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月								2019年度							
	实收资本/股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本/股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	84,385,636.00	165,211,845.93				4,322,847.64	38,905,628.75	292,825,958.32	84,385,636.00	10,967,550.00				19,682,544.51	104,042,900.59	219,078,631.10
加：会计政策变更														-3,459.83	-31,138.45	-34,598.28
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	84,385,636.00	165,211,845.93				4,322,847.64	38,905,628.75	292,825,958.32	84,385,636.00	10,967,550.00				19,679,084.68	104,011,762.14	219,044,032.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							15,408,109.80	15,408,109.80		154,244,295.93				-15,356,237.04	-65,106,133.39	73,781,925.50
（一）综合收益总额							47,685,615.57	47,685,615.57							89,744,925.50	89,744,925.50
（二）所有者投入和减少资本										1,537,000.00						1,537,000.00
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额										1,537,000.00						1,537,000.00
3. 其他																
（三）利润分配							-32,277,505.77	-32,277,505.77						4,326,307.47	-21,826,307.47	-17,500,000.00
1. 提取盈余公积														4,326,307.47	-4,326,307.47	
2. 对所有者的分配							-32,277,505.77	-32,277,505.77							-17,500,000.00	-17,500,000.00
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转										152,707,295.93				-19,682,544.51	-133,024,751.42	
1. 资本公积转增实收资本																
2. 盈余公积转增实收资本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他综合收益结转留存收益																
5. 其他										152,707,295.93				-19,682,544.51	-133,024,751.42	
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用（以负号填列）																
（六）其他																
四、本年年末余额	84,385,636.00	165,211,845.93				4,322,847.64	54,313,738.55	308,234,068.12	84,385,636.00	165,211,845.93				4,322,847.64	38,905,628.75	292,825,958.32

公司法定代表人：叶英超　　主管会计工作的公司负责人：张羽承　　公司会计机构负责人：燕平海

3-2-1-14

所有者权益变动表

编制单位：浙江华剑智能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	84,385,636.00					13,898,255.18	72,084,296.60	170,368,187.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	84,385,636.00					13,898,255.18	72,084,296.60	170,368,187.78
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		10,967,550.00				5,784,289.33	31,958,603.99	48,710,443.32
（一）综合收益总额							57,842,893.32	57,842,893.32
（二）所有者投入和减少资本		10,967,550.00						10,967,550.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		10,967,550.00						10,967,550.00
3. 其他								
（三）利润分配						5,784,289.33	-25,884,289.33	-20,100,000.00
1. 提取盈余公积						5,784,289.33	-5,784,289.33	
2. 对所有者的分配							-20,100,000.00	-20,100,000.00
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	84,385,636.00	10,967,550.00				19,682,544.51	104,042,900.59	219,078,631.10

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-15

所有者权益变动表

编制单位：浙江华剑智能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	84,385,636.00					7,224,384.36	65,019,459.24	156,629,479.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	84,385,636.00					7,224,384.36	65,019,459.24	156,629,479.60
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）						6,673,870.82	7,064,837.36	13,738,708.18
（一）综合收益总额							66,738,708.18	66,738,708.18
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						6,673,870.82	-59,673,870.82	-53,000,000.00
1. 提取盈余公积						6,673,870.82	-6,673,870.82	
2. 对所有者的分配							-53,000,000.00	-53,000,000.00
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	84,385,636.00					13,898,255.18	72,084,296.60	170,368,187.78

公司法定代表人：叶英超　　主管会计工作的公司负责人：张羽承　　公司会计机构负责人：樊岳

3-2-1-16

财务报表附注

一、公司基本情况

浙江华剑智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为绍兴市华剑床垫机械有限公司。

2004 年 8 月，绍兴市华剑机械制造厂出资 49.00 万元，任红出资 51.00 万元，设立绍兴市华剑床垫机械有限公司。上述出资业经绍兴远大联合会计师事务所于 2004 年 8 月 12 日出具“绍远大会验字【2004】第 212 号”验资报告予以验证。股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	占注册资本的比例	出资方式
任红	51.00	51.00	51.00%	货币
绍兴市华剑机械制造厂	49.00	49.00	49.00%	货币
合 计	**100.00**	**100.00**	**100.00%**	

2007 年 7 月 23 日，绍兴市华剑床垫机械有限公司召开股东会并作出决议，会议同意股东任红以货币资金对绍兴市华剑床垫机械有限公司增加投资 380.00 万元，增资后的注册资本为 480.00 万元。上述出资业经绍兴兴业会计师事务所有限公司于 2007 年 7 月出具“绍兴业会验字【2007】640 号”验资报告予以验证。本次增资完成后股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	占注册资本的比例	出资方式
任红	431.00	431.00	89.79%	货币
绍兴市华剑机械制造厂	49.00	49.00	10.21%	货币
合 计	**480.00**	**480.00**	**100.00%**	

2014 年 6 月 12 日，绍兴市华剑床垫机械有限公司召开股东会并作出决议，会议同意绍兴市华剑床垫机械有限公司吸收合并浙江华剑床垫机械有限公司。合并后，绍兴市华剑床垫机械有限公司作为吸收方及存续公司继续存续。浙江华剑床垫机械有限公司作为本次吸收合并的被吸收方，其资产、债权债务、业务和人员全部进入绍兴市华剑床垫机械有限公司，浙江华剑床垫机械有限公司注销。本次股东变更完成后股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	占注册资本的比例	出资方式
叶超英	7,958.5636	7,958.5636	94.31%	货币
任红	431.00	431.00	5.11%	货币
绍兴市华剑机械制造厂	49.00	49.00	0.58%	货币
合 计	**8,438.5636**	**8,438.5636**	**100.00%**	

2014 年 12 月 23 日，绍兴市市场监督管理局核发了变更后的企业法人营业执照。2017 年 11 月 6 日办理了工商变更登记手续，将公司名称变更为浙江华剑智能装备有限公司。

2017 年 11 月 7 日，浙江华剑智能装备有限公司股东绍兴市华剑机械制造厂将其持有的

公司 49.00 万元出资额，即占注册资本 0.58%的股权作价 81.5434 万元转让给股东叶超英。同日，本公司召开股东会并作出决议，会议同意由股东叶超英、任红组成新的股东会。本次股东变更完成后股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	占注册资本的比例	出资方式
叶超英	8,007.5636	8,007.5636	94.89%	货币
任红	431.00	431.00	5.11%	货币
合 计	**8,438.5636**	**8,438.5636**	**100.00%**	

2018 年 11 月 26 日，本公司召开股东会并作出决议，会议同意股东叶超英将其持有的公司 50.00 万元出资额，即占注册资本 0.59%的股权作价 127.50 万元转让给员工持股平台企业—宁波梅山保税港区华剑德良企业管理合伙企业（有限合伙）；会议同意股东叶超英将其持有的公司 320.00 万元出资额，即占注册资本 3.79%的股权作价 816.00 万元转让给员工持股平台企业—宁波梅山保税港区华剑德益企业管理合伙企业（有限合伙）。本次股东变更完成后股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	占注册资本的比例	出资方式
叶超英	7,637.5636	7,637.5636	90.51%	货币
任红	431.00	431.00	5.11%	货币
宁波梅山保税港区华剑德益企业管理合伙企业（有限合伙）	320.00	320.00	3.79%	货币
宁波梅山保税港区华剑德良企业管理合伙企业（有限合伙）	50.00	50.00	0.59%	货币
合 计	**8,438.5636**	**8,438.5636**	**100.00%**	

2018 年 12 月 28 日，本公司召开股东会并作出决议，会议同意股东叶超英将其持有的公司 333.50 万元出资额，即占注册资本 3.95%的股权作价 2,001.00 万元转让给宁波梅山保税港区亿群启银股权投资合伙企业（有限合伙）；会议同意股东叶超英将其持有的公司 307.50 万元出资额，即占注册资本 3.64%的股权作价 1,845.00 万元转让给宋益群。本次股东变更完成后股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	占注册资本的比例	出资方式
叶超英	6,996.5636	6,996.5636	82.92%	货币
任红	431.00	431.00	5.11%	货币
宁波梅山保税港区华剑德益企业管理合伙企业（有限合伙）	320.00	320.00	3.79%	货币
宁波梅山保税港区华剑德良企业管理合伙企业（有限合伙）	50.00	50.00	0.59%	货币
宁波梅山保税港区亿群启银股权投资合伙企业（有限合伙）	333.50	333.50	3.95%	货币
宋益群	307.50	307.50	3.64%	货币
合 计	**8,438.5636**	**8,438.5636**	**100.00%**	

2019 年 9 月 7 日，本公司召开董事会并作出决议，会议同意公司根据《公司法》的规定由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更的审计和评估基准日为 2019 年 5 月 31 日。注册资本以截至 2019 年 5 月 31 日经审计的净资产值 248,060,481.93 元为依据折合为股份有限公司的股本 84,385,636.00 股，原有限责任公司各股东按照出资比例持有相应数额的股份，其余净资产值 163,674,845.93 元计入股份有限公司资本公积。本次变更完成后股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	占注册资本的比例	出资方式
叶超英	6,996.5636	6,996.5636	82.92%	净资产
任红	431.00	431.00	5.11%	净资产
宁波梅山保税港区华剑德益企业管理合伙企业（有限合伙）	320.00	320.00	3.79%	净资产
宁波梅山保税港区华剑德良企业管理合伙企业（有限合伙）	50.00	50.00	0.59%	净资产
宁波梅山保税港区亿群启银股权投资合伙企业（有限合伙）	333.50	333.50	3.95%	净资产
宋益群	307.50	307.50	3.64%	净资产
合 计	**8,438.5636**	**8,438.5636**	**100.00%**	

截至 2020 年 6 月 30 日，公司股本结构未发生变动。

本公司建立了股东会、董事会、监事会等法人治理结构，目前设生产部、技术研发部、销售部、综合部、财务部、仓储部、证券法务部、采购部、审计部等部门。本公司的主营业务是数控智能床垫弹簧设备的研发、生产和销售。本公司的主要经营范围：生产、加工床垫机械设备、五金、木工机械；货物进出口；机械技术服务。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、11、附注三、13、附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31

日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产均为应收款项。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以摊余成本计量的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利

和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

公司不同细分客户群发生损失的情况没有显著差异故未进一步区分不同组合。同时应收票据组合 2：商业承兑汇票比照应收账款考虑预期信用损失。

应收账款组合：

组合名称	确定组合依据应收账款组合
应收账款组合 1-账龄组合	将应收账款按账龄作为信用风险特征划分为若干组合。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

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1：产品销售

公司的合同资产主要系设备销售的质保金，故比照应收账款考虑预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如

下:

- 其他应收款组合 1: 应收押金、定金、保证金
- 其他应收款组合 2: 应收出口退税款
- 其他应收款组合 3: 应收备用金
- 其他应收款组合 4: 应收代垫款项
- 其他应收款组合 5: 应收往来款项
- 其他应收款组合 6: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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中列示的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、7、（5）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10~20	5	9.50~4.75
机器设备	10	5	9.50
办公家具	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

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

确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

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

12、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、14。

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	3 年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

14、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

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

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计

划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

18、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付是以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

19、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

①销售商品

外销产品收入确认：1）对于需安装调试的外销产品，于安装验收完毕，取得客户签署的调试任务反馈单等证明后确认收入；2）对于无需安装调试的外销产品，根据合同约定在货物报关出口并取得报关单确认收入或依据客户出具的无需安装调试声明确认收入或依据合同约定由客户上门自提后确认收入。

内销产品收入确认原则：1）对于需安装调试的内销产品，于安装验收完毕，取得客户签署的调试任务反馈单等证明后确认收入；2）对于无需安装调试的内销商品，根据合同将商品移交给购买方，在发货并经客户签收后确认收入或依据客户出具的无需安装调试声明确认收入或依据合同约定由客户上门自提后确认收入。

②提供劳务

对于金额较小，时间跨度不超过一年的劳务交易，基于重要性考虑，本公司在劳务交易完成时确认劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供

劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、

7（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）收入确认的具体方法

①销售商品

外销产品收入确认：1）对于需安装调试的外销产品，于安装验收完毕，取得客户签署的调试任务反馈单等证明后确认收入；2）对于无需安装调试的外销产品，根据合同约定在货物报关出口并取得报关单确认收入或依据客户出具的无需安装调试声明确认收入或依据合同约定由客户上门自提后确认收入。

内销产品收入确认原则：1）对于需安装调试的内销产品，于安装验收完毕，取得客户签署的调试任务反馈单等证明后确认收入；2）对于无需安装调试的内销商品，根据合同将商品移交给购买方，在发货并经客户签收后确认收入或依据客户出具的无需安装调试声明确认收入或依据合同约定由客户上门自提后确认收入。

②提供劳务

公司为客户提供技术服务劳务，由于在合同履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且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回款项，故公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。公司提供技术服务的合同金额小，时间跨度不超过一年，一般在劳务交易完成时确认劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

20、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

21、研发支出

公司研发支出主要核算公司研发人员在产品、技术、材料、工艺、标准的研究、开发过程中发生的各项支出，包括：

（1）人工费用

人工费用包括企业研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，职工福利费等。

（2） 直接投入费用

直接投入费用是指企业为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：

1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；

2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；

3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的固定资产租赁费。

（3） 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备的折旧费。

（4） 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用。包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（5） 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不能计入归集范围。

（6） 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指企业委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为委托方企业拥有，且与该企业的主要经营业务紧密相关）。

（7） 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。除政策性优惠贷款贴息外，与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

24、经营租赁

本公司均为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年度会计政策变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）编制。

①《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司在 2017 年度以前对于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理和披露要求仍沿用《企业会计准则第 42 号》颁布之前的相关会计准则的规定。

本公司在 2017 年 5 月 28 日到本申报财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

采用该准则对本公司财务状况和经营成果不产生影响。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

本公司采用追溯调整法对 2017 年度财务报表的列报进行了调整。采用该准则对本公司财务状况和经营成果不产生影响。

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2019 年度会计政策变更

①财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、7。

新金融工具准则要求根据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，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。本公司的金融资产均为应收款项系以摊余成本计量的金融资产。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含

减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类 别	账面价值	项 目	类 别	账面价值
应收票据	摊余成本	910,000.00	应收票据	摊余成本	910,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	10,223,399.54	应收账款	摊余成本	10,184,220.12
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	956,927.31	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	955,402.87

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
资产：				
应收票据	910,000.00			910,000.00
应收账款	10,223,399.54		-39,179.42	10,184,220.12
其他应收款	956,927.31		-1,524.44	955,402.87

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年期末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年期初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	615,603.08		39,179.42	654,782.50
其他应收款减值准备	60,703.23		1,524.44	62,227.67

2020 年度会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

公司向客户转让设备而收取的质保金作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7（5））。公司已与客户签署购销合同的预收货款重分类至合同负债。将原通过“销售费用”核算的运输费用调整至“合同履约成本”并进而结转至主营业务成本。公司现有业务模式、销售合同条款下，除本段前述重分类影响外，不会因实施新收入准则而对公司收入确认的结果产生影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，公司向客户转让设备而收取的质保金作为合同资产，同时合同资产以预期信用损失为基础计提减值；公司已与客户签署购销合同的预收货款重分类至合同负债，其中包含的增值税重分类至其他流动负债	合同资产—原值	790,800.00
	应收账款—原值	-790,800.00
	合同资产—减值	39,540.00
	坏账准备—应收账款	-39,540.00
	合同负债	54,033,862.41
	其他流动负债	384,872.94
	预收款项	-54,418,735.35

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 6 月 30 日
合同资产—原值	808,100.00
应收账款—原值	-808,100.00
合同资产—减值	40,405.00
坏账准备—应收账款	-40,405.00
合同负债	19,213,148.90
其他流动负债	102,084.18
预收款项	-19,315,233.08
存货	74,523.82
应交税费	11,178.57

未分配利润	63,345.25

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年 1-6 月
营业成本	575,021.29
销售费用	-649,545.11
所得税费用	11,178.57
净利润	63,345.25

（2）重要会计估计变更

报告期本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税（注）	内销销售收入	17、16、13、6
增值税	外销销售收入	0
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
房产税	房产原值*70%	1.2
土地使用税	土地总面积	8 元/平方米/年
企业所得税	应纳税所得额	15

注：根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号文），2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率调整为 16%；6%税率适用维修费收入业务。根据《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》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号文），2019 年 4 月 1 日起，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%。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2017 年 11 月 13 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201733000217，有效期：三年，即 2020 年 11 月 12 日之前企业均适用 15%的企业所得税税率；故本公司 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日适用 15%的企业所得税税率。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			**805.40**			**1,125.43**
人民币			805.40			1,125.43
银行存款:			**189,436,241.89**			**232,700,160.71**
人民币			179,617,073.44			211,238,901.75
美元	1,386,986.15	7.0795	9,819,168.45	3,076,353.74	6.9762	21,461,258.96
银行存款应收利息-人民币:			**3,969,493.93**			
合 计			**193,406,541.22**			**232,701,286.14**

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			**6,010.42**			**84,622.62**
人民币			6,010.42			84,622.62
银行存款:			**156,645,255.60**			**87,240,078.42**
人民币			131,969,728.62			2,104,162.54
美元	3,595,338.47	6.8632	24,675,526.98	13,029,279.16	6.5342	85,135,915.88
合 计			**156,651,266.02**			**87,324,701.04**

说明:

（1）报告期各期末，本公司均不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（2）2019 年期末余额为 23,270.13 万元，较 2018 年期末余额增加 7,605.00 万元，增幅 48.55%，主要系 2019 年收入增加 5,588.18 万元，应收账款期末余额减少 276.13 万元，收入上升的同时，应收账款下降，销售商品收到的现金增加所致；2018 年期末余额为 15,665.13 万元，较 2017 年期末余额增加 6,932.66 万元，增幅 79.39%，主要系 2018 年收回 2017 年期末尚未到期理财产品 3,000.00 万元，以及 2018 年预收款项期末余额较 2017 年期末增加 2,855.89 万元所致。

2、应收票据

种 类	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	1,470,000.00	517,000.00	910,000.00	

说明:

（1）报告期各期末，本公司无已质押的应收票据。

（2）报告期各期末，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（3）2020 年 6 月末余额为 147.00 万元，较 2019 年期末余额增加 95.30 万元，涨幅 184.33%；2019 年期末余额为 51.70 万元，较 2018 年期末余额减少 39.30 万元，减幅 43.19%；2018 年期末余额为 91.00 万元，较 2017 年期末余额增加 91.00 万元，涨幅 100%，上述波动原因主要系公司现金充沛，票据均持有到期承兑，故报告期期末票据金额受票据到期日及使用票据结算客户规模的影响。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	8,509,078.79	6,195,536.11	9,365,943.49	8,878,847.62
1 至 2 年	1,271,980.74	1,515,461.53	1,473,059.13	361,785.95
2 至 3 年	302,719.99	366,713.24		33,370.90
小 计	**10,083,779.52**	**8,077,710.88**	**10,839,002.62**	**9,274,004.47**
减：坏账准备	703,354.48	645,083.47	615,603.08	490,132.25
合 计	**9,380,425.04**	**7,432,627.41**	**10,223,399.54**	**8,783,872.22**

（2）按坏账计提方法分类披露

A、2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

类 别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	10,083,779.52	100.00	703,354.48	6.98	9,380,425.04
合 计	**10,083,779.52**	**100.00**	**703,354.48**	**6.98**	**9,380,425.04**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	8,509,078.79	425,453.94	5.00
1 至 2 年	1,271,980.74	150,758.14	11.85
2 至 3 年	302,719.99	127,142.40	42.00
合 计	**10,083,779.52**	**703,354.48**	**6.98**

续上表

类 别	2019.12.31 账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	8,077,710.88	100.00	645,083.47	7.99	7,432,627.41
合 计	**8,077,710.88**	**100.00**	**645,083.47**	**7.99**	**7,432,627.41**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31 应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	6,195,536.11	309,776.81	5.00
1 至 2 年	1,515,461.53	181,287.10	11.96
2 至 3 年	366,713.24	154,019.56	42.00
合 计	**8,077,710.88**	**645,083.47**	**7.99**

B、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31 金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	10,839,002.62	100.00	615,603.08	5.68	10,223,399.54
资产状态组合					
组合小计	10,839,002.62	100.00	615,603.08	5.68	10,223,399.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**10,839,002.62**	**100.00**	**615,603.08**	**5.68**	**10,223,399.54**

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31 金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	9,274,004.47	100.00	490,132.25	5.29	8,783,872.22
资产状态组合					
组合小计	9,274,004.47	100.00	490,132.25	5.29	8,783,872.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**9,274,004.47**	**100.00**	**490,132.25**	**5.29**	**8,783,872.22**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,365,943.49	86.41	468,297.17	5.00	8,897,646.32
1 至 2 年	1,473,059.13	13.59	147,305.91	10.00	1,325,753.22
合 计	**10,839,002.62**	**100.00**	**615,603.08**	**5.68**	**10,223,399.54**

（续）

账 龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	8,878,847.62	95.74	443,942.38	5.00	8,434,905.24
1 至 2 年	361,785.95	3.90	36,178.60	10.00	325,607.35
2 至 3 年	33,370.90	0.36	10,011.27	30.00	23,359.63
合 计	**9,274,004.47**	**100.00**	**490,132.25**	**5.29**	**8,783,872.22**

（3）报告期计提、收回或转回的减值准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 58,271.01 元，无收回或转回坏账准备金额。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况如下：

项 目	减值准备金额
2018.12.31	615,603.08
首次执行新金融工具准则的调整金额	39,179.42
2019.01.01	654,782.50
本期计提	
本期收回或转回	9,699.03
本期核销	
2019.12.31	**645,083.47**

2018 年计提坏账准备金额 189,678.51 元，无收回或转回坏账准备金额。

2017 年计提坏账准备金额 133,647.29 元，无收回或转回坏账准备金额。

（4）报告期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的应收账款			64,207.68	

（5）报告期按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,410,488.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 310,912.12 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,984,853.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 353,589.92 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,784,836.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 333,214.56 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,240,261.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 326,189.36 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2020.06.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,288,996.48	96.54	2,509,824.75	95.52	4,047,006.85	99.71	2,619,477.41	99.62
1 至 2 年	117,750.89	3.46	117,801.78	4.48	1,503.25	0.04		
3 年以上					10,000.00	0.25	10,000.00	0.38
合 计	**3,406,747.37**	**100.00**	**2,627,626.53**	**100.00**	**4,058,510.10**	**100.00**	**2,629,477.41**	**100.00**

说明：2019 年期末余额为 262.76 万元，较 2018 年期末余额减少 143.09 万元，减幅 35.26%，2018 年期末余额为 405.85 万元，较 2017 年期末余额增加 142.90 万元，增幅 54.35%，预付款项变动主要原因系 2018 年预付北京高华律师事务所法律研究和咨询服务费 155 万元。

（2）报告期按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,290,739.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.24%。

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,126,000.05 元，占预付款项期末余额合计数的比例 80.91%。

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,523,591.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例 86.82%。

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,224,080.66 元，占预付款项期末余额合计数的比例 84.58%。

5、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,929,636.05	1,586,212.50	956,927.31	215,776.82
合 计	**1,929,636.05**	**1,586,212.50**	**956,927.31**	**215,776.82**

说明：2019 年期末净值为 158.62 万元，较 2018 年期末净值增加 62.93 万元，增幅 65.76%，主要系 2019 年期末增加北京高华律师事务所应退还的往来款 130 万元，应收国家税务局总局绍兴市税务局出口退税较 2018 年末减少 54.14 万元所致；2018 年期末净值为 95.69 万元，较 2017 年期末净值增加 74.12 万元，增幅 343.48%，主要系 2018 年期末应收国家税务局总局绍兴市税务局出口退税较 2017 年期末增加 71.49 万元所致。

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	750,054.37	1,575,325.50	821,196.54	227,133.50
1 至 2 年	1,300,000.00	36,370.00	196,434.00	
2 至 3 年	36,370.00	100,000.00		
3 至 4 年	100,000.00			
小 计	**2,186,424.37**	**1,711,695.50**	**1,017,630.54**	**227,133.50**
减：坏账准备	256,788.32	125,483.00	60,703.23	11,356.68
合 计	**1,929,636.05**	**1,586,212.50**	**956,927.31**	**215,776.82**

②按款项性质披露

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	100,000.00	55,000.00	45,000.00	100,000.00	33,000.00	67,000.00
出口退税	358,282.24	17,914.11	340,368.13	173,537.44	8,676.87	164,860.57
押金、定金	69,107.82	3,455.39	65,652.43	14,492.00	724.60	13,767.40

代收代付	116,614.31	6,705.32	109,908.99	77,296.06	4,444.53	72,851.53
往来款	1,300,000.00	143,000.00	1,157,000.00	1,300,000.00	65,000.00	1,235,000.00
其他	242,420.00	30,713.50	211,706.50	46,370.00	13,637.00	32,733.00
合 计	**2,186,424.37**	**256,788.32**	**1,929,636.05**	**1,711,695.50**	**125,483.00**	**1,586,212.50**

续上表:

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金				2,000.00	100.00	1,900.00
保证金	100,000.00	10,000.00	90,000.00	100,000.00	5,000.00	95,000.00
出口退税	714,901.24	35,745.06	679,156.18			
定金				27,000.00	1,350.00	25,650.00
代收代付	69,925.30	3,496.27	66,429.03	1,699.50	84.98	1,614.52
往来款	96,434.00	9,643.40	86,790.60	96,434.00	4,821.70	91,612.30
其他	36,370.00	1,818.50	34,551.50			
合 计	**1,017,630.54**	**60,703.23**	**956,927.31**	**227,133.50**	**11,356.68**	**215,776.82**

③报告期期末坏账准备计提情况

A、2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

2020 年 6 月 30 日处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,176,424.37	11.34	246,788.32	1,929,636.05	
账龄组合	2,176,424.37	11.34	246,788.32	1,929,636.05	
合 计	**2,176,424.37**	**11.34**	**246,788.32**	**1,929,636.05**	

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020.06.30		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	740,054.37	37,877.32	5.12
1 至 2 年	1,300,000.00	143,000.00	11.00
2 至 3 年	36,370.00	10,911.00	30.00
3 至 4 年	100,000.00	55,000.00	55.00
合 计	**2,176,424.37**	**246,788.32**	**11.34**

2020 年 6 月 30 日处于第二阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	10,000.00	100.00	10,000.00	0.00	
其他应收款-上虞章镇王冠汽车电器厂	10,000.00	100.00	10,000.00	0.00	预计无法收回
按组合计提坏账准备					
账龄组合					
合 计	**10,000.00**	**100.00**	**10,000.00**	**0.00**	

2020 年 6 月 30 日本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2019 年 12 月 31 日处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,701,695.50	6.79	115,483.00	1,586,212.50	
账龄组合	1,701,695.50	6.79	115,483.00	1,586,212.50	
合 计	**1,701,695.50**	**6.79**	**115,483.00**	**1,586,212.50**	

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019.12.31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,565,325.50	78,846.00	5.04
1 至 2 年	36,370.00	3,637.00	10.00
2 至 3 年	100,000.00	33,000.00	33.00
合 计	**1,701,695.50**	**115,483.00**	**6.79**

2019 年 12 月 31 日处于第二阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	10,000.00	100.00	10,000.00	0.00	
其他应收款-上虞章镇王冠汽车电器厂	10,000.00	100.00	10,000.00	0.00	预计无法收回
按组合计提坏账准备					
账龄组合					
合 计	**10,000.00**	**100.00**	**10,000.00**	**0.00**	

2019 年 12 月 31 日本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

B、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,017,630.54	100.00	60,703.23	5.97	956,927.31
组合小计	**1,017,630.54**	**100.00**	**60,703.23**	**5.97**	**956,927.31**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**1,017,630.54**	**100.00**	**60,703.23**	**5.97**	**956,927.31**

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	227,133.50	100.00	11,356.68	5.00	215,776.82
组合小计	**227,133.50**	**100.00**	**11,356.68**	**5.00**	**215,776.82**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**227,133.50**	**100.00**	**11,356.68**	**5.00**	**215,776.82**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	821,196.54	80.70	41,059.83	5.00	780,136.71
1 至 2 年	196,434.00	19.30	19,643.40	10.00	176,790.60
合 计	**1,017,630.54**	**100.00**	**60,703.23**	**5.97**	**956,927.31**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	227,133.50	100.00	11,356.68	5.00	215,776.82

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	115,483.00	10,000.00		125,483.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	115,483.00	10,000.00		125,483.00
--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	131,305.32			131,305.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2020 年 6 月 30 日余额	246,788.32	10,000.00		256,788.32

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	60,703.23			60,703.23
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,524.44			1,524.44
2019 年 1 月 1 日余额	62,227.67			62,227.67
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,255.33	10,000.00		63,255.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2019 年 12 月 31 日余额	115,483.00	10,000.00		125,483.00

2018 年计提坏账准备金额 49,346.55 元。

2017 年转回坏账准备金额 30,979.10 元。

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京高华律师事务所	往来款	1,300,000.00	1-2年	59.46	143,000.00
国家税务局总局绍兴市税务局	出口退税	358,282.24	1年以内	16.39	17,914.11
中国对外贸易广州展览总公司	其他	179,280.00	1年以内	8.20	8,964.00
山东省淄博市中级人民法院	保证金	100,000.00	3-4年	4.57	55,000.00
INTERNATIONALSLEEPPRODUCTSASSOCIATION	定金	56,788.42	1年以内	2.60	2,839.42
合 计		**1,994,350.66**		**91.22**	**227,717.53**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京高华律师事务所	往来款	1,300,000.00	1年以内	75.95	65,000.00
国家税务局总局绍兴市税务局	出口退税	173,537.44	1年以内	10.14	8,676.87
山东省淄博市中级人民法院	保证金	100,000.00	2-3年	5.84	33,000.00
METAL MATRIS SANAYIVE TICARET A.S.	代收代付	25,336.00	1年以内	1.48	1,456.82
山东省济南市中级人民法院	其他	19,600.00	1-2年	1.15	1,960.00
合 计		**1,618,473.44**		**94.56**	**110,093.69**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务局总局绍兴市税务局	出口退税	714,901.24	1年以内	70.25	35,745.06
山东省淄博市中级人民法院	保证金	100,000.00	1-2年	9.83	10,000.00
叶超英	往来款	96,434.00	1-2年	9.48	9,643.40
UE`FURNITURE FACTORY`LAGUNA	代收代付	27,688.00	1年以内	2.72	1,384.40
山东省济南市中级人民法院	其他	19,600.00	1年以内	1.93	980.00
合 计		**958,623.24**		**94.21**	**57,752.86**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省淄博市中级人民法院	保证金	100,000.00	1年以内	44.03	5,000.00
叶超英	往来款	96,434.00	1年以内	42.46	4,821.70
成都国腾展览策划有限公司	定金	27,000.00	1年以内	11.89	1,350.00
陈琦	备用金	2,000.00	1年以内	0.88	100.00
淄博恒富金属制品有限公司	代收代付	918.00	1年以内	0.40	45.90
合 计		**226,352.00**		**99.66**	**11,317.60**

6、存货

（1）存货分类

存货种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,322,826.37	100,188.53	21,222,637.84	17,665,266.66	89,890.51	17,575,376.15
库存商品	10,470,507.59		10,470,507.59	8,766,030.70		8,766,030.70
发出商品	6,419,991.22		6,419,991.22	21,276,803.92		21,276,803.92
在产品	31,773,682.78		31,773,682.78	24,933,217.87		24,933,217.87
合同履约成本	74,523.82		74,523.82			
合 计	**70,061,531.78**	**100,188.53**	**69,961,343.25**	**72,641,319.15**	**89,890.51**	**72,551,428.64**

（续上表）

存货种类	2018.12.31			2017.12.31		
	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	27,386,135.19	126,964.70	27,259,170.49	20,762,494.34	65,737.96	20,696,756.38
库存商品	10,755,737.96		10,755,737.96	5,992,435.56		5,992,435.56
发出商品	15,707,804.23		15,707,804.23	10,120,083.00		10,120,083.00
在产品	18,851,946.25		18,851,946.25	15,355,112.49		15,355,112.49
合 计	**72,701,623.63**	**126,964.70**	**72,574,658.93**	**52,230,125.39**	**65,737.96**	**52,164,387.43**

说明：2018 年期末净值为 7,257.47 万元，较 2017 年期末净值增加 2,041.03 万元，增幅 39.13%，主要系随着销售规模的增长，公司库存商品及发出商品规模进一步扩大，同时公司为保障及时供货，提高了原材料备货规模所致。

（2）报告期期末存货跌价准备

存货种类	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	89,890.51	20,324.76		10,026.74		100,188.53

（续上表）

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	126,964.70	22,322.05		59,396.24		89,890.51

（续上表）

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	65,737.96	61,226.74				126,964.70

（续上表）

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		65,737.96				65,737.96

7、合同资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
合同资产	808,100.00	——
减：合同资产减值准备	40,405.00	——
合 计	767,695.00	——

说明：2020 年 6 月 30 日净值较 2019 年期末增加 76.77 万元，系 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，公司向客户转让设备而收取的质保金作为合同资产，同时合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

（1）合同资产减值准备的计提

类 别	2020. 06.30					2020.01.01				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备-账龄组合										
1 年以内	808,100.00	100.00	40,405.00	5.00	767,695.00	790,800.00	100.00	39,540.00	5.00	751,260.00

（2）2020 年 1-6 月计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项　目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	40,405.00			

8、其他流动资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
进项税额			1,190,469.38	
预缴其他税费			80,575.27	
理财产品				30,000,000.00
合 计			**1,271,044.65**	**30,000,000.00**

说明：2019 年期末余额为 0.00 万元，较 2018 年期末余额减少 127.10 万元，减幅 100.00%，主要系由于 2019 年期末无预缴税费及进项税额；2018 年期末余额为 127.10 万元，较 2017 年期末余额减少 2,872.90 万元，减幅 95.76%，主要系 2018 年收回 2017 年期末尚未到期理财产品 3,000.00 万元所致。

9、固定资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	35,555,778.04	36,926,204.54	29,636,383.78	28,721,663.19

① 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合　计
一、账面原值:						
1.**2020.01.01**	37,176,449.00	17,435,151.66	11,567,201.60	1,436,186.61	1,674,973.62	69,289,962.49
2.本期增加金额		612,920.34	20,353.98		126,149.44	759,423.76
（1）购置		18,584.07	20,353.98		111,990.15	150,928.20
（2）在建工程转入		594,336.27			14,159.29	608,495.56
3.本期减少金额		300,000.00				300,000.00
（1）处置或报废						
（2）其他		300,000.00				300,000.00
4.**2020.06.30**	37,176,449.00	17,748,072.00	11,587,555.58	1,436,186.61	1,801,123.06	69,749,386.25
二、累计折旧						
1.**2020.01.01**	8,726,953.23	11,697,264.59	10,003,428.47	688,283.55	1,247,828.11	32,363,757.95
2.本期增加金额	960,908.53	394,384.20	466,405.46	98,545.68	130,481.39	2,050,725.26
（1）计提	960,908.53	394,384.20	466,405.46	98,545.68	130,481.39	2,050,725.26
3.本期减少金额		220,875.00				220,875.00
（1）处置或报废						

（2）其他		220,875.00				220,875.00
4. **2020.06.30**	9,687,861.76	11,870,773.79	10,469,833.93	786,829.23	1,378,309.50	34,193,608.21
三、减值准备						
1.**2020.01.01**						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4. **2020.06.30**						
四、账面价值						
1. **2020.06.30** 账面价值	27,488,587.24	5,877,298.21	1,117,721.65	649,357.38	422,813.56	35,555,778.04
2.**2020.01.01** 账面价值	28,449,495.77	5,737,887.07	1,563,773.13	747,903.06	427,145.51	36,926,204.54

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值:						
1.**2019.01.01**	27,477,953.61	16,285,262.40	11,366,465.41	1,291,376.26	1,645,005.37	58,066,063.05
2.本期增加金额	9,698,495.39	1,149,889.26	200,736.19	144,810.35	29,968.25	11,223,899.44
（1）购置		1,149,889.26	200,736.19	144,810.35	29,968.25	1,525,404.05
（2）在建工程转入	9,698,495.39					9,698,495.39
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.**2019.12.31**	37,176,449.00	17,435,151.66	11,567,201.60	1,436,186.61	1,674,973.62	69,289,962.49
二、累计折旧						
1.**2019.01.01**	7,178,615.39	10,888,924.81	8,876,095.91	471,268.40	1,014,774.76	28,429,679.27
2.本期增加金额	1,548,337.84	808,339.78	1,127,332.56	217,015.15	233,053.35	3,934,078.68
（1）计提	1,548,337.84	808,339.78	1,127,332.56	217,015.15	233,053.35	3,934,078.68
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. **2019.12.31**	8,726,953.23	11,697,264.59	10,003,428.47	688,283.55	1,247,828.11	32,363,757.95
三、减值准备						
1.**2019.01.01**						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4. **2019.12.31**						
四、账面价值						
1. **2019.12.31** 账面价值	28,449,495.77	5,737,887.07	1,563,773.13	747,903.06	427,145.51	36,926,204.54
2.**2019.01.01** 账面价值	20,299,338.22	5,396,337.59	2,490,369.50	820,107.86	630,230.61	29,636,383.78

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值:						
1.**2018.01.01**	27,477,953.61	13,589,197.70	11,105,431.23	615,150.68	1,197,929.21	53,985,662.43
2.本期增加金额		2,696,064.70	468,034.18	676,225.58	447,076.16	4,287,400.62
（1）购置		2,180,603.42	468,034.18	676,225.58	447,076.16	3,771,939.34
（2）在建工程转入		515,461.28				515,461.28
3.本期减少金额			207,000.00			207,000.00
（1）处置或报废			207,000.00			207,000.00
4.**2018.12.31**	27,477,953.61	16,285,262.40	11,366,465.41	1,291,376.26	1,645,005.37	58,066,063.05
二、累计折旧						
1.**2018.01.01**	5,873,412.59	10,314,860.12	7,812,184.79	380,779.41	882,762.33	25,263,999.24
2.本期增加金额	1,305,202.80	574,064.69	1,260,561.12	90,488.99	132,012.43	3,362,330.03
（1）计提	1,305,202.80	574,064.69	1,260,561.12	90,488.99	132,012.43	3,362,330.03
3.本期减少金额			196,650.00			196,650.00
（1）处置或报废			196,650.00			196,650.00
4.**2018.12.31**	7,178,615.39	10,888,924.81	8,876,095.91	471,268.40	1,014,774.76	28,429,679.27
三、减值准备						
1.**2018.01.01**						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.**2018.12.31**						
四、账面价值						
1.**2018.12.31** 账面价值	20,299,338.22	5,396,337.59	2,490,369.50	820,107.86	630,230.61	29,636,383.78
2.**2018.01.01** 账面价值	21,604,541.02	3,274,337.58	3,293,246.44	234,371.27	315,166.88	28,721,663.19

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值:						
1.**2017.01.01**	27,477,953.61	12,864,838.72	11,105,431.23	523,099.40	926,297.14	52,897,620.10
2.本期增加金额		724,358.98		92,051.28	271,632.07	1,088,042.33
（1）购置		724,358.98		92,051.28	271,632.07	1,088,042.33
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额						

（1）处置或报废						
4.**2017.12.31**	27,477,953.61	13,589,197.70	11,105,431.23	615,150.68	1,197,929.21	53,985,662.43
二、累计折旧						
1.**2017.01.01**	4,568,209.79	9,524,209.37	6,424,561.18	325,913.11	681,854.42	21,524,747.87
2.本期增加金额	1,305,202.80	790,650.75	1,387,623.61	54,866.30	200,907.91	3,739,251.37
（1）计提	1,305,202.80	790,650.75	1,387,623.61	54,866.30	200,907.91	3,739,251.37
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.**2017.12.31**	5,873,412.59	10,314,860.12	7,812,184.79	380,779.41	882,762.33	25,263,999.24
三、减值准备						
1.**2017.01.01**						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.**2017.12.31**						
四、账面价值						
1.**2017.12.31** 账面价值	21,604,541.02	3,274,337.58	3,293,246.44	234,371.27	315,166.88	28,721,663.19
2.**2017.01.01** 账面价值	22,909,743.82	3,340,629.35	4,680,870.05	197,186.29	244,442.72	31,372,872.23

②报告期无暂时闲置的固定资产。

③报告期无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程		201,480.00	7,395,236.31	

说明：报告期在建工程期末余额变动原因主要系 2018 年公司因生产经营需要对车间及办公楼进行改建，发生在建工程支出于 2019 年完工转入固定资产。2019 年期末的在建工程系机床加工自动化机器人设备，该在建工程于 2020 年 6 月 30 日前完工转入固定资产。

① 在建工程明细

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机床加工自动化机器人设备				201,480.00		201,480.00
合 计				**201,480.00**		**201,480.00**

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间改造	5,155,705.71		5,155,705.71			
房屋改建	2,239,530.60		2,239,530.60			
合 计	**7,395,236.31**		**7,395,236.31**			

② 报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2020.06.30
机床加工自动化机器人设备	201,480.00	392,856.27	594,336.27					
展厅中央空调		14,159.29	14,159.29					
合 计	**201,480.00**	**407,015.56**	**608,495.56**					

（续上表）

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
车间改造	5,155,705.71	1,288,178.06	6,443,883.77					
房屋改建	2,239,530.60	1,015,081.02	3,254,611.62					
机床加工自动化机器人设备		201,480.00						201,480.00
合 计	**7,395,236.31**	**2,504,739.08**	**9,698,495.39**					**201,480.00**

（续上表）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2018.12.31
车间改造		5,155,705.71						5,155,705.71
房屋改建		2,239,530.60						2,239,530.60
工业电梯		515,461.28	515,461.28					
合 计		**7,910,697.59**	**515,461.28**					**7,395,236.31**

截至 2020 年 6 月 30 日，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
机床加工自动化机器人设备	671,600.00	88.50%	已完工	自筹

展厅中央空调	16,000.00	88.50%	已完工	自筹
合 计	**687,600.00**			

截至 2019 年 12 月 31 日，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
车间改造	6,510,905.00	98.97%	已完工	自筹
房屋改建	3,127,000.00	104.08%	已完工	自筹
机床加工自动化机器人设备	671,600.00	30.00%	在建	自筹
合 计	**10,309,505.00**			

截至 2018 年 12 月 31 日，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
车间改造	6,510,905.00	79.19%	在建	自筹
房屋改建	3,127,000.00	71.62%	在建	自筹
工业电梯	530,000.00	97.26%	已完工	自筹
合 计	**10,167,905.00**			

11、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. **2020.01.01**	7,770,000.00	236,317.57	8,006,317.57
2.本期增加金额-购置	26,326,800.00		26,326,800.00
3.本期减少金额			
4. **2020.06.30**	34,096,800.00	236,317.57	34,333,117.57
二、累计摊销			
1. **2020.01.01**	960,000.00	177,304.73	1,137,304.73
2.本期增加金额-计提	221,634.00	39,386.34	261,020.34
3.本期减少金额			
4. **2020.06.30**	1,181,634.00	216,691.07	1,398,325.07
三、减值准备			
1. **2020.01.01**			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

4. **2020.06.30**			
四、账面价值			
1. **2020.06.30** 账面价值	32,915,166.00	19,626.50	32,934,792.50
2. **2020.01.01** 账面价值	6,810,000.00	59,012.84	6,869,012.84

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. **2019.01.01**	7,770,000.00	236,317.57	8,006,317.57
2.本期增加金额-购置			
3.本期减少金额			
4. **2019.12.31**	7,770,000.00	236,317.57	8,006,317.57
二、累计摊销			
1. **2019.01.01**	780,000.00	98,532.05	878,532.05
2.本期增加金额-计提	180,000.00	78,772.68	258,772.68
3.本期减少金额			
4. **2019.12.31**	960,000.00	177,304.73	1,137,304.73
三、减值准备			
1. **2019.01.01**			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. **2019.12.31**			
四、账面价值			
1. **2019.12.31** 账面价值	6,810,000.00	59,012.84	6,869,012.84
2. **2019.01.01** 账面价值	6,990,000.00	137,785.52	7,127,785.52

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. **2018.01.01**	7,770,000.00	204,273.51	7,974,273.51
2.本期增加金额-购置		32,044.06	32,044.06
3.本期减少金额			
4. **2018.12.31**	7,770,000.00	236,317.57	8,006,317.57
二、累计摊销			
1. **2018.01.01**	600,000.00	24,572.67	624,572.67

2.本期增加金额-计提	180,000.00	73,959.38	253,959.38
3.本期减少金额			
4. **2018.12.31**	780,000.00	98,532.05	878,532.05
三、减值准备			
1. **2018.01.01**			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. **2018.12.31**			
四、账面价值			
1. **2018.12.31** 账面价值	6,990,000.00	137,785.52	7,127,785.52
2. **2018.01.01** 账面价值	7,170,000.00	179,700.84	7,349,700.84

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. **2017.01.01**	7,770,000.00		7,770,000.00
2.本期增加金额-购置		204,273.51	204,273.51
3.本期减少金额			
4. **2017.12.31**	7,770,000.00	204,273.51	7,974,273.51
二、累计摊销			
1. **2017.01.01**	420,000.00		420,000.00
2.本期增加金额-计提	180,000.00	24,572.67	204,572.67
3.本期减少金额			
4. **2017.12.31**	600,000.00	24,572.67	624,572.67
三、减值准备			
1. **2017.01.01**			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. **2017.12.31**			
四、账面价值			
1.**2017.12.31** 账面价值	7,170,000.00	179,700.84	7,349,700.84
2. **2017.01.01** 账面价值	7,350,000.00		7,350,000.00

说明：2020 年 6 月 30 日余额为 3,293.48 万元，较 2019 年期末增加 2,606.58 万元，增幅 379.47%，系 2020 年 4 月购入新的土地使用权 2,632.68 万元所致。

（2）报告期无未办妥产权证书的土地使用权。

（3）重要无形资产的内容、账面价值和剩余摊销期限。

截至 2020 年 06 月 30 日，公司重要无形资产信息如下:

项　目	账面价值	剩余摊销期限
土地使用权1	6,720,000.00	448个月
土地使用权2	26,195,166.00	597个月

截至 2019 年 12 月 31 日，公司重要无形资产信息如下:

项　目	账面价值	剩余摊销期限
土地使用权1	6,810,000.00	454个月

截至 2018 年 12 月 31 日，公司重要无形资产信息如下:

项　目	账面价值	剩余摊销期限
土地使用权1	6,990,000.00	466个月

截至 2017 年 12 月 31 日，公司重要无形资产信息如下:

项　目	账面价值	剩余摊销期限
土地使用权1	7,170,000.00	478个月

12、长期待摊费用

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费		230,000.00	6,388.89		223,611.11

说明：2020 年 6 月 30 日余额较 2019 年期末增加 22.36 万元，系 2020 年 6 月完成销售展厅的装修，并对发生的装修费进行摊销。

13、递延所得税资产

项　目	2020.06.30		2019.12.31	
	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
递延所得税资产:				
信用减值准备	1,000,547.80	150,082.17	770,566.47	115,584.97
资产减值准备	100,188.53	15,028.28	89,890.51	13,483.58
未支付的社医保等	417,498.10	62,624.72		
合　计	**1,518,234.43**	**227,735.17**	**860,456.98**	**129,068.55**

（续上表）

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	803,271.01	120,490.65	567,226.89	85,084.03
未支付的社医保等			177,694.03	26,654.10
合 计	**803,271.01**	**120,490.65**	**744,920.92**	**111,738.13**

14、其他非流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付购车款				547,600.00

说明：2018 年期末余额较 2017 年期末余额减少 54.76 万元系 2017 年期末预付购车款在 2018 年转固定资产所致。

15、应付账款

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	4,761,872.70	1,485,750.41	3,319,608.49	3,670,353.98
佣金			620,021.49	
加工费	249,611.76	117,887.55	244,438.18	189,789.88
设备款	550,640.00			13,125.00
合 计	**5,562,124.46**	**1,603,637.96**	**4,184,068.16**	**3,873,268.86**

说明：

（1）报告期各期末均无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（2）2020 年 6 月 30 日余额为 556.21 万元，较 2019 年期末余额增加 395.85 万元，增幅 246.84%，主要原因系 2019 年末较 2020 年 6 月 30 日公司与供应商的结算更为及时，同时 2020 年 1-6 月公司采购入库数量大于生产领用数量，使得 2020 年 6 月 30 日的原材料库存余额较 2019 年期末上升 20.70%，故 2020 年 6 月 30 日的应付供应商货款随之上升；2019 年期末余额为 160.36 万元，较 2018 年期末余额减少 258.04 万元，减幅 61.67%，主要原因系公司在 2019 年严格执行了按需采购的存货采购计划，以及随着在手销售订单的增加，生产领用数量大于采购入库数量，使得 2019 年期末原材料库存余额较 2018 年期末下降 35.50%，应付供应商货款随之下降。

16、预收款项

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	230,414.99	54,772,600.83	58,802,489.97	30,243,547.90

说明：

（1） 报告期各期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（2）2020 年 6 月 30 日余额为 23.04 万元，较 2019 年期末减少 5,454.22 万元，降幅 99.58%，主要系订单减少及 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则将已与客户签署购销合同的预收货款重分类至合同负债所致。2018 年期末余额为 5,880.25 万元，较 2017 年期末余额增加 2,855.89 万元，增幅 94.43%，主要系 2018 年订单增多导致。

17、合同负债

项　目	2020.06.30	2019.12.31
合同负债	19,213,148.90	——

说明：2020 年 6 月 30 日余额较 2019 年期末增加 1,921.31 万元，系 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将已与客户签署购销合同的预收货款重分类至合同负债所致。

18、应付职工薪酬

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
短期薪酬	7,673,903.19	12,625,577.71	15,851,919.24	4,447,561.66
离职后福利-设定提存计划	766,063.09	443,580.42	926,829.42	282,814.09
辞退福利		418,900.00	418,900.00	
合　计	**8,439,966.28**	**13,488,058.13**	**17,197,648.66**	**4,730,375.75**

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	1,435,173.26	25,795,306.26	19,556,576.33	7,673,903.19
离职后福利-设定提存计划	589,878.45	2,106,608.22	1,930,423.58	766,063.09
辞退福利		100,000.00	100,000.00	
合　计	**2,025,051.71**	**28,001,914.48**	**21,586,999.91**	**8,439,966.28**

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	4,444,373.17	20,377,605.65	23,386,805.56	1,435,173.26
离职后福利-设定提存计划	634,445.25	1,827,491.51	1,872,058.31	589,878.45
合　计	**5,078,818.42**	**22,205,097.16**	**25,258,863.87**	**2,025,051.71**

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	568,434.83	15,883,256.65	12,007,318.31	4,444,373.17

离职后福利-设定提存计划	59,472.96	1,503,807.97	928,835.68	634,445.25
辞退福利		466,350.00	466,350.00	
合 计	**627,907.79**	**17,853,414.62**	**13,402,503.99**	**5,078,818.42**

说明：2020 年 6 月 30 日期末余额为 473.04 万元，较 2019 年期末余额减少 370.96 万元，减幅 43.95%；2019 年期末余额为 844.00 万元，较 2018 年期末余额增加 641.49 万元，增幅 316.78%；2018 年期末余额 202.51 万元，较 2017 年期末余额减少 305.38 万元，减幅 60.13%。上述变动原因主要系 2020 年 6 月 30 日计提未发放的 2020 年度半年奖，而 2019 年末系计提未发放的 2019 年全年年终奖；2018 年年终奖在 2018 年 12 月计提并于当月发放，而 2017 年年终奖 323.19 万元和 2019 年年终奖 587.61 万元均在当年计提，次年发放，导致 2019 年和 2017 年期末未付短期薪酬余额大幅增加。

（1）短期薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	7,351,014.24	11,630,612.13	14,681,170.27	4,300,456.10
职工福利费		407,119.01	407,119.01	
社会保险费	318,210.73	322,693.16	498,045.82	142,858.07
其中：1. 医疗保险费	264,159.69	347,424.42	472,626.92	138,957.19
2. 工伤保险费	26,465.16	-4,164.85	18,399.43	3,900.88
3. 生育保险费	27,585.88	-20,566.41	7,019.47	
住房公积金		223,839.00	223,839.00	
工会经费和职工教育经费	4,678.22	41,314.41	41,745.14	4,247.49
合 计	**7,673,903.19**	**12,625,577.71**	**15,851,919.24**	**4,447,561.66**

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,185,711.12	23,614,112.13	17,448,809.01	7,351,014.24
职工福利费		859,310.56	859,310.56	
社会保险费	246,120.82	870,710.65	798,620.74	318,210.73
其中：1. 医疗保险费	203,405.63	678,680.46	617,926.40	264,159.69
2. 工伤保险费	18,306.51	108,008.41	99,849.76	26,465.16
3. 生育保险费	24,408.68	84,021.78	80,844.58	27,585.88
住房公积金		388,018.00	388,018.00	
工会经费和职工教育经费	3,341.32	63,154.92	61,818.02	4,678.22
合 计	**1,435,173.26**	**25,795,306.26**	**19,556,576.33**	**7,673,903.19**

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,176,402.59	18,406,334.71	21,397,026.18	1,185,711.12
职工福利费		846,789.29	846,789.29	
社会保险费	261,212.00	750,251.60	765,342.78	246,120.82
其中：1. 医疗保险费	217,274.09	620,042.62	633,911.08	203,405.63
2. 工伤保险费	19,554.67	55,803.84	57,052.00	18,306.51
3. 生育保险费	24,383.24	74,405.14	74,379.70	24,408.68
住房公积金		306,234.27	306,234.27	
工会经费和职工教育经费	6,758.58	67,995.78	71,413.04	3,341.32
合 计	**4,444,373.17**	**20,377,605.65**	**23,386,805.56**	**1,435,173.26**

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	533,274.60	14,482,748.80	10,839,620.81	4,176,402.59
职工福利费		561,415.29	561,415.29	
社会保险费	32,312.07	670,244.66	441,344.73	261,212.00
其中：1. 医疗保险费	27,153.00	560,999.00	370,877.91	217,274.09
2. 工伤保险费	2,443.77	50,489.93	33,379.03	19,554.67
3. 生育保险费	2,715.30	58,755.73	37,087.79	24,383.24
住房公积金		119,568.00	119,568.00	
工会经费和职工教育经费	2,848.16	49,279.90	45,369.48	6,758.58
合 计	**568,434.83**	**15,883,256.65**	**12,007,318.31**	**4,444,373.17**

（2） 设定提存计划

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	739,647.12	428,284.54	894,869.78	273,061.88
2. 失业保险费	26,415.97	15,295.88	31,959.64	9,752.21
合 计	**766,063.09**	**443,580.42**	**926,829.42**	**282,814.09**

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	569,537.89	2,032,984.13	1,862,874.90	739,647.12
2. 失业保险费	20,340.56	73,624.09	67,548.68	26,415.97
合 计	**589,878.45**	**2,106,608.22**	**1,930,423.58**	**766,063.09**

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	612,717.84	1,722,270.88	1,765,450.83	569,537.89
2. 失业保险费	21,727.41	105,220.63	106,607.48	20,340.56
合 计	**634,445.25**	**1,827,491.51**	**1,872,058.31**	**589,878.45**

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	55,508.16	1,424,672.09	867,462.41	612,717.84
2. 失业保险费	3,964.80	79,135.88	61,373.27	21,727.41
合 计	**59,472.96**	**1,503,807.97**	**928,835.68**	**634,445.25**

19、应交税费

税 项	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	2,845,891.65	2,563,827.47	3,945,963.81	5,520,029.63
增值税	226,598.09	329,967.38		849,860.14
个人所得税	5,977,052.41	95,292.64	814,014.54	682,313.06
城市维护建设税	103,013.36	38,039.33		84,310.68
教育费附加	44,148.59	16,302.57		36,133.15
地方教育附加	29,432.40	10,868.39		24,088.77
房产税	196,106.03		153,207.41	153,207.41
土地使用税	139,874.57		92,984.00	92,984.00
其他税种	6,110.06	4,635.00	23,907.88	32,844.01
合 计	**9,568,227.16**	**3,058,932.78**	**5,030,077.64**	**7,475,770.85**

说明：2020 年 6 月 30 日余额为 956.82 万元，较 2019 年期末余额增加 650.93 万元，涨幅 212.80 %，主要系对 2019 年度的股东分红的个人所得税未缴纳所致；2019 年期末余额为 305.89 万元，较 2018 年期末余额减少 197.11 万元，减幅 39.19%，主要系 2019 年期末未缴纳企业所得税较 2018 年期末减少导致；2018 年期末余额为 503.01 万元，较 2017 年期末余额减少 244.57 万元，减幅 32.71%，主要系由于 2017 年期末已计提未缴纳企业所得税余额较大。

20、其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息				

应付股利				
其他应付款	1,623,861.19	840,850.98	1,805,384.23	809,323.27
合 计	**1,623,861.19**	**840,850.98**	**1,805,384.23**	**809,323.27**

（1）其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金	32,500.00	32,500.00	29,500.00	500.00
质保金	333,927.06	333,927.06	155,577.06	
代收代付	508,685.64	403,111.92	363,344.26	188,760.27
改建工程款			971,880.73	
修缮维护费			30,000.00	543,900.00
服务费	190,012.52		50,000.00	23,500.00
其他	558,735.97	71,312.00	205,082.18	52,663.00
合 计	**1,623,861.19**	**840,850.98**	**1,805,384.23**	**809,323.27**

说明：2020 年 6 月 30 日余额为 162.39 万元，较 2019 年期末余额增加 78.30 万元，增幅 93.12%，主要系增加了应退还方东霞款项 39.18 万元及服务费 19.00 万元；2019 年期末余额为 84.09 万元，较 2018 年期末余额减少 96.45 万元，减幅 53.43%；2018 年期末余额为 180.54 万元，较 2017 年期末余额增加 99.61 万元，增幅 123.07%，主要系由于 2018 年期末应付浙江恒宇装饰设计工程有限公司 97.19 万元房屋改建工程款，该应付款于 2019 年已支付。

21、其他流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	102,084.18			

22、股本/实收资本

所有者名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
叶超英	79,585,636.00	94.31	490,000.00		80,075,636.00	94.89
任红	4,310,000.00	5.11			4,310,000.00	5.11
绍兴市华剑机械制造厂	490,000.00	0.58		490,000.00		
合 计	**84,385,636.00**	**100.00**	**490,000.00**	**490,000.00**	**84,385,636.00**	**100.00**

续上表

所有者名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
叶超英	80,075,636.00	94.89		3,700,000.00	76,375,636.00	90.51
任红	4,310,000.00	5.11			4,310,000.00	5.11
宁波梅山保税港区华剑德益企业管理合伙企业（有限合伙）			3,200,000.00		3,200,000.00	3.79
宁波梅山保税港区华剑德良企业管理合伙企业（有限合伙）			500,000.00		500,000.00	0.59
合 计	**84,385,636.00**	**100.00**	**3,700,000.00**	**3,700,000.00**	**84,385,636.00**	**100.00**

续上表

所有者名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
叶超英	76,375,636.00	90.51		6,410,000.00	69,965,636.00	82.92
任红	4,310,000.00	5.11			4,310,000.00	5.11
宁波梅山保税港区华剑德益企业管理合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00	3.79			3,200,000.00	3.79
宁波梅山保税港区华剑德良企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.59			500,000.00	0.59
宁波梅山保税港区亿群启银股权投资合伙企业（有限合伙）			3,335,000.00		3,335,000.00	3.95
宋益群			3,075,000.00		3,075,000.00	3.64
合 计	**84,385,636.00**	**100.00**	**6,410,000.00**	**6,410,000.00**	**84,385,636.00**	**100.00**

续上表

所有者名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.06.30	
	金额	比例 %			金额	比例 %
叶超英	69,965,636.00	82.92			69,965,636.00	82.92
任红	4,310,000.00	5.11			4,310,000.00	5.11
宁波梅山保税港区华剑德益企业管理合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00	3.79			3,200,000.00	3.79
宁波梅山保税港区华剑德良企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.59			500,000.00	0.59
宁波梅山保税港区亿群	3,335,000.00	3.95			3,335,000.00	3.95

启银股权投资合伙企业（有限合伙）				
宋益群	3,075,000.00	3.64	3,075,000.00	3.64
合 计	**84,385,636.00**	**100.00**	**84,385,636.00**	**100.00**

23、资本公积

项 目	资本溢价
2017.01.01	
本期增加	
本期减少	
2017.12.31	
本期增加	10,967,550.00
本期减少	
2018.12.31	10,967,550.00
本期增加	165,211,845.93
本期减少	10,967,550.00
2019.12.31	165,211,845.93
本期增加	
本期减少	
2020.06.30	165,211,845.93

说明：2018 年资本公积增加 10,967,550.00 元，系公司 2018 年实施员工股权激励以权益结算的股份支付计入资本公积的金额，股权激励具体情况详见附注九、股份支付。

2019 年资本公积共计增加 165,211,845.93 元，其中 163,674,845.93 元系 2019 年 9 月公司整体变更为股份有限公司，原有限责任公司净资产折股后超过注册资本（股本）的部分计入资本公积，股改情况详见附注一、公司基本情况；另外，公司 2019 年实施员工股权激励以权益结算的股份支付计入资本公积的金额为 1,537,000.00 元，股权激励具体情况详见附注九、股份支付。2019 年资本公积减少 10,967,550.00 元，系 2019 年 9 月公司整体变更为股份有限公司，原有限责任公司账面净资产折股转为股本及资本公积所致。

24、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2017.01.01	7,224,384.36
本期增加	6,673,870.82
本期减少	
2017.12.31	13,898,255.18
本期增加	5,784,289.33

本期减少	
2018.12.31	19,682,544.51
会计政策变更调整年初盈余公积（调增+，调减-）	-3,459.83
本期增加	4,326,307.47
本期减少	19,682,544.51
2019.12.31	4,322,847.64
本期增加	
本期减少	
2020.06.30	4,322,847.64

说明：2017-2018 年盈余公积增加金额系根据当期净利润 10%计提的法定盈余公积。会计政策变更调减 2019 年初盈余公积 3,459.83 元，系执行新金融工具准则导致 2019 年期初应收账款及其他应收款的预期信用损失合计增加 40,703.86 元，引起盈余公积减少 3,459.83 元、未分配利润减少 31,138.45 元。2019 年盈余公积减少 19,682,544.51 元，系 2019 年 9 月公司整体变更为股份有限公司，按照 2019 年 5 月 31 日原有限责任公司账面净资产折股转为股本及资本公积所致。2019 年盈余公积增加 4,326,307.47 元，系根据 2019 年 6-12 月净利润 10%计提的法定盈余公积。

25、未分配利润

根据本公司章程规定，计提企业所得税后的利润按如下顺序进行分配：

①弥补以前年度的亏损；

②提取 10%的法定盈余公积金；

③ 提取任意盈余公积金；

④ 支付普通股股利。

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上年年末未分配利润	38,905,628.75	104,042,900.59	72,084,296.60	65,019,459.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-31,138.45		
调整后年初未分配利润	38,905,628.75	104,011,762.14	72,084,296.60	65,019,459.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	47,685,615.57	89,744,925.50	57,842,893.32	66,738,708.18
减：提取法定盈余公积		4,326,307.47	5,784,289.33	6,673,870.82
应付普通股股利	32,277,505.77	17,500,000.00	20,100,000.00	53,000,000.00
股份制改制转入资		133,024,751.42		

本公积				
年末未分配利润	54,313,738.55	38,905,628.75	104,042,900.59	72,084,296.60

说明：2019 年度调减年初未分配利润 31,138.45 元，系执行新金融工具准则导致 2019 年期初应收账款及其他应收款的预期信用损失合计增加 40,703.86 元，引起盈余公积减少 3,459.83 元、未分配利润减少 31,138.45 元。

26、营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	104,154,184.34	208,712,720.01	152,948,255.69	147,153,319.46
其他业务收入	314,646.56	514,184.56	396,859.70	289,792.76
营业收入合计	**104,468,830.90**	**209,226,904.57**	**153,345,115.39**	**147,443,112.22**
主营业务成本	42,103,499.91	79,789,876.34	52,026,968.50	43,994,860.65
其他业务成本	0.20	17,646.15	4,438.31	
营业成本合计	**42,103,500.11**	**79,807,522.49**	**52,031,406.81**	**43,994,860.65**

说明：营业收入 2019 年发生额 20,922.69 万元，较 2018 年发生额增加 5,588.18 万元，增幅 36.44%，主要系 2019 年公司设备销售增加所致。营业成本 2019 年发生额 7,980.75 万元，较 2018 年增加 2,777.61 万元，增幅 53.38%，主要系营业收入增加，营业成本同方向增加导致。

（1）主营业务（分行业）

行业名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	104,154,184.34	42,103,499.91	208,712,720.01	79,789,876.34

（续上表）

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	152,948,255.69	52,026,968.50	147,153,319.46	43,994,860.65

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
设备	96,688,164.00	39,749,639.40	190,004,962.76	73,475,141.50
零件	7,466,020.34	2,353,860.51	18,707,757.25	6,314,734.84
合 计	**104,154,184.34**	**42,103,499.91**	**208,712,720.01**	**79,789,876.34**

（续上表）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
设备	136,253,167.43	46,168,199.08	132,820,903.92	39,514,977.38
零件	16,695,088.26	5,858,769.42	14,332,415.54	4,479,883.27
合 计	**152,948,255.69**	**52,026,968.50**	**147,153,319.46**	**43,994,860.65**

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	19,679,359.93	8,931,692.77	33,447,876.02	14,763,426.83
境外	84,474,824.41	33,171,807.14	175,264,843.99	65,026,449.51
合 计	**104,154,184.34**	**42,103,499.91**	**208,712,720.01**	**79,789,876.34**

（续上表）

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	49,628,939.29	19,038,286.14	54,021,327.62	18,304,957.75
境外	103,319,316.40	32,988,682.36	93,131,991.84	25,689,902.90
合 计	**152,948,255.69**	**52,026,968.50**	**147,153,319.46**	**43,994,860.65**

27、税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	718,775.61	1,298,568.18	1,037,302.16	1,217,731.80
教育费附加	513,411.16	927,548.70	740,908.24	869,808.44
房产税	196,106.03	345,775.09	306,414.82	306,414.82
土地使用税	139,874.57	183,642.48	185,968.00	185,968.00
车船税	5,340.00	9,540.00	10,080.00	13,500.00
印花税	42,444.36	129,131.00	76,067.70	69,212.70
残保金		14,459.05	47,147.96	12,247.46
合 计	**1,615,951.73**	**2,908,664.50**	**2,403,888.88**	**2,674,883.22**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,211,430.85	2,384,291.90	1,393,636.14	1,096,272.29
差旅费	285,092.09	813,305.08	878,816.34	555,051.75
运输费	211,662.94	1,770,836.80	1,486,404.46	1,596,453.22
展会费	2,855.75	1,835,595.66	877,674.79	1,467,610.23
安装维护费	310,964.59	1,464,707.37	894,008.72	539,655.69
业务招待费	97,632.70	171,093.16	170,891.31	87,650.31
折旧费	103,984.50	130,816.09	55,042.37	202.99
长期待摊费用摊销	6,388.89			
广告费	8,305.80	105,646.30	12,982.66	5,521.22
通讯费	12,856.64	52,703.33	39,908.24	11,161.37
佣金	0	520,310.45	489,620.69	
其他	32,312.38	2,036.43		
合 计	**2,283,487.13**	**9,251,342.57**	**6,298,985.72**	**5,359,579.07**

说明：销售费用 2019 年发生额 925.13 万元，较 2018 年增加 295.24 万元，增幅 46.87%，主要系 2019 年参加境外展会次数增多导致展会费增加、主要销售人员的薪酬提高以及 2019 年销售增加导致安装维护费增加所致。

29、管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,283,621.27	5,593,858.29	4,376,469.31	2,923,212.31
中介服务费	785,681.62	2,233,886.55	4,044,103.29	2,933,968.23
折旧费	707,289.94	1,456,448.74	1,431,445.73	1,549,143.08
办公费	379,880.50	461,614.44	656,723.26	719,425.57
修缮维护费	114,418.53	487,049.20	524,459.35	1,278,090.83
无形资产摊销费	261,020.34	258,772.68	253,959.38	204,572.67
车辆使用费	59,536.22	182,139.94	222,375.57	110,198.41
业务招待费	123,210.63	107,080.60	22,538.00	78,142.50
差旅费	210,194.46	442,443.32	262,464.90	208,310.63
股份支付		1,537,000.00	10,967,550.00	
会费		3,000.00	161,000.00	6,000.00
其他	33,716.28	58,102.46	35,460.76	29,270.17
合 计	**5,958,569.79**	**12,821,396.22**	**22,958,549.55**	**10,040,334.40**

说明：管理费用 2019 年发生额 1,282.14 万元，较 2018 年减少 1,013.72 万元，减幅 44.15%，

主要系 2019 年实施员工股权激励形成的股份支付费用计入管理费用的金额较 2018 年少 943.06 万元；管理费用 2018 年发生额 2,295.85 万元，较 2017 年增加 1,291.82 万元，增幅 128.66%，主要系 2018 年实施员工股权激励形成的股份支付费用计入管理费用 1,096.76 万元。

30、研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费用	2,763,044.46	5,690,450.78	4,802,519.32	4,472,108.95
直接投入费用	1,913,311.06	3,690,817.42	2,098,647.26	1,225,094.97
折旧费用	211,783.98	368,854.86	273,753.31	299,177.65
装备调试费用与试验费用	116,604.34	201,722.65	77,028.22	134,373.25
设计费用		24,097.71	8,062.57	202,182.83
其他	168,526.95	327,849.32	443,526.37	161,428.40
合 计	**5,173,270.79**	**10,303,792.74**	**7,703,537.05**	**6,494,366.05**

说明：研发费用 2019 年发生额 1,030.38 万元，较 2018 年增加 260.03 万元，增幅 33.75%，主要系为了产品及工艺创新，2019 年公司加大对研发项目的各类投入所致。

31、财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出				
减：利息收入	3,792,186.38	5,351,677.62	101,130.03	62,713.30
汇兑损益	-84,675.88	418,118.05	-5,433,368.94	2,891,821.86
手续费及其他	62,512.95	176,975.33	135,419.21	128,690.45
合 计	**-3,814,349.31**	**-4,756,584.24**	**-5,399,079.76**	**2,957,799.01**

说明：财务费用 2018 年发生额-539.91 万元，较 2017 年减少 835.69 万元，减幅 282.54%，主要系 2018 年美元汇率逐步提升产生汇兑收益 543.34 万元而 2017 年是汇兑损失 289.18 万元所致。

32、其他收益

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	4,513,384.44	5,848,056.76	398,802.20	173,980.80	与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

33、投资收益

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
理财产品		18,082.23	1,856,104.59	2,042,406.97

说明：投资收益 2019 年发生额 1.81 万元，较 2018 年减少 183.80 万元，减幅 99.03%，是由于 2019 年、2020 年 1 月至 6 月期间未进行理财产品投资所致。

34、信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-229,981.33	-53,556.30		

35、资产减值损失

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失			-239,025.06	-102,668.19
存货跌价损失	-20,324.76	-22,322.05	-61,226.74	-65,737.96
合　计	**-20,324.76**	**-22,322.05**	**-300,251.80**	**-168,406.15**

36、资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）			-2,350.00	

37、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
赔偿款	440.79		67,200.00	
其他	1.47	160.00	85,748.80	472.84
合 计	**442.26**	**160.00**	**152,948.80**	**472.84**

38、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公益性捐赠支出			120,000.00	
诉讼赔偿			150,000.00	
滞纳金	8,771.11	83,323.22	186,236.03	116.22
合 计	**8,771.11**	**83,323.22**	**456,236.03**	**116.22**

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,816,201.21	14,855,414.53	11,162,704.10	11,282,834.90
递延所得税调整	-98,666.62	-2,472.32	-8,752.52	-51,915.02
合 计	**7,717,534.59**	**14,852,942.21**	**11,153,951.58**	**11,230,919.88**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	55,403,150.16	104,597,867.71	68,996,844.90	77,969,628.06
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	8,310,472.52	15,689,680.16	10,349,526.73	11,695,444.21
调整以前期间所得税的影响	-15,032.20			
不可抵扣的成本、费用和损失	14,566.27	340,813.33	1,702,535.31	9,947.58
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）				
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-581,992.96	-1,152,924.04	-871,475.12	-462,731.23
其他（注）	-10,479.04	-24,627.24	-26,635.34	-11,740.68
所得税费用	**7,717,534.59**	**14,852,942.21**	**11,153,951.58**	**11,230,919.88**

注：其他系安置残疾人员支付的工资 100%加计扣除部分。

40、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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息收入	49,437.73	5,670,673.95	101,130.03	62,713.30
营业外收入	442.26		67,200.00	
政府补助	4,513,384.44	5,848,056.76	398,802.20	173,980.80
往来款	37,976.14			735,784.75
合 计	**4,601,240.57**	**11,518,730.71**	**567,132.23**	**972,478.85**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
付现费用	4,713,921.68	13,884,183.56	12,903,149.92	10,957,866.50
手续费	62,512.95	176,975.33	135,419.21	128,690.45
往来款		1,228,081.28	547,402.81	

营业外支出	8,771.11	83,323.22	456,236.03	116.22
合 计	**4,785,205.74**	**15,372,563.39**	**14,042,207.97**	**11,086,673.17**

41、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年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	47,685,615.57	89,744,925.50	57,842,893.32	66,738,708.18
加：信用减值损失	229,981.33	53,556.30		
加：资产减值准备	20,324.76	22,322.05	300,251.80	168,406.15
固定资产折旧	2,050,725.26	3,934,078.68	3,362,330.03	3,739,251.37
无形资产摊销	261,020.34	258,772.68	253,959.38	204,572.67
长期待摊费用摊销	6,388.89			
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）			2,350.00	
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)	-3,827,424.53	418,118.05	-5,433,368.94	2,891,821.86
投资损失(收益以“－”号填列)		-18,082.23	-1,856,104.59	-2,042,406.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-98,666.62	-2,472.32	-8,752.52	-51,915.02
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）	2,569,760.63	908.24	-20,471,498.24	-19,943,747.12
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,021,018.35	5,162,155.00	-6,029,780.21	239,361.04
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-34,082,586.13	-2,159,202.15	23,039,789.44	14,036,150.36
其他（注）		1,537,000.00	10,967,550.00	
经营活动产生的现金流量净额	**9,794,121.15**	**98,952,079.80**	**61,969,619.47**	**65,980,202.52**
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	189,437,047.29	232,701,286.14	156,651,266.02	87,324,701.04
减：现金的期初余额	232,701,286.14	156,651,266.02	87,324,701.04	27,020,704.25
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	**-43,264,238.85**	**76,050,020.12**	**69,326,564.98**	**60,303,996.79**

注：其他，2019 年及 2018 年均系股份支付计入到管理费用金额。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	189,437,047.29	232,701,286.14	156,651,266.02	87,324,701.04
其中：库存现金	805.40	1,125.43	6,010.42	84,622.62
可随时用于支付的银行存款	189,436,241.89	232,700,160.71	156,645,255.60	87,240,078.42
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	189,437,047.29	232,701,286.14	156,651,266.02	87,324,701.04

42、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	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	1,386,986.15	7.0795	9,819,168.45	3,076,353.74	6.9762	21,461,258.96
应收账款						
其中：美元	755,549.01	7.0795	5,348,909.22	269,258.21	6.9762	1,878,399.12

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	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	3,595,338.47	6.8632	24,675,526.98	13,029,279.16	6.5342	85,135,915.88
应收账款						
其中：美元	302,882.00	6.8632	2,078,740.04	338,733.96	6.5342	2,213,355.90

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行及城市商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.66%（2019 年 12 月 31 日：61.71%；2018 年 12 月 31 日：53.37%；2017 年 12 月 31 日 67.29%）；截至 2020 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大

公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.22%（2019 年 12 月 31 日：94.56%；2018 年 12 月 31 日：94.21%；2017 年 12 月 31 日 99.66%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.06.30					
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：						
应付账款	556.21					556.21
其他应付款	162.39					162.39
金融负债和或有负债合计	**718.60**					**718.60**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31					
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：						
应付账款	160.36					160.36
其他应付款	84.09					84.09
金融负债和或有负债合计	**244.45**					**244.45**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31					
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：						
应付账款	418.41					418.41
其他应付款	180.54					180.54

金融负债和或有负债合计	**598.95**					**598.95**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2017.12.31					
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：						
应付账款	387.33					387.33
其他应付款	80.93					80.93
金融负债和或有负债合计	**468.26**					**468.26**

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司境外销售业务规模较大，同时公司是以人民币作为记账本位币，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较重大。

本公司各报告期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 11.75%（2019 年 12 月 31 日：19.01%；2018 年 12 月 31 日：24.70%；2017 年 12 月 31 日：21.80%）。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

公司的实际控制人系叶超英和任红，任红系叶超英之配偶。

截至 2017 年 12 月 31 日，叶超英直接持有本公司 94.89%实收资本，任红直接持有本公司 5.11%实收资本，两人合计持有公司 100.00%实收资本；截至 2018 年 12 月 31 日，叶超英直接持有本公司 90.51%实收资本，通过持股平台宁波梅山保税港区华剑德益企业管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区华剑德良企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.65%实收资本，共计持有公司 91.16%实收资本，任红直接持有本公司 5.11%实收资本，两人合计持有公司 96.27%实收资本；截至 2019 年 12 月 31 日，叶超英直接持有本公司 82.92%股份，通过持股平台宁波梅山保税港区华剑德益企业管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区华剑德良企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.30%股份，共计持有公司 83.22%股份，任红直接持有本公司 5.11%股份，两人合计持有公司 88.33%股份。2020 年 6 月 30 日的持股比例较 2019 年 12 月 31 日未发生变化。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
华泰床垫机械有限公司（马绍尔）	实际控制人之子叶如剑投资企业
绍兴市华建床垫机械有限公司	实际控制人之姐夫刘明洋投资企业
绍兴市越城区迪荡街道商会	实际控制人担任会长
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
华泰床垫机械有限公司（马绍尔）	营业收入				18,486,557.79

说明：交易系按照市场公允价格定价。

② 交易资金收付

关联方	资金收付情况	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
华泰床垫机械有限公司（马绍尔）	收到货款				美元 20,808.31
绍兴市华建床垫机械有限公司	收到货款				1,533,000.00
绍兴市华建床垫机械有限公司	支付货款				2,573,018.18

（2）关键管理人员薪酬

本公司 2020 年 1-6 月关键管理人员 14 人，2019 年度关键管理人员 14 人，2018 年度关键管理人员 11 人，2017 年度关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	3,686,140.32	7,123,546.75	4,306,343.72	1,862,708.42

（3）专利权转让

2017 年 12 月，陈芳、绍兴市华建床垫机械有限公司与公司签署专利权转让合同，绍兴市华建床垫机械有限公司将其与陈芳共有的专利号为 ZL 2015 1 0679747.9 的“一种用于传输袋装弹簧串的装置”的专利权无偿转让给陈芳及公司共有。本次专利权转让的变更登记手续于 2017 年 12 月 31 日办理完成。2019 年 12 月，陈芳与公司签署了专利权转让合同，将其与公司共有的该专利权中的共有部分无偿转让给公司独有，截至 2020 年 3 月该专利权过户手续已经办理完成。

2017 年 12 月，陈芳、绍兴市华建床垫机械有限公司与公司签署专利权转让合同，绍兴市华建床垫机械有限公司将其与陈芳共有的专利号为 ZL 2015 2 0821024.3 的“一种用于传输袋装弹簧串的装置”专利权无偿转让给陈芳及公司共有。本次专利权转让的变更登记手续于 2017 年 12 月 31 日办理完成。2019 年 12 月，陈芳与公司签署了专利权转让合同，将其与公司共有的该专利权中的共有部分无偿转让给公司独有，截至 2020 年 3 月该专利权过户手续已经办理完成。

2019 年 12 月 4 日，陈芳与公司签署专利权转让合同，将其申请的专利号为 ZL 2017 2 0098109.2 的“利用多根金属丝制造弹簧的卷簧机”专利权无偿转让给公司。2019 年 12 月 31 日该专利权转让过户手续办理完成。2019 年 12 月 4 日，陈芳与公司签署《德国专利权转让协议》，将其持有的上述专利对应的在德国注册并获授权的实用新型专利“Federwindemaschine zur Herstellung einer Feder mit mehreren Metalldrähten（利用多根金属丝制造弹簧的卷簧机）”（专利号为：DE202017102915）无偿转让给公司。截至 2020 年 4 月该专利权过户手续已经办理完成。

（4）其他

2017 年，任红代公司支付员工工资共计 1,229,893.74 元，公司已于 2017 年 12 月将款项全

部归还任红，任红未收取利息。

2018 年 12 月支付给绍兴市越城区迪荡街道商会 100,000.00 元商会会费。

2019 年 9 月，叶超英将收到的 2017 年配件销售款 96,434.00 元，归还给公司，未支付利息。

4、关联方应收应付款项

应收应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	叶超英				
其他应付款	陈芳			900.00	

（续上表）

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	叶超英	96,434.00	9,643.40	96,434.00	4,821.70
其他应付款	陈芳			140.00	

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额		290, 000.00 股	3,179,000.00 股	
公司报告期行权的各项权益工具总额		290, 000.00 股	3,179,000.00 股	
公司报告期失效的各项权益工具总额		0.00	0.00	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2、以权益结算的股份支付情况

2019 年度

2019 年度，公司通过宁波梅山保税港区华剑德益企业管理合伙企业（有限合伙）持股平

台向被激励对象授予 290,000.00 股份，授予的股份在授予当期一次性全部确认行权。每股授予价格为 3.38 元。授予日权益工具公允价值系按照 2019 年公司实现的净利润*市盈率 8（注：2018 年 12 月外部投资者投资时的市盈率为 7.23）计算确认。由此，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 12,504,550.00 元以及 2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额为 1,537,000.00 元。

2018 年度

2018 年度，公司通过宁波梅山保税港区华剑德益企业管理合伙企业（有限合伙）及宁波梅山保税港区华剑德良企业管理合伙企业（有限合伙）两个持股平台向被激励对象授予 3,179,000.00 股份，授予的股份在授予当期一次性全部确认行权。每股授予价格为 2.55 元。授予日权益工具公允价值系按照 2018 年 12 月与外部投资者签署的股权转让协议约定的价格 6.00 元确认。由此，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额以及 2018 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额为 10,967,550.00 元。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

案件序号	原告/上诉人	被告/被上诉人	案由	受理法院	案件进展情况	后续案件进展情况	财务影响
2020 年 1-6 月							
民事诉讼案件 7	浙江华剑智能装备股份有限公司	广州市联柔机械设备有限公司	“一种袋装弹簧装袋机构”实用新型专利权侵害纠纷	最高人民法院	审理中	2020 年 7 月 6 日最高人民法院准许华剑撤回上诉（2019 年民事诉讼案件 6 的上诉）	公司系本案原告，故无需计提预计负债
2019 年度							
行政诉讼案件 4	浙江华剑智能装备有限公司	国家知识产权局专利复审委员会	“一种链式弹簧输送机构”实用新型专利权有效性	北京知识产权法院	审理中		行政诉讼不会直接导致产生经济损失。对财务不会产生影响。
民事诉讼案件 5	广州市联柔机械设备有限公司	浙江华剑智能装备股份有限公司	“一种袋装弹簧生产压缩输送机构”发明专利权侵害纠纷	最高人民法院	审理中	（系 2018 年民事诉讼案件 4 的二审）	根据一审判决的结果：公司胜诉，判断本次案件结果公司败诉可能性小，故无需计提预计负债。
民事诉讼	浙江华剑智	广州市联柔机	“一种袋装弹簧装袋	山东省济	审理中	2020 年 3 月 24	公司系本案原

案件 6	能装备股份有限公司	械设备有限公司	机构”实用新型专利权侵害纠纷	南市中级人民法院		日法院作出判决，驳回诉讼请求。（系 2018 年民事诉讼案件 3 的重审）	告，且一审判决败诉但二审判决为撤销一审判决结果，指令重审。故无需计提预计负债。
2018 年							
行政诉讼案件 3	浙江华剑智能装备有限公司	国家知识产权局专利复审委员会	“一种袋装弹簧生产压缩输送机构”发明专利权有效性	北京知识产权法院	审理中	2019 年 1 月 24 日法院作出判决，原告败诉。原告不服于 2019 年上诉至最高人民法院，2019 年 8 月 15 日法院作出终审判决，驳回上诉，维持原判。	行政诉讼不会直接导致产生经济损失。对财务不会产生影响。
民事诉讼案件 3	浙江华剑智能装备有限公司	广州市联柔机械设备有限公司	“一种袋装弹簧装袋机构”实用新型专利权侵害纠纷	山东省高级人民法院	尚未开庭审理	2019 年 8 月 12 日法院作出判决，撤销一审判决，指令山东省济南市中级人民法院重审。（系 2017 年民事诉讼案件 1 的二审）。	审判结果对财务不会产生影响。
民事诉讼案件 4	浙江华剑智能装备有限公司	广州市联柔机械设备有限公司	“一种袋装弹簧生产压缩输送机构”发明专利权侵害纠纷	宁波市中级人民法院	审理中	2019 年 12 月 18 日法院作出判决，原告胜诉。被告不服上诉至最高人民法院。	审判结果对财务不会产生影响。
2017 年							
行政诉讼案件 1	浙江华剑智能装备有限公司	国家知识产权局专利复审委员会	“一种袋装弹簧装袋封切装置”实用新型专利权有效性	北京知识产权法院	审理中	2018 年 9 月作出一审判决，原告胜诉，案件结束。	行政诉讼不会直接导致产生经济损失。对财务不会产生影响。
行政诉讼案件 2	浙江华剑智能装备有限公司	国家知识产权局专利复审委员会	“一种袋装弹簧生产压缩输送机构”发明专利权有效性	北京知识产权法院	审理中	2018 年 9 月作出一审判决原告胜诉，案件结束。	行政诉讼不会直接导致产生经济损失。对财务不会产生影响。
民事诉讼案件 1	浙江华剑智能装备有限公司	广州市联柔机械设备有限公司	“一种袋装弹簧装袋机构”实用新型专利权侵害纠纷	山东省淄博市中级人民法院	审理中	2018 年 3 月作出一审判决，原告败诉，原	公司系原告，败诉不产生赔偿损失，对财

						告不服于 2018 年上诉至山东省高级人民法院。	务不会产生影响。
民事诉讼案件 2	广州市联柔机械设备有限公司	浙江华剑智能装备有限公司	“一种袋装弹簧装袋封切装置”实用新型专利权侵害纠纷	山东省济南市中级人民法院	审理中	2018 年 1 月作出一审判决原告胜诉，案件结束。	一审判决赔偿 25 万元，但 2018 年 11 月二审判决撤销一审民事判决结果。故对财务不会产生影响

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 25 日，新冠肺炎疫情对本公司的经营活动造成一定的暂时性影响。

十二、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年 1-6 月计入损益的金额	2019 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的金额	2017 年度计入损益的金额	与资产相关与收益相关
出口经济补助	财政拨款			122,300.00		与收益相关
2018 年度中小外贸企业开拓市场补贴	财政拨款			3,600.00		与收益相关
发明专利省级补助	财政拨款		780.00	600.00		与收益相关
企业印花税补助	财政拨款			931.00		与收益相关
补齐科技创新短板				104,000.00		与收益相关
2017 年度经济奖励扶持政策资金	财政拨款		4,056,600.00			与收益相关
2017 年度绍兴市越城区商务财政扶持资金	财政拨款		274,157.68			与收益相关
土地税返还	财政拨款	183,642.48	133,271.59	167,371.20	111,580.80	与收益相关
社保费返还	财政拨款	224,741.96	925,011.44			与收益相关
境外展会补贴	财政拨款				62,400.00	与收益相关
2018 年度创新驱动政策（专利）财政资金补助	财政拨款		34,000.00			与收益相关
2018 年度商务经济奖励兑现资金	财政拨款		104,239.80			与收益相关

个税手续费返还	财政拨款		319,996.25			与收益相关
2018 年度财政扶持企业资金（经信第二批）	财政拨款	2,217,400.00				与收益相关
2018 年度财政扶持企业资金（科技）	财政拨款	824,600.00				与收益相关
2018 年度市级科技计划项目	财政拨款	500,000.00				与收益相关
2019 年财政扶持企业资金（商务第一批）	财政拨款	330,000.00				与收益相关
2019 年度财政扶持企业资金（经信第一批）	财政拨款	200,000.00				与收益相关
2019 年度科技创新推动高质量发展财政资金补助项目	财政拨款	33,000.00				与收益相关
合　计		**4,513,384.44**	**5,848,056.76**	**398,802.20**	**173,980.80**	

2、其他

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益			-2,350.00	
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)	4,513,384.44	5,848,056.76	398,802.20	173,980.80
委托他人投资或管理资产的损益		18,082.23	1,856,104.59	2,042,406.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,328.85	-83,163.22	-303,287.23	356.62
因股份支付确认的费用		-1,537,000.00	-10,967,550.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	4,505,055.59	4,245,975.77	-9,018,280.44	2,216,744.39
减：非经常性损益的所得税影响数	677,074.01	879,944.85	320,325.84	332,529.09
非经常性损益净额	3,827,981.58	3,366,030.92	-9,338,606.28	1,884,215.30
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）				
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,827,981.58	3,366,030.92	-9,338,606.28	1,884,215.30

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.06%	35.37%	30.03%	38.73%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.85%	34.05%	34.88%	37.63%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.57	1.06	0.69	0.79				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	1.02	0.80	0.77				

浙江华剑智能装备股份有限公司

2020 年 8 月 25 日

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关

2020 年 02 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-95



会计师事务所
执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

3-2-1-96

证书序号：NO. 019877

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 殷雪芳

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1973-01-23

工作单位 Working unit 福建华兴会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 410203197301232023

证书编号：No. of Certificate 350100010023

批准注册协会：福建省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs

发证日期：Date of Issuance 1999年 12月 31日

换证时间：2012年3月12日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年 7月 1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

福建华兴

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 1 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

福建华兴

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 1 月 20 日
/y /m /d

姓　名 Full name　肖涵

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1980 年 11 月 02 日

工作单位 Working unit　天健正信会计师事务所有限公司厦门分公司

身份证号码 Identity card No.　350102198011021154X

证书编号：No. of Certificate　110001580187

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　福建省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2010 年 06 月 18 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020 年 7 月 1 日

3-2-1-100

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010 年 /y 11 月 /m 1 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible]

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010 年 /y 11 月 /m 1 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 /y 7 月 /m 30 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 /y 7 月 /m 30 日 /d