

浙江龙文精密设备有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—51 页

审计报告

天健审〔2021〕304号

浙江龙文精密设备有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江龙文精密设备有限公司（以下简称浙江龙文公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了浙江龙文公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙江龙文公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

浙江龙文公司管理层（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，管理层负责评估浙江龙文公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

浙江龙文公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙江龙文公司的财务报告过程。

四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对浙江龙文公司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浙江龙文公司不能持续经营。

(五) 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。

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

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



中国注册会计师： 

中国注册会计师：周诗琪 

二〇二一年三月一日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙江龙文精密设备有限公司

会合01表
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,098,024.09	5,118,119.20	短期借款	14	28,048,088.33	28,043,249.48
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	15	2,300,000.00	1,100,000.00
应收账款	2	42,535,198.55	25,625,941.40	应付账款	16	34,339,194.39	33,438,730.00
应收款项融资	3	178,127.95	1,100,000.00	预收款项	17		53,284,492.50
预付款项	4	3,046,526.89	22,285,338.51	合同负债	18	21,407,426.18	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	948,593.23	161,556.57	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	2,431,346.85	2,420,808.42
存货	6	53,686,266.38	63,601,094.80	应交税费	20	2,266,346.55	1,540,086.90
合同资产				其他应付款	21	5,982,747.75	37,623.00
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	951,379.20	3,253,321.71	持有待售负债			
流动资产合计		103,444,116.29	121,145,372.19	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	22	1,611,667.74	
				流动负债合计		98,386,817.79	119,864,990.30
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	23	3,349,069.62	
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		3,349,069.62	
				负债合计		101,735,887.41	119,864,990.30
非流动资产：				所有者权益：			
发放贷款和垫款				实收资本	24	22,860,000.00	22,860,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	25	1,358,982.39	2,139,605.91
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产	8	1,099,010.80	1,206,332.68	专项储备			
固定资产	9	22,747,600.25	20,387,538.06	盈余公积	26	1,124,453.93	639,086.34
在建工程				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	27	8,521,455.90	-2,591,414.02
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		33,864,892.22	23,047,278.23
使用权资产				少数股东权益			6,801,354.29
无形资产	10	4,442,684.35	3,870,906.38	所有者权益合计		33,864,892.22	29,848,632.52
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	11	958,251.68					
递延所得税资产	12	2,183,585.26	2,726,115.03				
其他非流动资产	13	725,531.00	377,358.48				
非流动资产合计		32,156,663.34	28,568,250.63				
资产总计		135,600,779.63	149,713,622.82	负债和所有者权益总计		135,600,779.63	149,713,622.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江龙文精密设备有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,880,621.04	4,720,362.30	短期借款		28,048,088.33	28,043,249.48
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		2,300,000.00	1,100,000.00
应收账款		42,979,165.26	27,375,049.00	应付账款		42,243,707.33	43,676,658.36
应收款项融资			1,000,000.00	预收款项			44,094,913.74
预付款项		1,845,802.66	13,089,355.05	合同负债		18,182,464.13	
其他应收款		936,195.43	478,608.87	应付职工薪酬		1,508,040.39	1,410,581.43
存货		48,842,687.02	58,219,236.17	应交税费		183,777.24	128,726.27
合同资产				其他应付款		11,336,772.91	37,623.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		313,143.12	1,473,937.26	其他流动负债		1,571,045.62	
流动资产合计		96,797,614.53	106,356,548.65	流动负债合计		105,373,895.95	118,491,752.28
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产:				长期应付款		3,349,069.62	
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益			
长期股权投资	1	15,152,100.00	8,253,000.00	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		3,349,069.62	
投资性房地产		1,099,010.80	1,206,332.68	负债合计		108,722,965.57	118,491,752.28
固定资产		17,850,766.86	15,222,401.51	所有者权益:			
在建工程				实收资本		22,860,000.00	22,860,000.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中: 优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		4,442,684.35	3,870,906.38	资本公积		2,139,605.91	2,139,605.91
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		958,251.68		专项储备			
递延所得税资产		2,189,374.47	2,749,133.15	盈余公积		1,124,453.93	639,086.34
其他非流动资产		725,531.00	377,358.48	未分配利润		4,368,308.28	-6,094,763.68
非流动资产合计		42,417,719.16	31,679,132.20	所有者权益合计		30,492,368.12	19,543,928.57
资产总计		139,215,333.69	138,035,680.85	负债和所有者权益总计		139,215,333.69	138,035,680.85

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：浙江龙文精密设备有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		199,577,473.78	103,371,009.02
其中：营业收入	1	199,577,473.78	103,371,009.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,112,236.75	101,318,734.10
其中：营业成本	1	163,678,001.42	75,016,978.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	948,933.50	1,369,958.15
销售费用	3	4,592,777.59	7,833,548.39
管理费用	4	9,918,726.70	9,268,932.32
研发费用	5	5,906,285.45	5,392,374.70
财务费用	6	2,067,512.09	2,436,941.68
其中：利息费用		1,619,953.40	1,732,218.70
利息收入		12,770.20	11,434.11
加：其他收益	7	1,339,135.20	606,812.80
投资收益（损失以“-”号填列）	8	26.58	69,558.90
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-1,822,843.58	-465,204.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,981,555.23	2,263,442.06
加：营业外收入	10	52,081.08	195,894.05
减：营业外支出	11	372,930.71	61,227.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,660,705.60	2,398,108.94
减：所得税费用	12	745,345.90	54,208.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,915,359.70	2,343,900.19
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,915,359.70	2,343,900.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,598,237.51	1,869,185.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-682,877.81	474,714.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,915,359.70	2,343,900.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,598,237.51	1,869,185.43
归属于少数股东的综合收益总额		-682,877.81	474,714.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：浙江龙文精密设备有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		147,407,136.53	83,002,249.82
减：营业成本		115,211,293.40	60,460,535.14
税金及附加		752,609.93	1,267,503.67
销售费用		3,892,937.47	6,940,825.62
管理费用		7,309,926.96	6,988,856.46
研发费用	1	5,906,285.45	5,392,374.70
财务费用		1,965,707.39	2,537,317.10
其中：利息费用		1,619,953.40	1,732,218.70
利息收入		7,972.97	10,387.52
加：其他收益		1,073,325.69	422,786.94
投资收益（损失以“-”号填列）	2	26.58	69,558.90
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			
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）		-1,659,491.87	-588,085.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,782,236.33	-680,902.44
加：营业外收入		44,228.23	161,680.43
减：营业外支出		318,266.33	39,901.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,508,198.23	-559,123.35
减：所得税费用		559,758.68	-82,289.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,948,439.55	-476,834.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,948,439.55	-476,834.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,948,439.55	-476,834.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：浙江龙文精密设备有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	144,638,556.69	149,998,324.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,433,712.56	2,068,151.21
收到其他与经营活动有关的现金	1,521,161.79	961,932.55
经营活动现金流入小计	157,593,431.04	153,028,408.55
购买商品、接受劳务支付的现金	121,928,023.78	106,798,659.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	19,859,312.58	22,880,679.93
支付的各项税费	2,111,728.17	3,369,441.13
支付其他与经营活动有关的现金	9,959,194.27	12,264,127.51
经营活动现金流出小计	153,858,258.80	145,312,908.21
经营活动产生的现金流量净额	3,735,172.24	7,715,500.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,500.00	
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	10,026.58	7,079,558.90
投资活动现金流入小计	64,526.58	7,079,558.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,267,095.91	1,877,609.53
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000.00	7,010,000.00
投资活动现金流出小计	7,277,095.91	8,887,609.53
投资活动产生的现金流量净额	-7,212,569.33	-1,808,050.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	28,000,000.00	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,050,000.00	
筹资活动现金流入小计	32,050,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金	28,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,615,114.55	1,743,505.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,477,000.00	
筹资活动现金流出小计	32,092,114.55	29,743,505.11
筹资活动产生的现金流量净额	-42,114.55	-1,743,505.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-103,035.93	
五、现金及现金等价物净增加额	-3,622,547.57	4,163,944.60
加：期初现金及现金等价物余额	4,560,996.24	397,051.64
六、期末现金及现金等价物余额	938,448.67	4,560,996.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：浙江龙文精密设备有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	102,512,111.39	119,282,056.05
收到的税费返还	4,784,851.62	1,585,571.30
收到其他与经营活动有关的现金	6,015,023.68	594,854.89
经营活动现金流入小计	113,311,986.69	121,462,482.24
购买商品、接受劳务支付的现金	87,086,871.93	83,315,949.05
支付给职工以及为职工支付的现金	13,725,222.84	16,561,162.39
支付的各项税费	1,237,538.74	2,431,493.34
支付其他与经营活动有关的现金	8,697,013.02	12,467,407.55
经营活动现金流出小计	110,746,646.53	114,776,012.33
经营活动产生的现金流量净额	2,565,340.16	6,686,469.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,000.00	
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	10,026.58	7,079,558.90
投资活动现金流入小计	42,026.58	7,079,558.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,977,445.91	957,265.32
投资支付的现金		
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	10,000.00	7,010,000.00
投资活动现金流出小计	6,987,445.91	7,967,265.32
投资活动产生的现金流量净额	-6,945,419.33	-887,706.42
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	28,000,000.00	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,050,000.00	
筹资活动现金流入小计	32,050,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金	28,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,615,114.55	1,743,505.11
支付其他与筹资活动有关的现金	1,497,000.00	
筹资活动现金流出小计	31,112,114.55	29,743,505.11
筹资活动产生的现金流量净额	937,885.45	-1,743,505.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,442,193.72	4,055,258.38
加：期初现金及现金等价物余额	4,163,239.34	107,980.96
六、期末现金及现金等价物余额	721,045.62	4,163,239.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：浙江龙文精密设备有限公司

财会04表
单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	22,860,000.00				2,139,605.91				639,086.34		-2,591,414.02	6,801,354.29	29,848,632.52	22,860,000.00				2,139,605.91				639,086.34		-4,460,599.45	6,326,639.53	27,504,732.33
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年初余额	22,860,000.00				2,139,605.91				639,086.34		-2,591,414.02	6,801,354.29	29,848,632.52	22,860,000.00				2,139,605.91				639,086.34		-4,460,599.45	6,326,639.53	27,504,732.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-780,623.52				485,367.59		11,112,869.92	-6,801,354.29	4,016,259.70											1,869,185.43	474,714.76	2,343,900.19
(一) 综合收益总额											11,598,237.51	-682,877.81	10,915,359.70											1,869,185.43	474,714.76	2,343,900.19
(二) 所有者投入和减少资本					-780,623.52							-6,118,476.48	-6,899,100.00													
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他					-780,623.52							-6,118,476.48	-6,899,100.00													
(三) 利润分配									485,367.59		-485,367.59															
1. 提取盈余公积									485,367.59		-485,367.59															
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者的分配																										
4. 其他																										
(四) 所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本																										
2. 盈余公积转增资本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
(五) 专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
(六) 其他																										
四、本期末余额	22,860,000.00				1,358,982.39				1,124,453.93		8,521,455.90	33,864,892.22	33,864,892.22	22,860,000.00				2,139,605.91				639,086.34		-2,591,414.02	6,801,354.29	29,848,632.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：浙江龙文精密设备有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	22,860,000.00				2,139,605.91				639,086.34	-6,094,763.68	19,543,928.57	22,860,000.00				2,139,605.91				639,086.34	-5,617,929.65	20,020,762.60
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	22,860,000.00				2,139,605.91				639,086.34	-6,094,763.68	19,543,928.57	22,860,000.00				2,139,605.91				639,086.34	-5,617,929.65	20,020,762.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									485,367.59	10,463,071.96	10,948,439.55										-476,834.03	-476,834.03
(一) 综合收益总额										10,948,439.55	10,948,439.55										-476,834.03	-476,834.03
(二) 所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(三) 利润分配									485,367.59	-485,367.59												
1. 提取盈余公积									485,367.59	-485,367.59												
2. 对所有者的分配																						
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本																						
2. 盈余公积转增资本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	22,860,000.00				2,139,605.91				1,124,453.93	4,368,308.28	30,492,368.12	22,860,000.00				2,139,605.91				639,086.34	-6,094,763.68	19,543,928.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江龙文精密设备有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江龙文精密设备有限公司（以下简称公司或本公司）前身系舟山龙文机械有限责任公司，后更名为浙江龙文机械有限责任公司。浙江龙文机械有限责任公司以 2016 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为浙江龙文精密设备股份有限公司，于 2016 年 12 月 23 日在舟山市市场监督管理局登记注册。2021 年 1 月，经浙江龙文精密设备股份有限公司股东大会决议通过，浙江龙文精密设备股份有限公司由股份公司变更为有限公司，公司名称变更为浙江龙文精密设备有限公司，并于 2021 年 1 月 13 日在舟山市市场监督管理局定海分局登记注册。

公司现持有统一社会信用代码为 91330902704640188W 的营业执照，注册资本 22,860,000.00 元，实收资本 22,860,000.00 元。公司股票于 2017 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，于 2021 年 1 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

本公司经营范围：包装机械、自动化设备及配件制造、加工、销售；货物及技术进出口贸易。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。杭州永创智能设备股份有限公司拟收购本公司股权，为适应这一目的，本公司以 2019 年和 2020 年按照企业会计准则编制的法定财务报表为基准，基于杭州永创智能设备股份有限公司的会计政策和会计估计，兼顾会计重要性原则，作必要调整后编报得出，仅供杭州永创智能设备股份有限公司收购本公司股权事宜使用。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

报价；

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票	应收账款

	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

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

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年, 在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

且同时满足下列条件的，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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于

于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

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

(十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生;2) 借款费用已经发生;3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	2

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

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

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超

过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(二十一) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）重要会计政策变更说明

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	53,284,492.50	-53,284,492.50	
合同负债		52,162,222.63	52,162,222.63
其他流动负债		1,122,269.87	1,122,269.87

2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税(费)项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%, 出口退税率为 13%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	实际缴纳的税所得额	20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率

浙江龙文精密设备股份有限公司	15%
舟山龙文机械科技有限公司	20%
舟山海日模具制造有限公司	20%
舟山恒基机械零部件有限公司	20%
舟山汇中自动化有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕32 号），本公司于 2019 年 12 月 4 日通过高新技术企业重新认定，并取得高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2020 年度企业所得税适用税率为 15%。

2. 根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），子公司舟山龙文机械科技有限公司、舟山海日模具制造有限公司、舟山恒基机械零部件有限公司、舟山汇中自动化有限公司符合小微企业认定标准，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，其年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
1. 通过设立或投资等方式取得			
舟山海日模具制造有限公司	专用设备制造业	500 万	模具及其他机械设备制造、销售、维修。
舟山恒基机械零部件有限公司	通用设备制造业	330 万	机械零部件制造加工、销售。
舟山汇中自动化有限公司	通用设备制造业	200 万	自动化设备及配件制造、销售；货物及技术的进出口贸易。
2. 非同一控制下合并取得			
舟山龙文机械科技有限公司	进出口贸易	300 万	机械设备技术开发、服务、制造及销售；机械设备技术咨询及转让；货物及技术的进出口业务。

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
1. 通过设立或投资等方式取得				
舟山海日模具制造有限公司	500 万		100.00	100.00
舟山恒基机械零部件有限公司	330 万		100.00	100.00
舟山汇中自动化有限公司	200 万		100.00	100.00
2. 非同一控制下合并取得				
舟山龙文机械科技有限公司	300 万		100.00	100.00

六、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	15,306.25	4,798.03
银行存款	923,142.42	4,556,198.21
其他货币资金	1,159,575.42	557,122.96
合 计	2,098,024.09	5,118,119.20

(2) 抵押、冻结等对使用有限制款项的说明

其他货币资金期初数及期末数均系票据保证金。

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款				美元 5,075.88	6.9762	35,410.35
银行存款				欧元 0.03	7.8155	0.23
小 计						35,410.58

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	365,181.17	0.70	365,181.17	100.00	
按组合计提坏账准备	51,487,480.38	99.30	8,952,281.83	17.39	42,535,198.55
合 计	51,852,661.55	100.00	9,317,463.00	17.97	42,535,198.55

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	770,765.10	2.33	770,765.10	100.00	
按组合计提坏账准备	32,368,935.68	97.67	6,742,994.28	20.83	25,625,941.40
合 计	33,139,700.78	100.00	7,513,759.38	22.67	25,625,941.40

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南非公司	365,181.17	365,181.17	100.00	预计款项无法收回
小 计	365,181.17	365,181.17		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	51,487,480.38	8,952,281.83	17.39
小 计	51,487,480.38	8,952,281.83	17.39

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	32,368,935.68	6,742,994.28	20.83
小 计	32,368,935.68	6,742,994.28	20.83

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	36,186,726.21	1,809,336.31	5.00
1-2 年	6,731,345.86	673,134.59	10.00
2-3 年	4,199,194.76	2,099,597.38	50.00
3 年以上	4,370,213.55	4,370,213.55	100.00
小 计	51,487,480.38	8,952,281.83	17.39

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,349,683.80	817,484.18	5.00
1-2 年	9,067,745.82	906,774.58	10.00
2-3 年	3,865,541.07	1,932,770.53	50.00
3 年以上	3,085,964.99	3,085,964.99	100.00
小 计	32,368,935.68	6,742,994.28	20.83

(2) 期末无应收关联方账款。

(3) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	1,864,172.74	6.5249	12,163,540.71	665,086.13	6.9762	4,639,773.86
小 计			12,163,540.71			4,639,773.86

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	178,127.95				178,127.95	
合 计	178,127.95				178,127.95	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,100,000.00				1,100,000.00	

合 计	1,100,000.00				1,100,000.00	
-----	--------------	--	--	--	--------------	--

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	178,127.95		
小 计	178,127.95		

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,100,000.00		
小 计	1,100,000.00		

(3) 期末无应收关联方应收款项融资。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,884,234.59	94.67		2,884,234.59
1-2 年	86,610.73	2.84		86,610.73
2-3 年	34,884.83	1.15		34,884.83
3 年以上	40,796.74	1.34		40,796.74
合 计	3,046,526.89	100.00		3,046,526.89

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	21,676,143.63	97.26		21,676,143.63
1-2 年	121,941.44	0.55		121,941.44
2-3 年	48,505.59	0.22		48,505.59
3 年以上	438,747.85	1.97		438,747.85
合 计	22,285,338.51	100.00		22,285,338.51

(2) 期末无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,142,593.14	100.00	193,999.91	16.98	948,593.23
合 计	1,142,593.14	100.00	193,999.91	16.98	948,593.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	336,416.52	100.00	174,859.95	51.98	161,556.57
合 计	336,416.52	100.00	174,859.95	51.98	161,556.57

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	963,548.14	48,177.41	5.00
1-2 年	28,000.00	2,800.00	10.00
2-3 年	16,045.00	8,022.50	50.00
3 年以上	135,000.00	135,000.00	100.00
小 计	1,142,593.14	193,999.91	16.98

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	79,634.02	3,981.70	5.00
1-2 年	68,782.50	6,878.25	10.00
2-3 年	48,000.00	24,000.00	50.00
3 年以上	140,000.00	140,000.00	100.00

小 计	336,416.52	174,859.95	51.98
-----	------------	------------	-------

(2) 期末无应收关联方款项。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	594,019.00	152,045.00
应收暂付款	501,574.14	80,134.02
备用金	47,000.00	104,237.50
合 计	1,142,593.14	336,416.52

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,597,362.16		3,597,362.16	4,610,594.59		4,610,594.59
在产品	21,610,329.29		21,610,329.29	20,309,083.56		20,309,083.56
库存商品及发出商品	28,478,574.93		28,478,574.93	33,677,089.93		33,677,089.93
委托加工物资				5,004,326.72		5,004,326.72
合 计	53,686,266.38		53,686,266.38	63,601,094.80		63,601,094.80

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	951,379.20	3,095,354.73
预缴城市维护建设税		91,999.42
预缴教育费附加		39,428.33
预缴地方教育附加		26,285.55
预缴个人所得税		253.68
合 计	951,379.20	3,253,321.71

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,725,021.75			1,725,021.75
土地使用权	1,226,040.05			1,226,040.05
合 计	2,951,061.80			2,951,061.80

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,329,919.07	82,801.08		1,412,720.15
土地使用权	414,810.05	24,520.80		439,330.85
合 计	1,744,729.12	107,321.88		1,852,051.00

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	395,102.68	312,301.60
土地使用权	811,230.00	786,709.20
合 计	1,206,332.68	1,099,010.80

(2) 期末投资性房地产中已有 731,371.20 元用于银行借款抵押担保。

9. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少[注]	期末数
房屋及建筑物	23,333,013.77			23,333,013.77
专用设备	21,728,627.74	10,297,392.21	6,919,444.16	25,106,575.79
通用设备	1,957,036.11	6,350.00	504,602.83	1,458,783.28
运输工具	797,327.40	242,168.14	214,127.41	825,368.13
合 计	47,816,005.02	10,545,910.35	7,638,174.40	50,723,740.97

累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	9,765,356.56	1,118,638.12		10,883,994.68
专用设备	15,548,663.56	1,232,641.87	1,479,534.85	15,301,770.58
通用设备	1,552,475.90	273,777.07	479,563.23	1,346,689.74

运输工具	561,970.94	85,136.12	203,421.34	443,685.72
合计	27,428,466.96	2,710,193.18	2,162,519.42	27,976,140.72

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	13,567,657.21	12,449,019.09
专用设备	6,179,964.18	9,804,805.21
通用设备	404,560.21	112,093.54
运输工具	235,356.46	381,682.41
合 计	20,387,538.06	22,747,600.25

[注]本公司将新购入的原值为 5,263,716.84 元固定资产-专用设备用于开展融资租赁售后租回业务，该事项导致本期固定资产原值减少 5,263,716.84 元，同时本公司根据设备租赁对应的最低租赁付款额现值确认固定资产原值 4,748,454.15 元，融资租赁售后租回事项详见本财务报表附注八(一)之说明

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	4,748,454.15	250,026.60		4,498,427.55
小 计	4,748,454.15	250,026.60		4,498,427.55

(3) 期末固定资产中已有 10,257,882.66 元房屋及建筑物用于银行借款抵押担保。

10. 无形资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	5,060,900.00			5,060,900.00
软件	763,103.23	1,456,288.62	744,983.57	1,474,408.28
小 计	5,824,003.23	1,456,288.62	744,983.57	6,535,308.28

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,340,439.21	101,217.96		1,441,657.17
软件	612,657.64	783,292.69	744,983.57	650,966.76

小 计	1,953,096.85	884,510.65	744,983.57	2,092,623.93
-----	--------------	------------	------------	--------------

账面价值

项 目	期初数	期末数
土地使用权	3,720,460.79	3,619,242.83
软件	150,445.59	823,441.52
合 计	3,870,906.38	4,442,684.35

(2) 期末无形资产中有 3,619,242.83 元土地使用权用于银行借款抵押担保。

11. 长期待摊费用

项 目	期末数
加工车间装修费用	958,251.68
合 计	958,251.68

12. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	1,390,225.75	1,121,442.93
可弥补亏损	793,359.51	1,604,672.11
合 计	2,183,585.26	2,726,115.04

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末暂时性差异金额	期初暂时性差异金额
应收账款坏账准备	9,312,563.00	7,513,759.39
可弥补亏损	5,289,063.39	10,697,814.04
小 计	14,601,626.39	18,211,573.43

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
未实现售后租回损益（融资租赁）	725,531.00	
软件开发费		377,358.48
合 计	725,531.00	377,358.48

14. 短期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
短期借款利息	48,088.33	43,249.48
合 计	28,048,088.33	28,043,249.48

15. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,300,000.00	1,100,000.00
合 计	2,300,000.00	1,100,000.00

(2) 期末无应付关联方票据。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	33,580,894.39	32,980,911.01
设备款	758,300.00	457,818.99
合 计	34,339,194.39	33,438,730.00

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
日元	9,800,000.00	0.0632	619,360.00
小 计			619,360.00

17. 预收款项

预收款项期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）之说明。

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收商品款	21,407,426.18	52,162,222.63
合 计	21,407,426.18	52,162,222.63

[注]合同负债期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)之说明

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,420,808.42	19,663,707.01	19,653,168.58	2,431,346.85
离职后福利—设定提存计划		210,635.81	210,635.81	
合 计	2,420,808.42	19,874,342.82	19,863,804.39	2,431,346.85

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,402,156.56	17,122,471.34	17,093,281.05	2,431,346.85
职工福利费		1,494,348.47	1,494,348.47	
社会保险费		598,326.66	598,326.66	
其中：医疗保险费		595,494.64	595,494.64	
工伤保险费		2,832.02	2,832.02	
住房公积金		227,256.00	227,256.00	
工会经费和职工教育经费	18,651.86	221,304.54	239,956.40	
小 计	2,420,808.42	19,663,707.01	19,653,168.58	2,431,346.85

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		203,203.09	203,203.09	
失业保险费		7,432.72	7,432.72	
小 计		210,635.81	210,635.81	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,669,676.65	1,192,361.23
企业所得税	202,816.13	63,710.76
城市维护建设税	149,690.73	85,464.82
房产税	102,486.61	102,486.61
教育费附加	64,153.17	36,642.56
地方教育附加	42,768.78	24,403.74
代扣代缴个人所得税	26,239.22	22,001.09
印花税	5,559.70	8,427.20
环境保护税	2,955.56	4,588.89
合 计	2,266,346.55	1,540,086.90

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股权转让款	5,919,100.00	
应付费用类	32,172.00	27,750.00
其他	31,475.75	9,873.00
小 计	5,982,747.75	37,623.00

(2) 期末无应付关联方款项。

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转增值税销项税额	1,611,667.74	1,122,269.87
合 计	1,611,667.74	1,122,269.87

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)

之说明

23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	3,470,000.00	
未确认融资费用	120,930.38	
合 计	3,349,069.62	

24. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江舟山英联管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,825,231.00			3,825,231.00
翁兆丰	3,761,795.00			3,761,795.00
励志道	2,418,497.00			2,418,497.00
吴秀毅	2,418,497.00			2,418,497.00
蒋琪	2,418,497.00			2,418,497.00
骆宗毅	2,418,497.00			2,418,497.00
顾培浩	2,418,497.00			2,418,497.00
蒋雄健	2,418,497.00			2,418,497.00
唐昱	761,992.00			761,992.00
合 计	22,860,000.00			22,860,000.00

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,139,605.91		780,623.52	1,358,982.39
合 计	2,139,605.91		780,623.52	1,358,982.39

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 本期本公司出资 980,000.00 元收购子公司舟山汇中自动化有限公司少数股东 49% 的股权, 新增长期股权投资与按照新增持股比例享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 203,437.26 元冲减资本公积。

2) 本期本公司出资 2,646,000.00 元收购子公司舟山恒基机械零部件有限公司少数股东 49% 的股权, 新增长期股权投资与按照新增持股比例享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 544,305.06 元冲减资本公积。

3) 本期本公司出资 3,273,100.00 元收购子公司舟山海日模具制造有限公司少数股东 49%的股权，新增长期股权投资与按照新增持股比例享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 32,881.20 元冲减资本公积。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	639,086.34	485,367.59		1,124,453.93
合 计	639,086.34	485,367.59		1,124,453.93

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加系按照本期母公司实现净利润抵减期初未分配利润后余额的 10%提取法定盈余公积。

27. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	-2,591,414.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,598,237.51	
减：提取法定盈余公积	485,367.59	10%
期末未分配利润	8,521,455.90	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	198,931,715.27	102,430,784.75
其他业务收入	645,758.51	940,224.27
合 计	199,577,473.78	103,371,009.02

成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	163,157,867.37	74,143,127.25
其他业务成本	520,134.05	873,851.61
合 计	163,678,001.42	75,016,978.86

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
机器及配件	198,931,715.27	163,157,867.37	35,773,847.90	102,430,784.75	74,143,127.25	28,287,657.50
合 计	198,931,715.27	163,157,867.37	35,773,847.90	102,430,784.75	74,143,127.25	28,287,657.50

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	457,969.24	482,624.33
教育费附加	196,272.57	206,838.98
地方教育附加	130,848.34	137,892.65
残疾人就业保障金	67,325.15	27,103.04
印花税	64,022.50	37,263.30
房产税	18,025.07	260,150.29
环境保护税	13,377.79	18,781.00
土地使用税	1,092.84	199,304.56
合 计	948,933.50	1,369,958.15

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售推广费	2,000,103.92	1,748,605.01
职工薪酬	1,324,530.66	1,503,322.68
差旅交通、业务服务费	1,030,996.44	1,834,899.29
广告宣传、展览费	220,217.37	355,440.24
其他	16,929.20	6,609.67

运输费[注]		2,384,671.50
合 计	4,592,777.59	7,833,548.39

[注]根据财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》，本公司自2020年1月1日起将原销售费用中核算的运输费作为合同履行成本计入营业成本

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,411,999.52	5,341,523.11
办公费	1,733,354.27	1,460,688.99
折旧摊销费	1,584,914.99	1,031,114.15
差旅交通、业务费	949,515.80	1,217,102.46
其他	238,942.12	218,503.61
合 计	9,918,726.70	9,268,932.32

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬支出	3,172,551.06	3,709,638.46
研发材料支出	2,654,490.86	1,312,942.64
研发设备折旧摊销支出	31,529.85	19,186.80
其他	47,713.68	350,606.80
合 计	5,906,285.45	5,392,374.70

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,619,953.40	1,732,218.70
汇兑损益	314,426.75	669,138.64
未确认融资费用摊销	97,615.47	
手续费	48,286.67	47,018.45
利息收入	-12,770.20	-11,434.11

合 计	2,067,512.09	2,436,941.68
-----	--------------	--------------

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助[注]	1,293,343.12	606,812.80
代扣个人所得税手续费返还	45,792.08	
合 计	1,339,135.20	606,812.80

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六(四)之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	26.58	69,558.90
合 计	26.58	69,558.90

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,822,843.58	-465,204.56
合 计	-1,822,843.58	-465,204.56

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
零星收入	52,081.08	195,894.05
合 计	52,081.08	195,894.05

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
赔偿支出	182,119.66	9,501.34
固定资产处置损失	163,708.05	
其他	27,103.00	51,725.83

合 计	372,930.71	61,227.17
-----	------------	-----------

12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	202,816.13	67,387.36
递延所得税费用	542,529.77	-13,178.61
合 计	745,345.90	54,208.75

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,915,359.70	2,343,900.19
加: 资产减值准备	1,822,843.58	465,204.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,817,515.06	2,731,698.37
无形资产摊销	884,510.65	377,788.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	54,664.38	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	109,043.67	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,820,604.80	1,732,218.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-26.58	-69,558.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	542,529.77	-13,178.61
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)	9,914,828.42	-14,928,962.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,729,222.17	-18,083,215.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,875,923.38	33,159,605.08
其他		

经营活动产生的现金流量净额	3,735,172.24	7,715,500.34
(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	938,448.67	4,560,996.24
减：现金的期初余额	4,560,996.24	397,051.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,622,547.57	4,163,944.60

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年年末数
(1) 现金	938,448.67	4,560,996.24
其中：库存现金	15,306.25	4,798.03
可随时用于支付的银行存款	923,142.42	4,556,198.21
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	938,448.67	4,560,996.24

(四) 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
社保返还	420,915.59	其他收益	由舟山市社会保险事业管理中心拨入
工业发展专项资金	200,000.00	其他收益	根据舟山市定海区财政局、舟山市定海区经济和信息化局《关于下达2020年第一批市级工业发展专项资金的通知》（定财企〔2020〕16号），由定海区财政局拨入
工业与信息化发展	200,000.00	其他收益	由定海区财政局拨入

奖励金			
稳外贸资金补助	142,600.00	其他收益	根据舟山市争先创优行动出口专班领导小组办公室《关于印发舟山市稳外贸“两直”资金补助实施方案的通知》（舟出口专办〔2020〕2号），由定海区财政局拨入
定海区政府质量奖	100,000.00	其他收益	根据舟山市定海区财政局、舟山市市场监督管理局定海分局《关于下达2019年定海区政府质量奖的通知》（定财行〔2020〕13号），由定海区财政局拨入
知识产权专项补助	32,000.00	其他收益	根据舟山市定海区财政局、舟山市市场监督管理局定海分局《关于下达2020年市补知识产权专项资金的通知》（定财行〔2020〕95号），由定海区财政局拨入
创新补助资金	30,000.00	其他收益	根据《舟山市定海区级创新券推广应用实施管理办法》（定科技〔2020〕19号），由定海区财政局拨入
其他零星补助	167,827.53	其他收益	由舟山市财政局市级财政、舟山市就业管理中心失业保险基金支出专户等拨入
小 计	1,293,343.12		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,293,343.12 元。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
翁兆丰	实际控制人

(二) 关联方交易情况

1. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

2. 翁兆丰为本公司于 2020 年 6 月 7 日、2020 年 6 月 24 日与东海融资租赁股份有限公司签署的《融资租赁合同》提供个人担保，以其个人所有的财产，对该主合同项下的所有债务提供无限连带担保责任。

八、其他重要事项

(一) 融资租赁

根据本公司与东海融资租赁股份有限公司分别于2020年6月7日、2020年6月24日签订的《融资回租合同》，公司以租回为目的向出租人东海融资租赁股份有限公司作价486.80万元出售固定资产，回租租赁期24个月，租赁期满留购价款为1元。截至2020年12月31日，公司已累计支付融资租赁费用139.80万元。

(二) 其他

1. 2020年8月，本公司与王衍萍签订《股权转让协议》，以98.00万元受让王衍萍持有的舟山汇中自动化有限公司49.00%的股权（计98.00万股）。经上述股权转让及权利交接后，本公司自2020年8月31日起持有舟山汇中自动化有限公司100.00%的股权。截至2020年12月31日，上述股权转让款已支付完毕。

2. 2020年12月，本公司与王文波签订《股权转让协议》，以264.60万元受让王文波持有的舟山恒基零部件有限公司49%的股权（计161.70万股）。经上述股权转让及权利交接后，本公司自2020年12月31日起合计持有舟山恒基零部件有限公司100%的股权。截至2020年12月31日，上述股权转让款尚未支付。

3. 2020年12月，本公司分别与张明表、张学军和周立斌签订《股权转让协议》，以166.93万元受让张明表持有的舟山海日模具制造有限公司24.99%的股权（计124.95万股）；以94.92万元受让张学军持有的舟山海日模具制造有限公司14.21%的股权（计71.05万股）；以65.46万元受让周立斌持有的舟山海日模具制造有限公司9.80%的股权（计49.00万股）。经上述股权转让及权利交接后，本公司自2020年12月31日合计持有舟山海日模具制造有限公司100%的股权。截至2020年12月31日，上述股权转让款尚未支付。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,152,100.00		15,152,100.00	8,253,000.00		8,253,000.00
合 计	15,152,100.00		15,152,100.00	8,253,000.00		8,253,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末数
---------	----------	-----------	-----

舟山汇中自动化有限公司	100.00	100.00	2,000,000.00
舟山海日模具制造有限公司	100.00	100.00	5,823,100.00
舟山恒基机械零部件有限公司	100.00	100.00	4,329,000.00
舟山龙文机械科技有限公司	100.00	100.00	3,000,000.00
小 计			15,152,100.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬支出	3,172,551.06	3,709,638.46
研发材料支出	2,654,490.86	1,312,942.64
研发设备折旧摊销支出	31,529.85	19,186.80
其他	47,713.68	350,606.80
合 计	5,906,285.45	5,392,374.70

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	26.58	69,558.90
合 计	26.58	69,558.90

浙江龙文精密设备有限公司

二〇二一年三月一日