

浙江德马科技股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-75

审计报告

XYZH/2021BJAA80015

浙江德马科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江德马科技股份有限公司（以下简称德马科技公司）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，公允反映了德马科技公司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，我们独立于德马科技公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。

1. 营业收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报告“附注四、25”、“附注六、32”和“附注十五、4”所述，德马科技公司本期营业收入主要为销售产生的收入，其中自动化输送分拣系统及其关键设备和核心组件的销售收入约占公司主营业务收入的98.03%。 由于收入是德马科技公司的关键业绩指标之一，存在德马科技管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，为此我们将营业收入确认作为关键审计事项。	我们就收入确认执行的审计程序主要包括： （1）了解、评估德马科技公司管理层对德马科技公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了销售与收款等关键控制执行的有效性； （2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估产品销售收入的确认真策； （3）对报告期各月份和主要产品的收入、成本、毛利波动执行分析程序； （4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、验收确认单； （5）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对出库单、发票、客户验收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； （6）获取公司供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况； （7）根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。
2. 应收账款坏账准备计提的确认	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表“附注四、10”、“附注六、3”和“附注十五、1”所述，德马科技公司的应收账款，采用始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备，计入当期损益； 对单项金额重大且已发生信用减值的应收账款，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失；除此之外，管理层基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失，预期信用损失率基于应收账款的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。	我们就应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括： （1）对德马科技公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； （2）通过对管理层的访谈，了解和评估德马科技公司的应收账款坏账准备政策，并与同行业上市公司应收账款坏账准备政策进行对比分析，评估德马科技公司坏账准备政策的合理性； （3）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取德马科技公司管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复

截至 2020 年 12 月 31 日德马科技公司的应收账款在流动资产中占比为 10.88%，应收账款期末账面价值的确定需要管理层识别已发生预计信用损失的项目和客观证据、并考虑前瞻性信息评估预期未来可获取的现金流量并确定其价值，应收账款的回收对德马科技公司的现金流量产生重大影响，且预计信用损失计量涉及大量的管理层判断和假设，故我们将应收账款及其坏账准备确认认定为关键审计事项。	核其合理性； (4) 通过分析德马科技公司应收账款的账龄和客户信誉情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； (5) 获取德马科技公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，运用预期信用损失模型重新计算坏账计提金额是否准确。针对管理层按照组合计算预期信用损失的模型，我们执行了以下程序： 1) 评估预期信用损失模型计量方法的合理性； 2) 检查了管理层依据信用风险特征将应收账款划分若干组合并评估适当性； 3) 复核管理层对应收账款预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据； 4) 结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性。
3. 存货跌价准备的确认	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表“附注四、13”和“附注六、7”所述，截至2020年12月31日德马科技公司的存货2020年度增长279.73%，年末在流动资产中占比为36.64%，存货期末账面价值的确定需要管理层识别已发生存货跌价准备的项目和客观证据确定其价值，且存货跌价的计量涉及大量的管理层判断和假设，故我们将存货及其跌价准备确认认定为关键审计事项。	(1) 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； (3) 将管理层确定可变现净值时的估计售价、预计成本及已发生成本进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理； (4) 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性； (5) 获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核。

四、其他信息

德马科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括德马科技公司2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估德马科技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，除非管理层计划清算德马科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德马科技公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对德马科技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德马科技公司不能持续经营。

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

(6) 就德马科技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。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

张克东



中国注册会计师：

成凌



中国 北京

二〇二一年三月十五日

合并资产负债表

编制单位：浙江德马科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	359,016,786.78	136,642,179.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	22,216,727.43	23,351,074.19
应收账款	六、3	156,331,070.40	248,444,672.31
应收款项融资	六、4	8,193,083.54	8,144,201.27
预付款项	六、5	17,801,294.94	16,947,393.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	12,611,555.75	4,962,729.99
其中：应收利息		1,869,863.01	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	526,643,982.08	138,690,819.08
合同资产	六、8	83,352,531.06	—
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	251,032,595.64	12,395,074.47
流动资产合计		1,437,199,627.62	589,578,144.39
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	121,518,315.18	116,849,546.03
在建工程	六、11	9,327,693.07	8,209,735.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	25,241,544.74	14,532,981.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	140,019.83	225,713.39
递延所得税资产	六、14	12,597,243.99	9,429,422.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		168,824,816.81	149,247,399.57
资产总计		1,606,024,444.43	738,825,543.96

公司法定代表人：

卓序

主管会计工作负责人：

陈学印

会计机构负责人：

朱成延

合并资产负债表（续）

编制单位：浙江德马科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、15	56,516,785.97	53,517,231.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	45,247,086.40	14,646,212.62
应付账款	六、17	323,758,173.75	170,500,526.64
预收款项	六、18		84,197,318.85
合同负债	六、19	225,744,139.71	—
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	17,543,351.15	12,586,119.18
应交税费	六、21	17,992,199.18	11,456,242.10
其他应付款	六、22	2,506,482.79	915,419.42
其中：应付利息		8,219.18	10,652.05
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	127,645.72	103,766.81
其他流动负债			
流动负债小计		689,435,864.67	347,922,837.20
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	六、24	469,897.79	325,119.67
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25	11,330,454.42	11,867,168.21
递延收益	六、26	15,516,429.32	17,016,429.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债小计		27,316,781.53	29,208,717.20
负债合计		716,752,646.20	377,131,554.40
股东权益：			
股本	六、27	85,676,599.00	64,257,449.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	562,860,153.49	123,343,157.66
减：库存股			
其他综合收益	六、29	1,005,818.94	802,940.49
专项储备			
盈余公积	六、30	25,126,738.85	18,310,569.95
一般风险准备			
未分配利润	六、31	214,602,487.95	154,979,872.46
归属于母公司股东权益合计		889,271,798.23	361,693,989.56
少数股东权益			
股东权益合计		889,271,798.23	361,693,989.56
负债和股东权益总计		1,606,024,444.43	738,825,543.96

公司法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：浙江德马科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		284,591,108.85	99,452,006.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,866,811.83	8,085,296.37
应收账款	十五、1	82,120,676.55	200,909,037.89
应收款项融资		4,361,407.44	5,356,611.15
预付款项		34,938,738.49	12,835,037.19
其他应收款	十五、2	72,573,118.18	50,343,409.10
其中：应收利息		1,869,863.01	
应收股利		50,000,000.00	50,000,000.00
存货		420,259,232.24	86,196,768.17
合同资产		30,222,035.66	—
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		238,128,512.76	7,049,118.55
流动资产合计		1,171,061,642.00	470,227,284.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	119,615,316.24	60,615,316.24
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		63,196,516.80	61,505,510.17
在建工程		7,793,650.18	6,124,598.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,848,134.87	7,426,467.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,117,762.78	4,706,321.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		204,571,380.87	140,378,214.10
资产总计		1,375,633,022.87	610,605,498.68

公司法定代表人：

卓序

主管会计工作负责人：

陈学印

会计机构负责人：

朱成延

母公司资产负债表（续）

编制单位：浙江德马科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		30,969,916.83	31,184,611.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		45,247,086.40	14,646,212.62
应付账款		243,490,867.99	125,088,685.18
预收款项			63,853,454.84
合同负债		128,748,815.10	—
应付职工薪酬		5,426,358.08	3,975,149.95
应交税费		6,069,500.86	5,385,952.97
其他应付款		22,259,408.00	163,980.28
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债小计		482,211,953.26	244,298,047.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,090,708.21	11,574,924.89
递延收益		15,516,429.32	17,016,429.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债小计		26,607,137.53	28,591,354.21
负债合计		508,819,090.79	272,889,401.42
股东权益：			
股本		85,676,599.00	64,257,449.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		559,869,944.92	120,352,949.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,126,738.85	18,310,569.95
未分配利润		196,140,649.31	134,795,129.22
股东权益合计		866,813,932.08	337,716,097.26
负债和股东权益总计		1,375,633,022.87	610,605,498.68

公司法定代表人：

卓序

主管会计工作负责人：

陈学印

会计机构负责人：

朱威延

合并利润表

编制单位：浙江德马科技股份有限公司

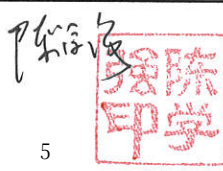
单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	六、32	766,951,846.81	789,165,906.55
其中：营业收入		766,951,846.81	789,165,906.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业成本		699,442,085.28	725,878,962.70
其中：营业成本	六、32	550,120,246.21	570,646,016.05
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	六、33	4,226,102.44	4,306,522.58
销售费用	六、34	37,241,097.83	59,575,045.22
管理费用	六、35	60,089,520.67	46,009,842.38
研发费用	六、36	49,411,266.49	42,358,413.84
财务费用	六、37	-1,646,148.36	2,983,122.63
其中：利息费用		1,518,553.88	2,718,575.03
利息收入		2,304,989.11	688,640.55
加：其他收益	六、38	16,131,735.11	10,355,422.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	1,869,863.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-946,084.03	-2,437,447.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-12,843,618.62	-120,288.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	323,139.75	-91,952.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,044,796.75	70,992,678.15
加：营业外收入	六、43	2,810,939.65	2,684,633.69
减：营业外支出	六、44	105,246.17	580,121.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,750,490.23	73,097,190.35
减：所得税费用	六、45	8,311,705.84	9,083,637.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,438,784.39	64,013,553.16
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,438,784.39	64,013,553.16
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）		66,438,784.39	64,013,553.16
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		202,878.45	-60,130.59
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		202,878.45	-60,130.59
（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		202,878.45	-60,130.59
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		202,878.45	-60,130.59
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		66,641,662.84	63,953,422.57
归属于母公司股东的综合收益总额		66,641,662.84	63,953,422.57
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.87	1.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.87	1.00

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：浙江德马科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	412,881,333.95	461,783,041.19
减：营业成本	十五、4	326,020,851.02	369,076,007.63
税金及附加		1,899,433.75	1,369,961.18
销售费用		20,052,511.42	34,278,533.12
管理费用		29,722,443.44	17,053,675.37
研发费用		26,692,964.98	24,476,530.93
财务费用		-1,138,111.54	1,127,969.99
其中：利息费用		1,077,212.58	1,643,444.09
利息收入		-2,028,753.45	352,779.83
加：其他收益		12,313,709.00	8,308,485.00
投资收益(损失以“-”填列)	十五、5	51,869,863.01	50,000,000.00
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)		2,083,398.76	-2,065,049.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-7,545,556.60	-120,288.82
资产处置收益(损失以“-”号填列)		49,098.10	1,497.10
二、营业利润(亏损以“-”填列)		68,401,753.15	70,525,006.62
加：营业外收入		428,526.34	1,291,282.60
减：营业外支出		12,467.93	292,832.88
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		68,817,811.56	71,523,456.34
减：所得税费用		656,122.57	1,764,174.26
四、净利润(净亏损以“-”填列)		68,161,688.99	69,759,282.08
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		68,161,688.99	69,759,282.08
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		68,161,688.99	69,759,282.08

公司法定代表人：

卓序

主管会计工作负责人：

陈学印

会计机构负责人：

朱威

合并现金流量表

编制单位：浙江德马科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019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		876,148,983.70	775,717,949.17
收到的税费返还		16,023,516.83	6,382,622.70
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	48,728,327.67	30,441,810.89
经营活动现金流入小计		940,900,828.20	812,542,382.76
购买商品、接受劳务支付的现金		655,478,201.01	475,416,919.02
支付给职工以及为职工支付的现金		157,408,516.32	129,657,105.30
支付的各项税费		52,700,709.12	52,004,424.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	103,882,058.51	63,896,476.28
经营活动现金流出小计		969,469,484.96	720,974,925.13
经营活动产生的现金流量净额		-28,568,656.76	91,567,457.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		202,976.65	229,106.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		202,976.65	229,106.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,651,371.19	24,296,997.82
投资支付的现金		200,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		238,651,371.19	24,296,997.82
投资活动产生的现金流量净额		-238,448,394.54	-24,067,891.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		484,355,954.69	0.00
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		39,000,000.00	50,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	6,590,542.29	4,417,189.76
筹资活动现金流入小计		529,946,496.98	54,917,189.76
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	77,468,107.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,493,391.74	2,750,507.92
其中：子公司支付少数所有者的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	6,851,641.42	5,361,783.78
筹资活动现金流出小计		45,345,033.16	85,580,398.90
筹资活动产生的现金流量净额		484,601,463.82	-30,663,209.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		107,233.80	-239,350.65
五、现金及现金等价物净增加额		217,691,646.32	36,597,006.14
加：期初现金及现金等价物余额		127,501,475.71	90,904,469.57
六、期末现金及现金等价物余额		345,193,122.03	127,501,475.71

公司法定代表人：

卓序

主管会计工作负责人：

陈学印

会计机构负责人：

朱成延

母公司现金流量表

编制单位：浙江德马科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019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		571,630,191.63	458,805,201.90
收到的税费返还		15,737,077.04	6,219,737.44
收到其他与经营活动有关的现金		65,727,134.29	36,111,033.99
经营活动现金流入小计		653,094,402.96	501,135,973.33
购买商品、接受劳务支付的现金		582,323,869.47	371,184,203.96
支付给职工以及为职工支付的现金		49,807,617.61	36,072,922.97
支付的各项税费		13,797,584.04	10,604,503.20
支付其他与经营活动有关的现金		90,283,376.52	59,783,607.98
经营活动现金流出小计		736,212,447.64	477,645,238.11
经营活动产生的现金流量净额		-83,118,044.68	23,490,735.22
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		50,000,000.00	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,994,765.74	64,168.00
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		51,994,765.74	40,064,168.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,109,666.53	10,105,595.61
投资支付的现金		259,000,000.00	8,911,832.50
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		272,109,666.53	19,017,428.11
投资活动产生的现金流量净额		-220,114,900.79	21,046,739.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		484,355,954.69	
取得借款收到的现金		28,000,000.00	40,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,590,542.29	4,417,189.76
筹资活动现金流入小计		518,946,496.98	44,917,189.76
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	45,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,077,212.58	1,646,355.48
支付其他与筹资活动有关的现金		6,709,841.63	5,256,427.06
筹资活动现金流出小计		34,787,054.21	52,402,782.54
筹资活动产生的现金流量净额		484,159,442.77	-7,485,592.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-470,355.81	-430,529.51
五、现金及现金等价物净增加额		180,456,141.49	36,621,352.82
加：期初现金及现金等价物余额		90,311,302.61	53,689,949.79
六、期末现金及现金等价物余额		270,767,444.10	90,311,302.61

公司法定代表人：

卓序

主管会计工作负责人：

陈学印

会计机构负责人：

朱威



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：浙江德马科技股份有限公司

项 目	股本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他		优先股	永续债											
一、上年年末余额			64,257,449.00				123,343,157.66		802,940.49		18,310,569.95		154,979,872.46		361,693,989.56		361,693,989.56
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			64,257,449.00				123,343,157.66		802,940.49		18,310,569.95		154,979,872.46		361,693,989.56		361,693,989.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			21,419,150.00				439,516,995.83		202,878.45		6,816,168.90		59,622,615.49		527,577,808.67		527,577,808.67
（一）综合收益总额																	
（二）股东投入和减少股本			21,419,150.00				439,516,995.83		202,878.45				66,438,784.39		66,438,784.39		66,438,784.39
1. 股东投入的普通股			21,419,150.00				439,516,995.83		202,878.45						461,139,024.28		461,139,024.28
2. 其他权益工具持有者投入资本															461,139,024.28		461,139,024.28
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配											6,816,168.90		-6,816,168.90				
1. 提取盈余公积											6,816,168.90		-6,816,168.90				
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配																	
4. 其他																	
（四）股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定收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. 本年提取																	
2. 本年使用																	
（六）其他																	
四、本期末余额			85,676,599.00				562,860,153.49		1,005,818.94		25,126,738.85		214,602,487.95		889,271,798.23	0.00	889,271,798.23

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

卓序

陈爱珍

朱成印

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：浙江德马科技股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	64,257,449.00			123,343,157.66		863,071.08		11,334,641.74		97,942,247.51		297,740,566.99		297,740,566.99
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	64,257,449.00			123,343,157.66		863,071.08		11,334,641.74		97,942,247.51		297,740,566.99		297,740,566.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-60,130.59		6,975,928.21		57,037,624.95		63,953,422.57		63,953,422.57
（一）综合收益总额						-60,130.59				64,013,553.16		63,953,422.57		63,953,422.57
（二）股东投入和减少股本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								6,975,928.21		-6,975,928.21				
1. 提取盈余公积								6,975,928.21		-6,975,928.21				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定收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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本期末余额	64,257,449.00			123,343,157.66		802,940.49		18,310,569.95		154,979,872.46		361,693,989.56		361,693,989.56

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

陈学印

朱延威印

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：浙江德马科技股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	64,257,449.00				120,352,949.09				18,310,569.95	134,795,129.22		337,716,097.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	64,257,449.00				120,352,949.09				18,310,569.95	134,795,129.22		337,716,097.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,419,150.00				439,516,995.83				6,816,168.90	61,345,520.09		529,097,834.82
（一）综合收益总额										68,161,688.99		68,161,688.99
（二）股东投入和减少股本	21,419,150.00				439,516,995.83							460,936,145.83
1. 股东投入的普通股	21,419,150.00				439,516,995.83							460,936,145.83
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									6,816,168.90	-6,816,168.90		
2. 对股东的分配									6,816,168.90	-6,816,168.90		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本期末余额	85,676,599.00				559,869,944.92				25,126,738.85	196,140,649.31		866,813,932.08

单位：人民币元

公司法定代表人：

卓序

主管会计工作负责人：

陈印

会计机构负责人：

朱延印



母公司股东权益变动表

2019年度

项目		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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	64,257,449.00				120,352,949.09				11,334,641.74	72,011,775.35		267,956,815.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	64,257,449.00				120,352,949.09				11,334,641.74	72,011,775.35		267,956,815.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,975,928.21	62,783,353.87		69,759,282.08
（一）综合收益总额										69,759,282.08		69,759,282.08
（二）股东投入和减少股本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,975,928.21	-6,975,928.21		
1. 提取盈余公积									6,975,928.21	-6,975,928.21		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本期末余额	64,257,449.00				120,352,949.09				18,310,569.95	134,795,129.22		337,716,097.26

公司法定代表人：

卓序

主管会计工作负责人：

陈强

会计机构负责人：

朱延成

单位：人民币元

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

浙江德马科技股份有限公司（前身系湖州德马物流系统工程有限公司，以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称为本集团）系经湖州市菱湖区管委会经贸菱经外（2001）2 号批准，由湖州德马投资咨询有限公司（原名为湖州德马机械有限公司）、曹雪芹、美国湖兴国际贸易有限公司共同投资设立，于 2001 年 4 月 29 日在湖州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为浙湖总副字第 000785 号的《企业法人营业执照》，公司成立时注册资本为美元 1,000,000.00 元，实收资本为美元 1,000,000.00 元，由湖州德马投资咨询有限公司、曹雪芹、美国湖兴国际贸易有限公司分二期缴纳，上述出资业经湖州恒生会计师事务所审验，并由其出具 HZHS（2001）NO.358 号、湖恒验报字（2002）第 344 号《验资报告》。

2005 年 12 月 23 日，经湖州市吴兴区外经局吴外经贸资[2005]101 号文批复，曹雪芹将其持有的本公司 37%的股权（对应出资额 370,000.00 美元）作价 215.7 万元转让给湖州德马投资咨询有限公司，此次股权转让后本公司股权架构如下：

股东名称	出资额（万美元）	比例
湖州德马投资咨询有限公司	75.00	75.00%
美国湖兴国际贸易有限公司	25.00	25.00%
合计	100.00	100.00%

2008 年 5 月 29 日，经湖州市吴兴区外经贸局吴外经贸资[2008]19 号文批复，公司新增注册资本 12.71 万美元。新增注册资本由湖州力固管理咨询有限公司以人民币 4,000,000.00 元认缴，其中 12.71 万美元（对应人民币 882,175.68 元）作为实收资本，差额人民币 3,117,824.32 元作为资本公积，上述增资业经湖州国瑞会计师事务所审验，并由其出具湖国瑞会验字（2008）第 071 号《验资报告》。此次增资后本公司股权架构如下：

股东名称	出资额（万美元）	比例
湖州德马投资咨询有限公司	75.00	66.54%
美国湖兴国际贸易有限公司	25.00	22.18%
湖州力固管理咨询有限公司	12.71	11.28%
合计	112.71	100.00%

2013 年 10 月 8 日，经湖州市吴兴区商务局吴商务资 [2013]9 号文批复，美国湖兴国际贸易有限公司将其持有本公司的 22.18%的股权（对应出资额 25.00 万美元）作价 2,069,208.00 元转让给湖州德马投资咨询有限公司，企业类型由中外合资企业变更为内资企业，注册资本变更为人民币 9,175,500.97 元。此次注册资本币种变更业经湖州国瑞会计师事务所审验，并由其出具湖国瑞会验字（2013）第 247 号《验资报告》。此次股权转让后本公司股权架构如下：

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	出资额(元)	比例
湖州德马投资咨询有限公司	8,293,325.29	90.39%
湖州力固管理咨询有限公司	882,175.68	9.61%
合计	9,175,500.97	100.00%

2013 年 11 月 15 日,湖州德马投资咨询有限公司将其持有的 1.67%的股权(对应出资额 15.29 万元)作价 15.29 万元转让给湖州力固管理咨询有限公司,此次股权转让后本公司股权架构如下:

股东名称	出资额(元)	比例
湖州德马投资咨询有限公司	8,140,461.29	88.72%
湖州力固管理咨询有限公司	1,035,039.68	11.28%
合计	9,175,500.97	100.00%

2013 年 12 月,公司召开股东会,审议通过了公司以 2013 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司的决议,根据股东会决议、发起人协议及变更后公司章程的规定,整体变更后公司注册资本为人民币 18,000,000.00 元,股份总数为 18,000,000 股(每股面值 1 元),全体发起人以其拥有的浙江德马科技有限公司截至 2013 年 10 月 31 日止的净资产折股投入本公司,此次整体变更设立业经瑞华会计事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具瑞华验字[2013]313A00001 号《验资报告》,整体变更后各发起人的持股数量及持股比例如下:

股东名称	持股数量(股)	比例
湖州德马投资咨询有限公司	15,969,510	88.72%
湖州力固管理咨询有限公司	2,030,490	11.28%
合计	18,000,000	100.00%

2014 年 3 月 11 日,公司召开股东大会,审议通过公司新增注册资本 2,000,000.00 元的决议,新增注册资本由湖州创德投资咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金 4,000,000.00 元认缴,差额 2,000,000.00 元计入资本公积,上述增资业经湖州国瑞会计师事务所有限公司审验,并由其出具湖国瑞会验字(2014)第 43 号《验资报告》。此次增资后本公司股权架构如下:

股东名称	持股数量(股)	比例
湖州德马投资咨询有限公司	15,969,510	79.85%
湖州力固管理咨询有限公司	2,030,490	10.15%
湖州创德投资咨询合伙企业(有限合伙)	2,000,000	10.00%
合计	20,000,000	100.00%

2014 年 5 月 26 日,根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]626 号《关于同意浙江德马科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司股本总额 2,000.00 万股,其中有限售条件流通股为 2,000.00 万股,无限售条件流通股为 0 股。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2014年9月3日,公司召开股东大会,审议通过公司新增注册资本2,850,000.00元的决议,其中2,500,000.00元新增注册资本由北京基石创业投资基金(有限合伙)以货币资金21,250,000.00元认缴,差额18,750,000.00元计入资本公积;350,000.00元新增注册资本由湖州创惠创业投资合伙企业(有限合伙)以货币资金2,975,000.00元认缴,差额2,625,000.00元计入资本公积,上述增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具瑞华验字(2014)33030011号《验资报告》。本次增资后,公司总股本变更为22,850,000股。

2015年5月20日,公司召开了2014年度股东大会,审议通过了资本公积转增股本预案,以总股本22,850,000股为基数,向全体股东1股转增1.27614880股,转增后,本公司总股本增至52,010,000股,每股面值1元,注册资本52,010,000.00元。该次资本公积转增股本业经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记确认。

2015年9月30日,召开股东大会,湖州德马投资咨询有限公司将所持有2.7687%的股份共计1,440,000股转让给马宏;湖州德马投资咨询有限公司将所持有1.2113%的股份共计630,000股转让给徐涛。

2015年10月7日,公司召开了2015年第六次临时股东大会,审议通过了新增注册资本3,000,000.00元的决议,其中:1,400,000.00元新增注册资本由华鑫证券有限责任公司以8,582,000.00元认缴、500,000.00元新增注册资本由招商证券股份有限公司以3,065,000.00元认缴、500,000.00元新增注册资本由诚筑投资管理(上海)有限公司以3,065,000.00元认缴、300,000.00元新增注册资本由金元证券股份有限公司以1,839,000.00元认缴、300,000.00元新增注册资本由信达证券股份有限公司以1,839,000.00元认缴。认缴金额与新增注册资本差额15,390,000.00元计入资本公积,上述增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具瑞华验字(2015)33030025号《验资报告》。本次增资后,公司总股本变更为55,010,000股。

2016年7月13日,公司召开2016年第三次临时股东大会,决定通过全国中小企业股份转让系统定向发行股票不超过6,122,449股,募集资金总额不超过60,000,000.00元。其中:宁波鼎锋明德致知投资合伙企业(有限合伙)认购1,048,980股;宁波鼎锋明德齐家投资合伙企业(有限合伙)认购400,000股,宁波鼎锋明德正心投资合伙企业(有限合伙)认购1,000,000股,上海斐昱丹瑄投资管理合伙企业(有限合伙)认购3,673,469股。认缴金额与新增注册资本差额53,877,551.00元计入资本公积。

2018年6月14日,公司召开2017年年度股东大会,审议通过了《关于公司定向增发融资的议案》,同意公司定向增发3,125,000股,注册资本由61,132,449.00元增加至64,257,449.00元,由诸暨东证睿奥投资中心(有限合伙)、湖州全美投资合伙企业(有限合伙)以现金认购,共募集资金50,000,000.00元,发行价格为16元/股,认缴金额与新增注册资本差额46,875,000.00元计入资本公积。2018年7月5日,中勤万信会计师事务所出具“勤信验字[2018]第0047号”《验资报告》,对上述出资事项进行审验。2018年7月13日,公司在湖州市工商局依法完成上述事项的工商变更登记。截至

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019 年 12 月 31 日各股东持股和占比如下:

股东名称	持股数量(股)	比例
湖州德马投资咨询有限公司	34,302,981	53.3837%
北京基石创业投资基金(有限合伙)	5,690,372	8.8556%
湖州力固管理咨询有限公司	4,621,697	7.1925%
湖州创德投资咨询合伙企业(有限合伙)	4,552,298	7.0845%
上海斐昱丹瑄投资管理合伙企业(有限合伙)	3,061,469	4.7644%
诸暨东证睿奥投资中心(有限合伙)	2,500,000	3.8906%
嘉兴斐君攸宁投资管理合伙企业(有限合伙)	1,632,000	2.5398%
马宏	1,413,000	2.1990%
上海斐君铂晟投资管理合伙企业(有限合伙)	1,265,980	1.9702%
湖州创惠创业投资合伙企业(有限合伙)	796,652	1.2398%
湖州全美投资合伙企业(有限合伙)	625,000	0.9726%
徐涛	48,000	0.0747%
其他股本	3,748,000	5.8328%
合计	64,257,449	100.0000%

公司于 2019 年 4 月 25 日召开的 2019 年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可[2020]782 号文《关于同意浙江德马科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》,同意贵公司首次公开发行不超过 21,419,150 股人民币普通股(A 股)股票。贵公司采用向战略投资者定向配售(以下简称“战略配售”)、网下向符合条件的网下投资者询价配售(以下简称“网下发行”)与网上向持有上海市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行(以下简称“网上发行”)相结合的方式发行人民币普通股(A 股) 21,419,150 万股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行认购价格为人民币 25.12 元。经此发行,注册资本变更为人民币 85,676,599.00 元,股本变更为人民币 85,676,599.00 元。

本公司注册地和总部办公地为湖州市埭溪镇上强工业园区,公司法定代表人卓序。公司属于智能物流装备行业,公司经营范围为:自动化物流产品的研究、开发、制造;物流系统集成及相应的软件开发;通用机电设备(除汽车)、轴承及配件生产、加工、销售;进出口业务(不含进口商品分销);低压设备销售;限分支机构经营:精密机械产品结构设计;精密钣金、精密铸件的加工、销售、组装及售后服务,电气控制箱加工、装配,自动化器件、组件的安装、调试,销售隶属公司生产的产品。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括浙江德马工业设备有限公司等 7 家各级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、集团目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素,认为本集团自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、29“重要会计政策和会计估计变更”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生月的月初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 金融工具

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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和其他金融负债。

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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票组合	由在承兑银行开立存款账户的存款人出票，向开户银行申请并经银行审查同意承兑的，保证在指定日期无条件支付确定金额给收款人或持票人	按照存续期预期信用风险特征，一般不计量预期信用损失
商业承兑汇票组合	由出票人签发，委托由银行以外承兑的付款人在指定日期无条件支付确定金额给收款人或持票人	按照存续期预期信用风险特征，类比应收账款计量预期信用损失

10. 应收账款

本集团对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本集团根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合的分类如下：

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收账款组合 1：合并范围内关联方客户

客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

应收账款组合 2：非合并范围内关联方客户

客户不是合并范围内关联方的应收账款，本集团参考历史实际信用损失，结合当前状况及对未来经济状况的预测即前瞻性信息，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。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

11. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项和应收票据中，其管理业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的部分，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他应收款

本集团在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本集团按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

本集团在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；13）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；14）本集团对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。

其他应收款预期信用损失计提比例：

账龄	预期信用损失比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,按照实际成本核算的,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

用于出售的材料、半成品、库存商品等直接出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

本集团的合同资产系自动化物流输送分拣系统、自动化物流输送分拣关键设备项目产生。本集团将已发生履约进度的项目成本,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,且尚未将产品项目的控制权转移至客户的,在合同资产列示。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租(不包括出租的房屋及建筑物)或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	4.75-9.50
2	专用设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
3	通用设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
4	运输设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日或受让之日起,按其出让年限或剩余出让年限平均摊销;购入的软件按预计使用年限10年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足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、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;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条件的,确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括长期租赁费用和固定资产改良支出等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价,在客户实际支付款项时点,按照已收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本集团在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生,在本集团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和确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要为职工奖励及福利基金,职工奖励及福利基金是根据董事会决议从税后利润中提取并用于员工集体福利。

24. 预计负债

当与产品质量保证、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要来源于商品销售收入、技术服务收入及其他收入等。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

履约义务,是指合同中企业向客户转让可明确区分商品的承诺。履约义务既包括合同中明确的承诺,也包括由于企业已公开宣布的政策、特定声明或以往的习惯做法等导致合同订立时客户合理预期企业将履行的承诺。企业为履行合同而应开展的初始活动,通常不构成履约义务,除非该活动向客户转让了承诺的商品。

本集团在合同开始日即对合同进行评估,识别该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,还是某一时点履行,然后,在履行了各单项履约义务时分别确认收入。本集团按照在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品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,考虑下列迹象:(1)企业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)企业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)企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)企业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。

交易价格,是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。

可变对价

合同中存在可变对价的,本集团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。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。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

合同合并

企业与同一客户同时订立或在相近时间内先后订立的两份或多份合同,在满足下列条件之一时,应当合并为一份合同进行会计处理:

该两份或多份合同基于同一商业目的而订立并构成一揽子交易。

该两份或多份合同中的一份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

该两份或多份合同中所承诺的商品(或每份合同中所承诺的部分商品)构成单项履约义务。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的,本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

在向客户转让商品与客户支付相关款项之间存在时间间隔时,本集团还考虑合同承诺的对价金额与现销价格之间的差额是否由于向客户或本集团提供融资利益以外的其他原因所导致的,来判断合同中是否包含重大融资成分。

质量保证义务

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

客户未行使的合同权利

向客户预收销售商品或服务款项的,首先将该款项确认为负债,待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回,且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时,本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的,按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入;否则,本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时,才将上述负债的相关余额转为收入。

合同履约成本

本集团与合同成本有关的资产主要为合同履约成本:(1)该成本与一份当前的合同直接相关,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及仅因该合同而发生的其他成本;(2)该成本增加了本集团未来用于履行合同约定义务的资源;(3)该履约成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

与合同成本有关的资产的减值损失

与合同成本有关的资产,账面价值高于下列两项的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品估计将要发生的成本。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得前述(1)减(2)的差额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。

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没保留通常与其相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入金额能够可靠地计量,相关的经济利

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益很可能流入企业,相关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。

公司的商品销售收入主要包括自动化物流输送分拣系统、自动化物流输送分拣关键设备、物流输送分拣核心部件,收入的具体确认原则为:

自动化物流输送分拣系统及其关键设备销售中需要安装并带电调试的:按照合同要求安装调试完成,并取得购货方初验环节的验收证明时确认;

自动化物流输送分拣系统及其关键设备销售中不需要带电调试的:按照合同要求安装竣工,并取得购货方的竣工证明时确认收入;

物流输送分拣核心部件:国内销售时,在客户收到商品并验收时确认销售收入;出口销售时,在取得报关单等单据时确认销售收入。

(2) 技术服务收入

公司在已根据签订的技术服务合同约定提供了相应服务,收到价款或取得收取款项的证据,相关成本能够可靠地计量时,予以确认收入;

合同明确约定服务成果需提交报告书并经客户验收确认的,在取得经客户验收的报告书时确认收入;合同明确约定服务期限的,在合同约定的服务期限内,按提供服务的进度或次数分期确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别按下列情况确定让渡资产使用权收入金额:①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府相关文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团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,确认递延所得税资产。

28. 租赁

本集团的租赁业务主要为融资租赁和经营租入固定资产。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,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两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年 7 月颁布的修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》的相关规定,本集团自 2020 年 1 月 1 日起将已发生履约进度成本但尚未达到收款条件的合同金额在合同资产列报;本集团将已收款或已结算但尚未向客户转让商品的义务的合同价款在合同负债列报。

根据《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)的有关规定,合同资产发生减值的,企业按应减记的金额,借记“资产减值损失”科目,贷记“合同资产减值准备”科目;转回已计提的资产减值准备时,做相反的会计分录。

(2) 重要会计估计变更

本年集团无重大会计估计变更事项。

(3) 首次执行新收入准则及新财务报表格式调整说明

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020 年 1 月 1 日, 本集团执行新收入准则的影响如下:

合并资产负债表影响:

报表项目	按原准则列示的账面价值 2019 年 12 月 31 日	重新计量	按新准则列示的账面价值 2020 年 1 月 1 日
		新收入准则	
应收账款	248,444,672.31	-110,573,023.91	137,871,648.40
合同资产	—	110,573,023.91	110,573,023.91
预收账款	84,197,318.85	-84,197,318.85	0.00
合同负债	—	84,197,318.85	84,197,318.85

母公司资产负债表影响:

报表项目	按原准则列示的账面价值 2019 年 12 月 31 日	重新计量	按新准则列示的账面价值 2020 年 1 月 1 日
		新收入准则	
应收账款	200,909,037.89	-48,303,179.82	152,605,858.07
合同资产	—	48,303,179.82	48,303,179.82
预收账款	63,853,454.84	-63,853,454.84	0.00
合同负债	—	63,853,454.84	63,853,454.84

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、10%、13%、19% [注 1]
城市维护建设税	应纳增值税额	5.00%/7.00%
教育费附加	应纳增值税额	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税额	2.00%
房产税	房产原值的 70%	1.20%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、30%[注 2]

注 1: Damon Australia Pty.Ltd (澳洲德马有限公司) 注册地为澳大利亚, 增值税税率为 10%, Damon Industrial Europe SRL (德马工业欧洲有限公司) 注册地为罗马尼亚, 增值税税率为 19%;

注 2: Damon Australia Pty.Ltd (澳洲德马有限公司) 注册地为澳大利亚, 企业所得税税率为 30%, Damon Industrial Europe SRL (德马工业欧洲有限公司) 注册地为罗马尼亚, 企业所得税税率为 16%。

其他税项: 包括土地使用税、印花税、车船使用税等, 按照税法有关规定计缴。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据财政部和国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定,本集团之子公司上海德欧物流技术有限公司销售的软件产品增值税实际税负超过 3%部分享受即征即退政策。

(2) 所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2020]251 号)的规定,本公司于 2020 年 12 月 1 日取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业,证书编号为 GR202033003103,有效期为三年。本公司 2020 年度适用企业所得税优惠税率 15%。

本集团全资子公司浙江德马工业设备有限公司于 2019 年 12 月 4 日取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的 GR201933000426 号《高新技术企业证书》,有效期三年。2020 年度企业所得税的适用税率为 15%。

(3) 城镇土地使用税

根据《浙江省地方税务局关于城镇土地使用税困难减免税管理有关事项的公告》、《浙江省人民政府办公厅关于全面开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作的通知》、《遂昌县人民政府办公室关于全面开展调整土地使用税政策促进土地集约节约利用工作的通知》,母公司 2020 年度享受减免 80%土地使用税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2020 年 1 月 1 日,“年末”系指 2020 年 12 月 31 日,“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	29,824.07	20,038.17
银行存款	345,163,297.96	127,481,437.54
其他货币资金	13,823,664.75	9,140,703.55
合计	359,016,786.78	136,642,179.26
其中:存放在境外的款项总额	7,067,647.15	3,975,618.81

注:1) 银行存款中 10,000.00 万元为募集资金暂时闲置资金用于七天通知存款;2) 其他货币资金系本集团向银行申请开具银行承兑汇票、信用证、保函等所存入的保证金,详见本附注十三、2 和十三、3 所述。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	9,049,422.00	4,393,863.93
保函保证金	4,575,624.00	4,746,839.62
外币存款保证金	198,618.75	0.00
合计	13,823,664.75	9,140,703.55

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,319,832.43	23,351,074.19
商业承兑汇票	896,895.00	0.00
合计	22,216,727.43	23,351,074.19

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	17,516,785.97
合计	0.00	17,516,785.97

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)	
按单项计提坏账准备	21,319,832.43	95.76%	0.00	0.00%	21,319,832.43
按组合计提坏账准备	944,100.00	4.24%	47,205.00	5.00%	896,895.00
其中:					
商业承兑汇票	944,100.00	4.24%	47,205.00	5.00%	896,895.00
合计	22,263,932.43	-	47,205.00	-	22,216,727.43

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)	
按单项计提坏账准备	23,351,074.19	100.00%	0.00	0.00%	23,351,074.19
按组合计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中:					
商业承兑汇票	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	23,351,074.19	-	0.00	-	23,351,074.19

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 应收票据计提坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	0.00	47,205.00	0.00	0.00	47,205.00
合计	0.00	47,205.00	0.00	0.00	47,205.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,424,333.61	99.85%	23,093,263.21	12.87%	156,331,070.40
其中:以账龄为信用风险特征的组合	179,424,333.61	99.85%	23,093,263.21	12.87%	156,331,070.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	272,198.75	0.15%	272,198.75	100.00%	0.00
合计	179,696,532.36	100.00%	23,365,461.96	-	156,331,070.40

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	271,972,520.97	99.90%	23,527,848.66	8.65%	248,444,672.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	261,055.50	0.10%	261,055.50	100.00%	0.00
合计	272,233,576.47	100.00%	23,788,904.16	-	248,444,672.31

1) 组合中,按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率	坏账准备
1年以内	107,910,927.19	5.00%	5,395,546.36
1-2年	36,110,682.30	10.00%	3,611,068.23
2-3年	20,063,888.95	30.00%	6,019,166.69
3-4年	14,432,706.50	50.00%	7,216,353.26
4-5年	275,000.00	80.00%	220,000.00
5年以上	631,128.67	100.00%	631,128.67

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率	坏账准备
合计	179,424,333.61	-	23,093,263.21

2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Wilson Electrical Mechanical Services	132,194.25	132,194.25	100.00%	预计难以收回
CSF	78,722.05	78,722.05	100.00%	预计难以收回
VuRom AssemBly	55,477.58	55,477.58	100.00%	预计难以收回
Advanced Robotics Australia Pty Ltd	5,804.87	5,804.87	100.00%	预计难以收回
合计	272,198.75	272,198.75	-	-

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 715,527.88 元,核销坏账准备金额 1,138,970.08 元,收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 实际核销的应收账款

项目	2020 年度核销金额
实际核销的应收账款	1,138,970.08
合计	1,138,970.08

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东荣丰食用菌有限公司	货款	914,400.00	无法收回	管理层审批	否
湖南同安医药有限公司	货款	115,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计	——	1,029,400.00	-	-	-

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,709,213.57	1-4 年	5.96%	3,879,550.67
第二名	8,628,000.00	1 年以内	4.80%	431,400.00
第三名	8,527,500.00	1 年以内	4.75%	426,375.00
第四名	7,549,788.24	3 年以内	4.20%	1,624,953.28
第五名	6,474,144.83	2 年以内	3.60%	616,761.18
合计	41,888,646.64	-	23.31%	6,979,040.14

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收款项融资

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,193,083.54	8,144,201.27
合计	8,193,083.54	8,144,201.27

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,453,210.49	0.00
合计	44,453,210.49	0.00

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,597,520.07	98.85%	12,443,567.19	73.42%
1-2 年	172,174.87	0.97%	2,416,316.39	14.26%
2-3 年	31,600.00	0.18%	2,027,200.80	11.96%
3 年以上	0.00	0.00%	60,309.44	0.36%
合计	17,801,294.94	100.00%	16,947,393.82	100.00%

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	3,202,568.82	1 年以内	17.99%
第二名	2,122,560.00	1 年以内	11.92%
第三名	883,800.00	1 年以内	4.96%
第四名	699,555.73	1 年以内	3.93%
第五名	673,107.84	1 年以内	3.78%
合计	7,581,592.39	-	42.59%

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,869,863.01	0.00
其他应收款	10,741,692.74	4,962,729.99
合计	12,611,555.75	4,962,729.99

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
理财产品收益	1,869,863.01	0.00
合计	1,869,863.01	0.00

(2) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,195,833.00	9.43%	1,195,833.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,482,781.35	90.57%	741,088.61	6.45%	10,741,692.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	12,678,614.35	-	1,936,921.61	-	10,741,692.74

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	232,989.81	316,338.19	1,195,833.00	1,745,161.00
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	294,193.11	-102,432.5	0.00	191,760.61
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 12 月 31 日余额	527,182.92	213,905.69	1,195,833.00	1,936,921.61

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
员工往来款(陈瑶)	1,195,833.00	1,195,833.00	100.00%	存在较大回收风险
合计	1,195,833.00	1,195,833.00	-	-

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	10,543,658.50	5.00%	527,182.92
1-2 年	564,915.85	10.00%	56,491.59
2-3 年	304,547.00	30.00%	91,364.10
3-4 年	6,260.00	50.00%	3,130.00
4-5 年	2,400.00	80.00%	1,920.00
5 年以上	61,000.00	100.00%	61,000.00
合计	11,482,781.35	-	741,088.61

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(3) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 191,760.61 元,核销坏账准备金额 0.00 元,收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	9,257,493.33	3,553,548.37
员工往来款(陈瑶)	1,195,833.00	1,195,833.00
往来款	1,138,060.87	0.00
备用金	1,016,037.10	723,866.28
税费返还	0.00	741,489.25
其他	71,190.05	493,154.09
合计	12,678,614.35	6,707,890.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
第一名	预付账款	2,939,400.00	1 年以内	23.18%	146,970.00
第二名	保证金	1,438,000.00	1 年以内	11.34%	71,900.00
第三名	往来款	1,195,833.00	3 年以上	9.43%	1,195,833.00
第四名	押金	746,367.19	1 年以内	5.89%	37,318.36
第五名	保证金	600,000.00	1 年以内	4.73%	30,000.00
合计	——	6,919,600.19	——	54.57%	1,482,021.36

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,861,477.91	5,504,487.49	87,356,990.42
在产品	40,537,232.11	0.00	40,537,232.11
半成品	21,665,990.38	268,482.15	21,397,508.23
库存商品	28,537,262.85	3,961,081.32	24,576,181.53
合同履约成本(发出商品)	356,255,260.31	3,479,190.52	352,776,069.79
合计	539,857,223.56	13,213,241.48	526,643,982.08

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,480,419.56	7,369,007.42	41,111,412.14
在产品	10,994,046.48	0.00	10,994,046.48
半成品	10,982,130.78	279,010.18	10,703,120.60
库存商品	34,091,221.23	828,451.08	33,262,770.15
合同履约成本(发出商品)	42,619,469.71	0.00	42,619,469.71
合计	147,167,287.76	8,476,468.68	138,690,819.08

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	7,369,007.42	29,188.38	0.00	1,893,708.31	0.00	5,504,487.49
半成品	279,010.18	208,154.16	0.00	218,682.19	0.00	268,482.15
库存商品	828,451.08	3,132,630.24	0.00	0.00	0.00	3,961,081.32
合同履约成本 (发出商品)	0.00	3,479,190.52	0.00	0.00	0.00	3,479,190.52
合计	8,476,468.68	6,849,163.30	0.00	2,112,390.50	0.00	13,213,241.48

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	91,459,376.88	8,106,845.82	83,352,531.06	-	-	-
合计	91,459,376.88	8,106,845.82	83,352,531.06	-	-	-

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销
合同资产	8,106,845.82	0.00	0.00
合计	8,106,845.82	0.00	0.00

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	200,000,000.00	0.00
增值税	51,026,647.41	12,395,074.47
预缴个人所得税	5,948.23	0.00
合计	251,032,595.64	12,395,074.47

理财产品系募集资金暂时闲置资金用于购买本金保障型固定收益证券。产品到期时按协议约定支付收益及本金,存续期到期一次性还本付息。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	100,322,257.62	65,388,325.36	11,389,893.62	7,244,533.55	184,345,010.15
2.本年增加金额	6,047,710.51	10,070,295.28	2,373,798.88	1,696,422.21	20,188,226.88
(1) 购置	2,809,393.84	6,758,700.20	2,373,798.88	1,696,422.21	13,638,315.13
(2) 在建工程转入	3,238,316.67	3,311,595.08	0.00	0.00	6,549,911.75
3.本年减少金额	0.00	4,119,205.53	220,818.96	590,859.70	4,930,884.19
(1) 处置或报废	0.00	4,119,205.53	220,818.96	590,859.70	4,930,884.19
4.年末余额	106,369,968.13	71,339,415.11	13,542,873.54	8,350,096.06	199,602,352.84
二、累计折旧					
1.年初余额	29,452,327.35	27,281,890.04	6,439,778.86	4,321,467.87	67,495,464.12
2.本年增加金额	5,063,426.97	5,988,880.48	1,574,734.48	916,681.99	13,543,723.92
(1) 计提	5,063,426.97	5,988,880.48	1,574,734.48	916,681.99	13,543,723.92
3.本年减少金额	0.00	2,477,941.00	118,259.24	358,950.14	2,955,150.38
(1) 处置或报废	0.00	2,477,941.00	118,259.24	358,950.14	2,955,150.38
4.2020年12月31日余额	34,515,754.32	30,792,829.52	7,896,254.10	4,879,199.72	78,084,037.66
三、减值准备					
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 年末账面价值	71,854,213.81	40,546,585.59	5,646,619.44	3,470,896.34	121,518,315.18
2. 年初账面价值	70,869,930.27	38,106,435.32	4,950,114.76	2,923,065.68	116,849,546.03

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日,通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	259,235.86	108,948.82	0.00	150,287.04
合计	259,235.86	108,948.82	0.00	150,287.04

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日,无未办妥产权证书的固定资产

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日固定资产抵押担保情况详见本附注十、(二)、2. 关联担保情况。

(5) 截至 2020 年 12 月 31 日,固定资产不存在减值迹象。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江德马科技股份有限公司生产线改造工程	7,073,265.07	0.00	7,073,265.07	6,124,598.19	0.00	6,124,598.19
房屋建筑物-餐厅	1,188,993.00	0.00	1,188,993.00	0.00	0.00	0.00
浙江德马工业设备有限公司软件升级改造	1,065,435.00	0.00	1,065,435.00	2,085,137.53	0.00	2,085,137.53
合计	9,327,693.07	0.00	9,327,693.07	8,209,735.72	0.00	8,209,735.72

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
房屋建筑物-餐厅	0.00	2,750,754.44	1,561,761.44	0.00	1,188,993.00
合计	0.00	2,750,754.44	1,561,761.44	0.00	1,188,993.00

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
房屋建筑物-餐厅	5,681,523.00	48.42%	注 1	0.00	自有资金
合计	5,681,523.00	48.42%	—	—	—

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:餐厅主体建筑已完成,配套设施装修均未完成,建筑主体施工占总体比重的 48.42%,预计 2021 年转固。

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日,在建工程不存在减值迹象。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	9,607,534.95	9,350,594.72	676,533.58	19,634,663.25
2. 本年增加金额	6,094,926.00	6,712,727.37	36,206.87	12,843,860.24
(1) 购置	6,094,926.00	6,712,727.37	36,206.87	12,843,860.24
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	15,702,460.95	16,063,322.09	712,740.45	32,478,523.49
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,737,416.03	2,854,311.33	509,954.00	5,101,681.36
2. 本年增加金额	192,150.74	1,871,271.72	71,874.93	2,135,297.39
(1) 计提	192,150.74	1,871,271.72	71,874.93	2,135,297.39
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	1,929,566.77	4,725,583.05	581,828.93	7,236,978.75
三、减值准备				
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 年末账面价值	13,772,894.18	11,337,739.04	130,911.52	25,241,544.74
2. 年初账面价值	7,870,118.92	6,496,283.39	166,579.58	14,532,981.89

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日,不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日,无形资产抵押担保情况详见本附注十、(二)、2. 关联担保情况。

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日,无形资产不存在减值迹象。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本期其他减少	年末余额
厂房装修款	225,713.39	0.00	85,693.56	0.00	140,019.83
合计	225,713.39	0.00	85,693.56	0.00	140,019.83

14. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,852,650.71	9,129,533.36	33,350,842.40	6,542,835.35
内部交易未实现利润	12,279,534.96	1,841,930.24	2,879,960.60	431,994.09
产品质量保证金	7,979,148.95	885,716.42	11,457,951.75	1,706,995.44
已计提尚未支付的项目成本	4,497,155.87	740,063.97	4,983,984.37	747,597.66
合计	70,608,490.49	12,597,243.99	52,672,739.12	9,429,422.54

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	18,000,000.00	10,000,000.00
票据背书借款	17,516,785.97	16,517,231.58
保证借款	10,000,000.00	0.00
抵押借款	8,000,000.00	27,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	0.00
合计	56,516,785.97	53,517,231.58

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团无到期尚未偿还的短期借款。

(3) 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 本集团为取得短期借款而提供抵押的财产情况详见本财务报表附注十、(二)、2。

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	45,247,086.40	14,646,212.62
合计	45,247,086.40	14,646,212.62

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日, 无已到期未支付的应付票据。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付账款	323,758,173.75	170,500,526.64
其中:一年以上	6,879,383.81	3,036,790.08

(2) 按应付对象归集前五名的应付账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应付款项期末余额合计数的比例
第一名	18,940,476.17	1 年以内	5.82%
第二名	12,474,935.79	1 年以内	3.83%
第三名	10,611,106.20	1 年以内	3.26%
第四名	9,083,433.90	1 年以内	2.79%
第五名	8,304,054.72	1 年以内	2.55%
合计	59,414,006.78	-	18.25%

18. 预收账款

项目	年末余额	年初余额
预收账款	0.00	84,197,318.85
其中:一年以上	0.00	18,094,353.13

19. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	225,744,139.71	-
合计	225,744,139.71	-

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	12,453,334.92	157,023,822.93	152,366,780.86	17,110,376.99
离职后福利-设定提存计划	132,784.26	4,971,147.86	4,670,957.96	432,974.16
辞退福利	0.00	139,713.00	139,713.00	0.00
合计	12,586,119.18	162,134,683.79	157,177,451.82	17,543,351.15

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,453,334.92	140,743,664.68	136,228,708.28	16,968,291.32
职工福利费	0.00	4,314,764.26	4,314,764.26	0.00

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
社会保险费	0.00	5,065,440.62	5,036,459.95	28,980.67
其中:医疗保险费	0.00	4,906,738.85	4,877,758.18	28,980.67
工伤保险费	0.00	35,056.47	35,056.47	0.00
生育保险费	0.00	123,645.30	123,645.30	0.00
住房公积金	0.00	6,146,275.73	6,033,170.73	113,105.00
工会经费和职工教育经费	0.00	753,677.64	753,677.64	0.00
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,453,334.92	157,023,822.93	152,366,780.86	17,110,376.99

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	132,784.26	4,766,370.28	4,478,133.23	421,021.31
失业保险费	0.00	204,777.58	192,824.73	11,952.85
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	132,784.26	4,971,147.86	4,670,957.96	432,974.16

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,093,441.80	5,851,376.21
企业所得税	6,799,967.08	2,546,686.31
房产税	977,877.70	797,269.83
城市维护建设税	109,146.09	826,895.09
教育费附加	106,855.38	699,485.27
土地使用税	140,329.99	0.00
其他	764,581.14	734,529.39
合计	17,992,199.18	11,456,242.10

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	8,219.18	10,652.05
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	2,498,263.61	904,767.37
合计	2,506,482.79	915,419.42

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	8,219.18	10,652.05
合计	8,219.18	10,652.05

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,000,000.00	0.00
质保金	233,633.53	771,867.77
代扣代缴	109,488.00	55,780.28
押金	64,500.00	60,900.00
其他	90,642.08	16,219.32
合计	2,498,263.61	904,767.37

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	127,645.72	103,766.81
合计	127,645.72	103,766.81

24. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	469,897.79	325,119.67
合计	469,897.79	325,119.67

(1) 长期应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	558,374.54	380,756.91
减: 未确认融资费用	88,476.75	55,637.24
合计	469,897.79	325,119.67

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证金	11,330,454.42	11,867,168.21
合计	11,330,454.42	11,867,168.21

本集团系统集成类项目按照销售合同金额和质量保证期年限计提产品质量保证金。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
政府补助	17,016,429.32	0.00	1,500,000.00	15,516,429.32
合计	17,016,429.32	0.00	1,500,000.00	15,516,429.32

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年度战略新兴产业技术创新综合试点(物流、环保)企业研究院补助资金	16,516,429.32	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	15,516,429.32	与资产相关
领军型创新创业团队奖励补助资金	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	17,016,429.32	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	15,516,429.32	——

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额
		出资变动	公积金转股	其他	小计	
湖州德马投资咨询有限公司	34,302,981.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,302,981.00
北京基石创业投资基金(有限合伙)	5,690,372.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,690,372.00
湖州力固管理咨询有限公司	4,621,697.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,621,697.00
湖州创德投资咨询合伙企业(有限合伙)	4,552,298.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,552,298.00
上海斐昱丹琯投资管理合伙企业(有限合伙)	3,061,469.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,061,469.00
诸暨东证睿奥投资中心(有限合伙)	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,500,000.00
嘉兴斐君攸宁投资管理合伙企业(有限合伙)	1,632,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,632,000.00
上海斐君铂晟投资管理合伙企业(有限合伙)	1,265,980.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,265,980.00
湖州创惠创业投资合伙企业(有限合伙)	796,652.00	0.00	0.00	0.00	0.00	796,652.00
湖州全美投资合伙企业(有限合伙)	625,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	625,000.00
马宏	1,413,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,413,000.00
徐涛	48,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,000.00
其他股本	3,748,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,748,000.00
社会公众股	0.00	21,419,150.00	0.00	0.00	0.00	21,419,150.00
合计	64,257,449.00	21,419,150.00	0.00	0.00	0.00	85,676,599.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	115,776,856.68	439,516,995.83	0.00	555,293,852.51
其他资本公积	7,566,300.98	0.00	0.00	7,566,300.98
合计	123,343,157.66	439,516,995.83	0.00	562,860,153.49

注: 本公司 2020 年股本溢价增加 439,516,995.83 元, 系本公司科创板上市募集资金股本溢价增加所致。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	802,940.49	202,878.45	0.00	0.00	202,878.45	0.00	1,005,818.94
其他综合收益合计	802,940.49	202,878.45	0.00	0.00	202,878.45	0.00	1,005,818.94

30. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	18,310,569.95	6,816,168.90	0.00	25,126,738.85
合计	18,310,569.95	6,816,168.90	0.00	25,126,738.85

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上期期末余额	154,979,872.46	97,942,247.51
加:期初未分配利润调整数	0.00	0.00
本期期初余额	154,979,872.46	97,942,247.51
加:本期归属于母公司所有者的净利润	66,438,784.39	64,013,553.16
减:提取法定盈余公积	6,816,168.90	6,975,928.21
股东的分配	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本期期末余额	214,602,487.95	154,979,872.46

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	762,865,776.06	549,074,455.88	786,432,413.08	570,073,916.90
其他业务	4,086,070.75	1,045,790.33	2,733,493.47	572,099.15
合计	766,951,846.81	550,120,246.21	789,165,906.55	570,646,016.05

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
自动化物流输送分拣系统	182,387,719.67	138,128,244.03	252,974,160.13	193,984,033.75
自动化物流输送分拣关键设备	238,144,742.10	165,851,441.22	220,679,826.60	152,869,930.77
物流输送分拣核心部件	327,307,926.93	231,939,322.75	288,606,372.83	202,406,388.97
其他及售后	15,025,387.36	13,155,447.88	24,172,053.52	20,813,563.41

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
合计	762,865,776.06	549,074,455.88	786,432,413.08	570,073,916.90

(3) 主营业务(分地区)

项目	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
内销	551,905,497.09	415,240,726.77	619,421,812.87	462,807,621.84
外销	210,960,278.97	133,833,729.11	167,010,600.21	107,266,295.06
合计	762,865,776.06	549,074,455.88	786,432,413.08	570,073,916.90

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占本期全部营业收入比例
第一名	47,888,522.50	6.22%
第二名	28,302,266.74	3.68%
第三名	28,296,460.22	3.67%
第四名	27,594,221.00	3.58%
第五名	26,176,794.29	3.40%
合计	158,258,264.75	20.55%

33. 税金及附加

项目	本年	上年
城市维护建设税	1,290,658.32	1,577,348.74
教育费附加	1,261,537.13	1,316,008.14
房产税	1,052,961.35	897,388.92
印花税	468,958.80	463,872.26
土地使用税	147,126.84	44,745.96
车船使用税	4,860.00	7,158.56
合计	4,226,102.44	4,306,522.58

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 销售费用

项目	本年	上年
职工薪酬	15,639,224.36	15,697,362.87
运输费	0.00	13,495,628.32
售后服务费	11,402,060.09	20,561,597.21
广告宣传费	4,566,696.44	3,165,285.04
差旅费	2,875,010.86	4,322,631.66
办公费	1,354,144.57	713,692.62
业务费	1,276,902.88	1,426,183.29
折旧	29,235.36	23,320.61
其他	97,823.27	169,343.60
合计	37,241,097.83	59,575,045.22

35. 管理费用

项目	本年	上年
职工薪酬	28,464,983.65	24,935,686.15
办公费	7,894,679.21	5,797,237.45
租赁费	2,700,739.57	1,899,659.61
上市活动费用	2,392,722.52	0.00
折旧费	2,341,099.49	2,627,407.72
差旅费	2,298,618.66	2,190,159.70
咨询费	2,200,380.62	0.00
无形资产摊销	2,168,632.28	1,143,097.51
业务招待费	1,875,959.45	1,375,604.09
车辆使用费	855,394.61	1,126,717.52
税金	854,787.68	388,127.01
水电费	426,383.52	460,278.17
培训费	324,136.13	236,200.55
保险费	111,989.09	53,177.56
其他	5,179,014.19	3,776,489.34
合计	60,089,520.67	46,009,842.38

36. 研发费用

项目	本年	上年
人员人工费用	34,336,559.11	32,807,090.34
直接材料投入	10,704,802.24	5,546,891.84
折旧及摊销费	3,047,608.65	3,006,227.31
其他费用	1,322,296.49	998,204.35
合计	49,411,266.49	42,358,413.84

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 财务费用

项目	本年	上年
利息支出	1,518,553.88	2,718,575.03
减:利息收入	2,304,989.11	688,640.55
加:汇兑损失	-1,179,741.90	631,513.77
加:其他支出	320,028.77	321,674.38
合计	-1,646,148.36	2,983,122.63

38. 其他收益

项目	本年	上年
政府补助	16,131,735.11	10,355,422.88
合计	16,131,735.11	10,355,422.88

(1) 政府补助明细

项目	2020 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
上市奖补资金	6,481,209.00	吴建财[2020]99 号	与收益相关
湖州市工业发展专项资金	1,131,800.00	湖政办发[2020]105 号、吴政办发[2019]69 号、湖财企[2020]171 号、湖财企[2020]61 号、湖财企[2020]86 号、湖财企(2019)305 号	与收益相关
省科技发展专项资金	1,050,000.00	浙财科教[2019]48 号	与收益相关
科技经费补助	1,050,000.00	湖市科规发[2020]13 号、湖市科规发[2020]9 号	与收益相关
省重点企业研究院补助	1,000,000.00	浙财企[2013]217 号;关于在湖州市开展现代物流装备产业技术创新综合试点的责任书;湖财企[2017]440 号	与资产相关
物流装备重点产业培育专项资金补助	850,000.00	吴财企(2020)27 号	与收益相关
吴兴区工业“50 强”稳健发展补助专项资金	850,000.00	吴财企函(2020)163 号、吴财企(2020)91 号	与收益相关
浙江省级领军型创新团队	500,000.00	浙财教[2016]22 号;湖组通(2016)59 号;湖组通[2016]25 号;浙财行[2016]36 号;区级政府性专项资金支出审批表(2017 年 10 月);湖市科计发[2017]6 号;区级政府性专项支出审批表(2018 年 1 月)	与收益相关
专利专项补助资金	491,000.00	湖市监知[2019]128 号、吴财企函[2020]190 号、湖市监知[2019]148 号、浙市监财[2020]4 号、吴发改经发[2020]34 号、湖政办发[2020]105 号、吴政办发[2019]69 号、湖财企[2020]171 号	与收益相关
开放型经济扶持政策	487,200.00	湖财企[2020]12 号、湖财企[2020]98 号	与收益相关
市场监管资金	317,000.00	湖市监知[2019]148 号、浙市监财[2020]4 号、吴发改经发[2020]34 号、湖市监知[2019]128 号	与收益相关
质量标准品牌专项资金	300,000.00	吴财企[2020]33 号	与收益相关
省商务促进财政专项资金	200,000.00	浙财企[2020]18 号、湖商务局函[2020]20 号	与收益相关

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
省级上云标杆奖励	200,000.00	浙经信云计算[2019]188 号	与收益相关
企业以工代训补贴	167,000.00	湖人社发[2020]44 号	与收益相关
吴兴区财政局“省级院士专家工作站配套资金”拨付	150,000.00	中共湖州市委组织部《关于下达 2019 年度第二批人才发展专项资金的通知》	与收益相关
加快推荐现代服务业发展资金	130,000.00	徐汇区关于加快推进现代服务业发展的扶持意见	与收益相关
应对疫情支持外贸企业发展资金	113,600.00	吴财企函[2020]161 号	与收益相关
省级工业互联网平台区级补助资金	100,000.00	吴财企(2020)117 号	与收益相关
其他	562,926.11	-	与收益相关
合计	16,131,735.11		

39. 投资收益

项目	本年	上年
理财产品收益	1,869,863.01	0.00
合计	1,869,863.01	0.00

40. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年	上年
应收票据及应收账款坏账损失	-754,978.96	-2,365,184.80
其他应收款坏账损失	-191,105.07	-72,262.41
合计	-946,084.03	-2,437,447.21

41. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年	上年
合同资产减值损失	-7,981,319.09	0.00
存货跌价损失	-4,862,299.53	-120,288.82
合计	-12,843,618.62	-120,288.82

42. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年	上年
资产处置收益	323,139.75	-91,952.55
合计	323,139.75	-91,952.55

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年	上年
政府补助	2,752,533.35	2,610,014.88
其他	58,406.30	74,618.81
合计	2,810,939.65	2,684,633.69

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	本年	上年
政府补助	2,752,533.35	2,610,014.88
其他	13,630.28	74,618.81
合计	2,766,163.63	2,684,633.69

(2) 政府补助明细

项目	金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
JOBKEEPER SUBSIDY	1,429,188.15	——	与收益相关
湖州市就业管理服务局职工失业保险金社保费返还	730,063.77	《湖州市人力资源和社会保障局湖州市发展和改革委员会湖州市经济和信息化局湖州市财政局湖州市商务局湖州市税务局关于市区企业社会保险费返还有关问题的通知》、《湖州市区社会保险费返还企业名单公示》	与收益相关
Cash Boost Stimulus	490,886.58	——	与收益相关
一次性就业补贴	53,004.25	——	与收益相关
Victorian Business Support	47,879.00	——	与收益相关
其他	1,511.60	——	与收益相关
合计	2,752,533.35	——	

44. 营业外支出

项目	本年	上年
对外捐赠	18,180.36	8,000.00
罚款及滞纳金支出	130.97	278,348.25
债务重组损失	0.00	292,641.44
其他	86,934.84	1,131.80
合计	105,246.17	580,121.49

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本年	上年
对外捐赠	10,180.36	8,000.00
罚款及滞纳金支出	130.97	278,348.25
债务重组损失	0.00	292,641.44
其他	86,934.84	1,131.80
合计	97,246.17	580,121.49

45. 所得税费用

项目	本年	上年
当期所得税费用	11,479,527.29	9,908,109.27
递延所得税费用	-3,167,821.45	-824,472.08
合计	8,311,705.84	9,083,637.19

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

科目名称	本年	上年
保证金、押金	20,528,495.05	16,749,171.43
政府补助	17,157,509.67	9,807,797.88
往来款	8,432,337.54	3,155,159.33
利息收入	2,304,297.87	688,100.95
其他	305,687.54	41,581.30
合计	48,728,327.67	30,441,810.89

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

科目名称	本年	上年
期间费用	68,947,995.78	43,067,490.47
保证金、押金	31,157,315.57	16,664,123.43
备用金	3,309,024.91	3,212,651.01
往来款	0.00	800,439.85
其他	467,722.25	151,771.52
合计	103,882,058.51	63,896,476.28

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

科目名称	本年	上年
银行承兑、信用保函保证金	6,590,542.29	4,417,189.76
合计	6,590,542.29	4,417,189.76

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

科目名称	本年	上年
银行承兑、信用保函保证金	6,709,841.63	5,256,427.06
融资租赁费用	141,799.79	105,356.72
合计	6,851,641.42	5,361,783.78

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年	上年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	66,438,784.39	64,013,553.16
加: 信用减值准备	946,084.03	2,437,447.21
资产减值准备	12,843,618.62	120,288.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,543,723.92	12,352,499.42
无形资产摊销	2,135,297.39	1,204,232.80
长期待摊费用摊销	85,693.56	105,518.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-323,139.75	91,952.55
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	29,904.30	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	1,518,553.88	2,718,575.03
投资损失(收益以“-”填列)	-1,888,420.08	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,167,821.45	-824,472.08
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-392,689,935.80	47,356,440.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-27,128,952.23	-33,873,257.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	299,087,952.46	-4,135,320.94
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-28,568,656.76	91,567,457.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	345,193,122.03	127,501,475.71

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
减: 现金的期初余额	127,501,475.71	90,904,469.57
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	217,691,646.32	36,597,006.14

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	345,193,122.03	127,501,475.71
其中: 库存现金	29,824.07	20,038.17
可随时用于支付的银行存款	345,163,297.96	127,481,437.54
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	345,193,122.03	127,501,475.71
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	13,823,664.75	本年受限货币资金为保证金,其中保函保证金为人民币 13,823,664.75 元
固定资产	1,962,267.82	为公司取得借款、开具承兑汇票等融资方式提供抵押担保

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	181,346.89	6.5249	1,183,270.32
欧元	864,173.00	8.0250	6,934,988.33
澳元	1,233,113.46	5.0163	6,185,667.05
日元	3,890.00	0.0632	245.85
列伊	536,092.94	1.6452	881,980.10
应收账款			
其中: 美元	1,984,894.58	6.5249	12,951,238.65
欧元	1,210,065.94	8.0250	9,710,779.17
澳元	348,162.25	5.0163	1,746,486.29
日元	2,178,905.00	0.0632	137,706.80
列伊	1,847,181.56	1.6452	3,038,983.10

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
合同资产			
其中：美元	388,521.98	6.5249	2,535,067.07
欧元	381,916.01	8.0250	3,064,875.98
合同负债			
其中：美元	6,587,919.12	6.5249	42,985,513.47
欧元	1,214,650.00	8.0250	9,747,566.25
澳元	578,356.14	5.0163	2,901,207.91
列伊	368,135.01	1.6452	605,655.72
应付账款			
其中：美元	390,244.73	6.5249	2,546,307.84
欧元	159,841.22	8.0250	1,282,725.79
澳元	696,964.68	5.0163	3,496,183.92
日元	4,109,903.00	0.0632	259,745.87
列伊	3,881,959.52	1.6452	6,386,599.80
预收账款			
其中：美元	162,978.33	6.5249	1,063,417.31
欧元	8.00	8.0250	64.20
预付账款			
其中：美元	22,170.00	6.5249	144,657.03
列伊	9,567.30	1.6452	15,740.12
其他应付款			
其中：列伊	8,286.85	1.6452	13,633.53
其他应收款			
其中：澳元	59,525.17	5.0163	298,596.11
日元	1,000,000.00	0.0632	63,200.00
列伊	209,896.51	1.6452	345,321.74

(2) 境外经营实体

Damon Australia Pty.Ltd (澳洲德马有限公司) 主要经营地为澳大利亚，记账本位币为澳元；Damon Industrial Europe SRL (德马工业欧洲有限公司) 主要经营地为罗马尼亚，记账本位币为列伊。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

无

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 公司集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江德马工业设备有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	物流设备制造业	100.00		通过设立或投资等方式取得
Damon Australia Pty.Ltd (澳洲德马有限公司)	澳大利亚	澳大利亚	物流设备制造业		100.00	通过同一控制下的企业合并取得
上海德马物流技术有限公司	上海市	上海市	物流设备制造业	100.00		通过同一控制下的企业合并取得
上海力固智能技术有限公司	上海市	上海市	物流设备制造业	100.00		通过非同一控制下企业合并
上海德欧物流科技有限公司	上海市	上海市	物流设备制造业	100.00		通过同一控制下的企业合并取得
Damon Industrial Europe SRL (德马工业欧洲有限公司)	罗马尼亚	罗马尼亚	物流设备制造业	95.00	5.00	通过设立或投资等方式取得
浙江德尚智能科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	物流设备制造业	100.00		通过同一控制下的企业合并取得

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

无

九、与金融工具相关风险

本公司主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受的汇率风险主要与美元、欧元、澳元、日元有关,本公司除部分购销业务以美元、欧元、澳元、日元、列伊进行结算外,其他业务活动均以人民币计价结算。除本财务报告附注六、48 披露的外币资产负债外,本公司的资产负债余额均为人民币。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额为 49,550,000.00 元;人民币计价的固定利率合同,金额为 8,000,000.00 元。

(2) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险,本公司控制信用额度,进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外,公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有服务客户均具有良好的信用记录,信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日,本公司应收账款前五大客户金额合计 41,888,646.64 元,占应收账款余额的 23.31%;本公司不存在特定信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够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;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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,降低流动性风险。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
湖州德马投资咨询有限公司	湖州市	投资控股	10,494,824.00	40.04%	40.04%

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
湖州德马投资咨询有限公司	10,494,824.00	0.00	0.00	10,494,824.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
湖州德马投资咨询有限公司	34,302,981.00	34,302,981.00	40.04%	53.38%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 公司集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京基石创业投资基金（有限合伙）	本公司之股东
湖州创德投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司之股东
湖州力固管理咨询有限公司	本公司之股东
卓序	本公司实际控制人
穆晓英	本公司实际控制人之配偶
于天文	本公司之董事及高级管理人员
蔡永珍	本公司之董事及高级管理人员
郭爱华	本公司之董事及高级管理人员
黄宏彬	本公司之董事
秦少博	本公司之董事
殷家振	本公司之监事
蔡国良	本公司之监事
蒋成云	本公司之监事
郭哲	本公司之监事
宋艳云	本公司之监事
陈学强	本公司之高级管理人员

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联担保情况

(1) 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,关联方为本公司取得短期借款提供保证担保情况如下:

担保方名称	被担保方名称	担保金额	借款金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
浙江德马科技股份有限公司		73,600,000.00	9,000,000.00	2019-5-15	2020-5-11	是	注 1
			9,000,000.00	2019-6-10	2020-6-5	是	
			4,500,000.00	2019-8-19	2020-3-25	是	
			4,500,000.00	2019-12-2	2020-3-30	是	
			9,000,000.00	2020-3-18	2021-3-12	否	
			4,500,000.00	2020-3-23	2021-3-15	否	
			4,500,000.00	2020-3-23	2021-3-15	否	
卓序、穆晓英	浙江德马科技股份有限公司	60,000,000.00	9,000,000.00	2019-5-15	2020-5-11	是	注 2
			9,000,000.00	2019-6-10	2020-6-5	是	
			4,500,000.00	2019-8-19	2020-3-25	是	
			4,500,000.00	2019-12-2	2020-3-30	是	
			9,000,000.00	2020-3-18	2021-3-12	否	
			4,500,000.00	2020-3-23	2021-3-15	否	
			4,500,000.00	2020-3-23	2021-3-15	否	
浙江德马工业设备有限公司		50,000,000.00	10,000,000.00	2020-10-10	2021-7-10	否	注 3
卓序	上海德马物流技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2019-11-20	2020-11-19	是	注 4
上海德马物流技术有限公司		10,000,000.00	8,000,000.00	2020-11-27	2021-11-27	否	注 5

注1: 本公司提供最高额抵押合同, 合同编号为: 012050005-2019年吴兴(抵)字0030号, 抵押物为不动产证, 编号为浙(2019)湖州市(吴兴)不动产权第0043830号, 合同期限变更为2019年8月30日至2039年8月30日, 最高担保金额变更为7,360.00万元;

注2: 该笔借款由卓序、穆晓英提供连带责任保证, 担保金额为6,000.00万元;

注3: 该笔借款由浙江德马工业设备有限公司提供连带责任保证(ZB5201202000000008), 担保金额为5,000.00万元;

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注4: 该笔借款由担保人卓序与贷款人签订的编号为徐汇2019年保字第19005-01号《最高额保证合同》, 担保人上海德马物流技术有限公司与贷款人签订的编号为徐汇2017年最高抵字第16183501号《最高额抵押合同》项下的主合同, 由其提供最高额担保;

注5: 本合同由担保人上海德马物流技术有限公司与贷款人签订的编号为徐汇2017年最高抵字第16183501号《最高额抵押合同》项下的主合同, 由其提供最高额担保。

(2) 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 无本公司为子公司取得短期借款提供保证担保的情况。

(3) 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 关联方为本公司开具银行票据提供担保情况如下:

担保方名称	被担保方名称	质押物	质押物账面原值	担保金额	开具票据金额	出票日	到期日	担保是否已经履行完毕
卓序、穆晓英	浙江德马科技股份有限公司	保证金	742,210.48	60,000,000.00	2,474,034.86	2019-7-10	2020-1-10	是
			348,886.44		1,162,954.76	2019-8-2	2020-2-2	是
			2,556,220.23		8,520,733.88	2019-10-11	2020-4-11	是
			746,546.78		2,488,489.12	2019-11-21	2020-5-21	是
			304,133.79		1,013,779.27	2020-3-9	2020-9-9	是
			1,034,764.57		5,173,822.55	2020-4-13	2020-10-13	是
卓序			207,490.27	50,000,000.00	1,037,451.29	2020-5-21	2020-11-21	是
			687,355.60		3,436,777.84	2020-6-8	2020-12-8	是
浙江德马工业设备有限公司			239,792.00	50,000,000.00	1,198,955.99	2020-4-27	2020-10-27	是
			857,780.00		4,288,898.13	2020-5-9	2020-11-9	是
			1,297,180.00		6,485,898.17	2020-7-3	2021-1-3	否
			416,112.00		2,080,559.14	2020-7-17	2021-1-17	否
			307,450.00		1,537,246.24	2020-7-30	2021-1-30	否
			2,169,151.46		433,831.00	2020-8-31	2021-2-28	否
			1,865,227.00		9,326,130.17	2020-9-27	2021-3-27	否
			169,062.00		845,310.00	2020-10-13	2021-4-13	否
			991,370.00		4,956,847.95	2020-10-30	2021-4-30	否
			1,464,657.00		7,323,283.78	2020-11-30	2021-5-24	否
	224,092.00	1,120,458.87	2020-12-15		2021-6-15	否		
	1,880,441.00	9,402,200.62	2020-12-25		2021-6-21	否		
合计			18,509,922.62	-	74,307,663.63	-	-	-

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联委托借款情况

无

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2020 年度	2019 年度
薪酬合计	8,890,475.96	7,835,895.83
合计	8,890,475.96	7,835,895.83

(三) 关联方往来余额

无。

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	本年	上年
公司本期授予的各项权益工具总额	0.00	0.00

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格	市场价格
对可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定	按实际行权数量确定
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,758,162.23	5,758,162.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00	0.00

十二、 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

1. 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 本公司因开具保函发生的财产质押担保情况如下:

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保单位	质押物	质押权人	质押物账面原值	开具保函金额	保函受益人	保函最后到期日	备注
浙江德马科技股份有限公司	保证金	中国工商银行股份有限公司湖州吴兴支行	1,145,624.00	1,145,624.00	北京达特集成技术有限责任公司	2021-9-10	
		浙商银行股份有限公司湖州分行	3,000,000.00	USD861,974.20	Amazon Seller Services Private Limited	2020-12-31	
		中国银行股份有限公司湖州市分行	430,000.00	USD267,147.00	F.C. (Flying Cargo) properties (2001) Ltd., 90 Ze' ve Jabotinsky Rd., Petach-Tikva, 4959247, Isreal	2020-12-11	
合计	——	——	4,575,624.00	-	——	——	

2. 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在因开具信用证发生的财产质押及抵押担保情况。

3. 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配

2020 年度母公司实现净利润 68,161,688.99 元，加年初未分配利润 134,795,129.22 元，减按照《公司法》和《公司章程》规定，按净利润的 10.00%提取法定公积金 6,816,168.90 元，年末可供股东分配的利润为 196,140,649.31 元。

经第三届董事会第八次会议决议，公司 2020 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数作利润分配，方案如下：本公司拟以总股 85,676,599 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），预计派发现金股利 29,986,809.65 元，占公司 2020 年度合并报表归属上市公司股东净利润的 45.13%。其余未分配利润结转以后年度分配，如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。

2. 截至财务报告报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,541,602.66	100.00%	4,420,926.11	5.11%	82,120,676.55
其中:以账龄为信用风险特征的组合	41,976,372.34	48.50%	4,420,926.11	10.53%	37,555,446.23
合并范围内关联方应收款项组合	44,565,230.32	51.50%	0.00	0.00%	44,565,230.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	86,541,602.66	100.00%	4,420,926.11	——	82,120,676.55

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,890,738.04	41.68%	7,584,768.67	8.73%	79,305,969.37
合并范围内关联方应收款项组合	121,603,068.52	58.32%	0.00	0.00%	121,603,068.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	208,493,806.56	100.00%	7,584,768.67	——	200,909,037.89

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款账面余额	预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	23,905,346.25	5.00%	1,195,267.31
1-2 年	13,120,886.87	10.00%	1,312,088.69
2-3 年	4,160,385.87	30.00%	1,248,115.76
3-4 年	248,598.00	50.00%	124,299.00
4-5 年	0.00	80.00%	0.00
5 年以上	541,155.35	100.00%	541,155.35
合计	41,976,372.34	——	4,420,926.11

(续)

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	应收账款账面余额	预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	67,398,352.00	5.00%	3,369,917.60
1-2 年	13,288,517.47	10.00%	1,328,851.75
2-3 年	4,739,813.22	30.00%	1,421,943.97
5 年以上	1,464,055.35	100.00%	1,464,055.35
合计	86,890,738.04	——	7,584,768.67

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额-2,070,574.60 元,收回或转回坏账准备金额 0.00 元,核销坏账准备金额 1,093,267.96 元。

(3) 实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,093,267.96
合计	1,093,267.96

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东荣丰食用菌有限公司	货款	914,400.00	无法收回	管理层审批	否
湖南同安医药有限公司	货款	115,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计	——	1,029,400.00	-	-	-

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	48,220,081.89	1 年以内	53.07%	2,411,004.09
第二名	3,925,418.22	1 年以内、1-2 年	4.32%	391,452.99
第三名	6,474,144.83	1 年以内、1-2 年	7.12%	616,761.18
第四名	2,635,332.00	2-3 年	2.90%	790,599.60
第五名	2,844,856.40	1 年以内	3.13%	142,242.82
合计	64,099,833.34	——	70.54%	4,352,060.68

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,869,863.01	0.00
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	20,703,255.17	343,409.10
合计	72,573,118.18	50,343,409.10

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收股利

1) 应收股利明细

项目	年末余额	年初余额
子公司德马工业分红	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

(2) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,815,037.02	100.00%	111,781.85	0.54%	20,703,255.17
其中：以账龄为信用风险特征的组合	1,965,037.02	9.44%	111,781.85	5.69%	1,853,255.17
合并范围内关联方应收款项组合	18,850,000.00	90.56%	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,815,037.02	100.00%	111,781.85	33.35%	20,703,255.17

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	515,220.11	100.00%	171,811.01	33.35%	343,409.10
合并范围内关联方应收款项组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	515,220.11	100.00%	171,811.01	33.35%	343,409.10

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款账面余额	预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	1,911,637.02	5.00%	95,581.85
1-2 年	40,000.00	10.00%	4,000.00
3-4 年	2,400.00	50.00%	1,200.00
5 年以上	11,000.00	100.00%	11,000.00
合计	1,965,037.02	—	111,781.85

2) 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-60,029.16元,收回或转回坏账准备金额0.00元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	18,850,000.00	0.00
合并外往来款	684,216.20	0.00
保证金、押金	776,636.00	313,550.00
备用金	475,882.48	200,407.68
其他	28,302.34	1,262.43
合计	20,815,037.02	515,220.11

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
第一名	合并内往来款	18,850,000.00	1 年以内	90.56%	942,500.00
第二名	保证金	500,000.00	1 年以内	2.40%	25,000.00
第三名	合并外往来款	398,000.00	1 年以内	1.91%	19,900.00
第四名	合并外往来款	200,000.00	1 年以内	0.96%	10,000.00
第五名	保证金	200,000.00	1 年以内	0.96%	10,000.00
合计	-	20,148,000.00	-	96.79%	1,007,400.00

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,615,316.24	0.00	119,615,316.24	60,615,316.24	0.00	60,615,316.24
合计	119,615,316.24	0.00	119,615,316.24	60,615,316.24	0.00	60,615,316.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年 计提减值准备	减值准备 期末余额
浙江德马工业设备有限公司	20,045,693.27	59,000,000.00	0.00	79,045,693.27	0.00	0.00
上海德马物流技术有限公司	12,749,949.98	0.00	0.00	12,749,949.98	0.00	0.00
上海力固智能技术有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
上海德欧物流科技有限公司	2,872,760.40	0.00	0.00	2,872,760.40	0.00	0.00
德马工业欧洲有限公司	13,128,982.41	0.00	0.00	13,128,982.41	0.00	0.00
浙江德尚智能科技有限公司	8,817,930.18	0.00	0.00	8,817,930.18	0.00	0.00
合计	60,615,316.24	59,000,000.00	0.00	119,615,316.24	0.00	0.00

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	年末		年初	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	411,752,683.03	325,370,973.41	460,691,007.32	368,402,399.07
其他业务	1,128,650.92	649,877.61	1,092,033.87	673,608.56
合计	412,881,333.95	326,020,851.02	461,783,041.19	369,076,007.63

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
自动化物流输送分拣系统	166,901,414.14	146,672,064.66	226,895,042.62	200,424,711.12
自动化物流输送分拣关键设备	228,350,116.60	167,288,715.77	209,440,851.44	147,533,985.90
物流输送分拣核心部件	4,334,260.12	1,785,683.27	2,540,336.34	1,036,064.23
售后及其他	12,166,892.17	9,624,509.71	21,814,776.92	19,407,637.82
合计	411,752,683.03	325,370,973.41	460,691,007.32	368,402,399.07

(3) 主营业务(分地区)

项目	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
内销	274,561,824.86	244,243,313.38	364,105,192.12	309,064,094.22
外销	137,190,858.17	81,127,660.03	96,585,815.20	59,338,304.85
合计	411,752,683.03	325,370,973.41	460,691,007.32	368,402,399.07

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占本年全部营业收入比例
第一名	89,893,214.48	21.83%
第二名	41,892,251.30	10.17%
第三名	28,302,266.74	6.87%
第四名	28,296,460.22	6.87%
第五名	22,804,731.22	5.54%
合计	211,188,923.96	51.29%

5. 投资收益

项目	本年	上年
子公司股利分配	50,000,000.00	50,000,000.00
理财产品收益	1,869,863.01	0.00
合计	51,869,863.01	50,000,000.00

浙江德马科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 15 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	本年	上年
非流动资产处置损益	63,679.66	-91,952.55
计入当期损益的政府补助，但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	18,795,727.55	12,793,074.28
理财产品收益	1,869,863.01	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	138,557.39	-488,984.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	20,867,827.61	12,212,137.66
所得税影响额	3,472,585.47	1,980,798.01
合计	17,395,242.14	10,231,339.65

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率	每股收益	
			基本每股收 益	稀释每股 收益
归属于母公司股东的净利润	2020 年度	10.01%	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020 年度	7.49%	0.64	0.64

浙江德马科技股份有限公司

二〇二一年三月十五日

证书序号: 0014624

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师: 谭小青

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 李晓英, 谭永青, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣

经营范围 审查企业会计报表, 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。(市场主体依法自主选择经营范围, 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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020年07月15日

福建注册会计师协会
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2014年3月14日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2015年3月16日

10101005957

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2014年2月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2013年2月28日



姓名 张杰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963年03月01日
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所福州分所
Working unit
身份证号码 110105196303015470
Identity card No.



福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2014年4月08日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2011年3月23日

证书编号
No. of Certificate
100000011279

福建省注册会计师协会
Annual Renewal Registration of CPA

发证日期
Date of Issuance
1999年03月28日

换证日期: 2011年03月1日



姓名 成岚
 Full name 成岚
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1970-07-23
 Date of birth 1970-07-23
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 110101197007233028
 Identity card No. 110101197007233028



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.



姓名：成岚
 证书编号：110001022613

年 月 日
 /y /m /d

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.

年 月 日
 /y /m /d