



广东威林

NEEQ : 839085

广东威林科技股份有限公司

( Guangdong Willing Technology Co.,Ltd )



半年度报告

— 2019 —

### 公司半年度大事记

2019 年 3 月 1 日召开了第一届董事会第十九次会议，会议审议了《关于吸收合并子公司惠州市东霖电子有限公司的议案》，子公司的吸收合并为公司优化了资源配置，提高了运营效率。

2019 年 2 月 28 日，公司召开第一届董事会第十八次会议审议通过《关于转让子公司股权的议案》，子公司股权的转让有助于公司优化资产情况，获得充足的流动资金。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	39

## 释义

释义项目		释义
广东威林、公司、本公司、股份公司	指	广东威林科技股份有限公司
威林有限	指	惠州市威林办公设备有限公司, 广东威林科技股份有限公司的前身
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
众叶创富	指	惠州众叶创富投资中心(有限合伙), 持有广东威林 2.57%的股份
威林创富	指	惠州威林创富投资中心(有限合伙), 持有广东威林 2.56%的股份
东霖电子	指	惠州市东霖电子有限公司(前身为“东霖电子(惠州)有限公司”), 广东威林的全资子公司
威林国际	指	威林集团国际有限公司, 广东威林的全资子公司
信丰威林	指	信丰威林农业科技发展有限公司, 公司董事会秘书叶永松持有信丰威林 30%的股权, 并在报告期内担任其执行董事兼总经理的企业, 于 2016 年 4 月 5 日辞去总经理职务; 公司实际控制人之妻靳平平持有信丰威林 30%的股权
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	广东威林科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东威林科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东威林科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程、章程	指	广东威林科技股份有限公司章程
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人叶景浓、主管会计工作负责人郑烈芳及会计机构负责人（会计主管人员）郑烈芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	广东威林科技股份有限公司 2019 年半年度报告正文

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东威林科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Willing Technology Co.,Ltd
证券简称	广东威林
证券代码	839085
法定代表人	叶景浓
办公地址	广东省惠州市惠城区水口东江工业区威林工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶永松
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	15083926988
传真	0752-3198966
电子邮箱	2585197841@qq.com
公司网址	<a href="http://www.willingchina.com/">http://www.willingchina.com/</a>
联系地址及邮政编码	广东省惠州市惠城区水口东江工业区威林工业园(516001)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 6 月 23 日
挂牌时间	2016 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-347 文化、办公用机械制造-3479 其它办公、学习使用机械制造
主要产品与服务项目	包装设备及包装耗材、过塑机、切纸机、磨刀器等其他办公设备的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	叶景浓
实际控制人及其一致行动人	叶景浓、靳平平

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441300677063652A	否
金融许可证机构编码	--	否
注册地址	广东省惠州市惠城区水口东江工业 业区威林工业园	否
注册资本（元）	23,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	96,170,123.28	56,544,029.82	70.08%
毛利率%	30.50%	24.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,502,049.42	742,362.24	1,314.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,407,937.33	573,862.24	1,713.66%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	12.05%	0.96%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.95%	0.75%	-
基本每股收益	0.46	0.03	1,433.33%

### 二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	176,144,884.34	176,220,229.95	-0.04%
负债总计	91,361,834.66	87,676,744.93	4.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,783,049.68	89,469,943.27	-5.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.69	3.89	-5.24%
资产负债率%(母公司)	51.64%	47.51%	-
资产负债率%(合并)	51.89%	49.75%	-
流动比率	120.50%	126%	-
利息保障倍数	17.47	9.20	-

### 三、 营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	13,597,804.74	-745,403.67	1,924.22%
应收账款周转率	1.80	2.11	-
存货周转率	1.97	1.39	-



## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.04%	17.97%	-
营业收入增长率%	70.08%	13.45%	-
净利润增长率%	2,095.18%	-89.65%	-

## 五、 股本情况

单位: 股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	23,000,000	23,000,000	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
其他收益	109,572.87
营业外收支净额	1,147.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>110,720.10</b>
所得税影响数	16,608.01
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>94,112.09</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司为办公设备行业。公司主要业务为文件保护类（过塑机、切纸机等）、食品保护类（真空保鲜机、保鲜膜）缓冲保护类（气泡机、气泡膜）等包装设备及包装耗材的研发、生产、销售。公司产品取得了 40 项专利，客户范围覆盖欧洲、美国等国家和地区，主要客户是 Acco Brands Corporation、Monolith Asia Limited 和 OPC office procurement。为更进一步开发客户和市场，引进更多的 ODM 项目，当前的主要营销策略是：稳定原有大型进口商、品牌商的基础上，继续挖掘新兴市场，同时深入加强同国际性及区域性品牌商的项目合作，提高公司产品在专业渠道上的占有率，同时推广自主品牌的产品。国际市场部从战术上转防守为进攻，将公司产品按：文件保护系列、食品保护系列、缓冲保护系列，通过各种行业展会的形式亮相推广到海外的客商产品目录中。国内市场方面，深入同国内知名品牌得力、齐心、顺丰的项目合作，通过其现有渠道提高公司产品在市场上的占有率；与此同时加强自主品牌的推广运营，组建上海品牌运营中心。以公司品牌运营中心为导向，大力推广众叶品牌，使众叶成为保护性包装十大知名品牌。报告期内公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 9,617.01 万元，与去年同期相比，增长 70.08%，主要系报告期内公司主要销售产品的销售量增加所致；营业成本 6,683.40 万元，和去年同期相比增长 56.43%，主要系公司主要生产用原材料采购价格上涨导致；毛利率 30.50%，较去年同期上涨 6.06 个百分点。归属于挂牌公司的净利润 1,050.20 万元，与去年同期相比，增加了 1,314.68%；经营活动产生的现金净流量 1,359.78 万元，较去年同期增加 1,924.22%，系加大销售及回款所致。

报告期末，公司资产总额 17,614.49 万元，较 2018 年同期减少 0.04%；负债总额 9,136.18 万元，较 2018 年同期增长 4.20%；归属于母公司所有者的股东权益 8,478.30 万元，较 2018 年同期减少 5.24%。

报告期内，公司过胶机等传统产业整体市场情况良好，销量略有增长。

报告期内，公司加大科研创新投入力度，继续进行新技术、新产品的研发，在保护类包装产品和缓冲类产品研发上有重大突破。

报告期内，公司采取多项有利措施，积极构建幸福企业。公司相继举办了新晋青年干部训练营、员工知识竞赛、技术比武、足球联赛、优秀学子帮扶等系列活动，大大丰富了员工生活，增进了员工交流，进一步提高了员工的凝聚力和向心力，激发了全体员工干事创业的热情，增强了员工的参与感、获得感和幸福感。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

#### 三、 风险与价值

##### （一）市场竞争加剧的风险

近年来，我国办公用品行业发展迅速，行业内竞争也日趋激烈，报告期内，公司收入主要来自于过塑机、切纸机、磨刀器及其他办公设备，产品种类较少，且收入主要集中于过塑机，切纸机、磨刀器及其他办公设备尚处于市场推广期，面临的竞争对手众多，且行业无特殊进入壁垒，未来将

面临较为严峻的市场竞争，若公司产品在技术、品牌或成本上无法建立明显的竞争优势，将对公司未来的进一步发展产生不利影响。

应对措施：第一阶段调整公司销售战略，力争把单一产品做到行业第一；第二阶段纵向调整公司产品，在原有产品的基础上延伸出各类新产品如气泡机、真空保鲜机、保鲜膜、气泡膜、气柱袋等已在 2016 研发，并在 2017 年推向市场，拓宽了销售渠道，已有大量订单接入并投产；第三阶段公司培育了很多新领域的产品，主要针对蓝海市场的其他品类的产品。在原有的行业公司对所有研发机种的设计、外观等加强了知识产权的保护，通过多年的历练公司已经拥有了一支实力很强的开发团队，足以面对未来较严峻的市场竞争。公司对区域性的品牌陆续已经开始投入，在中国的河南、云南、广西市场，但公司考虑到前期市场推广费用的增加需要投入的资金压力，公司将采取稳健的宣传策略在国内市场占据一席之地。通过以上第一阶段的计划，有足够的证明公司有这方面的能力去控制这块风险，再加上二、三阶段的优势，开始实施并有效地销售业绩、利润的提升，我们有能力在市场站稳地位，并且越做越大，业绩的提升可以证明公司的实力是得到客户认可的。

#### （二）客户集中风险

2018 年、2019 年公司对前五大客户销售额占当期业务收入的比例分别为 69.64%、50.43%，公司前五大客户占公司业务收入的占比较高，且大部分为境外客户。虽然公司产品以可靠的质量及成本优势，同重要客户建立了良好的业务往来关系，如若公司无法持续保持其优势，或境外客户受其所在国宏观经济、消费习惯等因素影响，降低采购额，且公司未及时开拓新客户，将对公司的正常生产经营造成重大不利影响。

应对措施：国外市场增加了市场开发小组管理，并加大了开发市场的激励制度，积极参与国外的展会，在国外市场引入了多个新客户，如 Office Works/Office Depot、加拿大的 Staples、印度的 Vinod Medical Systems Pvt. Ltd、VM International，国外的高端品牌客户的引入需要较长周期，一旦开发成功将会有较长远的合伙空间。同时加大了国内市场的开发，成立了品牌运营部，已经和京东、顺丰建立了良好的合作。

#### （三）劳动力成本上升的风险

公司属于劳动密集型企业，产销量的扩大在一定程度上取决于员工数量的增加，人工成本变动对公司经营具有较为明显影响，与此同时，随着国内员工工资水平的日趋提升，员工成本占比也将逐步升高，这将不断削弱公司的成本优势，对公司未来经营造成不利影响。

应对措施：在经营发展中，公司制定了完善的绩效考核制度，根据绩效提升技术人员薪酬。同时，公司将在不断吸引新的技术人才的同时，通过建立合理有效的激励机制有效提升现有核心技术人员的忠诚度和归属感，有效激发其设计、研发的热情，为核心技术人员提供合理有效的职业发展晋升路径。劳动力方面已优化了产品加工工序，同时已经从劳动密集型转向半自动化生产型，增了了自动焊锡同，自动螺丝机，自动流水线，另外采取外协的方式，将劳动密集工序外包、外协方式控制劳动力成本，公司从自身的品质、技术、品牌销售方式发展，降低了劳动成本上升的风险。

#### （四）实际控制人控制不当的风险

叶景浓直接持有公司 54.25% 的股份，同时通过众叶创富、威林创富间接持有公司 4.46% 股份，合计持有公司 54.25% 的股份，是公司控股股东，靳平平直接持有 3.48%，叶景浓、靳平平为夫妻关系，是公司的实际控制人，处于绝对控股地位，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果治理制度不能得到严格执行，则公司存在治理机制无法有效运行从而损害公司利益的风险。

应对措施：公司已经依法设立股东大会、董事会、监事会、总经理等法人治理结构，并制定《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等一系列公司管理制度。公司将严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等内部管理制度的要求规范运作，认真执行公司规章制度，保证三会制度的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护投

资者利益, 避免控股股东不当控制的风险。

(五) 主要资产作为银行借款抵押物的风险

截至本公开转让说明书签署之日, 广东威林全资子公司东霖电子的部分土地使用权和房产作为银行借款的抵押物, 如果公司资金周转困难, 导致公司未在合同规定的期限内偿还银行贷款, 银行可能采取强制措施对抵押资产进行拍卖, 从而影响正常的生产经营活动, 对公司造成重大不利影响。

应对措施: 1、另行租赁其他生产场所。假设出现公司债务违约, 丧失对上述房屋和土地使用权的情形, 公司拟考虑进行售后租回或者直接租赁土地、厂房进行生产。公司位于惠州市惠城区水口街道办事处东江工业区, 该处生产用工业厂房较多, 房屋租赁费用较低, 易于取得; 2、拓宽融资渠道。公司除在银行获取贷款之外, 拟考虑通过股权融资等其他途径获取资金, 增强资金实力。综上, 丧失担保资产控制权, 不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

(六) 出口退税政策变化的风险

公司报告期内从事出口业务, 享受国家出口退税政策优惠, 2018 年度、2019 年度公司外销收入占比分别为 81.21%和 69.24%, 因此国家关于出口退税的政策调整对公司经营业绩有较大的影响。若退税率出现下调, 将直接影响公司的经营业绩和产品的国际市场竞争力。

应对措施: 公司将密切关注国家出口退税最新政策动向, 并根据这些变化适时调整公司的业务方向; 公司将逐步拓展公司的业务范围, 通过多元化的业务布局分散风险。

(七) 汇率波动的风险

公司 2018 年、2019 年度外销收入分别为 4,592.12 万元、6,654.79 万元, 占主营业务收入比重分别为 81.21%、69.24%。公司的出口销售以美元结算, 如果未来美元对人民币汇率有所下降, 将会使公司外销收入下降, 对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施: 1) 公司产品质量稳定, 与重要客户建立了长期稳定的合作关系, 已与客户积极沟通共同分担汇率波动带来的经营风险; 日常与客户报价时也会考虑汇率变动因素, 在不影响销售情况的情况下, 会适时调整销售价格; 2) 公司加强应收账款的催款管理, 并在收到外汇后立即结汇, 从而直接减少汇率折算风险。3) 公司已与银行协商做产品, 锁定汇率, 也减少了汇率变动的影响。报告期内持续到本年度的风险因素未发生变化。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

一、依法经营, 诚实守信。公司始终把依法合规经营、诚实守信发展作为发展的基本准则。常年聘请律师事务所作为公司日常法务工作, 为公司合法合规经营提供专业咨询。强化合同管理, 履行相关责任, 与债权人、供应商、客户保持充分沟通, 建立客户服务、投诉等相关机制, 保障其合法权益。

二、加强民主管理, 保障职工合法权益。按时召开公司职工代表大会, 同时开展职工代表提案活动, 职代会提案得到有效落实, 从源头上维护职工合法权益。公司还通过广东威林微信群、民主接待日、意见箱等形式“开门纳谏”, 广泛听取职工意见和建议, 准确把握职工思想脉搏, 及时理顺职工情绪, 维护公司和谐稳定。

三、强化安全生产、环境保护责任。公司一如既往不折不扣地贯彻落实新《安全生产法》、《环境保护法》等国家法律法规, 不断强化并层层压实安全责任、完善安全管理制度、事故应急预案, 加强应急演练, 抓好基层的安全管理。同时, 将环境保护和安全生产放到同一高度来抓, 加强环保设施日常维护, 确保正常运行, 强化职业健康检查, 按照相关规定履行社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

## 第四节 重要事项

## 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

## 二、 重要事项详情

## (一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位: 元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
------	--------	----------	------	------------	------	------------	------	----------	------------

									组
吸收合并	2019/3/1	2019/3/1	惠州市东霖电子有限公司	惠州市东霖电子资产	52,095,340.84	所有资产并入母公司	52,095,340.84	否	否
对外投资	2019/3/31	2019/3/31	建设银行	建设银行开放式理财产品	41,000,000.00	同一时点理财不超过1500万	-	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

本次吸收合并有利于公司资源优化配置，提高运营效率，符合公司发展战略，将对公司发展产生积极影响。

被合并方惠州市东霖电子有限公司，为广东威林科技股份有限公司全资子公司，其公司的财务报表已纳入合并报表的范围，因此本次的吸收合并并不会对公司的财务状况产生较大的影响，不会损害公司及股东利益。

公司于第一届董事会第二十次会议审议通过了《补充确认并利用闲置资金购买理财产品》的议案，公司可利用不超过 1500 万自有资金购买安全性高、低风险的理财产品。报告期内，公司理财情况如下：

2019 年 3 月 6 日，在建行购入“乾元-日积利”（按日）开放式理财产品 5,000,000 元，2019 年 3 月 20 日追加购买 9,000,000 元，2019 年 3 月 28 日收回 14,000,000 元，收益为 14811.5 元。

2019 年 4 月 8 日，在建行购入“乾元-日积利”（按日）开放式理财产品 15,000,000 元，2019 年 4 月 15 日追加购买 2,000,000 元，2019 年 5 月 7 日收回 7,000,000 元，收益为 15586.03 元，2019 年 5 月 8 日收回 8,000,000 元，收益为 26652.05 元。

2019 年 5 月 24 日，在建行购入“乾元-日积利”（按日）开放式理财产品 10,000,000 元，2019 年 6 月 18 日收回 12,000,000 元，收益为 35345.21 元。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/8/24	-	挂牌	同业竞争承诺	关于《避免同业竞争承诺》为避	正在履行中

					免同业竞争，保障股份公司的利益，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。在报告期内，公司控股股东、实际控制人、及董事、监事、高级管理人员的承诺合法、有效，履行不存在法律障碍。	
实际控制人或控股股东	2016/8/24	-	挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范资金往来的承诺函》：1、本人、本人近亲属及本人控制的除广东威林以外的其他企业将严格避免向广东威林拆借、占用广东威林资金或采取由广东威林代垫款、代偿债务等方式侵占广东威林资金。本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使广东威林及其子公司承担任何不正当的义务。2、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额	正在履行中

					的赔偿。因而不存在违反相应承诺事项。自上述承诺做出后, 公司未发生关联方占用资金情形, 因此, 上述事项不存在违反相应承诺、规范的情况。”	
董监高	2016/8/24	-	挂牌	其他承诺 (解除任职, 承担损失)	叶永松出具《关于辞去信丰威林农业科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理等职务的承诺函》, 信丰威林并未实际投入生产运营且其经营范围与公司并不一致, 如因关联交易导致公司权益受损, 其承诺将承担由此给公司造成的一切经济损失。	已履行完毕
其他股东	2016/8/24	-	挂牌	其他承诺 (解除职务)	陈励军于 2016 年 3 月 22 日出具的《关于辞去格隆家具实业(惠州)有限公司董事长、法定代表人等职务的承诺函》: 虽担任格隆家具实业(惠州)有限公司董事长、法定代表人等职务, 但仅是名义上挂职, 并无实际职务; 从其 2014 年 10 月入职威林有限后并未实际参与格隆家具生产经营	未履行



					活动；其担任格隆家具领导职务期间，格隆家具并未与公司发生关联交易且其也未从事损害公司或其子公司利益的行为；格隆家具被列入经营异常目录并非其原因所致；其承诺近期辞去隆家具董事长、法定代表人等职务。因未能辞去以上职务，陈励军已辞去监事会主席职务。	
其他股东	2016/8/24	-	挂牌	资金占用承诺	公司的控股股东、持股 5%以上股份股东及董事、监事、高级管理人员已出具减少和避免关联交易承诺函，就减少、规范关联交易及避免占用公司资金作出相应承诺。自上述承诺做出后，公司未发生关联交易，因此，上述事项不存在违反相应承诺、规范的情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/24	-	挂牌	其他承诺（承担费用）	公司控股股东、实际控制人之一叶景浓已出具书面承诺，如公司或子公司被有关政府部门要求补缴历史上的社会保险与住房公积金款项，由此产	已履行完毕

					生的费用由其承担。惠州市社会保险基金管理局于 2016 年 4 月 19 日出具《证明》，未发现有违反劳动保障法律、法规和规章的行为，也未有因违法受到本行政机关行政处罚或行政处理的不良记录。	
实际控制人或控股股东	2016/8/24	-	挂牌	其他承诺（承担损失）	如黄唯劳动争议纠纷案最终对公司造成经济损失，则公司履行生效法律文书所确定支付的全部费用，及造成公司的损失，均由其承担。此劳动争议纠纷案已结案。	已履行完毕

**承诺事项详细情况:**

承诺事项的履行情况

（一）关于《避免同业竞争承诺》为避免同业竞争，保障股份公司的利益，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。在报告期内，公司控股股东、实际控制人、及董事、监事、高级管理人员的承诺合法、有效，履行不存在法律障碍。

（二）公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范资金往来的承诺函》：1、本人、本人近亲属及本人控制的除广东威林以外的其他企业将严格避免向广东威林拆借、占用广东威林资金或采取由广东威林代垫款、代偿债务等方式侵占广东威林资金。本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使广东威林及其子公司承担任何不正当的义务。2、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。因而不存在违反相应承诺事项。自上述承诺做出后，公司未发生关联方占用资金情形，因此，上述事项不存在违反相应承诺、规范的情况。”

（三）叶永松出具《关于辞去信丰威林农业科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理等职务的承诺函》，信丰威林并未实际投入生产运营且其经营范围与公司并不一致，如因关联交易导致公司权益受损，其承诺将承担由此给公司造成的一切经济损失。

（四）陈励军于 2016 年 3 月 22 日出具的《关于辞去格隆家具实业（惠州）有限公司董事长、法定代表人等职务的承诺函》：虽担任格隆家具实业（惠州）有限公司董事长、法定代表人等职务，但仅是名义上挂职，并无实际职务；从其 2014 年 10 月入职威林有限后并未实际参与格隆家具生产经营活动；其担任格隆家具领导职务期间，格隆家具并未与公司发生关联交易且其也未从事损害公司或其子公司利益的

行为；格隆家具被列入经营异常目录并非其原因所致；其承诺近期辞去隆家具董事长、法定代表人等职务。因未能辞去以上职务，陈励军已辞去监事会主席职务。

（五）公司的控股股东、持股 5%以上股份股东及董事、监事、高级管理人员已出具减少和避免关联交易承诺函，就减少、规范关联交易及避免占用公司资金作出相应承诺。自上述承诺做出后，公司未发生关联交易，因此，上述事项不存在违反相应承诺、规范的情况。

（六）实际控制人之一叶景浓已出具承诺：如黄唯劳动争议纠纷案最终对公司造成经济损失，则公司履行生效法律文书所确定支付的全部费用，及造成公司的损失，均由其承担。此劳动争议纠纷案已结案。

（七）公司控股股东、实际控制人之一叶景浓已出具书面承诺，如公司或子公司被有关政府部门要求缴纳历史上的社会保险与住房公积金款项，由此产生的费用由其承担。惠州市社会保险基金管理局于 2016 年 4 月 19 日出具《证明》，未发现违反劳动保障法律、法规和规章的行为，也未有因违法手到本行政机关行政处罚或行政处理的不良记录

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	6,512,301.45	3.71%	抵押贷款
房屋建筑物	抵押	26,635,342.96	15.15%	抵押贷款
合计	-	33,147,644.41	18.86%	-

### （四） 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 21 日	7.2	0	0
合计	7.2	0	0

#### 2、 报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

### （五） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 股票发行情况

□适用 √不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募 集 资金用	变更用途 情况	变更用 途的募 集 资金	是否履行必 要决策程序
------	---------------------	------	--------------	-----------------------	------------	-----------------------	----------------

				途		金额	
2017 年 第一次股 票发行	-	30,000,000	760.00	否	-	-	已事前及时 履行

**募集资金使用详细情况:**

公司于 2018 年 1 月 12 日领取股转公司下发的股票发行股份登记函。在股转公司批函前，公司不存在提前使用募集资金的情况。截止目前，公司共计使用本次募集资金 3000 万，“募集资金具体情况请见与年报同时披露的《募集资金专项说明》，公告编号：2019-036

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,238,828	22.78%	7,409,710	12,648,500	54.99%	
	其中: 控股股东、实际控制人	1,449,666	6.30%	2,469,834	3,979,500	17.30%	
	董事、监事、高管	1,806,500	7.85%	2,019,000	3,825,500	16.63%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,761,172	77.22%	-7,409,710	10,351,500	45.01%	
	其中: 控股股东、实际控制人	11,828,334	51.43%	-2,469,834	9,358,500	40.69%	
	董事、监事、高管	12,370,500	53.78%	-2,019,000	10,351,500	45.01%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
总股本		23,000,000	-	0.00	23,000,000	-	
普通股股东人数							28

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶景浓	12,478,000	0	12,478,000	54.25%	9,358,500	3,119,500
2	王娜梅	1,440,000		1,440,000	6.26%	0	1,440,000
3	邱全生	1,025,000	110,000	1,135,000	4.93%	535,000	600,000
4	吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	1,000,000		1,000,000	4.35%	0	1,000,000
5	上海骏言股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000		1,000,000	4.35%	0	1,000,000
6	上海申万宏源嘉实股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000		1,000,000	4.35%	0	1,000,000
7	靳平平	800,000		800,000	3.48%	0	800,000

8	陈晓凤	750,000		750,000	3.26%	0	750,000
合计		19,493,000	110,000	19,603,000	85.23%	9,893,500	9,709,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:：靳平平与叶景浓系夫妻关系；除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

截至本年报披露之日，公司不存在股份代持的情况。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

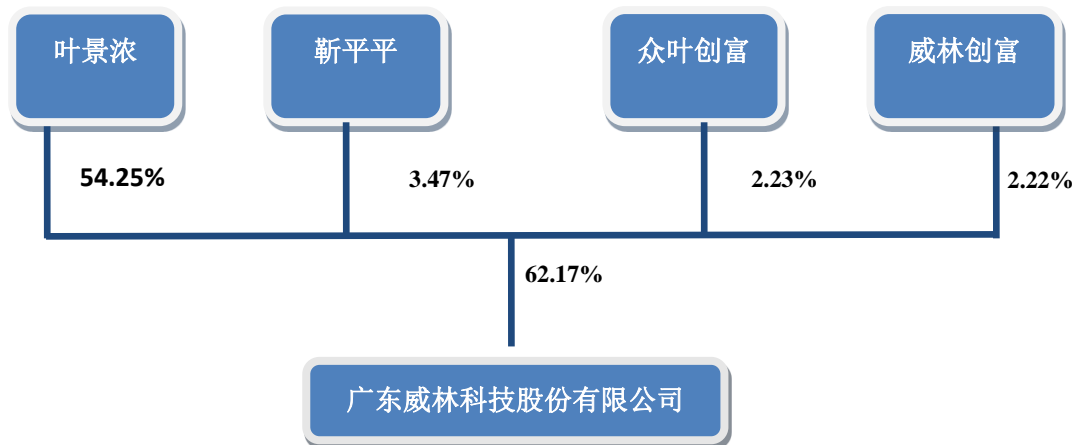
叶景浓，男，汉族，1981 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 8 月至 2003 年 7 月就职于惠州市众力制膜厂设计部，担任工程师；2003 年 8 月至 2008 年 3 月就职于深圳市科阳数码有限公司，历任工程师、研发部经理、制造厂长；2008 年 6 月创办惠州市威林办公设备有限公司，2008 年 6 月至 2016 年 3 月就职于威林有限，担任执行董事兼总经理。2016 年 3 月 22 日起，担任股份公司董事长、总经理，任期三年。2015 年 2 月 5 日至今，兼任众叶创富、威林创富执行事务合伙人。报告期内，控股股东无变动。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人叶景浓和靳平平，叶景浓具体情况详见第五节、三、(一)。

靳平平，女，汉族，1984 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003 年 10 月至 2008 年 7 月就职于科洋数码商用机器（深圳）有限公司财务部，任财务部资金主管；2008 年 7 月至 2010 年 4 月就职于惠州市威林办公设备有限公司，任财务部出纳；2010 年 4 月至今，待业。

报告期内，实际控制人无变动。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
叶景浓	董事长、总经理	男	1981年6月	大专	2019年4月12日至2021年4月11日	是
梁超	董事、副总经理	男	1984年5月	大专	2019年4月12日至2021年4月11日	是
赫连翔	董事	男	1976年12月	本科	2019年4月12日至2021年4月11日	是
邱全生	董事	男	1973年7月	硕士	2019年4月12日至2021年4月11日	是
陈启良	董事	男	1977年10月	硕士	2019年4月12日至2021年4月11日	是
杨伟	监事会主席	男	1981年6月	大专	2019年4月12日至2021年4月11日	是
李浩然	监事	男	1985年9月	大专	2019年4月12日至2021年4月11日	是
何钰吉	职工代表监事	男	1977年10月	大专	2019年4月12日至2021年4月11日	是
郑烈芳	财务经理	女	1984年8月	本科	2019年4月12日至2021年4月11日	是
叶永松	董事会秘书	男	1974年10月	大专	2019年4月12日至2021年4月11日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截至本年报披露之日, 公司股东之间存在如下关联关系: 靳平平与叶景浓系夫妻关系; 除上述关联关系



外，公司股东之间不存在其他关联关系。截至本年报披露之日，公司不存在股份代持。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
叶景浓	董事长、总经理	12,478,000		12,478,000	54.25%	0
赫连翔	董事	200,000		200,000	0.86%	0
叶永松	董事会秘书	474,000	-110,000	364,000	1.58%	0
邱全生	董事	1,025,000	110,000	1,135,000	4.93%	0
合计	-	14,177,000	0	14,177,000	61.62%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪洋	董事	换届	无	换届
陈启良	无	换届	董事	换届
梁超	董事	新任	董事、副总经理	新任

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

陈启良，男，汉族，1977年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2004年3月至2007年3月就职于TCL多媒体新兴市场业务中心属下的印度公司，担任销售办事处中方主管；2007年5月至2012年3月就职于隆昌(香港)国际贸易有限公司，任职国际业务经理；2012年6月至2015年10月就职于惠州市天然光电科技有限公司，任职国际业务经理；2015年11月至2016年12月就职于广东威林科技股份有限公司，任职国际市场欧洲区主管；2017年1月至今就职于广东威林科技股份有限公司，担任项目经理。

梁超，男，中国国籍，无境外永久居住权，1984年5月出生，大专学历。2006年3月至2007年12月，就职于日本APM精密五金有限公司任组长一职。2008年2月至2008年12月就职于宇宙机械设备有限公司任装配部主管。2009年3月至2010年9月就职于浙江永康长城集团任二次加工主管。2010年10月到2019年3月，就职于广东威林科技股份有限公司担任生产部经理工作。2019年3月到至今在广东威林科技股份有限公司担任副总经理工作。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	18
生产人员	198	240
销售人员	10	17
技术人员	31	24
财务人员	8	9
职能后勤人员	24	32
员工总计	291	340

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	9	10
专科	64	58
专科以下	217	270
员工总计	291	340

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1) 培训计划: 公司积极组织高级管理人员对专业技术、法律法规、管理技能、风险防范等方面的培训学习; 同时, 加大力度对各部门进行内部培训, 有效的提高了各层级人员专业技能及管理水平的管理, 更好的适应公司的发展需求。

(2) 薪酬政策: 公司根据不同岗位的工作性质及特点, 制定了相应的薪酬激励办法, 包括薪金、津贴等, 同时按照相关法规, 公司参与相关政府机构推行的社会保险及住房公积金福利, 并按月薪的一定比例为员工缴纳社会保险及住房公积金。公司制订了绩效考核机制, 有效地激发各级员工的工作积极性。

(3) 公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	3,572,043.10	12,773,227.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	60,782,449.80	45,386,677.69
其中：应收票据		333,307.04	
应收账款		60,449,142.76	
应收款项融资			
预付款项	注释 3	3,756,875.03	4,063,524.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,301,194.88	2,484,714.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	33,456,383.58	34,312,642.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	3,036,923.98	7,079,358.83
<b>流动资产合计</b>		<b>105,905,870.37</b>	<b>106,100,145.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	61,820,573.66	62,521,154.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	6,512,301.45	6,652,817.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	1,079,912.84	161,415.09
递延所得税资产	注释 10	826,226.02	523,524.37
其他非流动资产			261,172.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,239,013.97</b>	<b>70,120,084.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>176,144,884.34</b>	<b>176,220,229.95</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	注释 11	22,593,062.50	20,620,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 12	57,669,709.80	50,956,577.96
其中: 应付票据			
应付账款		57,669,709.80	50,956,577.96
预收款项	注释 13	3,152,257.15	1,768,840.71
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	注释 14	1,914,474.08	2,339,039.17
应交税费	注释 15	2,046,042.74	4,230,407.29
其他应付款	注释 16	462,400.36	43,571.07
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	注释 17	47,499.01	4,378,308.73
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>87,885,445.64</b>	<b>84,336,744.93</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 18	2,835,193.22	3,340,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 19	253,072.47	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		388,123.33	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,476,389.02</b>	<b>3,340,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>91,361,834.66</b>	<b>87,676,744.93</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	注释 20	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	35,149,579.52	35,149,862.54
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	4,861,432.30	3,815,776.80
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	21,772,037.86	27,504,303.93
归属于母公司所有者权益合计		84,783,049.68	89,469,943.27
少数股东权益			-926,458.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>84,783,049.68</b>	<b>88,543,485.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>176,144,884.34</b>	<b>176,220,229.95</b>

法定代表人: 叶景浓

主管会计工作负责人: 郑烈芳

会计机构负责人: 郑烈芳

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			

货币资金		3,337,277.99	9,566,402.16
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		333,307.04	
应收账款	注释 1	60,449,142.76	53,230,541.23
应收款项融资			
预付款项		3,756,875.03	3,952,382.90
其他应收款	注释 2	1,387,555.06	52,506,184.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,456,383.58	28,999,062.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,036,923.98	6,526,528.81
<b>流动资产合计</b>		<b>105,757,465.44</b>	<b>154,781,101.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	88,100.00	4,462,501.45
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		61,820,573.66	19,990,946.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,512,301.45	267,536.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,079,912.84	161,415.09
递延所得税资产		826,226.02	519,734.15
其他非流动资产			261,172.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,327,113.97</b>	<b>25,663,305.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>176,084,579.41</b>	<b>180,444,407.25</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		22,593,062.50	20,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,669,709.80	50,741,901.89
预收款项		3,152,257.15	1,503,727.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,914,474.08	2,234,286.09
应交税费		2,046,042.74	3,022,026.95
其他应付款		105,236.64	2,124.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		47,499.01	4,378,308.73
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>87,528,281.92</b>	<b>82,382,375.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,835,193.22	3,340,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		253,072.47	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		388,123.33	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,476,389.02</b>	<b>3,340,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>91,004,670.94</b>	<b>85,722,375.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,149,862.54	35,149,862.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,861,432.30	3,657,216.94

一般风险准备			
未分配利润		22,068,896.65	32,914,952.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>85,079,908.47</b>	<b>94,722,031.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>176,084,579.41</b>	<b>180,444,407.25</b>

法定代表人：叶景浓

主管会计工作负责人：郑烈芳

会计机构负责人：郑烈芳

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	注释 24	96,170,123.28	56,544,029.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		84,189,751.15	55,947,269.24
其中：营业成本	注释 24	66,833,958.55	42,724,659.82
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	注释 25	393,171.94	36,779.09
销售费用	注释 26	4,635,505.23	3,810,442.95
管理费用	注释 27	4,654,818.39	5,291,021.78
研发费用	注释 28	4,070,675.90	3,192,081.83
财务费用	注释 29	680,936.55	787,936.34
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	注释 30	2,920,684.59	104,347.43
加：其他收益	注释 31	109,572.87	166,525.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			



资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,089,945.00	763,286.27
加：营业外收入	注释 32	49,108.53	
减：营业外支出	注释 33	47,961.30	407.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,091,092.23	762,878.58
减：所得税费用	注释 34	1,589,042.81	284,465.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,502,049.42	478,413.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,502,049.42	478,413.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-263,949.23
2.归属于母公司所有者的净利润		10,502,049.42	742,362.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.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		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,502,049.42	478,413.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,502,049.42	742,362.24
归属于少数股东的综合收益总额			-263,949.23
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.46	0.03
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人: 叶景浓

主管会计工作负责人: 郑烈芳

会计机构负责人: 郑烈芳

## (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	96,170,123.28	54,832,004.61
减: 营业成本	注释 4	66,833,958.55	42,724,659.82
税金及附加		393,171.94	35,232.18
销售费用		4,635,505.23	2,755,204.84
管理费用		4,631,749.64	6,805,377.69
研发费用		4,070,675.9	
财务费用		679,298.73	781,216.21
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益	注释 5	109,572.87	166,525.69
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
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)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		2,920,684.59	-41,009.31
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		12,114,651.57	1,937,848.87
加: 营业外收入		49,108.53	
减: 营业外支出		47,961.30	402.39
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		12,115,798.80	1,937,446.48
减: 所得税费用		1,589,042.81	284,465.57
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		10,526,755.99	1,652,980.91
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,526,755.99	1,652,980.91
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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		-	
4. 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		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		10,526,755.99	1,652,980.91
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 叶景浓

主管会计工作负责人: 郑烈芳

会计机构负责人: 郑烈芳

**(五) 合并现金流量表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,922,196.63	64,451,826.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		5,901,390.28	3,626,660.14
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	15,402,398.73	14,027,235.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>118,225,985.64</b>	<b>82,105,722.19</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		62,301,132.68	59,918,099.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,947,807.73	11,250,033.11
支付的各项税费		2,700,118.36	838,746.69
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	26,679,122.13	10,844,246.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>104,628,180.90</b>	<b>82,851,125.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,597,804.74</b>	<b>-745,403.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	注释 35	3,096,778.32	18,699,326.53
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,096,778.32</b>	<b>18,699,326.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,096,778.32</b>	<b>-18,699,326.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		19,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,000,000.00</b>	<b>19,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		23,131,744.28	15,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,561,656.00	596,573.89
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,693,400.28</b>	<b>16,476,573.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,693,400.28</b>	<b>2,523,426.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>991,189.13</b>	<b>430,663.02</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-9,201,184.73	-16,490,641.07
加：期初现金及现金等价物余额		12,773,227.83	32,649,519.93
六、期末现金及现金等价物余额		3,572,043.10	16,158,878.86

法定代表人：叶景浓

主管会计工作负责人：郑烈芳

会计机构负责人：郑烈芳

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,922,196.63	58,634,348.37
收到的税费返还		5,901,390.28	3,626,660.14
收到其他与经营活动有关的现金		15,402,398.73	3,069,978.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>118,225,985.64</b>	<b>65,330,987.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,301,132.68	56,117,919.16
支付给职工以及为职工支付的现金		12,947,807.73	10,354,319.36
支付的各项税费		2,700,118.36	823,813.30
支付其他与经营活动有关的现金		23,707,061.57	6,050,990.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>101,656,120.34</b>	<b>73,347,042.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,569,865.30</b>	<b>-8,016,055.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,096,778.32	13,379,366.53
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,096,778.32</b>	<b>13,379,366.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,096,778.32</b>	<b>-13,379,366.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,000,000.00</b>	<b>19,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		23,131,744.28	15,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,561,656.00	596,573.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,693,400.28</b>	<b>16,476,573.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,693,400.28</b>	<b>2,523,426.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>991,189.13</b>	<b>430,663.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,229,124.17</b>	<b>-18,441,332.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,566,402.16	30,933,165.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,337,277.99</b>	<b>12,491,833.08</b>

法定代表人：叶景浓

主管会计工作负责人：郑烈芳

会计机构负责人：郑烈芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

##### 2、 合并报表的合并范围

2019 年 2 月 28 日 2019-002 公示召开董事会第十八次会议转让子公司上海众叶科技公司股权，本期不在合并报表。2019 年 3 月 1 日 2019-004 公示广东威林科技股份有限公司吸收合并惠州市东霖电子有限公司，本期不在合并报表。

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

**错误!未找到引用源。**(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为惠州市威林机电设备有限公司, 系由自然人叶景浓、曾庆群共同出资组建, 于 2008 年 6 月 23 日经惠州市工商行政管理局批准成立。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 7 月 29 日出具的《关于同意广东威林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》(股转系统函[2016]6050 号), 本公司股票于 2016 年 8 月 24 日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称: 广东威林, 证券代码: 839085。

现持有统一社会信用代码为 91441300677063652A 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 2,300 万股, 注册资本为 2,300 万元。

注册及总部地址: 惠州市惠城区水口街道办事处东江工业区地段厂房。

### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造行业, 主要产品为过塑机、切纸机、磨刀器及其他办公设备。

### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 9 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户, 其中子公司具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
威林集团国际有限公司	全资子公司	1	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比减少两家。

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则



第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定, 编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 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, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积;

资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确

认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(八) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **(九) 金融工具**

在本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。

## 1. 金融工具的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 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, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、 负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议, 以承担新金融负债的方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

#### 6、 资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的, 同时本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时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

#### 7、 资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的, 本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格, 且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时, 公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可输入值。

#### 8、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再

融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:金额在 500 万元以上(含);

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

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年(含 2 年)	10	10
2—3 年(含 3 年)	30	30
3—4 年(含 4 年)	60	60
4 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### 4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## **(十二) 持有待售**

### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议, 并已获得监管部门批准, 且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺, 是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产, 但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## **(十三) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资, 具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本; 发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资

的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 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, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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, 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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其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。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股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, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置, 或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项



投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	48.33	5	1.97
机器设备	平均年限法	8	5	11.875

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	平均年限法	5	5	19
运输设备	平均年限法	5	5	19
其他设备	平均年限法	8	5	11.875

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司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。

(4) 本公司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。

(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十六) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化

的借款费用以及应分摊的间接费用等。

## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### （十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

## (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	技术更新换代程度
土地使用权	47.25 年、42.58 年	法定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

**3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到

预定用途之日起转为无形资产。

### **(十九) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

### **(二十) 长期待摊费用**

#### **1. 摊销方法**

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **(二十一) 职工薪酬**

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十三） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据



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

#### 4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### (二十四) 收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 一般原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 具体原则：

出口：货物已发出报关，且发货单据已经物流方（一般系国际货运代理公司）签字确认时确认销售收入；

国内：货物已发出，且发货单据已经客户签字确认时确认销售收入；

电商：货物已发出，且消费者收到货物或电商平台系统默认收货，公司收到货款（达到可提取状态）时确认销售收入。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

## 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

1) 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

## 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

## (二十五) 政府补助

### 1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助, 相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的, 按

应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十七） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期存在会计政策变更，根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
----	------	----	----

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物； 提供有形动产租赁服务	13	注 1
	提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	10%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2019 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16 和 10 率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东威林科技股份有限公司	15%
惠州市东霖电子有限公司	25%
上海众叶科技有限公司	25%
威林集团国际有限公司	16.50%

## （二） 税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）文《关于公示广东省 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》公示，2016 年 11 月 30 日公司通过国家级高新技术企业认定，取得 GR201644002416 号高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，本公司所得税率为 15%。

## 二、 报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上年指 2018 年 1-6 月。

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,243.83	16,311.89

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,525,799.27	12,072,609.43
其他货币资金		684,306.51
合计	3,572,043.10	12,773,227.83

**注释2. 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	333,307.04	---
应收账款	60,449,142.76	45,386,677.69
合计	60,782,449.80	45,386,677.69

**(一) 应收账款****1. 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,747,711.42	100.00	5,298,568.66	8.06	60,449,142.76
其中：账龄分析法组合	65,747,711.42	100.00	5,298,568.66	8.06	60,449,142.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	65,747,711.42		5,298,568.66	8.06	60,449,142.76

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,206,857.00	100.00	2,820,179.31	5.85	45,386,677.69
其中：账龄分析法组合	48,206,857.00	100.00	2,820,179.31	5.85	45,386,677.69



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	48,206,857.00	100.00	2,820,179.31	5.85	45,386,677.69

## 2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,524,049.57	1,276,202.48	5.00
1—2 年	40,223,661.85	4,022,366.19	10.00
合计	65,747,711.42	5,298,568.66	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,818,977.86 元。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海众叶科技有限公司	14,324,799.00	21.79%	1,289,231.91
Monolith GmbH	8,962,192.09	13.63%	796,608.19
上海名优办公设备有限公司	5,035,468.72	7.66%	421,897.38
广东省宏博伟智技术有限公司	3,914,246.38	5.95%	236,202.80
东莞市睿考电子科技有限公司	3,109,322.05	4.73%	310,932.21
合计	35,346,028.24	53.76%	3,054,872.48

## 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	739,491.57	20%	3,112,961.79	76.61
1 至 2 年	2,405,691.17	64%	929,674.501	22.88
2 至 3 年	611,692.29	16%	20,887.71	0.51
合计	3,756,875.03	100%	4,063,524.00	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
惠州市立林电子有限公司	978,300.89	26%	2018 年	按合同约定付款
深圳市鼎力盛科技有限公司	502,180.00	13%	2017 年	按合同约定付款
惠州市宏巨科技有限公司	373,345.39	10%	2018 年	按合同约定付款
深圳市源创尚品工业设计有限公司	134,500.00	4%	2019 年	按合同约定付款
惠州市振华润滑油有限公司	112,100.00	3%	2019 年	按合同约定付款
合计	2,100,426.28	56%		

## 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,301,194.88	2,484,714.52
合计	1,301,194.88	2,484,714.52

### (一) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,387,648.53	100.00	86,453.65	6.52	1,301,194.88
其中: 账龄分析法组合	1,387,648.53	100.00	86,453.65	6.52	1,301,194.88

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,387,648.53	100.00	86,453.65	6.52	1,301,194.88

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,632,205.83	94.37	147,491.31	5.60	2,484,714.52
其中: 账龄分析法组合	2,632,205.83	94.37	147,491.31	5.60	2,484,714.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	157,152.00	5.63	157,152.00	100.00	--
合计	2,789,357.83	100.00	304,643.31	10.92	2,484,714.52

**注释5. 存货****存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	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	15,185,095.70	15,254.08	15,169,841.62	13,476,877.38	70,130.68	13,406,746.70
在产品	7,018,880.45		7,018,880.45	4,683,717.89		4,683,717.89
库存商品	8,672,014.27		8,672,014.27	10,786,689.48	727,769.05	10,058,920.43
发出商品	2,595,646.24		2,595,646.24	3,679,292.59		3,679,292.59
委托加工物资				1,418,612.95		1,418,612.95
周转材料				1,065,352.23		1,065,352.23
合计	33,471,637.66	15,254.08	33,456,383.58	35,110,542.52	797,899.73	34,312,642.79

存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	70,130.68	53,020.50	--	--	--	--	123,151.18
库存商品	727,769.05		--	727,769.05	--	--	
合计	797,899.73		--	727,769.05	--	--	123,151.18

**注释6. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	3,036,923.98	4,079,358.83
理财产品		3,000,000.00
合计	3,036,923.98	7,079,358.83

**注释7. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	61,820,573.66	62,521,154.64
固定资产清理		--
合计	61,820,573.66	62,521,154.64

**(一) 固定资产原值及累计折旧****1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	46,812,094.17	31,659,438.22	--	528,871.02	79,000,403.41
2. 本期增加金额		1,463,691.00		267,997.63	1,731,688.63
购置		1,463,691.00		267,997.63	1,731,688.63
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废	--	--	--	365.88	--
4. 期末余额	46,812,094.17	33,123,129.22		796,502.77	80,731,726.16
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,343,711.01	11,917,342.76	--	218,195.00	16,479,248.77
2. 本期增加金额	448,947.07	1,913,512.64		69,444.02	2,431,903.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
本期计提	448,947.07	1,913,512.64		69,444.02	2,431,903.73
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4. 期末余额	4,792,658.08	13,830,855.40		287,639.02	18,911,152.50
三. 减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	42,019,436.09	19,292,273.82	--	508,863.75	61,820,573.66
2. 期初账面价值	42,468,383.16	19,742,095.46	--	310,676.02	62,521,154.64

## 注释8. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	7,638,803.00	346,064.93	7,984,867.93
2. 本期增加金额	--	--	--
外购	--	--	--
3. 本期减少金额	--	36,000.00	36,000.00
4. 期末余额	7,638,803.00	310,064.93	7,948,867.93
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,253,521.51	78,528.83	1,332,050.34
2. 本期增加金额	85,137.10	19,379.04	104,516.14
计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
三.减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
计提	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四.账面价值			
1. 期末账面价值	6,300,144.39	212,157.06	6,512,301.45
2. 期初账面价值	6,385,281.49	267,536.10	6,652,817.59

注：无形资产的抵押情况见附注十一、承诺及或有事项。

#### 注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
艺兴源工程款	161,415.09		28,482.00		132,933.09
其他		1,065,352.23	118,372.48		946,979.75
合计	161,415.09	1,065,352.23	146,854.48		1,079,912.84

#### 注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	5,508,173.49	826,226.02	3,464,894.36	519,734.15
内部交易未实现利润			25,268.11	3,790.22
合计	5,508,173.49	826,226.02	3,490,162.47	523,524.37

##### 2. 递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
	递延所得税负债	递延所得税负债
资产减值准备	388,123.33	
合计	388,123.33	

**3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	5,508,173.49	457,827.99
可抵扣亏损		5,769,493.70
合计	5,508,173.49	6,227,321.69

**注释11. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	22,593,062.50	20,500,000.00
信用借款		120,000.00
合计	22,593,062.50	20,620,000.00

**注释12. 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	57,669,709.80	50,956,577.96
合计	57,669,709.80	50,956,577.96

**注释13. 预收款项****1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,152,257.15	1,735,952.71
1-2年		32,888.00
合计	3,152,257.15	1,768,840.71

**2. 无账龄超过一年的重要预收款项****注释14. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,339,039.17	10,780,212.36	10,460,400.35	1,914,474.08
离职后福利-设定提存计划	---			

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,339,039.17	10,780,212.36	10,460,400.35	1,914,474.08

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,093,444.42	9,102,601.79	8,823,504.32	1,709,593.87
职工福利费	241,294.75	639,155.34	602,740.80	204,880.21
社会保险费	---	899,965.23	899,965.23	---
其中：基本医疗保险费	---	207,978.18	207,978.18	---
补充医疗保险	---	---	---	---
工伤保险费	---	13,968.09	13,968.09	---
生育保险费	---	13,021.32	13,021.32	---
住房公积金	4,300.00	138,490.00	134,190.00	---
合计	2,339,039.17	---	---	1,914,474.08

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	654,255.00	654,255.00	---
失业保险费	---	10,742.64	10,742.64	---
合计	---	664,997.64	664,997.64	---

## 注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	---	906,219.98
营业税	---	2,400.00
企业所得税	1,971,882.67	2,195,470.93
个人所得税	12,236.69	41,209.50
城市维护建设税	31,402.05	38,216.95
教育费附加	22,430.03	27,050.24
房产税	---	932,619.16
土地使用税	---	55,280.80
印花税	8,091.30	31,939.73
合计	2,046,042.74	4,230,407.29



**注释16. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	462,400.36	43,571.07
合计	462,400.36	43,571.07

**(一) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
水电费	---	---
往来款	462,400.36	38,559.87
其他	---	5,011.20
合计	462,400.36	43,571.07

**注释17. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	---	2,880,000.00
一年内到期的长期应付款	47,499.01	1,498,308.73
合计	47,499.01	4,378,308.73

**注释18. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,835,193.22	2,300,000.00
抵押+保证借款	---	3,920,000.00
减：一年内到期的长期借款	---	2,880,000.00
合计	2,835,193.22	3,340,000.00

长期借款的说明：抵押担保事项参见附注十一、承诺及或有事项。

**注释19. 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	---	---

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	253,072.47	---
合计	253,072.47	---

**(一) 长期应付款****1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	253,072.47	1,498,308.73
减：一年内到期的长期应付款	253,072.47	1,498,308.73
合计	253,072.47	--

长期应付款的说明：抵押担保事项参见附注十一、承诺及或有事项。

**注释20. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,000,000.00	---	---	---	---	---	23,000,000.00

注：股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“大华验字[2017]000831号”验资报告验证。

**注释21. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	35,149,862.54	---	---	35,149,862.54
合计	35,149,862.54	---	---	35,149,862.54

**注释22. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,815,776.80	1,045,655.50	---	4,861,432.30
合计	3,815,776.80	1,045,655.50	---	4,861,432.30

盈余公积说明：本期增加按照母公司净利润的 10% 提取。

**注释23. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例 (%)

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	27,504,303.93	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,371,340.01	—
调整后期初未分配利润	28,875,643.94	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,502,049.42	—
减：提取法定盈余公积	1,045,655.50	
提取任意盈余公积		
对其他股东的分配	16,560,000.00	
期末未分配利润	21,772,037.86	

#### 注释24. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,170,123.28	66,833,958.55	56,544,029.82	42,724,659.82
其他业务				
合计	96,170,123.28	66,833,958.55	56,544,029.82	42,724,659.82

##### 2. 主营业务收入前五名

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
Monolith GmbH	27,702,695.74	27.09%
广东省宏博伟智技术有限公司	7,195,428.98	7.04%
上海众叶科技有限公司	6,760,037.50	6.61%
ACCO Brands USA LLC	5,462,333.78	5.34%
OPC Office Procurement Company GmbH	4,460,374.64	4.36%
合计	51,580,870.64	50.43%

#### 注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,902.78	851.31

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	156,927.52	695.74
房产税		
土地使用税		
印花税	26,341.64	35,232.03
合计	393,171.94	36,779.09

**注释26. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生金额
职工薪酬	1,396,738.14	1,478,152.17
业务招待费	54,362.57	35,025.55
代理费	621,935.86	662,846.30
办公费	38,606.45	12,604.39
广告展览费	240,096.09	381,547.15
装卸费	94,113.00	1,889.00
差旅费	184,254.48	153,767.78
检验费	16,137.42	6,055.00
仓储费		
预计产品质量保证损失		192,198.48
运输费	1,055,413.12	833,365.81
修理费	46,594.51	
现金折扣	112,984.09	
品质损失	118,369.33	
佣金	515,147.79	779.28
其他	140,752.38	52,212.04
合计	4,635,505.23	3,810,442.95

**注释27. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,882,815.53	2,835,416.78
差旅费	85,946.71	131,591.78
办公费	123,391.99	139,951.10

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	53,963.81	111,715.87
信息网络费	51,836.14	37,989.07
汽车费	35,017.40	22,295.82
折旧费	84,748.65	334,525.85
财产保险费	25,796.30	4,504.00
中介机构服务费	842,291.26	507,733.82
无形资产摊销	19,379.04	17,504.04
水电	83,487.35	47,423.44
物料消耗	38,073.45	111,062.45
修理费	120,679.14	82,046.61
快递费	13,808.16	
培训费	22,169.81	
安保服务费	77,674.00	
租金	1,370.00	64,564.29
服务费	2,313.14	822,408.21
其他	90,056.51	20,288.65
合计	4,654,818.39	5,291,021.78

#### 注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发工资	1,461,778.51	1,627,515.97
认证测试费	155,956.41	138,761.43
咨询服务费	72,848.18	181,675.73
设计费	37,035.71	32,362.14
材料费	1,777,662.70	726,239.26
研发设备		291,044.32
专利费	161,385.67	123,833.45
办公费	55,184.12	10,533.5
差旅费	14,322.40	8,990.16

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	81,171.18	45,638.39
折旧费	244,238.40	5,487.48
水电费	9,092.62	
合计	4,070,675.90	3,192,081.83

**注释29. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	734,120.98	847,849.67
减: 利息收入	204,481.77	155,892.72
汇兑损益	104,003.11	180.85
其他	47,294.20	95,798.54
合计	680,936.55	787,936.34

**注释30. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,905,430.51	104,347.43
存货跌价损失	15,254.08	
合计	2,920,684.59	104,347.43

**注释31. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
	109,572.87	166,525.69
合计	109,572.87	166,525.69

**注释32. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	49,108.53	166,525.69	
合计	49,108.53	166,525.69	

**注释33. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
其他	47,961.30	407.69	47,961.30
合计	47,961.30	407.69	47,961.30

**注释34. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,817,369.82	284,465.57
递延所得税费用	228,327.01	
合计	1,589,042.81	284,465.57

**注释35. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	208,026.05	155,892.72
往来及其他	15,194,372.68	14,027,235.28
合计	15,402,398.73	14,183,128.00

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生金额
差旅费	284,523.59	285,359.56
办公费	217,182.56	152,555.49
运输费	1,104,238.68	833,365.81
装卸费	94,113.00	1,889.00
广告费		293,657.51
展览费	240,096.09	87,889.64
代理费	621,935.86	662,846.30
检验费	16,137.42	6,055.00
业务招待费	108,326.38	146,741.42
预计产品质量保证损失	118,369.33	192,198.48
押金	515,147.79	
修理费	167,273.65	82,046.61
培训服务费		

项目	本期发生额	上期发生金额
财产保险费	25,796.30	4,504.00
中介机构费用	842,291.26	507,733.82
研发费用	3,461,761.43	3,200,660.39
信息网络费用	51,836.14	37,989.07
水电费	92,579.97	47,423.44
汽车费用		22,295.82
排污费		
快递费		
报关费		
往来及其他	18,717,512.68	4,279,034.84
合计	26,679,122.13	10,844,246.20

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生金额
-	0	0
合计	0	0

## (4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	本期发生额	上期发生金额
购置固定资产	3,096,778.32	18,699,326.53
合计	3,096,778.32	18,699,326.53

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生金额
取得借款收到的现金	19,000,000.00	19,000,000.00
合计	19,000,000.00	19,000,000.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生金额
归还抵押借款	23,131,744.28	16,476,573.89
合计	23,131,744.28	16,476,573.89

## 注释 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生金额



补充资料	本期发生额	上期发生金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	10,273,722.41	478,413.01
加：资产减值准备	2,920,684.59	104,347.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,693,401.34	1,854,531.52
无形资产摊销	1,358,037.65	102,641.16
长期待摊费用摊销	146,854.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	680,936.55	787,936.34
投资损失（收益以“-”号填列）	1,069,211.91	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-313,748.69	-16,972.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	313,748.69	16,972.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	856,259.21	-22,054,310.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,976,011.42	-3,883,800.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,713,131.84	23,355,645.64
经营活动产生的现金流量净额	13,597,804.74	-745,403.67
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	3,572,043.10	16,158,878.86
减：现金的年初余额	12,773,227.83	30,933,165.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,201,184.73	-14,774,286.72

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生金额
一、现金	-	-
其中：库存现金	46,243.83	112,518.40
可随时用于支付的银行存款	3,525,799.27	16,046,360.46

项目	本期发生额	上期发生金额
二、期末现金及现金等价物余额	3,572,043.10	16,158,878.86

## 八、公允价值

无。

## 九、关联方关系及其交易

### (一)、公司的关联方、关联方关系

#### 1、公司的控股股东及实际控制人

序号	股东名称	与公司关系
1	叶景浓	公司董事长、总经理，实际控制人之一，截至本报告日直接持有公司 75.30% 的股份，通过众叶创富、威林创富控制公司 5.13% 股东表决权，合计控制股东表决权比例 80.43%
2	靳平平	实际控制人之一，直接持有广东威林 4.00% 的股份

#### 2、公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式	合并日期
威林国际	香港	销售机电设备、办公设备	100.00	股权收购	2017-2-8

#### 3、公司的合营和联营企业情况

报告期内，公司无合营和联营企业。

#### 4、公司的其他关联方情况

##### (1) 其他持有本公司 5% 以上的股东

截至本报告披露日，公司控股股东及实际控制人之一叶景浓持有公司 75.30% 的股份，除上述情况外公司不存在持有本公司 5% 以上的股东。

##### (2) 本公司的其他关联方

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	统一社会信用代码
1	众叶创富	实际控制人之一叶景浓占出资额的 99.00%；公司董事赫连翔占出资额的 1.00%	91441302MA4UM0PL29
2	威林创富	实际控制人之一叶景浓占出资额的 99.00%；公司董事汪洋占出资额的 1.00%	91441302MA4UM24Y00
3	梁超	董事	不适用
4	郑烈芳	财务经理	不适用

5	赫连翔	董事, 直接持有广东威林 0.80% 的股份, 同时持有众叶创富 1.00% 的财产份额	不适用
6	陈启良	董事	不适用
7	何钰吉	职工代表监事	不适用
8	李浩然	监事	不适用
9	杨伟	监事会主席	不适用
10	叶永松	董事会秘书, 直接持有广东威林 2.37% 的股份	不适用
11	信丰威林农业科技发展有限公司	公司董事会秘书叶永松持股 30.00%, 报告期内担任执行董事兼总经理的企业, 于 2016 年 4 月 5 日辞去总经理职务; 公司实际控制人之一靳平平持股 30%	91360722MA35FKH014

## (1) 关联担保情况

提供担保的关联方	担保金额	担保期限	担保方式	担保合对应	担保合同是否解除
叶景浓	400 万元	债务期限届满之日后两年	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行签订合同 编号 为 4400137010051712000601 小企业最高额质押合同, 借款金额为 400.00 万元人民币	否
靳平平	400 万元	债务期限届满之日后两年		中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行签订合同 编号 为 4400137010051712000601 小企业最高额质押合同, 借款金额为 400.00 万元人民币	否

关联方为公司的借款合同提供的担保, 体现了对公司发展的支持和信心, 并未使公司的利益受损。

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

质押资产:

本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行签订合同编号为44001370100217120006小企业流动资金借款合同, 约定中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行向本公司借款4,000,000.00元, 借款期间为2019年1月17日至2020年1月17日, 本期期末借款余额为人民币3,600,000.00元; 并与中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行签订合同编号为4400137010051712000601小企业最高额质押合同, 质押物为400,000.00元保证金; 签订合同编号为4400137010051712000602小企业最高额质押合同, 质押物为实用新型专利; 靳平平和叶景浓与中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行签订合同编号为44001370100617120006小企业最高额保证合同, 保证期间为2017年12月27日至2023年12月18日。

(2) 本公司与东莞银行股份有限公司惠州分行签订合同编号为东银(5703)2018年对公流贷字第019601号流动资金借款合同, 约定东莞银行股份有限公司惠州分行向本公司借款2,400,000.00元, 借款期间为2018年9月17日至2019年9月16日, 本期期末借款余额为人民币2,400,000.00元; 签订合同编号为东银(5703)2018年对公流贷字第019600号流动资金借款合同, 约定东莞银行股份有限公司惠州分行向本公司借款2,600,000.00元, 借款期间为2018年9月17日至2020年9月16日, 本期期末借款余额为人民币1,700,000.00元。叶景浓、靳平平、惠州市东霖电子有限公司、粤财普惠金融(惠州)融资担保股份有限公司分别与东莞银行股份有限公司惠州分行签订合同编号为东银(5703)2018年最高保字第023160、161、162、163号最高额保证合同, 保证期间为2018年9月13日至2021年9月12日。

(3) 本公司与中国建设银行股份有限公司惠州市分行签订合同编号为HTZ440710000LDZJ201900005流动资金借款合同, 约定中国建设银行股份有限公司惠州市分行向本公司借款15,000,000.00元, 借款期间为2019年4月23日至2020年4月23日, 本期期末借款余额为人民币15,000,000.00元; 签订合同编号为2019年建[惠]高抵字第005号最高额质押合同, 质押物为房产。保证期间为2019年4月1日至2022年4月1日。

## 2、或有事项

无

## 十二、资产负债表日后事项

无。

## 十三、其他重要事项

## 1、外币货币性项目

货币资金	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	34149.14	6.8747	234,765.11
合计	34149.14		234,765.11

## 2、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	6,512,301.45	3.71%	抵押贷款
房屋建筑物	抵押	26,635,342.96	15.15%	抵押贷款
合计	-	33,147,644.41	18.86%	-

## 一、 母公司财务报表主要项目注释

## 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	333,307.04	---
应收账款	60,115,835.72	53,230,541.23
合计	60,449,142.76	53,230,541.23

## (一) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,747,711.42	100.00	5,298,568.66	8.06	60,449,142.76
其中：账龄分析法组合	65,747,711.42	100.00	5,298,568.66	8.06	60,449,142.76
关联方组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	65,747,711.42		5,298,568.66	8.06	60,449,142.76
合计	65,747,711.42	100.00	5,298,568.66	8.06	60,449,142.76

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,781,159.63	100.00	2,550,618.40	4.57	53,230,541.23
其中: 账龄分析法组合	43,742,590.08	78.42	2,550,618.40	5.83	41,191,971.68
关联方组合	12,038,569.55	21.58			12,038,569.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	55,781,159.63	100.00	2,550,618.40	4.57	53,230,541.23

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,524,049.57	1,276,202.48	5.00
1—2 年	40,223,661.85	4,022,366.19	10.00
合计	65,747,711.42	5,298,568.66	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,478,389.35 元。

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,387,555.06	52,506,184.26

项目	期末余额	期初余额
合计	1,387,555.06	52,506,184.26

### (三) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,474,008.71	100.00	86,453.65	6.52	1,387,555.06
其中：账龄分析法组合	1,474,008.71	100.00	86,453.65	6.52	1,387,555.06
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,474,008.71		86,453.65		1,387,555.06

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,622,560.49	100.00	116,376.23	0.22	52,506,184.26
其中：账龄分析法组合	2,086,704.16	3.97	116,376.23	5.58	1,970,327.93
关联方组合	50,535,856.33	96.03			50,535,856.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	52,622,560.49	100.00	116,376.23	0.22	52,506,184.26

#### 2. 其他应收款分类说明

##### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	921,571.58	46,078.58	5
1-2 年	403,750.68	40,375.07	10
合计	1,474,008.71	86,453.65	

**注释3. 长期股权投资**

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	88,100.00		88,100.00	4,462,501.45	---	4,462,501.45
合计	88,100.00		88,100.00	4,462,501.45	---	4,462,501.45

**注释4. 营业收入及营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,170,123.28	66,833,958.55	54,832,004.61	42,724,659.82
其他业务				
合计	96,170,123.28	66,833,958.55	54,832,004.61	42,724,659.82

**注释5. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
	109,572.87	166,525.69
合计	109,572.87	166,525.69

## 十五、补充资料

## 1. 净资产收益率和每股收益

2019 年 1-6 月净利润	加权平均净资产收	每股收益
-----------------	----------	------



	益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.05%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.95%	0.46	0.46

## 2. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		-
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-
(3) 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		-
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
(6) 非货币性资产交换损益	-	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	109,572.87	-
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
(9) 债务重组损益	-	-
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-

(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1,147.23	-
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>110,720.10</b>	
减: 所得税影响金额	16,608.02	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>94,112.09</b>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	94,112.09	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

十五、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 9 日决议。

广东威林科技股份有限公司

2019 年 8 月 9 日