



伟联科技

NEEQ : 839623

浙江伟联科技股份有限公司

ZHEJIANG WILLING INTERNATIONAL



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、伟联科技、股份公司	指	浙江伟联科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
会计师、会计师事务所、众华会所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年度
《董事会议事规则》	指	《浙江伟联科技股份有限公司董事会议事规则》
《股东大会议事规则》	指	《浙江伟联科技股份有限公司股东大会议事规则》
《公司章程》	指	《浙江伟联科技股份有限公司公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一节 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。

公司负责人陈林、主管会计工作负责人高红燕及会计机构负责人（会计主管人员）高红燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、下游行业景气度波动风险	目前，公司主营业务下游主要为民用商用建材彩钢瓦、多层高层钢筋桁架、工业轻钢结构等生产制造行业，其发展状况与国民经济运行及国家固定资产投资规模相关，特别是基础设施建设、建筑工业化推进以及城市化进程等因素对公司客户所处行业影响明显，未来若国家宏观政策调整等原因导致其经营出现波动时，如果公司无法及时拓展自身产品线和加强技术储备，则公司生产经营将会受到一定影响。
2、核心技术人员流失的风险	公司从事的主要业务涉及技术含量较高的机械设计及自动化控制，从业人员需具备相关专业知识和丰富的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司尤为重要。一旦出现关键技术人员流失，将会对公司主营业务造成较大影响。
3、市场竞争的风险	在建筑领域中，对预制钢结构的需求越来越广泛，为新型建筑、建材专用设备的发展创造了广泛而良好的市场条件。目前，国内从事该产品生产的企业数量较多，技术水平参差不齐。虽然公司致力于技术含量高，性能及可靠性要求较高的新型建筑建材设备产品并形成一定的竞争优势，但是未来不排除新增对手的可能，市场竞争状况将因日益增多的竞争对手而趋激烈，进而影响公司经营和盈利能力。
4、汇率波动风险	公司产品以出口为主，2017年度和2018年度，公司出口产品销售收入分别为3,817万元、3,015万元，分别占当期营业收入总额的比重为77.36%和73.15%；公司外汇汇兑收益的金额分别为

	-112 万元和 80.62 万元。鉴于公司出口产品以美元计价，故人民币与美元间汇率的波动会对公司的经营业绩产生一定影响。
5、公司业务规模扩张下的内部管理风险	公司自设立以来业务规模逐年扩大，在新型建材预制成型设备及建筑预制结构建材产品的市场份额和市场地位也逐年提升。借助于新三板这个平台，公司将得以更充足的资本实力做细做深市场，扩大业务规模，并带来人员、资产的大幅度提升。虽然经过多年的探索和发展，公司已积累和形成了较为有效的管理架构和内控机制，但仍会面临人员、业务快速增长下所带来的内部管理问题。如果公司组织架构、内部管理等不能适应业务规模迅速扩张的需要，公司将面临业务规模扩张下的内部管理风险，不利于公司的持续发展。
6、出口退税率变化的风险	报告期内公司外销业务量较大，各期出口退税金额较高。报告期内出口退税率虽然发生一些变化，但是未对公司的经营利润产生明显的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

变化原因：

客户较为集中的风险解除。2017 年度，公司对前五大客户的销售收入 4,366 万元，占当期营业收入总额的比重为 88.48%；，2018 年度，公司对前五大客户的销售收入为 1,513 万元，占当期营业收入总额的比重为 36.70%，小于 50%，故客户集中度风险解除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江伟联科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG WILLING INTERNATIONAL CO.,LTD
证券简称	伟联科技
证券代码	839623
法定代表人	陈林
办公地址	桐乡市凤鸣街道高新西一路 307 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高红燕
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0573-88198789
传真	0573-88198789
电子邮箱	office@willingtec.com
公司网址	www.willingtec.com
联系地址及邮政编码	桐乡市凤鸣街道高新西一路 307 号 314505
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务室

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	2011 年 3 月 14 日
挂牌时间	2016 年 11 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-建筑材料生产专用机械制造（C3515）
主要产品与服务项目	新型建材预制成型设备及建筑预制结构建材产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	27,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈林
实际控制人及其一致行动人	陈林

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	91330483569379246X	否
注册地址	桐乡市凤鸣街道高新西一路 307 号	否
注册资本（元）	2700 万元	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	戴光宏、沈景宵
会计师事务所办公地址	上海市中山南路 100 号金沙滩国际广场 6 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,218,644.27	49,345,698.64	-16.47%
毛利率%	18.36%	24.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,261,695.78	-2,636,099.02	-61.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,476,298.23	-3,697,234.67	-21.07%
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）	-14.10%	-7.83%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-14.81%	-10.97%	-
基本每股收益	-0.16	-0.10	-60.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	96,878,783.69	99,696,747.21	-2.83%
负债总计	68,778,477.76	67,334,745.50	2.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,100,305.93	32,362,001.71	-13.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.20	-13.33%
资产负债率%（母公司）	70.99%	67.54%	-
资产负债率%（合并）	70.99%	67.54%	-
流动比率	0.72	0.41	-
利息保障倍数	-0.29	0.41	-

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	2,679,953.53	6,262,750.15	-57.21%
应收账款周转率	2.33	2.46	-
存货周转率	5.58	8.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.83%	-5.05%	-
营业收入增长率%	-16.47%	-30.65%	-
净利润增长率%	61.67%	-203.38%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	27,000,000	27,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-110,896.52
计提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	255,177.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出其他符合非经常性损益定义的损益项目	108,192.24
非经常性损益合计	252,473.49
所得税影响数	37,871.04
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	214,602.45

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 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)	上上年期末(上上年同期)
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	7,183,091.73	4,647,163.82		
研发费用		2,535,927.91		
应收账款	18,560,628.01			
应收票据及应收账款		18,560,628.01		
应付账款	4,238,224.55			
应付票据及应付账款		4,238,224.55		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于研发、生产及销售新型建材预制成型设备及建筑预制结构建材产品，主要产品分为金属成型设备、预制结构设备及辅助设备。公司秉持“天道酬勤、人道酬诚、商道酬信、业道酬精”的宗旨，致力于成为预制结构建筑建材设备生产的高技术集成化科技企业，不断研发出技术含量较高的新型建材设备。公司始终专注于预制结构建筑建材设备、配套设备及其延伸业务领域，在深刻了解国内外市场技术发展以及用户需求的基础上，依托公司在滚冲技术和控制技术方面积累的核心技术及资源，为国内外建材生产用户提供金属成型、预制结构成型等设备，并提供后续安装、调试、维护等服务。

（一）采购模式

公司拥有丰富的物料采购经验和渠道，能够根据生产所需的物料，安排缜密的采购计划并良好的控制成本，主要采取“订单采购”的采购模式。对于钢材等常用原材料，公司按照“以销定产，保持合理库存”的原则例行采购，并保持通用原材料及标准部件适当的储备量；对于特种钢材、机电设备、电控系统等定制类原材料，公司采取“以销定产，以产定购”的采购模式，即：在与客户签订合同并收到定金后，即安排技术部与各生产工厂技术人员进行产品设计，形成详细的生产物料清单，根据生产需要，编制采购计划，由采供部及时组织采购，公司建立了完善的采购和供应商管理制度，以确保物料的供应时效性及稳定性。公司生产产品需要通过公司内部严格的产品质量管理体系，多个部门根据设备制造指导书协同配合完成，从而有效保证了产品的品质。

（二）销售模式

公司针对国内外客户采取以“直销为主，定制化服务”的模式，公司主要产品为定制类工业产品，客户需求差异明显，因此，客户对产品的售前沟通、售中调试、售后维护要求很高。销售部业务人员分地域负责开拓维护所在的区域市场，深入了解分析客户产品工艺需求，以技术引导市场，以产品服务客户。技术人员、服务人员协助客户解决生产过程中出现的问题，对客户产品生产线的新建、改造以及维护提供建议和方案并进行跟踪服务。直销方式有利于公司建立长期、稳定的客户渠道，能有效地提高产品销售价格，实现效益最大化。

（三）研发模式

当客户订单涉及到新产品的生产时，技术总监根据营销部或外贸部提供的客户需求，将项目分配给下辖部门承担。相关技术部门负责立项并成立项目开发小组，由核心研发人员担任关键职责，并制定项目计划、分配员工职责、计算项目预算，并正式进入产品开发；在产品开发过程中，公司研发人员不断与生产部沟通，确保研发质量。经工程设计确定产品图纸等相关技术指标后，公司生产部将配合研发人员生产样机。样机加成后由生产部安排测试，并根据测试结果与研发人员一起对样机调试改进，并最终定型。定型后，由副总经理负责组织生产部门和技术部门有关人员对项目进行验收。验收通过，产品研发结束，并进入批量生产阶段。

（四）盈利模式

公司通过做大做强核心业务，把握行业发展趋势和满足客户需求，并与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，能够根据客户的需求及时研发、生产优质产品和提供系统化服务。报告期内公司经营业绩保持增长，具有稳定的盈利能力。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司专注于研发、生产及销售新型建材预制成型设备及建筑预制结构建材产品，主要产品分为金属成型设备、预制结构设备及辅助设备。公司秉持“天道酬勤、人道酬诚、商道酬信、业道酬精”的宗旨，致力于成为预制结构建筑建材设备生产的高技术集成化科技企业，不断研发出技术含量较高的新型建材设备。公司始终专注于预制结构建筑建材设备、配套设备及其延伸业务领域，在深刻了解国内外市场技术发展以及用户需求的基础上，依托公司在滚冲技术和控制技术方面积累的核心技术及资源，为国内外建材生产用户提供金属成型、预制结构成型等设备，并提供后续安装、调试、维护等服务。

(一) 采购模式

公司拥有丰富的物料采购经验和渠道，能够根据生产所需的物料，安排缜密的采购计划并良好的控制成本，主要采取“订单采购”的采购模式。对于钢材等常用原材料，公司按照“以销定产，保持合理库存”的原则例行采购，并保持通用原材料及标准部件适当的储备量；对于特种钢材、机电设备、电控系统等定制类原材料，公司采取“以销定产，以产定购”的采购模式，即：在与客户签订合同并收到定金后，即安排技术部与各生产工厂技术人员进行产品设计，形成详细的生产物料清单，根据生产需要，编制采购计划，由采供部及时组织采购，公司建立了完善的采购和供应商管理制度，以确保物料的供应时效性及稳定性。公司生产产品需要通过公司内部严格的产品质量管理体系，多个部门根据设备制造指导书协同配合完成，从而有效保证了产品的品质。

(二) 销售模式

公司针对国内外客户采取以“直销为主，定制化服务”的模式，公司主要产品为定制类工业产品，客户需求差异明显，因此，客户对产品的售前沟通、售中调试、售后维护要求很高。销售部业务人员分地域负责开拓维护所在的区域市场，深入了解分析客户产品工艺需求，以技术引导市场，以产品服务客户。技术人员、服务人员协助客户解决生产过程中出现的问题，对客户产品生产线的新建、改造以及维护提供建议和方案并进行跟踪服务。直销方式有利于公司建立长期、稳定的客户渠道，能有效地提高产品销售价格，实现效益最大化。

(三) 研发模式

当客户订单涉及到新产品的生产时，技术总监根据营销部或外贸部提供的客户需求，将项目分配给下辖部门承担。相关技术部门负责立项并成立项目开发小组，由核心研发人员担任关键职责，并制定项目计划、分配员工职责、计算项目预算，并正式进入产品开发；在产品开发过程中，公司研发人员不断与生产部沟通，确保研发质量。经工程设计确定产品图纸等相关技术指标后，公司生产部将配合研发人员生产样机。样机加成后由生产部安排测试，并根据测试结果与研发人员一起对样机调试改进，并最终定型。定型后，由副总经理负责组织生产部门和技术部门有关人员对项目进行验收。验收通过，产品研发结束，并进入批量生产阶段。

(四) 盈利模式

公司通过做大做强核心业务，把握行业发展趋势和满足客户需求，并与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，能够根据客户的需求及时研发、生产优质产品和提供系统化服务。报告期内公司经营业绩保

持续增长，具有稳定的盈利能力。

（二） 行业情况

2018 度行业内外市场从整体来看，仍处低迷但有缓慢上升趋势。受世界投资整体乏力的影响，全球公共建筑及厂房建设开工量未出现明显增长，受此影响，建材供给端长期处于供大于求的格局，并拖累建材的上游产业：建材装备制造制造业。但在国际局部地区偶有一些亮点，比如：东南亚和中东地区。东南亚地区是劳动密集型产业转移的热点地区，基础建设的投资提振了建材装备制造制造业；中东地区的纷乱渐趋平稳，新一轮基建行情也提高了热度，这是本行业的一剂兴奋剂然而，贸易摩擦的加剧引发了国际汇率动荡不安，这一态势必将影响我国出口企业的业绩和利润。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,053,374.81	1.09%	2,215,204.58	2.22%	-52.45%
应收票据与应收账款	16,948,511.40	17.49%	18,560,628.01	18.62%	-8.69%
存货	7,666,073.02	7.91%	4,405,694.45	4.42%	74.00%
投资性房地产	12,061,350.65	12.45%	12,729,472.12	12.77%	-5.25%
长期股权投资			-		
固定资产	43,887,766.40	45.30%	47,104,494.29	47.25%	-6.83%
在建工程					
短期借款	30,000,000.00	30.97%	30,000,000.00	30.09%	0.00%
长期借款	29,500,000.00	30.45%	-		

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末比上年期末减少 116.18 万元，下降 52.45%，主要是由于本期收到税费返还比上期少 114.48 万元使得本期期末银行存款较少所致。

2、存货：报告期末较上期末增加 326.04 万元，增长 74.00%，主要是由于报告期内公司着力于新产品设备的研发，考虑到新产品设备的生产周期较长，故提前生产备货，导致报告期末较上期末存货增加。

3、长期借款：报告期末长期借款金额为 2950 万元，主要是公司向浙江桐乡农村商业银行股份有限公司的抵押借款。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	41,218,644.27	-	49,345,698.64	-	-16.47%

营业成本	33,651,508.90	81.64%	37,136,689.65	75.26%	-9.38%
毛利率%	18.36%	-	24.74%	-	-
管理费用	4,103,088.54	9.95%	4,647,163.82	9.42%	-11.71%
研发费用	3,049,951.95	7.40%	2,535,927.91	5.14%	20.27%
销售费用	1,726,622.76	4.19%	2,166,423.09	4.39%	-20.30%
财务费用	3,217,970.81	7.81%	5,132,486.36	10.40%	-37.30%
资产减值损失	-92,100.85	-0.22%	130,241.21	0.26%	-170.72%
其他收益	255,177.77	0.62%	1,276,363.85	2.59%	-80.01%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-110,896.52	-0.27%	-3,465.39	-0.01%	3,100.12%
汇兑收益	806,178.92	-1.96%	-1,120,401.15	2.27%	-171.95%
营业利润	-5,246,824.42	-12.73%	-2,338,711.08	-4.74%	-124.35%
营业外收入	124,456.95	0.30%	104,216.55	0.21%	19.42%
营业外支出	16,264.71	0.04%	132,185.53	0.27%	-87.70%
净利润	-4,261,695.78	-10.34%	-2,636,099.02	-5.34%	-61.67%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上期减少 812.71 万元，下降 16.47%，主要是由于本期公司调整经营思路、提高产品定位，减少承接国内外技术含量较低的加工类订单所致。
 - 2、营业成本：本期较上期减少 348.52 万元，下降 9.38%，主要是由于本期公司营业收入较上期下降了 16.47%，营业成本相应减少。
 - 3、财务费用：本期较上期减少 191.45 万元，下降 37.3%，主要是因为美元汇率上升的原因，2017 年度汇兑净损失 112 万元，2018 年汇兑净收入 81 万元。
 - 5、资产减值损失：本期较上期减少 22.23 万元，下降 170.72%，主要是由于本期坏账损失较上期减少了 22.23 万元所致。
 - 6、其他收益：本期较上期减少 102.12 万元，下降 80%，主要是因为本期政府补助比上期减少了桐乡市装备制造业奖励 40 万元、浙江省专项奖励资金 30 万元、浙江省企业研究专项奖励 20 万元、桐乡经济开发区奖励 11.92 万元等。
 - 7、营业利润：本期较上期减少 290.81 万元，下降 124.35%，主要因为：公司本期营业收入较上期减少了 812.71 万元，同时因原材料价格上涨等因素，毛利率下降，虽然管理费用、财务费用都有不同程度的下降，但是营业利润较去年仍有所减少。
 - 8、营业外支出：本期较上期减少 11.59 万元，下降 87.70%，主要原因是：1) 本期公司没有对外捐赠，公司在上年度对外捐赠 3.3 万元，2) 公司在本期比上期减少了 6.87 万元的其他支出。
- 综合上述变动因素，导致本期净利润较上期减少 162.56 万元，下降 61.67%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	37,674,989.65	46,068,509.40	-18.22%
其他业务收入	3,543,654.62	3,277,189.24	8.13%
主营业务成本	32,541,117.97	36,534,360.39	-10.93%

其他业务成本	1,110,390.93	602,329.26	84.35%
--------	--------------	------------	--------

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
成型设备及配件	14,019,383.38	34.01%	21,637,263.76	43.85%
成型建材产品	23,655,606.27	57.39%	24,431,245.64	49.51%
其他	3,543,654.62	8.60%	3,277,189.24	6.64%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
中国大陆	11,068,650.13	26.85%	11,170,906.60	22.64%
中国大陆之外	30,149,994.14	73.15%	38,174,792.04	77.36%

收入构成变动的的原因：

收入构成较上年，无重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	杭州芬尼贸易有限公司	4,292,752.13	10.41%	否
2	ASANGOD ROOFING SYSTEMS LIMITED	3,858,756.74	9.36%	否
3	TROUSELINA COMPANY LIMITED	2,736,886.38	6.64%	否
4	ZIN INDUSTRIES SARL	2,201,494.59	5.34%	否
5	DAMERKO COPMANY LIMITED	2,040,847.89	4.95%	否
合计		15,130,737.73	36.70%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州宝旭彩钢有限公司	10,591,282.90	31.47%	否
2	上海灵甸实业有限公司	5,568,829.76	16.55%	否
3	山东远大板业科技有限公司	4,686,937.69	13.93%	否
4	杭州展铭钢铁有限公司	1,503,373.31	4.48%	否
5	杭州全祥物资有限公司	1,004,246.87	2.98%	否
合计		23,354,670.53	69.41%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,679,953.53	6,262,750.15	-57.21%

投资活动产生的现金流量净额	-151,527.47	442,882.07	-134.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,496,434.76	-3,987,730.00	12.76%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2018年较2017年减少358.28万元，下降57.21%，主要原因是一方面由于公司调整产品战略，国内技术含量低的加工类订单减少，本期营业收入较上期减少812.71万元，使“销售商品、提供劳务收到的现金”减少948.99万元，同时本期收到的税费返还比上期减少114.48万元；另一方面本期营业成本较上期减少348.52万元，使得“购买商品、接受劳务支付的现金”减少395.23万元，且因为其他应付款中运杂费等金额本期比上期减少246.71万元至使支付其他与经营活动有关的现金比上期减少了328.86万元，综合前述因素，导致本期经营活动产生的现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少59.44万元，下降134.21%，主要原因是由于本期固定资产处置比上期少，使得本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额比上期减少了63.48万元所致。

3、本年度公司经营活动产生的现金净流量为268.00万元，净利润为-426.17万元，经营活动产生的现金净流量与净利润的差异金额为358.28万元，主要原因是固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧392.55万元，财务费用319.03万元，存货的减少-326.04万元，经营性应收项目减少169.39万元，经营性应付项目增加193.37万元导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	7,183,091.73	4,647,163.82		
研发费用		2,535,927.91		
应收账款	18,560,628.01			

应收票据及应收账款		18,560,628.01		
应付账款	4,238,224.55			
应付票据及应付账款		4,238,224.55		

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

伟联科技是一家企业，更像是一个大家庭，一所学校。在解决 60 多人就业的同时，公司始终视员工如手足，维护员工的合法权益，足额缴纳社会保险和住房公积金，注重员工福利，提升员工幸福感，构筑和谐氛围。同时公司还坚持系统性培训，挖掘人才、培养人才、成就人才，为各类人才搭建起充分施展才华的平台，并与优秀员工共同分享企业发展的成果，真正形成了人才与企业共发展的良性机制。公司秉承诚信经营、依法纳税，积极参加各项公益活动，在自身不断发展壮大的同时，时刻惦记着公司所应承担的社会责任，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进公司与社会的协调、和谐与可持续发展。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，资产、人员、财务情况完全独立，保持持续独立自主经营的能力。企业治理规范有序，会计核算、财务管理和风险控制等重大内部控制体系良好。董事会、监事会、股东大会运作合规。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、下游行业景气度波动风险

目前，公司主营业务下游主要为民用商用建材彩钢瓦、多层高层钢筋桁架系统、工业轻钢结构等生产制造行业，其发展状况与国民经济运行及国家固定资产投资规模相关，特别是基础设施建设、建筑工业化推进以及城市化进程等因素对公司客户所处行业影响明显，未来若国家宏观政策调整等原因导致其经营出现波动时，如果公司无法及时拓展自身产品线和加强技术储备，则公司生产经营将会受到一定影响。

风险应对措施：公司密切关注宏观经济走势、本行业及上下游行业的发展趋势，在经营方式上积极响应政策号召，以客户最真实的需求为基础，深层次拓展市场渠道，以保证公司的有序经营和持续发展。

2、核心技术人员流失的风险

公司从事的主要业务涉及技术含量较高的机械设计及自动化控制，从业人员需具备相关专业知识，还需具备丰富的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司尤为重要。一旦出现关键技术人员的流失，将会对公司主营业务造成较大影响。

风险防范措施：公司与核心技术人员签订了《保密协议》，约定核心技术人员须保守公司秘密，维护公司的合法权益不受侵犯，保证公司正常经营管理秩序，且在离职后不得以任何形式泄露公司的商业秘密。

3、市场竞争的风险

在建筑领域中，对预制钢结构的需求越来越广泛，为新型建筑、建材专用设备的发展创造了广泛而良好的市场条件。目前，国内从事该产品生产的企业数量较多，技术水平参差不齐。虽然公司致力于技术含量高，性能及可靠性要求较高的新型建筑建材设备产品并形成一定的竞争优势，但是未来不排除新增对手的可能，市场竞争状况将因日益增多的竞争对手而趋激烈，进而影响公司经营和盈利能力。

风险应对措施：公司通过对新型建筑建材设备的改进与创新，使公司的产品在竞争激烈的市场中得到了下游客户的信任。公司的产品质量在业内具有一定竞争优势，且公司未来仍会持续注重新产品、新技术的研发，保持自身在业内的竞争力。

4、汇率波动风险

公司产品以出口为主，2017 年度和 2018 年度，公司出口产品销售收入分别为 3,817 万元、3,015 万元，分别占当期营业收入总额的比重为 77.36%和 73.15%；公司外汇汇兑收益的金额分别为-112 万元和 80.62 万元。鉴于公司出口产品以美元计价，故人民币与美元间汇率的波动会对公司的经营业绩产生一定影响。

风险应对措施：公司在与海外客户签订合同时，已经将汇率波动的风险考虑在内。同时，公司采取延期或提前收付、完善经营经理、提升自身国际竞争力等方式应对汇率波动带来的风险。

5、公司业务规模扩张下的内部管理风险

公司自设立以来业务规模逐年扩大，在新型建材预制成型设备及建筑预制结构建材产品的市场份额和市场地位亦逐年提升。借助于新三板平台，公司将得以有更充足的资本实力做细做深市场，扩大业务规模，并带来人员、资产的大幅度提升。虽然经过多年的探索和发展，公司已积累和形成了较为有效的管理架构和内控机制，但仍会面临人员、业务快速增长下所带来的内部管理问题。如果公司组织架构、内部管理等不能适应业务规模迅速扩张的需要，公司将面临业务规模扩张下的内部管理风险，不利于公司的持续发展。

风险应对措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等制度来治理公司，使公司内部控制体系在经营过程中逐步健全。

6、出口退税率变化的风险

报告期内公司外销业务量较大，各期出口退税金额较高。报告期内出口退税率虽然有些变动，但是未对公司的经营利润产生影响。

风险应对措施：保持产品的技术优势，持续提升产品国际竞争力，出口退税率降低时，公司将通过与海外客户协商提高产品售价方式应对出口退税率降低带来的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
浙江伟联科技股份有限公司	南京鑫都源机械制造有限公司	因被告欠原告光伏型材加工款，2017年9月27日，双方经对账，被告向原告出具合同结算单，确认尚欠原告2017年6月到7月期间光伏型材加工款剩	106,566	2018年7月23日，浙江省桐乡市人民法院作出（2018）浙0483民初4878号《民事判决书》：被告南京鑫都源机械制造有限公司于本判决生效	2018年8月14日

		余尾款 103,966 元,被告同时承诺在 2017 年 11 月 30 日前支付 50%, 2017 年 12 月 30 日之前付清,但截至原告提起诉讼时被告仍未支付		之日起十日内支付原告浙江伟联科技股份有限公司加工费 103,966 元及逾期付款利息损失(以欠款 103,966 元为基数,按中国人民银行公布的同期同档次贷款基准利率,自 2017 年 12 月 31 日起计算至判决确定付款之日止)。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案受理费 2,431 元,减半收到 1,215.50 元,由被告南京鑫都源机械制造有限公司负担。	
南京鑫都源机械制造有限公司	浙江伟联科技股份有限公司	鑫都源不服原审浙江省桐乡市人民法院(2018)浙 0483 民初 4878 号民事判决书,向浙江省嘉兴市中级人民法院提起上诉,请求依法撤销浙江省桐乡市人民法院(2018)浙 0483 民初 4878 号民事判决书,将本案发回重审。	-	2018 年 10 月 8 日浙江省嘉兴市中级人民法院作出的(2018)浙 04 民终 2035 号《民事判决书》:驳回上诉,维持原判。二审案件受理费 2431 元,由上诉人南京鑫都源机械制造有限公司负担。本判决为终审判决。	2018 年 11 月 2 日
总计	-	-	106,566.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

报告期内公司还没有收到南京鑫都源机械制造有限公司的加工款，公司将持续关注案件进展，通过法律途径维护公司与投资者的合法权益，不会对公司正常经营产生重大不利影响。

(二) 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
投资性房地产	抵押	12,061,350.65	12.45%	用于抵押借款
固定资产	抵押	41,542,421.59	42.88%	用于抵押借款
无形资产	抵押	11,493,161.65	11.86%	用于抵押借款
总计	-	65,096,933.89	67.19%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	12,217,500	45.25%		12,217,500	45.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,725,000	17.50%		4,725,000	17.50%
	董事、监事、高管	202,500	0.75%		202,500	0.75%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,782,500	54.75%		14,782,500	54.75%
	其中：控股股东、实际控制人	14,175,000	52.50%		14,175,000	52.50%
	董事、监事、高管	607,500	2.25%		607,500	2.25%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		27,000,000	-	0	27,000,000	-
普通股股东人数						5

(二) 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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	陈林	18,900,000	-	18,900,000	70%	14,175,000	4,725,000
2	周奇江	5,400,000	-	5,400,000	20%	-	5,400,000
3	嘉兴伟嘉投资管理有限公司	1,350,000	-	1,350,000	5%	-	1,350,000
4	沈明亮	810,000	-	810,000	3%	607,500	202,500
5	朱春芳	540,000	-	540,000	2%	-	540,000
合计		27,000,000	0	27,000,000	100%	14,782,500	12,217,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：除陈林在嘉兴伟嘉投资管理有限公司担任法定代表人、执行董事、经理外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

本公司控股股东为陈林先生，实际控制人为陈林先生，其基本情况如下：

陈林，男，1973年11月生，中国籍，无境外永久居留权。1999年12月毕业于武汉大学企事业行政管理专业，本科学历。1995年6月至2004年12月就职于精功集团浙江精功科技股份有限公司，历任销科科长、国际贸易部经理、营销中心主任；2005年1月至2011年3月就职于杭州芬尼贸易有限公司，任总经理、董事长；2011年3月至今就职于浙江伟联科技有限公司，任董事长、总经理。陈林现直接持有公司股份18,900,000股，占公司全部股份的70%。

截至2018年12月31日，陈林为公司的第一大股东，并担任公司董事长、总经理职务，实际参与公司经营，并对公司经营活动、发展战略、重大经营决策具有重大影响，所以将陈林认定为公司的实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	3,000,000	6.65%	2018.11.14-2021.11.13	否
抵押贷款	浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	4,000,000	6.65%	2018.11.14-2021.11.13	否
抵押贷款	浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	4,000,000	6.65%	2018.11.14-2021.11.13	否
抵押贷款	浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	4,000,000	6.65%	2018.11.14-2021.11.13	否
抵押贷款	浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	4,500,000	6.65%	2018.11.14-2021.11.13	否
抵押贷款	浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	5,000,000	6.65%	2018.11.14-2021.11.13	否
抵押贷款	浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	5,000,000	6.65%	2018.11.14-2021.11.13	否
抵押贷款	浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	4,000,000	6.09%	2018.11.15-2019.11.14	否

抵押贷款	浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	4,000,000	6.09%	2018.11.15-2019.11.14	否
抵押贷款	浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	5,000,000	6.09%	2018.11.15-2019.11.14	否
抵押贷款	浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	5,000,000	6.09%	2018.11.15-2019.11.14	否
抵押贷款	浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	6,000,000	6.09%	2018.11.15-2019.11.14	否
抵押贷款	浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	6,000,000	6.09%	2018.11.15-2019.11.14	否
合计	-	59,500,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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
陈林	董事长、总经理	男	1973年11月	本科	2015.11.2-2018.12.31	是
韦双全	董事	男	1967年9月	初中	2018.4.19-2018.12.31	是
蒋文星	董事、副总经理	男	1970年2月	本科	2015.11.2-2018.12.31	是
高红燕	董事、财务总监、董事会秘书	女	1979年12月	本科	2015.11.2-2018.12.31	是
朱贤	董事	男	1980年1月	高中	2015.11.2-2018.12.31	是
杨桂灿	监事会主席	男	1972年6月	中专	2015.11.2-2018.12.31	是
陈凯雷	监事	男	1982年9月	本科	2015.11.2-2018.12.31	是
朱文娟	职工代表监事	女	1987年2月	本科	2015.11.2-2018.12.31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

控股股东、实际控制人陈林，除了在公司任职董事长、总经理外，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈林	董事长、总经理	18,900,000	-	18,900,000	70.00%	-
合计	-	18,900,000	0	18,900,000	70.00%	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
沈明亮	董事	离任	无	个人原因
韦双全			董事	原董事沈明亮离职，公司为长远稳定发展的需要，聘任韦双全为公司董事

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

韦双全，男，汉族，无境外永久居留权，职业经历如下：

1992年6月至1997年7月期间，任职湖北省浠水县滨江原种场畜牧公司销售站站长和滨江原种场畜牧

公司第二畜牧场常务副场长；1997年7月至1999年12月期间，任职滨江原种场驻深圳办事处主任；2000

年1月至2008年10月期间，任职绍兴精工纺织有限公司机修工、车间主任；2008年11月至2012年12月期间，任职杭州宏舟机械有限公司装配工、车间主任；2013年至今，任职浙江伟联科技股份有限公司生产部经理、事业部经理、供应部经理；2018年4月19日起担任浙江伟联科技股份有限公司董事，任职至2018年12月31日。

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	8	5
生产人员	48	36
销售人员	9	9
技术人员	5	12
财务人员	3	3
员工总计	73	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	11

专科	5	3
专科以下	52	50
员工总计	73	65

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：

薪酬政策：公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳社保及公积金。公司建立科学合理的绩效考核体系，并进一步完善薪酬体系。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，完善法人治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公司公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，对于重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照相关政策及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运行未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法合规运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	第一届董事会第六次会议：1、审议通过《关于（2017年度总经理工作报告）的议案》；2、

		审议通过《关于（2017年度董事会工作报告）的议案》；3、审议通过《关于（2017年度财务决算报告）的议案》；4、审议通过《关于（2018年度财务预算报告）的议案》；5、审议通过《关于（公司执行新会计准则并变更会计政策）的议案》；6、审议通过《关于（2017年年度报告及年度报告摘要）的议案》；7、审议通过《关于追认2017年1月1日至2017年12月31日关联交易的议案》；8、审议通过《关于（2017年度利润分配预案）的议案》；9、审议通过《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》；10、审议通过《关于提名董事候选人的议案》；11、审议通过《关于提议召开（2017年年度股东大会）的议案》。第一届董事会第七次会议：审议通过《关于（浙江伟联科技股份有限公司2018年半年度报告）的议案》。
监事会	2	第一届监事会第五次会议：1、审议通过《关于（2017年度监事会工作报告）的议案》；2、审议通过《关于（2017年度财务决算报告）的议案》；3、审议通过《关于（2018年度财务预算报告）的议案》；4、审议通过《关于（公司执行新会计准则并变更会计政策）的议案》；5、审议通过《关于（2017年年度报告及年度报告摘要）的议案》；6、审议通过《关于（2017年度利润分配预案）的议案》。第一届监事会第六次会议：审议通过《关于（浙江伟联科技股份有限公司2018年半年度报告）的议案》。
股东大会	1	2017年年度股东大会：1、审议通过《关于（2017年度董事会工作报告）的议案》；2、审议通过《关于（2017年度监事会工作报告）的议案》；3、审议通过《关于（2017年度财务决算报告）的议案》；4、审议通过《关于（2018年度财务预算报告）的议案》；5、审议通过《关于（2017年度报告及年度报告摘要）的议案》；6、审议通过《关于（2017年度利润分配方案）的议案》；7、审议通过《关于追认2017年1月1日至2017年12月31日关联交易的议案》；8、审议通过《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》；9、审议通过《关于提名董事候选人的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会

议；三会决议完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

总体来说，《公司章程》及“三会议事规则”的制定和内容符合《公司法》等相关法律法规的规定。公司上述机构的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责，严格执行三会决议。自挂牌以来，公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会议事规则”等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。今后，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司重大的风险事项，对本年度监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，不断建立健全公司治理结构，加强内部控制与管理，自主、独立开展生产经营活动，在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一） 业务独立

公司主营业务为新型建材预制成型设备及建筑预制结构建材产品的研发、生产和销售。为经营公司业务，公司已建立了独立的产、供、销的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机

构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

（二）资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，截至本公开转让说明书签署之日，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况，公司对所有资产拥有完全支配权，在资产方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

（三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，在人员方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业人员完全分开。

（四）财务独立

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，截至本公开转让说明书签署之日，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。公司在财务方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业财务完全分开。

（五）机构独立

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已根据《公司法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，在第一届第四次董事会制定《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露义务人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2018-04-19
注册会计师姓名	戴光宏、沈景宵
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

浙江伟联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江伟联科技股份有限公司（以下简称“伟联公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的伟联公司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，公允反映了伟联公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于伟联公司，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、 其他信息

伟联公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和本审计报告。

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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

伟联公司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、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伟联公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

（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，就可能导致对伟联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伟联公司不能持续经营。

（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。

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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

二〇一九年四月十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	1,053,374.81	2,215,204.58
结算备付金			
拆出资金			
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	5.2	16,948,511.40	18,560,628.01
其中：应收票据		89,166.00	-
应收账款		16,859,345.40	18,560,628.01
预付款项	5.4	1,373,775.43	1,530,724.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.3	113,428.63	354,939.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	7,666,073.02	4,405,694.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.6	408,799.39	
流动资产合计		27,563,962.68	27,067,191.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
投资性房地产	5.7	12,061,350.65	12,729,472.12
固定资产	5.8	43,887,766.40	47,104,494.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.9	11,606,471.70	11,913,293.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	5.10	1,759,232.26	882,295.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,314,821.01	72,629,555.60
资产总计		96,878,783.69	99,696,747.21
流动负债：			
短期借款	5.11	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	5.12	4,955,293.10	4,238,224.55
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	5.13	1,626,337.71	1,214,513.79
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.14	217,000.00	96,650.36
应交税费	5.15	202,467.16	429,001.97
其他应付款	5.16	1,388,473.90	446,451.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.17	-	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		38,389,571.87	66,424,841.83
非流动负债：			
长期借款	5.19	29,500,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.18	888,905.89	909,903.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,388,905.89	909,903.67

负债合计		68,778,477.76	67,334,745.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.20	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.21	3,133,796.81	3,133,796.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		486,430.39	486,430.39
一般风险准备			
未分配利润	5.22	-2,519,921.27	1,741,774.51
归属于母公司所有者权益合计		28,100,305.93	32,362,001.71
少数股东权益			
所有者权益合计		28,100,305.93	32,362,001.71
负债和所有者权益总计		96,878,783.69	99,696,747.21

法定代表人：陈林

主管会计工作负责人：高红燕

会计机构负责人：高红燕

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		41,218,644.27	49,345,698.64
其中：营业收入	5.23	41,218,644.27	49,345,698.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,465,468.69	51,684,409.72
其中：营业成本	5.23	33,651,508.90	37,136,689.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.24	952,707.83	1,208,376.14
销售费用	5.25	1,726,622.76	2,166,423.09
管理费用	5.26	4,103,088.54	4,647,163.82
研发费用	5.27	3,049,951.95	2,535,927.91
财务费用	5.28	3,217,970.81	5,132,486.36
其中：利息费用		3,996,434.76	3,987,730.00
利息收入		2,715.95	1,361.27

资产减值损失	5.29	-92,100.85	130,241.21
加：其他收益	5.30	255,177.77	1,276,363.85
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			
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）		-110,896.52	-3,465.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,246,824.42	-2,338,711.08
加：营业外收入	5.31	124,456.95	104,216.55
减：营业外支出	5.32	16,264.71	132,185.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,138,632.18	-2,366,680.06
减：所得税费用	5.33	-876,936.40	269,418.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,261,695.78	-2,636,099.02
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,261,695.78	-2,636,099.02
六、其他综合收益的税后净额			
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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.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		-4,261,695.78	-2,636,099.02
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		-0.16	-0.10
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.10

法定代表人：陈林

主管会计工作负责人：高红燕

会计机构负责人：高红燕

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		44,633,848.31	54,123,793.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到的税费返还		3,044,729.73	4,189,514.74
收到其他与经营活动有关的现金	5.34.1	361,352.89	1,360,943.89
经营活动现金流入小计		48,039,930.93	59,674,252.46
购买商品、接受劳务支付的现金		34,733,068.90	38,685,378.09
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			
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		5,683,918.51	5,600,446.77
支付的各项税费		1,306,882.17	2,201,010.26
支付其他与经营活动有关的现金	5.34.2	3,636,107.82	6,924,667.19
经营活动现金流出小计		45,359,977.40	53,411,502.31
经营活动产生的现金流量净额		2,679,953.53	6,262,750.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,241.39	652,044.48
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		17,241.39	652,044.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,768.86	209,162.41
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		168,768.86	209,162.41
投资活动产生的现金流量净额		-151,527.47	442,882.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		119,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		119,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		119,500,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,996,434.76	3,987,730.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		123,496,434.76	33,987,730.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,496,434.76	-3,987,730.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		806,178.93	-1,120,401.15
五、现金及现金等价物净增加额		-1,161,829.77	1,597,501.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,215,204.58	617,703.51
六、期末现金及现金等价物余额		1,053,374.81	2,215,204.58

法定代表人：陈林

主管会计工作负责人：高红燕

会计机构负责人：高红燕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	27,000,000.00	-	-	-	3,133,796.81	-	-	-	486,430.39		1,741,774.51		32,362,001.71
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、本年期初余额	27,000,000.00	-	-	-	3,133,796.81	-	-	-	486,430.39		1,741,774.51		32,362,001.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,261,695.78		-4,261,695.78
（一）综合收益总额											-4,261,695.78		-4,261,695.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	27,000,000.00	-	-	-	3,133,796.81				486,430.39	-2,519,921.27		28,100,305.93	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	27,000,000.00	-	-	-	3,133,796.81				486,430.39		4,377,873.53		34,998,100.73
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、本年期初余额	27,000,000.00	-	-	-	3,133,796.81				486,430.39		4,377,873.53		34,998,100.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,636,099.02		-2,636,099.02
（一）综合收益总额											-2,636,099.02		-2,636,099.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	27,000,000.00	-	-	-	3,133,796.81				486,430.39		1,741,774.51		32,362,001.71

法定代表人：陈林

主管会计工作负责人：高红燕

会计机构负责人：高红燕

1 公司基本情况

1.1 公司概况

浙江伟联科技股份有限公司（以下简称“公司”）为内资企业，公司股票于 2016 年 11 月 4 日起在全国股转系统挂牌公开转让。公司经营期限为 2011 年 3 月 14 日至长期，住所为桐乡市凤鸣街道高新西一路 307 号，公司法人为陈林，主要经营范围为：新型建材机械，机电一体化设备，建筑钢结构、板材的制造；自产产品的销售、建筑材料、装饰材料、机电设备及配件的批发（上述商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证，出口配额招标，出口许可证等专项管理产品）。（依法需批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2011 年 3 月 14 日，公司系经浙江省人民政府商外资浙府资嘉字（2011）04852 号中华人民共和国外商投资企业批准证书批准成立，由伟宝国际有限公司出资设立，取得嘉兴市工商行政管理局第 330400400025617 号营业执照。本公司注册资本为美元 2000 万元，由伟宝国际有限公司分期出资缴纳。

截至 2013 年 1 月 31 日，公司收到伟宝国际有限公司全部出资款，其中现金 600 万美元，无形资产 1400 万美元，实收资本占注册资本比例为 100%，本次出资由北京中福华会计师事务所有限责任公司验证并出具中福华验字[2013]115 号验资报告。

根据 2015 年 3 月 28 日股东决议，并经浙江省桐乡经济开发区管理委员会以《桐开管企（2015）35 号》文批复同意公司减少注册资本美元 1400 万元。本次减资后公司注册资本为 600 万美元，由伟宝国际有限公司持有本公司 100% 的股份。

根据 2015 年 7 月 17 日股东决议，并经浙江省桐乡经济开发区管理委员会以《桐开管企（2015）46 号》文批复，伟宝国际有限公司将其持有的公司 77.778% 的股权受让给陈林，将其持有的公司 22.222% 的股权受让给周奇江。本次股权转让后陈林持有本公司 77.778% 的股权，周奇江持有本公司 22.222% 的股权。公司性质由外商投资企业变更为内资企业，同时注册资本由美元 600 万元变更为人民币 3856.543 万元。

根据 2015 年 7 月 24 日股东会决议，公司减少注册资本人民币 1426.543 万元，注册资本由人民币 3856.543 万元减少到人民币 2430 万元，减少的部分转入资本公积。本次减资后陈林持有本公司 77.778% 的股权，周奇江持有本公司 22.222% 的股权。

根据 2015 年 9 月 15 日股东会决议，公司增加注册资本人民币 54 万元，注册资本由人民币 2430 万元增加到人民币 2484 万元。增资部分由朱春芳以人民币 60 万元现金出资，其中 54 万元计入注册资本，6 万元计入资本公积。本次增资后陈林持有本公司 76.09% 的股权，周奇江持有本公司 21.74% 的股权，朱春芳持有本公司 2.17% 的股权。

根据 2015 年 9 月 18 日股东会决议，公司增加注册资本人民币 216 万元，注册资本由人民币 2484 万元增加到人民币 2700 万元。增资部分分别由沈明亮以人民币 120 万元现金出资，其中 81 万元计入注册资本，39 万元计入资本公积；由嘉兴伟嘉投资管理有限公司以人民币 200 万元现金出资，其中 135 万元计入注册资本，65 万元计入资本公积。本次增资后陈林持有本公司 70% 的股权，周奇江持有本公司 20% 的股权，朱春芳持有本公司 2% 的股权，沈明亮持有本公司 3% 的股权，嘉兴伟嘉投资管理有限公司持有本公司 5% 的股权。根据陈林、周奇江、沈明亮、朱春芳和嘉兴伟嘉投资管理有限公司于 2015 年 9 月 21 日签订的发起人协议，一致通过将浙江伟联科技有限公司整体变更为浙江伟联科技股份有限公司。

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

根据 2015 年 10 月 18 日签订的股东会决议，同意以截至 2015 年 9 月 30 日止经审计的净资产人民币 30,133,796.81 元，按照 1.116:1 的比例折合股份有限公司股本总额 2700 万股，每股面值为壹元人民币，股份有限公司股本为人民币 2700 万元，高于股本总额部分净资产人民币 3,133,796.81 元计入资本公积。银信资产评估有限公司出具的“银信评报字（2015）沪第 1333 号”《浙江伟联科技有限公司股份制改制所涉及的净资产公允价值评估报告》，对浙江伟联科技有限公司截至 2015 年 9 月 30 日净资产进行评估，评估价值合计为 46,110,000 元，评估增值为 15,976,203.19 元，增值率为 53.02%。众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司股改变更登记的注册资本实收情况出具了“众会字(2015)第 6127 号”验资报告予以审验。

1.2 本年度合并财务报表范围

本公司报告期内无纳入合并报表范围的子公司及联营合营公司。报告期内合并范围未发生变动。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.1 同一控制下的企业合并（续）

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。

3.5.3 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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序（续）

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6 特殊交易会计处理（续）

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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。

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- （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。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的当月的月初汇率将外币金额折算为人民币入账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 外币业务和外币报表折算（续）

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的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成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.9.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

(2)应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.5 金融负债的分类

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。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的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初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。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。

3.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 应收票据及应收账款

3.10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额大于 100 万元的应收款项作为单项金额重大的应收款项，当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所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

3.10.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
组合 2	以无风险的存出保证金、押金、备用金、出口退税款以及关联方资金拆借等划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	采用账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3.10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对于单项金额虽不重大但信用风险较高的应收款项单独进行减值测试，根据其未来实际收回的金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 存货

3.11.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时采用移动加权成本法核算成本，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.12 持有待售的资产

3.12.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 持有待售类别（续）

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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，公司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。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

3.13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 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处理

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。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

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，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。

3.14 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

3.15 固定资产

3.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

3.18 无形资产

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权和软件信息系统等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件信息系统等使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法进行摊销。

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并作适当调整。

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.18 无形资产（续）

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策（续）

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。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬（续）

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.21.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬（续）

3.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.23.1 销售商品

本公司主要销售新型建材成型机械设备及建筑预制结构建材产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

3.23.2 提供劳务

提供的劳务在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

3.23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.24 政府补助

3.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.24.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.24.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 政府补助（续）

3.24.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.25 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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，视同可抵扣暂时性差异。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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.26 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.26.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.26.2 融资租赁的会计处理方法

按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租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.27 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 重要会计政策、会计估计的变更

3.28.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	此项会计政策变更采用追溯调整法，2018 年度财务报表受影响的报表项目和金额见其他说明

其他说明：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	7,183,091.73	管理费用	4,647,163.82
		研发费用	2,535,927.91
应收账款	18,560,628.01	应收票据及应收账款	18,560,628.01
应收票据	-		
应付账款	4,238,224.55	应付票据及应付账款	4,238,224.55
应付票据	-		

3.28.2 重要会计估计变更

报告期内未发生重要的会计估计变更。

4 税费

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算), 外销产品采用“免、抵、退”办法。	17%, 16%(注释 1), 退税率 5%-17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注释 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), 自 2018 年 5 月 1 日起, 本公司发生增值税应税销售行为原适用 17%税率的, 税率调整为 16%。出口退税率从 17%调整为 16%。

4.2 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 本公司适用税率为 25%。

本公司 2015 年度获批成为浙江省高新技术企业, 2018 年度继续获批为高新企业, 报告期内, 2017 年和 2018 年的实际所得税率为 15%。

5 财务报表项目附注(续)

5.1 货币资金

项目	期末余额	期末余额
库存现金	39,785.88	42,029.49
银行存款	1,013,588.93	2,173,175.09
其他货币资金	-	-
合计	1,053,374.81	2,215,204.58

报告期末，本公司无受到限制的货币资金。

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	89,166.00	-
应收账款	16,859,345.40	18,560,628.01
合计	16,948,511.40	18,560,628.01

5.2.2 应收票据

5.2.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,166.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	89,166.00	-

5.2.2.2 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

5.2.3 应收账款

5.2.3.1 应收账款按种类分析如下：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	18,035,288.84	100%	1,175,943.44	6.52%	16,859,345.40	19,828,672.30	100%	1,268,044.29	6.40%	18,560,628.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	18,035,288.84	100%	1,175,943.44	6.52%	16,859,345.40	19,828,672.30	100%	1,268,044.29	6.40%	18,560,628.01

5 财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

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	16,945,588.84	847,279.44	5%
1 至 2 年	3,960.00	792.00	20%
2 至 3 年	1,081,440.00	324,432.00	30%
3 至 5 年	4,300.00	3,440.00	80%
5 年以上	-	-	100%
合计	18,035,288.84	1,175,943.44	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,987,467.80	899,373.39	5%
1 至 2 年	1,836,904.50	367,380.90	20%
2 至 3 年	4,300.00	1,290.00	30%
3 至 5 年	-	-	80%
5 年以上	-	-	100%
合计	19,828,672.30	1,268,044.29	

5.2.3.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 92,100.85 元。

5.2.3.3 报告期内无实际核销的应收账款

5.2.3.4 应收账款余额前五名单位情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
ASANGOD ROOFING SYSTMES LIMITED	非关联方	3,931,567.24	<1 年	21.80
ZIN INDUSTRIES SARL	非关联方	2,538,597.34	<1 年	14.08
BATIMAT LDA BOBO RORRO AGUA GRANDE	非关联方	1,848,542.94	<1 年	10.25
P AND V CORPORATE SO	非关联方	1,293,932.00	<1 年	7.17
C-ONE TRUCKS AND EQUIPMENT	非关联方	1,284,482.75	<1 年	7.12
合计		10,897,122.27		60.42

5 财务报表项目附注(续)

5.3 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	113,428.63	354,939.96
合计	113,428.63	354,939.96

5.3.1 其他应收款按种类分析如下：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	113,428.63	100.00%	-	-	113,428.63	354,939.96	100.00%	-	-	354,939.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	113,428.63	100.00%	-	-	113,428.63	354,939.96	100.00%	-	-	354,939.96

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

种类	期末余额	期初余额
组合 2	113,428.63	354,939.96
合计	113,428.63	354,939.96

确定该组合的依据：以无风险的存出保证金、押金、备用金、出口退税款以及合并范围外关联方资金拆借等划分组合。

5.3.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5.3.3 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

5.3.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、备用金	113,428.63	201,010.67
出口退税款	-	153,929.29
合计	113,428.63	354,939.96

5 财务报表项目附注(续)

5.3 其他应收款(续)

5.3.5 其他应收款余额前五名单位情况

2018年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
员工个税	员工	29,267.02	<1年	25.80
刘峥兵	员工	28,000.00	<1年	24.68
蒋文星	员工	23,000.00	<1年	20.28
吕添威	员工	14,131.30	<1年	12.46
工伤保险	员工	7,184.81	<1年	6.33
合计		101,583.13		89.55

5.4 预付款项

5.4.1 预付帐款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,048,807.38	76.34	1,253,103.56	81.86
1—2年	177,347.00	12.91	277,621.05	18.14
2—3年	147,621.05	10.75	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	1,373,775.43	100.00	1,530,724.61	100.00

5.4.2 预付帐款余额前五名单位情况

2018年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
东光县博世亿机械制造有限公司	非关联方	235,500.00	<1年	货物尚未验收
山东大衡机械设备有限公司	非关联方	180,000.00	<1年	货物尚未验收
江阴市邦诺机械有限公司	非关联方	135,000.00	1-2年	货物尚未验收
上海灵甸实业有限公司	非关联方	128,102.48	<1年	货物尚未验收
丽水市杰赛导轨有限公司	非关联方	98,102.00	<1年	货物尚未验收
合计		776,704.48		

5 财务报表项目附注(续)

5.5 存货

5.5.1 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	2,765,465.32	-	2,765,465.32	2,585,134.38	-	2,585,134.38
在产品	4,438,112.26	-	4,438,112.26	1,780,206.43	-	1,780,206.43
库存商品	462,495.44	-	462,495.44	40,353.64	-	40,353.64
合计	7,666,073.02	-	7,666,073.02	4,405,694.45	-	4,405,694.45

5.5.2 存货跌价准备情况

2018 年 12 月 31 日

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回、转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	低于可变现净值	无	-
在产品	低于可变现净值	无	-
库存商品	低于可变现净值	无	-

5.6 其他流动资产

借款类别	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	408,799.39	-
合计	408,799.39	-

5 财务报表项目附注(续)

5.7 投资性房地产

5.7.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2017年12月31日	14,065,715.07	14,065,715.07
2.本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2018年12月31日	14,065,715.07	14,065,715.07
二、累计折旧和累计摊销		
1.2017年12月31日	1,336,242.95	1,336,242.95
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提或摊销	668,121.47	668,121.47
(2) 固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2018年12月31日	2,004,364.42	2,004,364.42
三、减值准备		
1.2017年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2018年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2018年12月31日	12,061,350.65	12,061,350.65
2.2017年12月31日	12,729,472.12	12,729,472.12

5.7.2 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

其他说明：

本公司将净值人民币 1206.14 万的投资性房地产向桐乡市农村信用合作联社进行抵押，抵押期限为 2018 年 11 月 14 日至 2021 年 11 月 13 日。

5 财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2017年12月31日	55,652,004.46	3,915,833.46	651,562.35	707,446.25	60,926,846.52
2.本期增加金额	-	161,069.86	-	7,699.00	168,768.86
(1) 购置	-	161,069.86	-	7,699.00	168,768.86
3.本期减少金额	-	154,129.66	98,119.66	-	252,249.32
(1) 处置或报废	-	154,129.66	98,119.66	-	252,249.32
(2) 重分类至投资性房地产	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日	55,652,004.46	3,922,773.66	553,442.69	715,145.25	60,843,366.06
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	11,445,633.79	1,472,270.78	393,233.73	511,213.93	13,822,352.23
2.本期增加金额	2,663,949.08	365,811.95	123,049.73	104,548.08	3,257,358.84
(1) 计提	2,663,949.08	365,811.95	123,049.73	104,548.08	3,257,358.84
3.本期减少金额	-	35,558.42	88,552.99	-	124,111.41
(1) 处置或报废	-	35,558.42	88,552.99	-	124,111.41
(2) 重分类至投资性房地产	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日	14,109,582.87	1,802,524.31	427,730.47	615,762.01	16,955,599.66
三、减值准备					
1.2017年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2018年12月31日	41,542,421.59	2,120,249.35	125,712.22	99,383.24	43,887,766.40
2.2017年12月31日	44,206,370.67	2,443,562.68	258,328.62	196,232.32	47,104,494.29

5.8.2 本公司无暂时闲置的固定资产。

5.8.3 本公司无通过融资租入的固定资产。

5.8.4 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.8.5 期末无未办妥产权证书的固定资产。

其他说明：

本公司以账面净值为人民币4,154.24万的房屋建筑物向桐乡市农村信用合作联社进行抵押取得借款，抵押期限为2018年11月14日至2021年11月13日。

5 财务报表项目附注(续)

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日	13,574,600.27	235,632.35	13,810,232.62
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018年12月31日	13,574,600.27	235,632.35	13,810,232.62
二、累计摊销			
1.2017年12月31日	1,809,946.66	86,992.62	1,896,939.28
2.本期增加金额	271,491.96	35,329.68	306,821.64
(1)计提	271,491.96	35,329.68	306,821.64
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018年12月31日	2,081,438.62	122,322.30	2,203,760.92
三、减值准备			
1.2017年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2018年12月31日	11,493,161.65	113,310.05	11,606,471.70
2.2017年12月31日	11,764,653.61	148,639.73	11,913,293.34

其他说明：

本公司将净值人民币 1149.31 万的土地向桐乡市农村信用合作联社进行抵押，抵押期限为 2018 年 11 月 14 日至 2021 年 11 月 13 日。

5 财务报表项目附注(续)

5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

5.10.1 未经抵消的递延所得税资产

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	1,175,943.44	176,391.52	1,268,044.29	190,206.64
可抵扣亏损	10,552,271.61	1,582,840.74	4,613,928.08	692,089.21
小计	11,728,215.05	1,759,232.26	5,881,972.37	882,295.85

5.10.2 报告期内无未经抵消的递延所得税负债

5.10.3 期末无未确认递延所得税资产

5.11 短期借款

5.11.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	-	-
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

5.11.2 本公司无已到期未偿还的短期借款。

5.12 应付票据及应付帐款

5.12.1

项目	期末余额	期初余额
购买材料、物资和接受劳务供应的款项	4,955,293.10	4,238,224.55
合计	4,955,293.10	4,238,224.55

5.12.2 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

5.13 预收款项

5.13.1 预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,626,337.71	1,214,513.79
合计	1,626,337.71	1,214,513.79

5.13.2 本报告期预收账款账龄中无账龄超过一年的重要预收账款。

5 财务报表项目附注(续)

5.14 应付职工薪酬

5.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	96,650.36	5,475,764.85	5,355,415.21	217,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	328,503.30	328,503.30	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>96,650.36</u>	<u>5,804,268.15</u>	<u>5,683,918.51</u>	<u>217,000.00</u>

5.14.2 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	96,650.36	4,871,492.72	4,751,143.08	217,000.00
二、职工福利费	-	289,683.13	289,683.13	-
三、社会保险费	-	202,989.04	202,989.04	-
其中：1.医疗保险费	-	147,260.10	147,260.10	-
2.工伤保险费	-	34,294.73	34,294.73	-
3.生育保险费	-	21,434.21	21,434.21	-
四、住房公积金	-	99,886.00	99,886.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	11,713.96	11,713.96	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合计	<u>96,650.36</u>	<u>5,475,764.85</u>	<u>5,355,415.21</u>	<u>217,000.00</u>

5.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1.基本养老保险	-	317,175.60	317,175.60	-
2.失业保险费	-	11,327.70	11,327.70	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	<u>328,503.30</u>	<u>328,503.30</u>	-

5 财务报表项目附注(续)

5.15 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-	389,877.93
城市维护建设税	-	19,562.02
教育费附加	-	19,562.02
房产税	164,000.34	-
土地使用税	38,466.82	-
合计	202,467.16	429,001.97

5.16 其他应付款

5.16.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付关联款项	-	-
应付第三方	1,388,473.90	446,451.16
其中：固定资产采购款	-	-
拆借款	-	-
其他	1,388,473.90	446,451.16
合计	1,388,473.90	446,451.16

5.16.2 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款。

5.17 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	-	30,000,000.00
合计	-	30,000,000.00

5.18 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	909,903.67	-	20,997.78	888,905.89	与资产相关
合计	909,903.67	-	20,997.78	888,905.89	

涉及政府补助的项目

政府补助名称	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
桐乡经济开发区土地补贴款项	909,903.67	-	20,997.78	-	888,905.89	与资产相关
合计	909,903.67	-	20,997.78	-	888,905.89	

5 财务报表项目附注(续)

5.19 长期借款

5.19.1 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	29,500,000.00	-
保证借款	-	-
合计	29,500,000.00	-

5.19.2 本公司无已到期未偿还的长期借款。

5.20 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	折合人民币	比例			折合人民币	比例
陈林	18,900,000.00	70.00%	-	-	18,900,000.00	70.00%
周奇江	5,400,000.00	20.00%	-	-	5,400,000.00	20.00%
朱春芳	540,000.00	2.00%	-	-	540,000.00	2.00%
嘉兴伟嘉投资管理有 限公司	1,350,000.00	5.00%	-	-	1,350,000.00	5.00%
沈明亮	810,000.00	3.00%	-	-	810,000.00	3.00%
合计	27,000,000.00	100%	-	-	27,000,000.00	100%

其他说明：股本变动见附注 1.1

5.21 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,133,796.81	-	-	3,133,796.81
其他资本公积	-	-	-	-
合计	3,133,796.81	-	-	3,133,796.81

5.22 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	1,741,774.51	4,377,873.53
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	1,741,774.51	4,377,873.53
加：本年归属于公司所有者的利润	-4,261,695.78	-2,636,099.02
同一控制下合并被合并方合并前净利润	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
未分配利润转增资本	-	-
其他	-	-
加：冲回多提取的法定盈余公积	-	-
年末未分配利润	-2,519,921.27	1,741,774.51

5 财务报表项目附注(续)

5.23 营业收入及营业成本

5.23.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,674,989.65	32,541,117.97	46,068,509.40	36,534,360.39
其他业务	3,543,654.62	1,110,390.93	3,277,189.24	602,329.26
合计	41,218,644.27	33,651,508.90	49,345,698.64	37,136,689.65

5.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	584,313.56	578,062.02
土地使用税	134,633.86	192,334.08
城市维护建设税	97,076.34	205,482.87
教育费附加	97,076.30	205,482.87
印花税	16,580.50	16,662.10
排污费	8,885.02	9,292.30
车船税	759.90	1,059.90
其他	13,382.35	-
合计	952,707.83	1,208,376.14

5.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
出口报关费	599,190.24	798,133.10
交通运输费	194,581.59	174,641.21
职工薪酬	454,912.31	397,226.00
展览费	142,332.08	257,939.66
广告及宣传费	121,612.00	153,630.00
网络服务费	164,051.38	130,550.16
其他	49,943.16	254,302.96
合计	1,726,622.76	2,166,423.09

5 财务报表项目附注(续)

5.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,088,345.95	2,362,941.73
聘请中介费	374,152.77	441,779.24
差旅费	80,170.74	116,598.36
固定资产折旧	222,384.11	274,650.51
办公费	320,034.74	325,625.22
无形资产摊销	290,012.52	290,012.52
其他	727,987.71	835,556.24
合计	4,103,088.54	4,647,163.82

5.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	1,105,796.31	1,259,128.44
人员人工费用	961,590.97	830,185.35
折旧费用	874,201.84	434,007.28
其他费用	108,362.83	12,606.84
合计	3,049,951.95	2,535,927.91

5.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,996,434.76	3,987,730.00
减：利息收入	2,715.95	1,361.27
利息净支出	3,993,718.81	3,986,368.73
汇兑净损失	-806,178.92	1,120,401.15
银行手续费	30,430.92	25,716.48
合计	3,217,970.81	5,132,486.36

5.29 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-92,100.85	130,241.21
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
合计	-92,100.85	130,241.21

5 财务报表项目附注(续)

5.30 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
桐乡经济开发区土地补贴款项	20,997.78	20,997.78
桐乡经济开发区奖励	-	119,166.07
桐乡市科委专项奖励	-	50,000.00
桐乡市商务局展会补贴	67,100.00	186,200.00
桐乡市装备制造业奖励	-	400,000.00
浙江省专项奖励资金	-	300,000.00
浙江省企业研究专项奖励	-	200,000.00
企业研发经费财政补助	10,000.00	-
土地使用税减征 80% 返还	57,700.22	-
2018 第一批授权专利奖	34,200.00	-
桐乡市经济和信息化局补助	27,000.00	-
桐乡市科学技术局科技进步奖	20,000.00	-
其他零星小额补助	18,179.77	-
合计	255,177.77	1,276,363.85

5.31 营业外收入

5.31.1 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-	-
非货币性资产交换所得	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-
政府补助	-	-	-	-
其他	124,456.95	124,456.95	104,216.55	104,216.55
合计	124,456.95	124,456.95	104,216.55	104,216.55

5.32 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-	-
对外捐赠	-	-	33,000.00	33,000.00
税收滞纳金	848.11	848.11	15,080.09	15,080.09
其他	15,416.60	15,416.60	84,105.44	84,105.44
合计	16,264.71	16,264.71	132,185.53	132,185.53

5 财务报表项目附注(续)

5.33 所得税费用

5.33.1 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	-	865,180.48
递延所得税费用	-876,936.40	-595,761.52
合计	-876,936.40	269,418.96

5.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,138,632.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	15%
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	215,276.47
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-321,418.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	-876,936.40

5.34 现金流量表项目注释

5.34.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	234,179.99	1,255,366.07
利息收入	2,715.95	1,361.27
其他	124,456.95	104,216.55
合计	361,352.89	1,360,943.89

5 财务报表项目附注(续)**5.34.2 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费(不含人工折旧)	1,214,159.14	1,271,735.28
中介费	374,152.77	456,983.12
出口报关费	599,190.24	798,133.10
办公费	320,034.74	339,438.72
展览费	142,332.08	257,939.66
差旅费	80,170.74	116,598.36
交通运输费	194,581.59	174,641.21
广告及宣传费	121,612.00	153,630.00
网络服务费	164,051.38	130,550.16
其他	425,823.14	3,225,017.58
合计	3,636,107.82	6,924,667.19

5 财务报表项目附注(续)

5.35 现金流量表补充资料

5.35.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,261,695.78	-2,636,099.02
加：资产减值准备	-92,100.85	130,241.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,925,480.30	3,981,791.80
无形资产摊销	306,821.64	302,619.36
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	110,896.52	3,465.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,190,255.84	5,108,131.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-876,936.41	-595,761.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,260,378.57	-544,366.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,693,878.58	3,182,198.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,943,732.26	-2,669,470.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,679,953.53	6,262,750.15
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:		
现金的年末余额	1,053,374.81	2,215,204.58
减：现金的年初余额	2,215,204.58	617,703.51
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,161,829.77	1,597,501.07

5 财务报表项目附注(续)

5.35 现金流量表补充资料(续)

5.35.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,053,374.81	2,215,204.58
其中：库存现金	39,785.88	42,029.49
可随时用于支付的银行存款	1,013,588.93	2,173,175.09
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,053,374.81	2,215,204.58

5.36 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	12,061,350.65	用于抵押借款
固定资产	41,542,421.59	用于抵押借款
无形资产	11,493,161.65	用于抵押借款
合计	65,096,933.89	

5.37 外币货币性项目

5.37.1 外币货币性项目

项目	期末余额 外币余额	折算汇率	期末余额 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	133,592.28	6.8632	916,870.54
应收账款			
其中：美元	2,416,077.07	6.8632	16,582,020.15
预收款项			
其中：欧元	23,658.54	7.8473	185,655.66

5 财务报表项目附注(续)

5.38 政府补助

5.38.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
桐乡市商务局展会补贴	67,100.00	其他收益	67,100.00
土地使用税减征 80%返还	57,700.22	其他收益	57,700.22
2018 第一批授权专利奖	34,200.00	其他收益	34,200.00
桐乡市经济和信息化局补助	27,000.00	其他收益	27,000.00
桐乡经济开发区土地补贴款项	20,997.78	其他收益	20,997.78
桐乡市科学技术局科技进步奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
企业研发经费财政补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
其他零星小额补助	18,179.77	其他收益	18,179.77
	255,177.77		

6 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。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。

6.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。基于该风险管理目标，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。

6.2 信用风险

信用风险是指金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的支付义务及源于本公司存放在金融机构的存款对本公司造成财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

针对银行存款，为控制存款带来的信用风险，本公司仅选择中国的资信评级水平较高的大型国有金融机构存入现金。由于这些大型国有金融机构拥有国家的支持，信用评级较高，本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

针对应收账款及其他应收款，本公司对所有要求超过一定信用额度的客户均会进行个别信用风险评估。该等评估关注客户背景、财务能力以及过往偿还到期款项的记录及现时的还款能力，并会考虑有关客户具体情况及其经营业务所在地的经济环境。应收账款主要来自于长期合作的国内外客户。本公司会就呆坏账计提减值损失，其实际的损失并没有超出管理层预期的数额。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注 5.3 和 5.2 所述。

6.3 流动风险

流动性风险是指本公司因无法履行义务支付现金和其他金融资产以偿还金融负债而产生的风险。本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。

下表显示了本公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期：

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内（含1年）	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
应付账款	4,955,293.10	-	-	-	4,955,293.10
其他应付款	1,388,473.90	-	-	-	1,388,473.90
长期借款	-	-	29,500,000.00	-	29,500,000.00

公司管理层相信本公司有足够的资产用于抵押以取得金融机构长期的授信额度，同时公司持有的现金及获取来自经营活动的预期现金流量可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务、长期债务及其他支付义务的需求。

6 与金融工具相关的风险

6.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

6.4.1 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行存款及借款。公司目前持有的借款平均利率为 6.37%。假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 1%，则可能影响本公司本期的净利润 59.5 万元。

6.4.2 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来自于因外币销售以及由其形成的应收款项、银行存款及现金结余所形成，该汇率风险主要受美元汇率的影响。本公司的主要外币业务为美元计价的出口销售业务。假设在其他条件不变的情况下，美元对人民币汇率上升或下降 1%，则可能影响本公司本期的净利润约 16.58 万元。

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为：陈林。

7.2 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

7.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋文星	董事、副总经理
高红燕	董事、董事会秘书、财务总监
朱贤	董事
韦双全	董事
杨桂灿	监事会主席
陈凯雷	监事
朱文娟	职工代表监事
周奇江	公司持股 5%以上的股东
嘉兴伟嘉投资管理有限公司	公司持股 5%以上的股东

7 关联方及关联交易（续）

7.4 关联交易情况

7.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

7.4.1.1 采购商品/接受劳务情况表

报告期内本公司与关联方不存在采购商品/接受劳务事项

7.4.1.2 关联方出售商品/提供劳务情况

报告期内本公司与关联方不存在出售商品/提供劳务事项

7.4.2 关联担保情况

7.4.2.1 本公司作为担保方

报告期内本公司与关联方不存在担保事项

7.4.2.2 本公司作为被担保方

报告期内本公司与关联方不存在被担保事项

7.4.3 关联方资金拆借

报告期内本公司与关联方不存在资金拆借情况。

7 关联方及关联交易（续）

7.5 关联方应收应付款项

7.5.1 应收项目

公司无应收关联方款项

7.5.2 应付项目

公司无应付关联方款项

8 承诺及或有事项

8.1 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，除下列事项外本公司不存在需要披露的重大或有事项。

国家税务总局嘉兴市税务稽查局第二分局于 2018 年 12 月起对本公司 2015 年至 2017 年的涉税情况进行了检查。本公司于 2015 及 2016 年度收到存在虚开情况的增值税进项发票，截至审计报告出具日，税务检查尚在进行中，公司尚未收到最终检查结果。由于上述检查可能导致公司存在补缴增值税的情况，补缴增值税金额约为 5,711,000.00，上述补缴税款会对公司日常经营存在不利影响，提请报告使用者注意相关风险。

9 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

10 分部信息

10.1 报告分部的确定依据

本公司管理层认为，本公司的业务构成一个业务分部，因为本公司的主要业务为生产销售成型建材设备及相关产品。有关资源分配及业绩评估以公司为基准作出决策。

10.2 按地理信息

对外销售收入	本期发生额	上期发生额
中国大陆	11,068,650.13	11,170,906.60
中国大陆之外	30,149,994.14	38,174,792.04

10.3 按产品及服务信息

对外销售收入	本期发生额	上期发生额
成型设备及配件	14,019,383.38	21,637,263.76
成型建材产品	23,655,606.27	24,431,245.64
其他	3,543,654.62	3,277,189.24

11 补充资料

11.1 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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	-110,896.52	-3,465.39
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	-
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	255,177.77	1,276,363.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费：	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
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	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,192.24	-27,968.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-37,871.04	-186,739.42
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	214,602.45	1,058,190.07

11 补充资料（续）

11.2 净资产收益率及每股收益

2018 年度

报告期净利润	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
归属于公司普通股股东的净利润	-14.10%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.81%	-0.17	-0.17

2017 年度

报告期净利润	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
归属于公司普通股股东的净利润	-7.83%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.97%	-0.14	-0.14

11 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

浙江伟联科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2019年4月18日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务室