

证券代码：430207

证券简称：威明德

主办券商：长江证券



威明德

NEEQ : 430207

武汉威明德科技股份有限公司

Wuhan Winmind Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



全自动智能洗车机产品研发

公司依托现有技术研发即制造实力，以电液自控系统技术为核心，将工业自动化领域技术延伸到商用，研发出全自动智能洗车机样机，样机实现智能化、自动化、小型化、采用移动支付，体积较传统洗车机小，安装简单不占空间，功能齐全。

1、高压底盘轮胎冲洗功能：专业的底盘及扇形轮毂冲洗功能，70Kg的高压冲洗，能够有效的将底盘、车身两侧及轮毂的泥沙等附着物冲洗干净。

2、自动洗车机配比功能：通过精准计量配比系统，喷洒洗车液可调节出液量，精确控制成本。

3、360度整车高压冲洗功能：360° 旋转式高压冲洗，均速、均压、均距的冲洗方式，根据车身长短自动调节冲洗车距离，不受车型限制，扫除清洗盲区。

4、自动水蜡功能：水晶蜡可以在车漆表面生成一层高分子聚合物，经软水融合后变成坚硬的保护膜。

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	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、威明德	指	武汉威明德科技股份有限公司
股东大会	指	武汉威明德科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉威明德科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉威明德科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	武汉威明德科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
电液自控技术	指	电液自动控制，即将电气控制与液压传动相结合，通过特定的机械机构充分优化，集成为电液自控系统成套设备的一项技术，用以实现机械的各种智能化动作和功能
电液自控系统成套设备	指	以电液自控技术为核心的用于工业及农业自动化领域的整套装置
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
合众鑫源	指	四川合众鑫源水务科技有限责任公司
石河子公司	指	石河子开发区石大协创农业装备研究工程有限公司

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。

公司负责人顾志刚、主管会计工作负责人彭海涛及会计机构负责人（会计主管人员）胡丹丹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	1、报告期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。 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉威明德科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Winmind Technology Co., Ltd.
证券简称	威明德
证券代码	430207
法定代表人	顾志刚
办公地址	武汉市江夏区藏龙岛九凤街6号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯晓
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	027-87196189
传真	027-87196188
电子邮箱	fengxiao@winmind.cn
公司网址	www.winmind.cn
联系地址及邮政编码	武汉市江夏区藏龙岛九凤街6号, 430205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
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	2001-07-02
挂牌时间	2012-12-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业——通用设备制造业——泵、阀门、压缩机及类似机械制造——液压和气压动力机械及元件制造（C3444）
主要产品与服务项目	机电液智能控制系统产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	武汉金瑞祥和科技发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	顾志刚

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	91420100728272121M	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区庙山小区武大科技园	否
注册资本（元）	17,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华下路特 8 号长江证券大厦
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	3,805,227.98	7,418,118.72	-48.70%
毛利率%	34.49%	35.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,714,194.06	-558,130.39	744.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,530,742.67	-611,868.06	640.48%
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）	-33.70%	-2.80%	-
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）	-32.39%	-2.56%	-
基本每股收益	-0.27	-0.03	736.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,835,369.23	37,736,069.28	-10.34%
负债总计	22,203,276.69	20,238,518.05	9.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,632,092.54	16,346,286.60	-28.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.93	-29.03%
资产负债率%（母公司）	66%	54%	-
资产负债率%（合并）	66%	54%	-
流动比率	0.74	0.94	-
利息保障倍数	-12.61	-0.34	-

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	-1,309,702.45	-3,970,446.98	-67.02%
应收账款周转率	0.32	0.64	-
存货周转率	0.54	0.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-10.34%	-10.99%	-
营业收入增长率%	-48.70%	108.86%	-
净利润增长率%	945.31%	-64.95%	-

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	17,500,000.00	17,500,000.00	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
营业外收入	7,647.00
营业外支出	-167,169.95
非经常性损益合计	-159,522.95
所得税影响数	23,928.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-183,451.39

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

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
信用减值损失	0	0	0	-81,731.83

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司成立于2001年，是一家专业研发、制造、销售机电液一体化集成系统产品的高新技术企业。公司所处行业为通用设备制造业，主要产品包括电液自控系统、综合试验台设备、生产线控制系统、以电液自控为核心的智能农机产品等等。客户覆盖工业、农业自动化的各个领域，下游企业包括以重型数控机床、轨道交通车辆维修机械为代表的高端装备制造业，以船舶、港口机械为代表的船舶海工企业，以激光焊接生产线、锻压成型生产线控制系统为代表的冶金铸锻行业，以及以综合试验台、测试设备为代表的科研教学机构等等。企业与众多上下游企业建立了长期战略合作，同时与国内多所高校建立产学研合作关系。目前公司通过研发设计、产品销售、提供服务等方式获得收入。

公司为液压行业的电液控制系统配套企业，不直接面对终端客户，下游客户主要为国内大中型主机厂及科研教育机构等等。公司以以销定产的方式来组织生产排产计划，严格按照客户的订单进行设计研发、制定生产计划。技术部、制造部门按照客户需求进行产品设计、安排生产，同时根据生产计划来采购原材料并保证合理的库存。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，货币资金期末余额 2,676,980.35 元，较期初余额增加了 568%，主要原因是期内公司在银行存入了一笔 200 万元定期存款。

报告期内，其他应收款期末余额 655,856.65 元，较期初余额增加了 122%，主要原因报告期内发生的项目业务往来未结清。

报告期内，存货期末余额 3,351,634.90 元，较期初余额减少了 43%，主要原因是期初待安装的项目陆续完工并交付给客户，本期期末存货的数量减少。

报告期内，开发支出期末余额 0 元，主要原因是研发项目在报告期内进行资本化或者费用化处理。

报告期内，短期借款期末余额 1,300,000.00 元，较期初增加了 44%，主要原因是公司从汉口银行新增贷款 4,000,000.00 元。

报告期内，预收款项期末余额 112,007.50 元，较期初余额减少 80%，主要原因是公司预收项目陆续交货。

报告期内，应交税费期末余额 741,135.47 元，较期初余额减少 46%，主要原因是税金缴纳的增加，导致期末余额的减少。

报告期内，实现营业收入 3,805,227.98 元，较上年同期减少 48.7%，主要原因是企业在报告期内有效贯彻产品方向调整策略，逐步缩减电液自控产品的生产与销售，同时转向智能洗车机的研发、生产及销售。

报告期内，营业成本 2,492,756.98 元，较上年同期减少 48%，减少的主要原因是营业收入的减少，导致营业成本的同步减少。

报告期内，税金及附加 118,327.63 元，较上年同期增加 178%，增加的主要原因是本期增值税比上年同期有所增加。

报告期内，管理费用 5,495,241.78 元，较上年同期增加了 138%，增加的主要原因是四川合众鑫源水务科技有限责任公司管理费用增加 2,406,662.88 元。

报告期内，净利润-4,714,194.06 元，亏损幅度较上年同期增加 744.64%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-4,530,742.67 元，亏损幅度较上年同期增加 640.48%。主要原因是营业收入较上年同期有所减少，并且报告期内四川合众鑫源水务有限责任公司出现了经营亏损 2,406,662.88 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,309,533.23 元，主要原因为报告期初公司账面资金 400,850.72 元，报告期内公司收到销售货款等现金共计 4,004,851.10 元，购买原材料支付现金 1,777,217.97 元，支付员工工资 2,253,035.38 元，支付各项税费 755,726.85，支付的其他与经营活动有关的现金 528,404.13 元。

报告期内，期末资产总额为 33,835,369.23 元，比去年同期减少 10.34%。

三、 风险与价值

1、研发投入影响主营业务风险

报告期内，公司已投入 269,205.02 元进行“全自动智能洗车机”产品的研发，除资金占用外，新产品的研发同时占用公司的其他技术及生产等资源，导致主营业务产品的产能下降。未来该新产品研发将继续占用公司资金即生产资源，将可能对公司的主营业务收入及利润造成影响。

应对措施：开发新客户资源，优化订单付款条件，提高流动资金周转率，保证生产资金及时到位，提高管理水平和生产效率，降低管理成本。

2、营业收入减少风险

报告期内，公司期末营业收入金额为 3,805,227.98 元，较上年同期减少 48.7%，主要原因是企业在报告期内有效贯彻产品方向调整策略，逐步缩减电液自控产品的生产与销售，同时转向智能洗车机的研发、生产及销售。

应对措施：加快产品研发进程，培养潜在客户，力争短时期内抢占产品市场；提高资金周转效率，降低研发对主营产品生产的影响。

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

公司自成立以来始终以机电液一体化控制技术为下游客户提供集成系统一站式解决方案，并通过产学研合作承接、参与了大量进口替代、自主研发的重大科研项目和课题。

公司通过自身的技术积淀和持续的研发投入，不断在高端机电液智能控制传动领域创造新的突破，打破国外产品的技术垄断，并不断缩小国内与国外技术的差距，为国家的科研、教育、产业在工业、农业智能传动控制领域技术的发展不断贡献力量。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
顾志刚	银行贷款关联担保	13,000,000	已事前及时履行	2019-1-22	2019-006
冯冰	银行贷款关联担保	10,000,000	已事后补充履行	2019-4-29	2019-020

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易有助于补充公司流动资金，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司法定代表人及前任法定代表人为公司向银行贷款提供担保，系正常融资担保行为，有利于公司的日常运营及长远发展，有利于保障公司及公司股东的利益，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的持续发展将产生积极影响。

(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
固定资产	抵押	2,484,309.83	7.34%	银行贷款
无形资产	抵押	2,285,298.96	6.75%	银行贷款
合计	-	4,769,608.79	14.09%	-

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	6,625,000	37.86%	0	6,625,000	37.86%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,875,000	62.14%	0	10,875,000	62.14%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000	60.00%	0	10,500,000	60.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		17,500,000	-	0	17,500,000.00	-
普通股股东人数		58				

(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	武汉金瑞祥和科技发展有限公司	10,500,000	0	10,500,000	60%	10,500,000	0
2	荆州市共创家电批发广场有限公司	2,000,000	0	2,000,000	11.43%	0	2,000,000
3	湖北楚天传媒投资有限公司	1,500,000	0	1,500,000	8.57%	0	1,500,000
4	李菊花	910,000	0	910,000	5.20%	0	910,000
5	李国华	500,000	0	500,000	2.86%	375,000	125,000
合计		15,410,000	0	15,410,000	88.06%	10,875,000	4,535,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李国华系荆州市共创家电批发广场有限公司法定代表人、执行董事兼总经理，其持有荆州市共创家电批发广场有限公司 39%的股份。其他股东之间无关联关系。

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

企业名称：武汉金瑞祥和科技发展有限公司

统一社会信用代码：91420105MA4L0EDH3D

类型：有限责任公司

住所：武汉市汉阳区汉阳大道 582 号新建数码港及汽车用品市场 1 号公寓单元 27 层办公 11 室

法定代表人：蔡相辉

成立日期：2018 年 8 月 8 日

注册资本：5000 万人民币

经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术服务；网络信息技术开发；计算机系统集成；数据处理；旅游项目开发；旅游信息咨询；会议会展服务；文化艺术交流活动组织、策划；展览展示服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(二) 实际控制人情况

顾志刚，男，1976 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。

1999 年至 2003 年，任联合利华旗下“和路雪（中国）有限公司”武汉分公司销售总监；

2006 年至 2009 年，创立候普传媒、鸿鹄文化传媒有限公司；

2010 年至今，先后在广西巴马、海南三亚、湖北团风打造多个养生养老基地，构建候鸟式养生养老旅游产业链；

2014 年起，创办了武汉安之宁健康管理有限公司、武汉泉界网络科技有限公司、湖北宏佛旅游开发有限公司、团风县弘志佛教文化发展有限公司。

2018 年 8 月至今，就职于武汉威明德科技股份有限公司，任董事长、董事。

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
顾志刚	董事长、总经理	男	1976年1月	大专	2018.8.21-2021.4.16	否
冯冰	董事	男	1957年2月	大专	2015.4.22-2021.4.16	否
蔡相辉	董事	男	1991年10月	研究生	2018.8.17-2021.4.16	否
冯晓	董事、董事会秘书、副总经理	男	1981年1月	研究生	2015.4.22-2021.4.16	是
彭海涛	董事、财务负责人	男	1982年1月	大专	2017.5.3-2021.4.16	是
林建伟	董事	男	1979年6月	研究生	2019.2.13-2021.4.16	否
李亚纯	监事会主席	女	1965年10月	本科	2015.4.1-2021.4.16	是
石翔	监事	男	1960年4月	大专	2018.4.17-2021.4.16	是
黄良红	职工监事	男	1971年2月	高中	2017.6.23-2021.4.16	是
黄克骏	副总经理	男	1971年10月	大专	2018.8.17-2021.4.16	是
董事会人数：						6
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：

无

(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
顾志刚	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
冯冰	董事	0	0	0	0%	0
蔡相辉	董事	0	0	0	0%	0
冯晓	董事、董事会秘书、副总经理	0	0	0	0%	0
彭海涛	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0
林建伟	董事	0	0	0	0%	0
李亚纯	监事会主席	0	0	0	0%	0

石翔	监事	0	0	0	0%	0
黄良红	职工监事	0	0	0	0%	0
黄克骏	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
陈霁	董事、总经理	离任	无	个人原因
胡芹	董事	离任	无	个人原因
顾志刚	董事长	新任	董事长、总经理	董事会聘任
林建伟	无	新任	董事	董事会选举

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

林建伟先生，中国籍，无永久境外居留权，1979年06月出生，研究生学历。2005年至2007年，就职于湖北日报传媒集团楚天广告总公司；2007年至2011年，就职于湖北日报周刊部，任金融周刊主编；2011年至2017年，就职于湖北日报经济新闻中心，任记者；2017年至今，就职于湖北楚天传媒投资有限公司，任投资经理。2019年2月至今，任公司董事。

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	9	9
生产人员	30	26
销售人员	6	4
技术人员	8	5
财务人员	4	3
员工总计	57	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	1
本科	9	9
专科	18	16
专科以下	28	21
员工总计	57	47

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：

报告期内，由于公司正常人员流动，相应岗位员工数量有所减少。

员工薪酬政策：公司员工之薪酬包括基本薪金、绩效薪金等，公司依照员工的胜任能力以及职级、岗位及实际工作表现情况，划分岗位等级，确定薪酬职级职等标准。凡与公司签订劳动合同的员工，均要缴纳社会保险及住房公积金，社会保险与公积金缴纳比例均按照国家及地方政策要求执行。

培训计划：公司制定了相应培训管理制度，每年年初公司各部门根据公司发展目标和员工职业发展需求，拟定年度培训计划，报公司审批。需公司承担费用的离退休职工人数：无。公司执行国家和地方相关的社会保险制度，离退休职工的养老金由社保中心承担发放，公司无需承担离退休人员的养老金费用。

(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
流动资产：			
货币资金		2,676,980.35	401,019.94
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		7,624,385.71	10,481,985.99
其中：应收票据		200,000.00	
应收账款		7,424,385.71	10,481,985.99
应收款项融资			
预付款项		1,847,388.26	1,835,994.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		655,856.65	295,804.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,351,634.90	5,838,036.05
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		41,976.23	41,976.23
流动资产合计		16,198,222.10	18,894,817.20
非流动资产：			
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		524,046.41	531,544.91
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		14,567,314.84	14,153,441.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,307,676.92	2,323,234.08
开发支出			1,326,495.54
商誉			144,642.77
长期待摊费用			3,543.49
递延所得税资产		238,108.96	358,349.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,637,147.13	18,841,252.08
资产总计		33,835,369.23	37,736,069.28
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	9,000,000.00
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		4,336,000.01	4,697,193.09
其中：应付票据			
应付账款		4,336,000.01	4,697,193.09
预收款项		112,007.50	555,233.40
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			891,712.23
应交税费		741,135.47	1,378,534.69
其他应付款		3,823,301.68	3,525,012.61
其中：应付利息			
应付股利		115,710.00	115,710.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		22,012,444.66	20,047,686.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		190,832.03	190,832.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		190,832.03	190,832.03
负债合计		22,203,276.69	20,238,518.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		17,500,000.00	17,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,825,204.65	4,825,204.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		450,455.61	450,455.61
一般风险准备			
未分配利润		-11,143,567.72	-6,429,373.66
归属于母公司所有者权益合计		11,632,092.54	16,346,286.60
少数股东权益			1,151,264.63
所有者权益合计		11,632,092.54	17,497,551.23
负债和所有者权益总计		33,835,369.23	37,736,069.28

法定代表人：顾志刚

主管会计工作负责人：彭海涛

会计机构负责人：胡丹丹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	2,676,980.35	400,850.72
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	(二)	200,000.00	
应收账款	(二)	7,424,385.71	8,212,582.99
应收款项融资			
预付款项	(三)	1,847,388.26	1,835,994.13
其他应收款	(四)	655,856.65	462,461.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	3,351,634.90	5,332,329.68
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		41,976.23	41,976.23
流动资产合计		16,198,222.10	16,286,195.14
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)	524,046.41	2,775,544.91
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	(七)	14,567,314.84	14,153,441.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(八)	2,307,676.92	2,323,234.08
开发支出	(九)		1,326,495.54
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		238,108.96	238,108.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,637,147.13	20,816,825.27
资产总计		33,835,369.23	37,103,020.41
流动负债：			
短期借款	(十)	13,000,000.00	9,000,000.00
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	(十一)	4,336,000.01	4,589,761.65
预收款项	(十二)	112,007.50	314,833.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	(十三)		891,712.23
应交税费	(十四)	741,135.47	1,378,534.69
其他应付款	(十五)	3,823,301.68	3,489,957.61
其中：应付利息			
应付股利	(十五)	115,710.00	115,710.00
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,012,444.66	19,664,799.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(十六)	190,832.03	190,832.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		190,832.03	190,832.03
负债合计		22,203,276.69	19,855,631.61
所有者权益：			
股本	(十七)	17,500,000.00	17,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	(十八)	4,825,204.65	4,825,204.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十九)	450,455.61	450,455.61
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	-11,143,567.72	-5,528,271.46
所有者权益合计		11,632,092.54	17,247,388.80
负债和所有者权益合计		33,835,369.23	37,103,020.41

法定代表人：顾志刚

主管会计工作负责人：彭海涛

会计机构负责人：胡丹丹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,805,227.98	7,418,118.72
其中：营业收入		3,805,227.98	7,418,118.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,423,664.17	8,030,256.63
其中：营业成本		2,492,756.98	4,798,065.28
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		118,327.63	42,637.82
销售费用		161,989.15	143,473.68
管理费用		5,495,241.78	2,308,244.47
研发费用		516,133.14	260,417.69
财务费用		643,215.49	477,417.69
其中：利息费用		432,911.10	421,830.92
利息收入		6,254.24	5,361.10
信用减值损失		-4,000.00	
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-115,499.73	
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,733,935.92	-612,137.91
加：营业外收入		7,647.00	48,069.83
减：营业外支出		167,169.95	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,893,458.87	-564,068.08
减：所得税费用			

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,893,458.87	-564,068.08
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）		-5,893,458.87	-564,068.08
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		-1,179,264.81	-5,937.69
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,714,194.06	-558,130.39
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			
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			
七、综合收益总额		-5,893,458.87	-564,068.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,714,194.06	-558,130.39
归属于少数股东的综合收益总额		-1,179,264.81	-5,937.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾志刚

主管会计工作负责人：彭海涛

会计机构负责人：胡丹丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十一)	3,805,227.98	7,053,463.55
减：营业成本	(二十一)	2,492,756.98	4,474,600.55
税金及附加	(二十二)	118,327.63	42,579.43
销售费用	(二十三)	161,989.15	143,473.68
管理费用	(二十四)	3,088,578.90	2,255,012.40
研发费用	(二十五)	516,133.14	260,147.84
财务费用	(二十六)	643,215.49	477,389.83
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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）		-2,240,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二十七)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,455,773.31	-599,740.18
加：营业外收入	(二十八)	7,647.00	47,789.83
减：营业外支出	(二十九)	167,169.95	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,615,296.26	-551,950.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,615,296.26	-551,950.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,615,296.26	-551,950.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
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			
六、综合收益总额		-5,615,296.26	-551,950.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.32	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾志刚

主管会计工作负责人：彭海涛

会计机构负责人：胡丹丹

(五) 合并现金流量表

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		4,004,851.10	7,905,063.07
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			
收到其他与经营活动有关的现金			525,164.63
经营活动现金流入小计		4,004,851.10	8,430,227.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,777,217.97	6,059,637.30
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		2,253,035.38	2,682,032.17
支付的各项税费		755,726.85	157,001.96
支付其他与经营活动有关的现金		528,573.35	3,502,003.25
经营活动现金流出小计		5,314,553.55	12,400,674.68
经营活动产生的现金流量净额		-1,309,702.45	-3,970,446.98
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		4,000,000.00	
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		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		414,337.14	486,469.82
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		414,337.14	486,469.82
筹资活动产生的现金流量净额		3,585,662.86	-486,469.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,275,960.41	-4,456,916.80
加：期初现金及现金等价物余额		401,019.94	4,743,339.21
六、期末现金及现金等价物余额		2,676,980.35	286,422.41

法定代表人：顾志刚

主管会计工作负责人：彭海涛

会计机构负责人：胡丹丹

(六) 母公司现金流量表

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		4,004,851.10	7,901,416.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			525,164.63
经营活动现金流入小计		4,004,851.10	8,426,581.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,777,217.97	6,991,712.19
支付给职工以及为职工支付的现金		2,253,035.38	2,628,530.24
支付的各项税费		755,726.85	157,001.96
支付其他与经营活动有关的现金		528,404.13	2,596,981.48
经营活动现金流出小计		5,314,384.33	12,374,225.87
经营活动产生的现金流量净额	(三十)	-1,309,533.23	-3,947,644.72
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
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		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		414,337.14	486,469.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		414,337.14	486,469.82
筹资活动产生的现金流量净额		3,585,662.86	-486,469.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		2,276,129.63	-4,434,114.54
加：期初现金及现金等价物余额		400,850.72	4,720,358.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,676,980.35	286,244.31

法定代表人：顾志刚

主管会计工作负责人：彭海涛

会计机构负责人：胡丹丹

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年）应用指南，金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算。公司执行该政策的影响主要如下：

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
信用减值损失	0	0	0	-81,731.83

二、 报表项目注释

武汉威明德科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）基本情况

武汉威明德科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经武汉市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。

注册地：东湖开发区庙山小区武大科技园

法定代表人：顾志刚

注册资本：壹仟柒佰伍拾万元整

统一社会信用代码：91420100728272121M

公司生产的主要产品为液压、气动设备，经营范围：农业机器人及农业机械的研发、生产及销售；农业机耕服务及相关技术咨询；工业控制设备及工程设计、制作；液压产品、气动产品生产及销售；二、三类机电产品、仪器仪表、计算机、汽车配件、建筑装饰材料销售、租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）历史沿革

武汉威明德科技股份有限公司是由武汉威明德科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司于 2001 年 7 月 2 日设立时注册资本为 50.00 万元，李菊花出资 27.50 万元持有 55% 股权，胡春香出资 22.50 万元持有 45% 股权。

2011 年 12 月 16 日，公司股东决议将本公司经审计确认的截至 2011 年 11 月 30 日的净资产 6,498,789.56 元，按 1:0.9694 的比率折为股份公司的股份总额 630 万股。公司名称由武汉威明德科技发展有限公司变更为武汉威明德科技股份有限公司，企业类型由有限责任公司变更为股份有限公司，注册资本由 110 万元变更为 630 万元。

2012 年 12 月 25 日，经深圳证券交易所园区推广部审核，同意公司股份进入深圳证券交易所代办股份转让系统进行报价转让，证券简称威明德，证券代码 430207；报价转让开始日期 2012 年 12 月 28 日。

2018 年 9 月 18 日，公司股东李菊花、冯洪分别与武汉金瑞祥和科技发展有限公司（以下简称“金瑞祥和”）签订了《股份转让协议》，协议约定股东李菊花将其持有的 8,508,000 股威明德股份、股东冯洪将其合计持有的 1,992,000 股威明德股份转让给金瑞祥和，金瑞祥和共计受让股份 10,500,000 股，占公司总股份比例 60%，上述股份转让构成金瑞祥和对公司的收购。收购事项内容详见公司于 2018

年 9 月 20 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站上的《收购报告书》等相关公告。

金瑞祥和持有公司股份 10,500,000 股，占公司总股本的 60%，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，能够对公司的经营决策产生实质影响，为挂牌公司的控股股东，金瑞祥和的实际控制人蔡相辉成为挂牌公司的实际控制人。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司注册资本为 1,750.00 万元。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 6 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

被购买单位全称	注册地	经济性质	注册资本 (万元)	公司认缴出 资额 (万元)	公司认缴 出资比例 (%)	收购/设立时 间
武汉威明德智能设备有限公司	湖北武汉	有限责任公司	1,000.00	1,000.00	100.00	2018 年 11 月

截止 2019 年 06 月 30 日，子公司武汉威明德智能设备有限公司暂无业务发生。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2019 年 06 月 30 日的财务状况、2019 年度上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表

进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，

虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提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

2、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：①第一

阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为以下组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

按照组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	预期损失率（%）
1年以内（含1年）	1.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，按逾期情况编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据参照应收账款。

（2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司的存货分为原材料、工程施工成本。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取实际成本计价。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，价值较大的按分期摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，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、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5.00	4.75-9.5
机器设备	10	5.00	9.5
运输设备	4-10	5.00	9.5-23.75
办公及其他设备	3-5	5.00	19-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定

资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。企业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。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

1、销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

2、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司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。

(二十) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

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。

2、融资租赁的会计处理方法：以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作为未确认融资费用，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作为长期应付款列示。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按销项税减去当期允许抵扣进项税差额	17%/16%、5%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	2,000.84	7,341.79
银行存款	2,674,979.51	393,678.15
合 计	2,676,980.35	401,019.94

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	
应收账款	9,504,722.50	14,600,909.78
减：坏账准备	2,080,336.79	4,118,923.79
合 计	7,624,385.71	10,481,985.99

1. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,499,523.70	100.00	2,075,137.99	21.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	9,499,523.70	100.00	2,075,137.99	21.84

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	14,600,909.78	100.00	4,118,923.79	28.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	14,600,909.78	100.00	4,118,923.79	28.21

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	5,412,888.07	1.00	54,128.88	6,196,674.84	1.00	66,196.75
1至2年	142,776.69	10.00	14,277.67	179,086.00	10.00	17,908.60
2至3年	654,145.00	30.00	196,243.50	1,026,435.00	30.00	307,930.50
3至4年	2,948,276.00	50.00	1,474,138.00	5,856,276.00	50.00	2,928,138.00
4至5年	25,440.00	80.00	20,352.00	603,440.00	80.00	482,752.00
5年以上	315,997.94	100.00	315,997.94	315,997.94	100.00	315,997.94
合计	9,499,523.70		2,075,137.99	14,600,909.78		4,118,923.79

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
石河子开发区石大锐拓机械装备有限公司	2,147,000.00	22.59	1,073,500.00
武汉重型机床集团有限公司	2,139,641.23	22.51	21,396.41
武昌船舶重工集团有限公司	837,985.40	8.82	83,798.54
长治钢铁(集团)锻压机械制造有限公司	376,220.00	3.96	188,110.00
湖北三环锻压设备有限公司	363,898.23	3.83	3,638.98
合计	5,864,744.86	61.70	1,370,443.93

(三) 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(%)
1年以内	1,538,952.98	83.30	1,527,558.85	83.20
1-2年	209,587.57	11.35	209,587.57	11.42
2-3年	43,335.11	2.35	43,335.11	2.36
3-4年	55,512.60	3.00	55,512.60	3.02
合计	1,847,388.26	100	1,835,994.13	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
常州德克斯机械制造有限公司	406,457.89	22.00

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
泰州市博克斯自动化设备有限公司	198,318.59	10.74
泊头市建新铸造量具有限责任公司	70,000.00	3.79
张家港市航星贸易有限公司	57,794.42	3.13
武汉德恒机电有限公司	50,379.99	2.73
合计	782,950.89	42.38

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	802,398.79	452,683.26
减：坏账准备	146,542.14	156,878.41
合计	655,856.65	295,804.86

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的应收账款	802,398.79	100	146,542.14	18.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	802,398.79	100	146,542.14	18.26

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	452,683.26	100	156,878.41	34.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	452,683.26	100	156,878.41	34.66

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	370,109.30	1.00	3,701.09	155,225.61	1.00	1,552.26
1至2年	29,892.77	10.00	2,989.28	65,219.51	10.00	6,521.95
2至3年	280,845.52	30.00	24,253.64	110,686.94	30.00	33,206.09
3至4年	4,000.00	50.00	2,000.00	4,000.00	50.00	2,000.00
4至5年	19,765.45	80.00	15,812.36	19,765.45	80.00	15,812.36
5年以上	97,785.75	100.00	97,785.75	97,785.75	100.00	97,785.75
合计	802,398.79		146,542.14	452,683.26		156,878.41

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	335,152.69	163,862.16
往来款	297,251.20	118,826.20
押金及保证金	400.00	400.00
其他	169,594.90	169,594.90
合计	802,398.79	452,683.26

(3) 其他应收款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
武汉市土地利用和城市空间规划研究中心	80,000.00	9.97%
湖北省电力公司武汉供电公司	61,400.11	7.65%
武汉畅行无忧科技有限公司	43,445.41	5.41%
陈华斌	32,551.00	4.06%
康玲华	27,200.00	3.39%
合计:	244,596.52	30.48%

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	2,224,513.51		2,224,513.51	4,617,074.17		4,617,074.17
在产品	773,378.23		773,378.23	638,124.14		638,124.14
产成品	353,743.16		353,743.16	582,837.74		582,837.74
合计	3,351,634.90		3,351,634.90	5,838,036.05		5,838,036.05

(六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
石河子开发区石大协创农业装备研究工程有限公司	524,046.41									524,046.41	
合计	524,046.41									524,046.41	

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	14,567,314.84	14,153,441.78
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	14,567,314.84	14,153,441.78

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,274,214.58	13,812,128.92	136,838.00	801,444.16	21,024,625.66
2.本期增加金额		1,079,567.42			1,079,567.42
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,274,214.58	14,891,696.34	136,838.00	801,444.16	22,104,193.08
二、累计折旧					
1.期初余额	2,264,398.14	3,848,753.27	134,824.94	623,207.53	6,871,183.88
2.本期增加金额	148,806.54	514,749.96		2,137.86	665,694.36
(1) 计提	148,806.54	514,749.96		2,137.86	665,694.36
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,413,204.68	4,363,503.23	134,824.94	625,345.39	7,536,878.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,861,009.90	10,528,193.11	2,013.06	176,098.77	14,567,314.84
2.期初账面价值	4,009,816.44	9,963,375.65	2,013.06	178,236.63	14,153,441.78

(八)无形资产

项 目	土地使用权	商标权	金蝶软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,886,370.00	66,800.00	10,000.00	2,963,170.00
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,886,370.00	66,800.00	10,000.00	2,963,170.00
二、累计摊销				
1.期初余额	578,220.80	57,740.44	3,974.68	639,935.92
2.本期增加金额	13,710.46	1,609.22	237.48	15,557.16
(1) 计提	13,710.46	1,609.22	237.4832057	15,557.16
3.本期减少金额				
4.期末余额	591,931.26	59,349.66	4,212.16	655,493.08
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,294,438.74	7,450.34	5,787.84	2,307,676.92
2.期初账面价值	2,308,149.20	9,059.56	6,025.32	2,323,234.08

(九) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为固定资产	
自走式全液压大枣收获机液压系统	17,067.44		17,067.44		
水处理装备的研制	655,990.97			655,990.97	
液态及固态配肥机研制	653,437.13		229,860.68	423,576.45	
全自动智能洗车机		269,205.02	269,205.02		
合 计	1,326,495.54	269,205.02	516,133.14	1,079,567.42	

(十) 商誉

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为固定资产	
四川合众鑫源水务科技有限责任公司	144,642.77		144,642.77		
合 计	144,642.77		144,642.77		

(十一) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	204,842.32	1,163,876.82	325,082.87	1,846,577.64
递延收益	33,266.64	221,777.63	33,266.64	221,777.63
小 计	238,108.96	1,385,654.45	358,349.51	2,068,355.27

2、未确认递延所得税资产明细

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证&抵押借款	13,000,000.00	9,000,000.00
合 计	13,000,000.00	9,000,000.00

注：公司向汉口银行科技金融服务中心借款 1300 万元，以公司原值为 509.96 万元的厂房及原值为 288.64 万的土地使用权为借款作抵押，并由顾志刚为借款提供担保。

(十三) 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	4,336,000.01	4,697,193.09
合 计	4,336,000.01	4,697,193.09

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,100,983.03	2,385,499.89
1 至 2 年	365,842.69	442,518.91
2 至 3 年	293,346.27	293,346.27
3 年以上	1,575,828.02	1,575,828.02
合 计	4,336,000.01	4,697,193.09

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	112,007.50	555,233.40
合 计	112,007.50	555,233.40

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	891,712.23	1,724,262.18	2,615,974.41	
离职后福利-设定提存计划		183,698.01	183,698.01	
合 计	891,712.23	1,907,960.19	2,799,672.42	

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	345,075.19	1,591,464.37	1,936,539.56	
2. 职工福利费		57,173.80	57,173.80	
3. 社会保险费		75,624.01	75,624.01	
其中：医疗保险费		67,063.99	67,063.99	
工伤保险费		3,961.37	3,961.37	
生育保险费		4,598.65	4,598.65	
4. 住房公积金	94,979.28		94,979.28	
5. 工会经费和职工教育经费	451,657.76		451,657.76	
合 计	891,712.23	1,724,262.18	2,615,974.41	

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		177,366.63	177,366.63	
2、失业保险费		6,331.38	6,331.38	
合 计		183,698.01	183,698.01	

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	741,135.47	1,138,877.36
营业税		2,895.75
企业所得税		39,454.68
城市维护建设税		92,971.11
房产税		12,483.03
土地使用税		11,347.69
个人所得税		12,599.92
教育费附加		58,509.75
其他税费		9,395.40
合 计	741,135.47	1,378,534.69

(十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	115,710.00	115,710.00
其他应付款项	3,707,591.68	3,409,302.61
合 计	3,823,301.68	3,525,012.61

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	115,710.00	115,710.00	尚未领取
合计	115,710.00	115,710.00	

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,479,361.01	66.87	2,181,071.94	63.97
1-2年	1,155,137.23	31.16	1,155,137.23	33.88
2-3年	158,899.94	0.43	15,889.94	0.47
3年以上	57,203.5	1.54	57,203.50	1.68
合计	3,707,591.68	100.00	3,409,302.61	100.00

(2) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
工程质保金		
借款	2,443,203.72	2,144,914.65
押金及其他	1,264,387.96	1,264,387.96
合计	3,707,591.68	3,409,302.61

(十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	190,832.03			190,832.03	与资产相关的政府补助
合计	190,832.03			190,832.03	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电液自控系统生产线建设项目资金	190,832.03				190,832.03	与资产相关
合计	190,832.03				190,832.03	

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,500,000.00						17,500,000.00
合计	17,500,000.00						17,500,000.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	4,825,204.65			4,825,204.65
合计	4,825,204.65			4,825,204.65

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	450,455.61			450,455.61
合计	450,455.61			450,455.61

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,429,373.66	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,528,271.46	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,714,194.06	
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		
期末未分配利润	-11,143,567.72	

(二十三) 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	3,477,608.93	2,492,756.98	7,133,123.49	4,798,065.28
其他业务	327,619.05		284,995.23	
合计	3,805,227.98	2,492,756.98	7,418,118.72	4,798,065.28

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,114.82	25,040.42
教育费附加	12,477.78	10,731.60

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	6,238.89	5,365.80
土地使用税	22,695.38	
房产税	24,966.06	
个人所得税	22,834.70	
印花税		1500.00
车船税		
合 计	118,327.63	42,637.82

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
会务费	68,703.06	23,907.12
售后材料费	14,366.56	3,418.30
售后差旅费	32,221.66	24,720.00
运输费	11,420.87	89,045.24
招待费	29,677.00	
其他	5,600.00	2,383.02
合 计	161,989.15	143,473.68

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	32,232.41	78,747.36
差旅交通费	155,326.55	122,443.26
业务招待费	113,474.52	111,090.53
电话费	3,201.50	2,126.00
工资	3,603,457.49	869,301.80
职工福利	100,523.65	257,861.80
折旧费	674,961.82	542,957.17
职工保险费	200,502.48	222,258.39
税费		154,656.97
中介服务费用	386,854.76	101,673.65
水电费	134,227.41	26,396.49
物业保安费		23,721.35
维修费	64,004.15	
其他	26,475.04	55,427.39
合 计	5,495,241.78	2,568,662.16

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	286,157.69	260,147.84
委托外部研究开发费用		
其他费用	229,975.45	
合计	516,133.14	260,147.84

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	432,911.10	421,830.92
减：利息收入	6,254.24	5,361.10
手续费支出	3,235.39	3,404.26
贴现息	213,323.24	57,543.61
合计	643,215.49	477,417.69

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-4,000.00	
合计	-4,000.00	

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
债务重组利得	7,647.00	48,069.83	
合计	7,647.00	48,069.83	

(三十一) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	167,169.95		
其他			
合计	167,169.95		

(三十二) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金		525,164.63
其中：政府补助		
往来款		5,361.10
利息收入		519,803.53
支付其他与经营活动有关的现金	528,404.13	3,502,003.25
其中：公司日常运营费用	528,404.13	358,642.15
往来款		3,143,361.10

(三十三) 现金流量表补充资料

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	-5,893,458.87	-564,068.08
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	659,404.66	511,844.08
无形资产摊销	15,557.16	31,113.09
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）	2,240,000.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	679,053.46	416,469.82
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）		
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）	1,980,694.78	-465,339.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	661,570.5	-984,889.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,652,354.92	-2,915,576.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,309,533.23	-3,970,446.98
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	2,677,149.57	286,244.31
减：现金的期初余额	401,019.94	4,743,339.21

项 目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,276,129.63	-4,456,916.80

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,676,980.35	401,019.94
其中：库存现金	2,000.84	7,341.79
可随时用于支付的银行存款	2,674,979.51	393,678.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,676,980.35	401,019.94

(三十四) 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
固定资产	2,484,309.83	银行借款抵押
无形资产	2,285,298.96	银行借款抵押
合 计	4,769,608.79	--

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉威明德智能设备有限公司	湖北武汉	湖北武汉	机械设备制造	100.00		新设

(二) 在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
石河子开发区石大协创农业装备研究工程有限公司	新疆石河子	新疆石河子	机械制造销售	20.00		权益法

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
武汉金瑞祥和科技发展有限公司	湖北武汉	技术开发	5000 万元	60.00	60.00

注：蔡相辉为武汉金瑞祥和科技发展有限公司法定代表人及实际控制人，同时为公司实际控制人。

(二) 本企业子公司的情况

本企业的子公司情况详见附注“六、在其他主体中的权益（一）”

(三) 本企业的联营企业情况

本企业的联营企业情况详见附注“六、在其他主体中的权益（二）”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李菊花	持有公司 5.20% 股权的股东
李国华	持有公司 2.85% 股权的股东
荆州共创家电批发广场有限公司	持有公司 11.43% 股权的股东，股东李国华为主要负责人的公司
冯冰	董事
林建伟	董事
冯晓	董事，董事会秘书，副总经理
彭海涛	董事，财务负责人
李亚纯	监事
石翔	监事
黄良红	职工代表监事
黄克骏	副总经理

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾志刚	武汉威明德科技股份有限公司	1,300.00 万元	2019/1/15	2020/1/15	否
冯冰	武汉威明德科技股份有限公司	1,000.00 万元	2018/6/15	2019/1/14	是

注：公司向汉口银行科技金融服务中心借款，以公司原值为 509.96 万元的厂房及原值为 288.64 万的土地使用权为该笔借款作抵押，并分别由冯冰、顾志刚为借款提供担保。

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	说明
李菊花	拆入	807,699.14	尚未全部归还

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

报告期内，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内，公司无需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止报告出具日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
2. 其他营业外收入和支出	-159,522.95	
合 计	-159,522.95	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.34	-0.03	-0.27	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.33	-0.03	-0.26	-0.03

武汉威明德科技股份有限公司

二〇一九年八月六日