



# 万达业

NEEQ : 833886

## 佛山市万达业机械股份有限公司



### 佛山市万达业机械股份有限公司

股票代码:833886

万达业始建于2002年，经过十余载的经营，发展成为集科研开发、生产安装、工程设计、调试服务于一体，专业生产、提供非金属矿选矿磁选设备及整线解决方案、整合优质资源打造精品产业链的现代化企业。

万达业先后被批准为“国家高新技术企业”，被广东省科协批准设立“广东省院士专家企业工作站”，与佛山科学技术学院联合建立“产学研基地”等，获得各级各类奖牌、荣誉证书多件。

公司一贯坚持“精益求精、追求完美”的企业精神，坚持以质量求生存，以科技求发展，强管理求效益，创名牌争一流为经营理念。产品广泛用于矿山、电力、建材、玻璃、陶瓷、化工等行业，并出口到印度、越南、新加坡、马来西亚、埃及等国家和地区。



万达业微信公众平台 WeChat Public Platform

全国服务热线: 400-6418-611

电话: 0757-86411602

网址: <http://www.fswandaye.com>

地址: 广东省佛山市南海区罗村下柏兴发路8号

## 半年度报告

# 2019

## 公司半年度大事记

1、4月18日，公司被佛山市认定为“专精特新”企业，进一步提升了公司的经营管理水平、经营业绩，专注走专业化、精细化、特色化和新颖化道路，形成较强的核心竞争力和可持续发展能力。



2、5月21日，《品质》栏目走进万达业，《品质》栏目是国内首档以真实记录企业产品品质和品牌建设为主题的大型电视纪实栏目。将用镜头记录万达业的产品生产、技术研发和企业文化建设等方面的坚守，讲述企业创业历程，解读品牌文化，做品质的见证者、记录者和推动者。



3、6月18日，2019中国国际陶瓷工业技术与产品展览会在广州琶洲国际会展中心盛大启幕，万达业携系列新品卧式磁选机、新型电磁浆料磁选机、新型电磁干粉磁选机及明星产品油冷电磁浆料磁选机、磁棒除铁箱盛装亮相。展会期间，莅临万达业展位参观的国内外新老客户络绎不绝，吸引了众多客户围观询问及订单促成。



# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注.....	36

## 释义

释义项目	指	释义
万达业、公司、股份公司	指	佛山市万达业机械股份有限公司
万达业有限、有限公司	指	佛山市万达业机械设备有限公司，公司的前身
万达业贸易	指	佛山市万达业贸易有限公司
万达业科技	指	佛山市万达业科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019年1-6月
报告期末	指	2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
除铁机、除铁器（磁电设备）	指	用来将非磁性材料中的铁杂质分离出来的机械
磁选机	指	利用各种矿物的比磁磁性，借助磁力和机械将磁性矿物分离的磁选设备
永磁除铁机	指	由永久磁铁（磁性材料）做成的除铁机
电磁除铁机	指	在铁芯外绕上线圈，通电产生磁场从而实现除铁功能的除铁
磁棒	指	由内部的磁芯和外部的包层组成的棒状除铁设备

## 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。

公司负责人梁汉棋、主管会计工作负责人梁汉棋及会计机构负责人（会计主管人员）杨亚君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	董事会办公室
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	佛山市万达业机械股份有限公司
英文名称及缩写	Foshan WANDAYE Machinery Company Limited
证券简称	万达业
证券代码	833886
法定代表人	梁汉棋
办公地址	佛山市南海区狮山镇罗村下柏兴发路8号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁颖珊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0757-86411602
传真	0757-81800655
电子邮箱	330819680@qq.com
公司网址	<a href="http://www.fswandaye.com">http://www.fswandaye.com</a>
联系地址及邮政编码	佛山市南海区罗村下柏工业区兴发路8号；邮编：528000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 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	2009-7-2
挂牌时间	2015-10-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-矿山机械制造（C3511）
主要产品与服务项目	除铁机、除铁器、磁选机、永磁除铁机、电磁除铁机、磁电环保设备、磁棒箱的研发、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）	7,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁汉棋
实际控制人及其一致行动人	梁汉棋

#### 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	91440600690511499C	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	佛山市南海区狮山镇罗村下柏兴发路8号	否
注册资本（元）	7,080,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,186,991.26	13,107,304.68	-22.28%
毛利率%	24.61%	15.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,259,738.56	-1,215,407.44	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,215,352.41	-1,219,171.41	
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）	-23.87%	-14.83%	-
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）	-23.03%	-14.88%	-
基本每股收益	-0.18	-0.17	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,824,805.49	28,250,186.22	-1.51%
负债总计	23,050,247.49	22,150,348.04	4.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,646,941.95	5,906,680.51	-21.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.83	-21.33%
资产负债率%（母公司）	79.88%	74.90%	-
资产负债率%（合并）	82.84%	78.41%	-
流动比率	1.09	1.14	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	-6,631,380.85	-1,258,275.30	-
应收账款周转率	1.62	1.40	-
存货周转率	0.58	1.39	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.51%	-0.14%	-

营业收入增长率%	-22.28%	23.27%	-
净利润增长率%	-	-	-

## 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	7,080,000	7,080,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	4,331.65
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	1,429.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-44,239.18</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-44,239.18</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
应收票据				
应收账款		4,187,261.57		
应收票据及应收账款	4,187,261.57			
应付票据				
应付账款		3,106,178.73		
应付票据及应付账款	3,106,178.73			

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司专注于除铁机领域的深耕细作，立足珠三角，深耕国内市场，在不断提升产品质量的同时，还能根据客户需求定制研发各类不同性能的除铁设备。公司建有选矿实验室和半工业化试验线，实验室配置先进的检测仪器设备，可进行矿样的化学成分分析和物理性能检测；试验线配置有完备的非金属矿加工试验设备，并拥有先进的磁选设备，可以根据矿样性质为客户制定选矿工艺流程方案。

#### （一） 研发模式

公司的产品研发分为自主研发与被动研发两种。被动研发主要是根据客户对机器磁场、产品产量等各种参数的要求，并针对客户的高岭土、钾钠长石等原料的成分设计除铁机的磁场及料桶直径；自主研发则是对目前市场的主流机型进行改良，以达到提升效率、智能、节能、环保的效果。公司的产品研发流程包括项目立项、机型设计、原材料询价、样品制造、产品试验、领导评审、批量生产等。通过自主研发联合各大院校与中科院、广州机械设计研究所、中南大学选矿专家教授签约，开发小型一体化矿山深加工机械；环境保护及修复工程；尾矿综合开发利用等方面展开合作。

#### （二） 采购模式

公司需要采购的原材料主要可以分为两大类，一类是需要定制的原材料，另一类是通用件。需要定制的原材料主要是铜材、钢材和磁性材料，磁性材料主要用于永磁除铁机，目前公司的采购量相对不大，铜材和钢材是最主要的原材料，其占生产成本的50%以上；通用件主要是电机、螺丝、阀门等零部件。对于铜材、钢材和磁性材料的采购，公司主要根据销售订单安排采购时间及采购量，对于电机、螺丝、阀门等通用件，通用件则批量采购，五金配件与中磁实业保持良好信用评级，开发新产品建立长期合作关系，降低采购成本。

#### （三） 生产模式

公司的除铁机产品主要采取以销定产的模式，生产车间根据生产任务单安排生产；同时，对于一些常用的除铁设备，公司还会根据库存情况，并结合各机型的市场认可度，决定生产的型号和数量，以应对客户的急需订单。另一方面采用半自动化流水线替代纯手工操作，小型产品细列化，公司拥有完善的质量管理体系，严格控制产品质量，保证所有产品符合和达到应有的质量标准和要求。

#### （四） 销售模式

公司产品主要采取直销的模式，第一，由一名副总经理专门主导产品线下销售工作。公司的业务人员通过各种途径拓展客户，包括老客户的转介绍等方式。客户在试用并认可公司产品后，有需要的客户

则会进行大批量采购。第二，委托设备租赁。第三，融资租赁方式销售设备；第四、整线工程带动单机销售模式；第五、寻找选矿工程项目做产品代理模式，公司生产的除铁设备广泛应用于矿山、陶瓷、化工、医药、食品等行业，其中又以非金属矿相关产品的生产和加工业为主。随着公司市场拓展力度的不断加大和售后服务水平的不断提升，公司的业务规模将不断扩大。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、公司财务状况

截至报告期末，公司资产总额 27,824,805.49 元，较期初减少了 1.51%，公司负债总额 23,050,247.49 元，较期初增加了 4.06%，所有者权益总额为 4,774,558.00 元，较期初减少了 1,325,280.18 元，主要原因为公司 2019 年上半年亏损 1,308,613.18 元，导致所有者权益减少。近年来，公司为改进产品工艺，加大了研发费用的投入；同时，为扩大市场销售，公司加大了广告费的投入，故公司近两年来处于亏损状态，随着公司研发模式的不断完善，市场占有率的稳定，公司经营有望转亏为盈。

### 2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入为 10,186,991.26 元，较上年同期减少 22.28%，主要系 2019 年上半年，公司调整了营销策略，减少了子公司毛利率较低的音箱的销售，2019 年上半年子公司音箱的销售额相比上年同期减少了 5,299,409.30 元；此外，公司增加了毛利率较高的除铁机的销售，2019 年上半年除铁机的销售额相比上年同期增加了 3,293,999.98 元，公司考虑贸易业务毛利率较低，本期减少了相关销售业务导致。营业利润-1,259,899.69 元，较上年同期增加 35,509.20 元；净利润为-1,308,613.18 元，较上年同期减少 93,205.74 元。

### 3、公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-6,631,380.85 元，较上年同期经营活动产生的现金流量净额减少-5,373,105.55 元，主要系受子公司销售收入下降的影响，2019 年上半年销售商品、提供劳务收到的现金相比上年同期减少 5,294,343.37 元。

公司投资活动产生的现金流量净额为-3,632.01 元，较上年同期减少 8,684.41 元。

公司筹资活动产生的现金流量净额为 4,746,663.07 元，较上年同期增加 6,725,978.01 元，主要原因系：第一，2019 年上半年相比上年同期增加贷款 1100 万元；第二，2019 年上半年相比上年同期多归

还贷款 414 万元。

### 三、 风险与价值

#### （一） 市场竞争加剧的风险

由于除铁设备应用领域广阔，市场分散，并处于竞争相对激烈的状态。因此，在行业高速发展以及的市场竞争环境中，如果公司不能持续开发新产品、及时适应市场需求的变化，进一步增强产品的含量，公司有可能面临市场份额下降的风险。

应对措施：在金属矿山领域，公司产品竞争力相对较弱；而在非金属矿山领域，在国家政策的引导除铁设备可以发挥更大的作用。在此背景下，公司将非金属矿山除铁设备作为研发的重点，避开与矿山除铁设备领域的企业的竞争；同时，公司将不断加大产品研发投入，力争走在行业的前列并占大的市场份额。

#### （二） 原材料价格波动的风险

公司属制造型企业，原材料在公司生产成本中所占比例较大。原材料主要包括铜材、钢材、磁性材电机和螺丝、阀门等一些通用的零部件。近年来，铜材、钢材等原材料价格均有不同程度的波动，公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果未来原材料价格持续，将对公司的生产经营及盈利水平产生不利影响。

应对措施：一方面，公司可以通过上调产品销售价格来缓解部分压力，同时与供应商签订长期合作，也可以减少原材料价格的波动；另一方面，公司还将加大产品研发力度，优化产品结构，提升公体盈利能力。

#### （三） 客户集中度较高的风险

2019 年上半年度和 2018 年上半年度，公司向前五大客户的销售额分别为 8,311,353.71 元、9,789,953.30 元，占当期营业收入的比重分别为 81.59%、74.69%，占比较高，公司面临着客户集中度较高的风险。

应对措施：一方面，公司将拓宽销售渠道,由国内线下拓展到线上、线下、国内、国外销售；另一方面，公司还将丰富与合作客户的合作形式，由单纯销售商品向服务转变，比如对于资金较紧张的客户公司，公司可为其提供全套的设备、技术产品销售等服务，公司收取产品销售收入的一定比例作为报酬，这种模式未来将能够有效增加公司的营业收入。

#### （四） 财务基础较为薄弱的风险

股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财

务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表，但各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。

应对措施：第一，公司将加大对财务人员后续教育的投入，通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；第二，公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度得到严格执行。

#### （五）厂房搬迁风险

2017年2月1日，公司与邓勇泉先生签订厂房租赁合同，租用位于佛山市南海罗村下柏第三工业区兴发路八号厂房，租期为5年，租赁期限较短。公司租赁的厂房，系通过邓勇泉先生“转租”而来，如果租赁合同到期后邓勇泉先生不再出租给公司，或者原厂房土地所有权人要求提前收回公司厂房，将会对公司的持续经营产生不利影响，公司面临着需要搬迁的风险。

应对措施：一方面，公司将尽快购买新的土地，新建具有独立产权的厂房；另一方面，在公司新建独立厂房之前，尽量延长租赁期限，降低搬迁风险。

## 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

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。报告内公司安排残疾人在公司就业，解决残疾人就业困难，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

## 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 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、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/5/20	2019/5/20	/	万达业环保机械设	5,100,000.00	现金	5,100,000.00元	否	否

				河北股份有限公司 51%股权					
--	--	--	--	-------------------	--	--	--	--	--

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

本次对外投资符合公司战略部署发展需要，有利于获得当地政策性支持，拓宽公司客户覆盖面，丰富公司产品类别，拓展公司销售渠道和提升公司的业绩。

**(二) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/2/28	2017/10/27	挂牌	限售承诺	在挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。	已履行完毕
董监高	2015/2/28	-	挂牌	限售承诺	自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015/2/28	-	挂牌	同业竞争承诺	（1）为避免与万达业产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对万达业构成竞争的业务，或拥有与万达业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在上述承诺在本人持有公司股份或者在公司任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
其他股东	2015/2/28	-	挂牌	同业竞争承诺	（1）为避免与万达业产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对万达业构成竞争的业务，或拥有与万达业存	正在履行中

					在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在上述承诺在本人持有公司股份或者在公司任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给公司造成的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2015/2/28	-	挂牌	关联交易	在今后经营活动中，将尽量避免与万达业产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	正在履行中
其他股东	2015/2/28	-	挂牌	关联交易	在今后经营活动中，将尽量避免与万达业产生关联交易，在	正在履行中

					进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	
--	--	--	--	--	--	--

**承诺事项详细情况：**

1、本公司的实际控制人梁汉棋承诺：在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

2、本董事、监事和高级管理人员承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

3、公司 5%以上股份的股东梁汉棋、黎成松、汪树生承诺：（1）为避免与万达业产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对万达业构成竞争的业务，或拥有与万达业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员；（2）上述承诺在本人持有公司股份或者在公司任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给公司造成的全部经济损失。

4、公司持股 5%以上的股东梁汉棋、黎成松、汪树生承诺：在今后经营活动中，将尽量避免与万达业产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

2019 年度 1-6 月，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其它货币资金	货币资金	500,000.00	1.80%	为公司贷款质押担保
合计	-	500,000.00	1.80%	-

## 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	3,540,000	50.00%	0	3,540,000	50.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,416,500	20.01%	708,000	2,124,500	30.01%	
	董事、监事、高管	1,416,500	20.01%	708,000	2,124,500	30.01%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,540,000	50.00%	0	3,540,000	50.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,832,000	40.00%	0	2,832,000	40.00%	
	董事、监事、高管	3,540,000	50.00%	0	3,540,000	50.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		7,080,000	-	0	7,080,000	-	
普通股股东人数							4

#### (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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	梁汉棋	4,248,500	708,000	4,956,500	70.01%	2,832,000	2,124,500
2	黎成松	2,122,500	-708,000	1,414,500	19.98%	0	1,414,500
3	汪树生	708,000	0	708,000	10.00%	708,000	0
4	侯思欣	1,000	0	1,000	0.1%	0	1,000
合计		7,080,000	0	7,080,000	100%	3,540,000	3,540,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

### 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

梁汉棋先生直接持有公司 4,956,500 股股权，持股 70.01%，为公司的最大股东，并且黎成松先生将其持有的 1,414,500 股对应股权的股东一切权利授权给梁汉棋行使，包括以股东身份参与相应活动、代为收取股息或红利、出席股东会并行使表决权、以及行使公司法与公司章程授予股东的其他权利，并有权代表黎成松质押该股权，故梁汉棋先生为公司的控股股东及实际控制人。

梁汉棋先生，1969 年生，中国国籍、无境外居留权，大专学历。1993 年至 1997 年，在佛山市永利坚铝业有限公司担任主任职位；1997 年至 2000 年，在佛山市粤海陶瓷厂，担任主任职位；2002 年至 2009 年，在佛山市万达利除铁设备有限公司，担任董事长；2009 年 9 月，成立佛山市万达业机械设备有限公司，现任董事长，任期三年。

## 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
梁汉棋	董事长	男	1969.03.04	大专	2018.7.28-2021.7.27	是
曹传伟	董事、总经理	男	1973.06.16	大专	2018.7.28-2021.7.27	是
汪树生	董事、副总经理	男	1973.12.29	大专	2018.7.28-2021.7.27	是
何盛荣	董事	男	1988.11.12	大专	2018.7.28-2021.7.27	是
梁颖珊	董事、董事会秘书	女	1994.09.09	大专	2018.7.28-2021.7.27	是
吴秀花	监事会主席	女	1981.07.15	大专	2018.7.28-2021.7.27	是
邵继晗	监事	男	1976.08.10	大专	2018.7.28-2021.7.27	是
龚正华	职工代表监事	男	1981.12.29	大专	2018.7.28-2021.7.27	是
杨亚君	财务总监	女	1987.03.14	大专	2018.7.28-2021.7.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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

梁汉棋和梁颖珊为父女关系,除此之外,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
梁汉棋	董事长	4,248,500	708,000	4,956,500	70.01%	0
曹传伟	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
汪树生	董事、副总经理	708,000	0	708,000	10.00%	0
何盛荣	董事	0	0	0	0.00%	0
梁颖珊	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
吴秀花	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
邵继晗	监事	0	0	0	0.00%	0
龚正华	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
杨亚君	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,956,500	708,000	5,664,500	80.01%	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

**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

**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	10	13
生产人员	40	32
销售人员	12	15
技术人员	13	13
财务人员	4	3
<b>员工总计</b>	<b>79</b>	<b>76</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	9
专科	34	34
专科以下	37	33
<b>员工总计</b>	<b>79</b>	<b>76</b>

**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：**

公司制定了有关人才招聘、培训、劳动管理、薪酬管理等方面的制度，根据公司业务需求，有针对性地参加人才交流会及进行网上招聘，吸收优秀、适用人才加盟公司。

公司制定有绩效考核、岗位激励机制，为员工提供充分发挥自己才干的舞台和晋升机会。

需公司承担费用的离退休职工人数：无

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,063,028.53	2,951,378.32
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		5,440,402.02	4,187,261.57
其中：应收票据	六、2	202,600.00	
应收账款	六、3	5,237,802.02	4,187,261.57
应收款项融资			
预付款项	六、4	6,811,389.30	3,130,679.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	52,396.31	55,366.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	11,351,043.23	13,449,953.62
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	六、7	465,025.87	1,587,022.12
<b>流动资产合计</b>		<b>25,183,285.26</b>	<b>25,361,661.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	1,709,401.21	1,910,630.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	93,903.68	98,964.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	336,000.00	378,000.00
递延所得税资产	六、11	502,215.34	500,928.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,641,520.23	2,888,524.46
<b>资产总计</b>		27,824,805.49	28,250,186.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	18,340,000.00	13,000,000.00
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		965,739.95	3,106,178.73
其中：应付票据			
应付账款	六、13	965,739.95	3,106,178.73
预收款项	六、14	2,007,193.48	3,840,506.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	477,906.00	300,366.26
应交税费	六、16	207,346.71	282,956.45
其他应付款	六、17	1,052,061.35	1,620,339.89
其中：应付利息		15,962.23	15,962.23
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		23,050,247.49	22,150,348.04
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		23,050,247.49	22,150,348.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	7,080,000.00	7,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	362,083.12	362,083.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	136,162.84	136,162.84
一般风险准备			
未分配利润		-2,931,304.01	-1,671,565.45
归属于母公司所有者权益合计		4,646,941.95	5,906,680.51
少数股东权益		127,616.05	193,157.67
<b>所有者权益合计</b>		4,774,558.00	6,099,838.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,824,805.49	28,250,186.22

法定代表人：梁汉棋

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责人：杨亚君

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		940,592.20	2,737,989.01

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		202,600.00	
应收账款	十四、1	5,237,802.02	4,187,261.57
应收款项融资			
预付款项		6,609,870.30	1,981,706.25
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,351,043.23	13,449,953.62
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		464,767.97	687,743.58
<b>流动资产合计</b>		<b>24,806,675.72</b>	<b>23,044,654.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	461,052.23	461,052.23
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		1,709,401.21	1,910,630.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		93,903.68	98,964.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		502,215.34	500,928.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,766,572.46</b>	<b>2,971,576.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,573,248.18</b>	<b>26,016,230.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,340,000.00	13,000,000.00

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		964,889.95	3,105,328.73
预收款项		2,007,193.48	2,787,594.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		446,146.00	250,366.26
应交税费		207,346.71	282,956.45
其他应付款		59,314.36	59,314.36
其中：应付利息		15,962.23	15,962.23
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>22,024,890.50</b>	<b>19,485,560.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>22,024,890.50</b>	<b>19,485,560.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		7,080,000.00	7,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		362,083.12	362,083.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		136,162.84	136,162.84
一般风险准备			

未分配利润		-2,029,888.28	-1,047,575.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,548,357.68</b>	<b>6,530,670.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>27,573,248.18</b>	<b>26,016,230.72</b>

法定代表人：梁汉棋

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责人：杨亚君

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、22	10,186,991.26	13,107,304.68
其中：营业收入		10,186,991.26	13,107,304.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、22	11,452,651.77	14,407,765.97
其中：营业成本		7,680,436.35	11,010,957.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	38,503.36	36,503.88
销售费用	六、24	1,241,882.41	670,139.38
管理费用	六、25	771,424.93	1,008,614.42
研发费用	六、26	1,081,366.85	1,010,124.59
财务费用	六、27	630,461.16	464,447.43
其中：利息费用		593,336.93	459,314.94
利息收入		907.20	2,029.22
信用减值损失			
资产减值损失	六、28	-8,576.71	-206,978.57
加：其他收益	六、29	4,331.65	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	1,429.17	5,052.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,259,899.69</b>	<b>-1,295,408.89</b>

加：营业外收入	六、31	-	93,867.94
减：营业外支出	六、32	50,000.00	50,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,309,899.69	-1,251,540.95
减：所得税费用	六、33	-1,286.51	-36,133.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,308,613.18	-1,215,407.44
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）		-1,308,613.18	-1,215,407.44
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		-48,874.62	
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,259,738.56	-1,215,407.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,308,613.18	-1,215,407.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,259,738.56	-1,215,407.44
归属于少数股东的综合收益总额		-48,874.62	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.17
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.17

法定代表人：梁汉棋

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责人：杨亚君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、3	9,226,291.26	7,807,895.38
减：营业成本	十四、3	6,733,874.27	5,721,084.12
税金及附加		38,495.06	36,503.88
销售费用		1,239,638.53	670,139.38
管理费用		433,943.39	812,049.27
研发费用		1,081,366.85	1,010,124.59
财务费用		629,609.34	462,975.83
其中：利息费用		593,336.93	459,314.94
利息收入		859.02	1,849.74
加：其他收益		4,331.65	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	1,282.20	5,052.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,576.71	-106,111.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-933,599.04	-1,006,040.35
加：营业外收入			4,453.63
减：营业外支出		50,000.00	50,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-983,599.04	-1,051,586.72
减：所得税费用		-1,286.51	-15,916.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-982,312.53	-1,035,670.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁汉棋

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责人：杨亚君

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,582,544.77	14,876,888.14
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	六、34	377,209.42	673,694.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,959,754.19</b>	<b>15,550,582.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,776,692.10	13,810,056.78
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		1,586,269.64	1,295,600.30
支付的各项税费		393,338.78	440,316.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	1,834,834.52	1,262,884.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,591,135.04	16,808,858.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,631,380.85	-1,258,275.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,480,000.00	25,590,000.00
取得投资收益收到的现金		1,429.17	5,052.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,481,429.17	25,595,052.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,061.18	
投资支付的现金		20,480,000.00	25,590,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,485,061.18	25,590,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,632.01	5,052.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,000,000.00	
偿还债务支付的现金		5,660,000.00	1,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		593,336.93	459,314.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,253,336.93	1,979,314.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,746,663.07	-1,979,314.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,888,349.79	-3,232,537.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,451,378.32	4,975,491.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		563,028.53	1,742,953.25

法定代表人：梁汉棋

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责人：杨亚君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,653,259.48	8,204,618.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		374,190.67	6,303.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,027,450.15</b>	<b>8,210,921.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,623,614.12	6,295,225.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,325,822.99	1,102,250.30
支付的各项税费		393,330.48	411,686.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,224,963.46	1,254,824.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,567,731.05</b>	<b>9,063,987.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,540,280.90</b>	<b>-853,065.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,480,000.00	25,590,000.00
取得投资收益收到的现金		1,282.20	5,052.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,481,282.20</b>	<b>25,595,052.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,061.18	
投资支付的现金		20,480,000.00	25,590,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,485,061.18</b>	<b>25,590,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,778.98</b>	<b>5,052.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		5,660,000.00	1,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		593,336.93	459,314.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,253,336.93</b>	<b>1,979,314.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,746,663.07</b>	<b>-1,979,314.94</b>

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		-1,797,396.81	-2,827,328.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,237,989.01	4,542,873.26
六、期末现金及现金等价物余额		440,592.20	1,715,544.87

法定代表人：梁汉棋

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责人：杨亚君

## 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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，公司对财务报表格式进行了以下修订：

公司将原应收票据及应收账款项目拆分为应收票据、应收账款项目；

公司将原应付票据及应付账款项目拆分为应付票据、应付账款项目。

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司基本情况

1、 注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

佛山市万达业机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 7 月 2 日经佛山市禅城区工商行政管理局核准，由自然人梁汉棋、黎成松、汪树生共同设立。公司注册地址：佛山市南海区狮山镇罗村下柏兴发路 8 号之一（日金金属有限公司空置厂房）。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91440600690511499C。公司注册资本：人民币 708.00 万元。法定代表人为梁汉棋。

本公司前身为佛山市万达业机械设备有限公司，根据公司 2015 年 5 月 22 日股东会决议和 2015 年 5

月 23 日发起人协议的规定,截止 2015 年 3 月 31 日经上会会计师事务所(特殊普通合伙)(审计报告号:上会师报字(2015)第 2524 号)审计的账面净资产合计人民币 7,442,083.12 元为基准,以 1: 0.9513 的比例折成 7,080,000.00 股,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了上会师报字(2015)第 2827 号验资报告验证 2015 年 7 月 7 日,本公司在广东省佛山市工商行政管理局办理了工商变更登记手续,并领取了注册号为 440301501130760 的企业法人营业执照。

#### ① 2015 年 5 月股份制改制情况

根据公司 2015 年 5 月 22 日股东会决议和 2015 年 5 月 23 日发起人协议的规定,公司按经审计后的截止至 2015 年 3 月 31 日的净资产 7,442,083.12 元,以 1: 0.9513 的比例折成 7,080,000.00 股,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,公司原有股东梁汉棋、黎成松、汪树生持股比例不变,该次股改验资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2015)第 2827 号验资报告验证。股改后的股东持股情况如下:

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	3,186,000.00	45.00%	货币出资
黎成松	3,186,000.00	45.00%	货币出资
汪树生	<u>708,000.00</u>	<u>10.00%</u>	货币出资
合计	<u>7,080,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

#### ② 2017 年 12 月 12 日股权转让情况

2017 年 12 月 12 日,梁汉棋与黎成松签署《股份转让协议》,黎成松同意将 318.60 万股以 3,186,000.00 元转让给梁汉棋。黎成松先生的 3,186,000.00 股在 2017 年度交割了 796,500.00 股给梁汉棋,剩余 2,389,500.00 股为限售股需待解除限售条件后方可交割。2017 年 12 月 12 日,黎成松出具了《股权授权委托书》,转让方黎成松将尚未交割的 2,389,500.00 股对应股权的股东一切权利授权给梁汉棋行使,包括以股东身份参与相应活动、代为收取股息或红利、出席股东会并行使表决权、以及行使公司法与公司章程授予股东的其他权利,并有权代表黎成松质押该股权。股权转让后的股东持股情况如下:

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	3,982,500.00	56.25%	货币出资
黎成松	2,389,500.00	33.75%	货币出资
汪树生	<u>708,000.00</u>	<u>10.00%</u>	货币出资
合计	<u>7,080,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

#### ③2018 年 12 月 3 日股权转让情况

2018 年 12 月 3 日,梁汉棋与黎成松签署《股份转让协议》,黎成松同意将 26.66 万股以 266,000.00 元转让给梁汉棋;候思欣与黎成松签署《股份转让协议》,黎成松同意将 1000 股以 1,000.00 元转让给候思欣。股权转让后的股东持股情况如下:

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	4,248,500.00	60.01%	货币出资
黎成松	2,122,500.00	29.98%	货币出资
汪树生	708,000.00	10.00%	货币出资
候思欣	<u>1,000.00</u>	<u>0.01%</u>	货币出资

合计 7,080,000.00 100.00%

## 2、经营范围

本公司经营范围主要包括：加工、制造、销售、机械设备；货物进出口、技术进出口。（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）

## 3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属冶金、矿山、机电工业专用设备制造业行业，主要产品或服务为除铁设备的生产和销售。

## 4、挂牌时间

本公司于 2015 年 9 月 28 日取得关于同意佛山市万达业机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，股票代码为 833886。

## 5、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 14 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

1、本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

<u>子公司名称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>级次</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
佛山市万达业科技有限公司	控股子公司	一级	67.00%	67.00%
佛山市万达业贸易有限公司	控股子公司	一级	100.00%	100.00%
金固邯郸防水科技有限公司	控股孙公司	二级	51.00%	51.00%
万达业环保机械设备河北股份有限公司	控股子公司	一级	51.00%	51.00%

2、本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 0 户，其中：

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

万达业环保机械设备河北股份有限公司为投资设立的控股子公司，持股比例为 51.00%。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

本期不存在此类情况。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况、2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

##### 3、营业周期

公司对营业周期为6个月。

##### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；为进行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；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；

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当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；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

该母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；

该母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；

该母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。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，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财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司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(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司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，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

#### 9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计

入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### (2) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量

特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### (3) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。

### (4) 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照

该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### ① 信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

#### ② 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### ③ 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(5) 终止确认

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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值

变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### （6）核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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)。

#### （8）金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息

支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （9）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

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：大于或等于100万元

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

按组合计提坏账准备应收款项

信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	30.00%	30.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4-5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
特定款项组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备
押金、保证金、备用金组合	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账
关联方往来组合	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账
应收出口退税款	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账
代缴员工社保、个税	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额不重大的具体标准为：金额在100万元以下。

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单项期末金额为100万以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可回收性与该账龄断应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可回收金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

### 发出存货的计价方法

发出存货时月末一次按加权平均法计价。

### 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

## 13、持有待售资产

### 持有待售资产的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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；

可收回金额。

## 14、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具

## 15、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具

## 16、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具

## 17、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。  
投资成本确定

除对外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，按照下列规定确定其初始投

资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

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》确定。

后续计量及损益确认方法

下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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。

对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业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，投资企业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。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 18、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5年-10年	5.00%	9.50%-19.00%
办公设备	年限平均法	3年-5年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	10年	5.00%	9.50%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

## 19、在建工程

包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；  
在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 20、借款费用

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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或

者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 21、无形资产

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者年限平均法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用年限平均法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	10 年	-

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 内部研究开发

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

内部研究开发项目在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：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

## 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 25、职工薪酬

### 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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。

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

修改设定受益计划时。

企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当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：服务成本。

其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

该义务是企业承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

## 27、收入

营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

#### （1）销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

企业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；

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入确认具体原则：产品销售收入具体确认原则：公司按合同或协议的要求，将货物交付至指定地点，客户签收后根据客户签收情况，确定与货物所有权相关的风险和报酬已转移到客户后确认商品销售收入，如销售的货物需要安装和检验的，则在安装和检验合格后确认收入，并同时结转成本；

#### （2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

交易的完工进度能够可靠地确定；

交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

已完工作的测量；

已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；

已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 28、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳

税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 30、经营租赁和融资租赁

本公司作为承租人对经营租赁的处理

租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

本公司作为出租人对经营租赁的处理

租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

### 32、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

财政部于2019年4月30日颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，公司对财务报表格式进行了以下修订：

公司将原应收票据及应收账款项目拆分为应收票据、应收账款项目；

公司将原应付票据及应付账款项目拆分为应付票据、应付账款项目。

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 33、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的

存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### （4）商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

### （5）折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （7）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是

否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税销售收入	16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

### 2、各子公司适用的企业所得税税率

<u>公司名称</u>	<u>企业所得税税率</u>
佛山市万达业科技有限公司	20%
佛山市万达业贸易有限公司	20%
金固邯郸防水科技有限公司	25%
万达业环保机械设备河北股份有限公司	25%

### 3、税收优惠及批文

本公司于 2018 年通过高新技术企业复审，获得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201544000563，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2019 年公司实际减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司佛山市万达业科技有限公司、佛山市万达业贸易有限公司根据《财政部税务总局关于小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2018]77 号）文件的规定，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，实际减按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	330,481.51	177,355.34
银行存款	232,547.02	2,274,022.98
其他货币资金	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>
合计	<u>1,063,028.53</u>	<u>2,951,378.32</u>

其中：本公司以银行定期存单 50 万元为公司提供最高债权额为人民币伍拾万元的质押。

## 2、应收票据

### (1)应收票据分类列示

项目	期末数	期初数
银行承兑票据	202,600.00	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>202,600.00</u>	=

### (2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,026,500.00	-

## 3、应收账款

### (1)应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	940,000.00	14.15%	940,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收款：	5,704,048.99	85.85%	466,246.97	8.17%	5,237,802.02
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	5,704,048.99	85.85%	466,246.97	8.17%	5,237,802.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>6,644,048.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,406,246.97</u>	<u>21.17%</u>	<u>5,237,802.02</u>

### (续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,040,000.00	18.22%	1,040,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收款：	4,652,436.81	81.50%	465,175.24	10.00%	4,187,261.57
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	4,652,436.81	81.50%	465,175.24	10.00%	4,187,261.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>16,260.00</u>	<u>0.28%</u>	<u>16,260.00</u>	100.00%	=
合计	<u>5,708,696.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,521,435.24</u>	<u>26.65%</u>	<u>4,187,261.57</u>

### (2)期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款(按单位)

	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北亚峰矿业有限公司	940,000.00	940,000.00	100.00%	公司已注销

(3)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	账面价值
1年以内	4,069,906.72	203,495.34	5.00%	3,866,411.38
1-2年	1,371,957.59	137,195.75	10.00%	1,234,761.84
2-3年	195,184.00	58,555.20	30.00%	136,628.80
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	<u>67,000.68</u>	<u>67,000.68</u>	100.00%	-
合计	<u>5,704,048.99</u>	<u>466,246.97</u>	<u>8.17%</u>	<u>5,237,802.02</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	1,997,781.13	99,889.06	5.00%	1,897,892.07
1-2年	2,390,055.00	239,005.50	10.00%	2,151,049.50
2-3年	197,600.00	59,280.00	30.00%	138,320.00
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	<u>67,000.68</u>	<u>67,000.68</u>	100.00%	-
合计	<u>4,652,436.81</u>	<u>465,175.24</u>	<u>10.00%</u>	<u>4,187,261.57</u>

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 115,188.27 元。

(5)本报告期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
河北亚峰矿业有限公司	100,000.00	现金回款

(6)本报告期无实际核销的应收账款情况

(7)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	与本公司关系	账面余额	年限	占总金额比例
烟台市仁泰环保科技有限公司	非关联方	1,669,240.00	1年以内	25.12%

恩平市基隆矿业有限公司	非关联方	1,520,000.00	1年以内	22.88%
河北亚峰矿业有限公司	非关联方	940,000.00	3-4年	14.15%
南阳市鑫融矿业有限公司	非关联方	610,000.00	1-2年	9.18%
佛山市金银河智能装备股份有限公司	非关联方	<u>358,000.00</u>	1年以内	<u>5.39%</u>
合计		<u>5,097,240.00</u>		<u>76.72%</u>

#### 4、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	6,811,389.30	100.00%	3,102,707.67	99.11%
1-2年	-	-	<u>27,971.58</u>	<u>0.89%</u>
合计	<u>6,811,389.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,130,679.25</u>	<u>100.00%</u>

预付账款本期期末余额较期初余额增长 117.57%，主要原因是部分供应商为新合作单位，对于首次合作供应商要求预付部分采购款所致。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
太原市华昌金属材料有限公司	非关联方	1,560,000.00	22.90%	1年以内	货未到
佛山市宏业广鸿金属材料有限公司	非关联方	1,306,570.63	19.18%	1年以内	货未到
上海西远特殊钢制品有限公司	非关联方	1,000,000.00	14.68%	1年以内	货未到
浙江精良铜材有限公司	非关联方	1,000,000.00	14.68%	1年以内	货未到
佛山市南海区晋龙机械厂	非关联方	<u>214,612.00</u>	<u>3.15%</u>	1年以内	货未到
合计		<u>5,081,182.63</u>	<u>74.59%</u>		

(3) 本报告期无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

#### 5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>52,396.31</u>	<u>55,366.88</u>
合计	<u>52,396.31</u>	<u>55,366.88</u>

##### (1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款：	52,396.31	100.00%	-	-	52,396.31
其中：代缴员工社保、个税	2,396.31	4.57%	-	-	2,396.31
押金、保证金、备用金	50,000.00	95.43%	-	-	50,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>52,396.31</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>52,396.31</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款：	55,366.88	100.00%	-	-	55,366.88
其中：代缴员工社保、个税	5,366.88	9.69%	-	-	5,366.88
押金、保证金、备用金	50,000.00	90.31%	-	-	50,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>55,366.88</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>55,366.88</u>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金、备用金	50,000.00	-	-
代缴员工社保、个税	<u>2,396.31</u>	=	=
合计	<u>52,396.31</u>	=	=

(续上表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金、备用金	50,000.00	-	-
代缴员工社保、个税	<u>5,366.88</u>	=	=
合计	<u>55,366.88</u>	=	=

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

③ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	50,000.00	50,000.00
代缴员工社保、个税	<u>2,396.31</u>	<u>5,366.88</u>
合计	<u>52,396.31</u>	<u>55,366.88</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
德爱威（中国）有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	95.43%	-
公司员工	非关联方	<u>2,396.31</u>	1 年以内	<u>4.57%</u>	=
合计		<u>52,396.31</u>		<u>100.00%</u>	=

## 6、存货

(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	2,566,035.08	88,347.81	2,477,687.27	4,715,677.11	77,142.41	4,638,534.70
在产品	1,165,736.81	-	1,165,736.81	1,273,138.06	-	1,273,138.06
库存商品	<u>8,496,275.37</u>	<u>788,656.22</u>	<u>7,707,619.15</u>	<u>8,214,377.50</u>	<u>676,096.64</u>	<u>7,538,280.86</u>
合计	<u>12,228,047.26</u>	<u>877,004.03</u>	<u>11,351,043.23</u>	<u>14,203,192.67</u>	<u>753,239.05</u>	<u>13,449,953.62</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	77,142.41	11,205.40	-	-	-	88,347.81
库存商品	<u>676,096.64</u>	<u>112,559.58</u>	=	=	=	<u>788,656.22</u>
合计	<u>753,239.05</u>	<u>123,764.98</u>	=	=	=	<u>877,004.03</u>

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	465,025.87	1,587,022.12

## 8、固定资产

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
固定资产	1,709,401.21	1,910,630.77
固定资产清理	=	=
合计	<u>1,709,401.21</u>	<u>1,910,630.77</u>

### (1) 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>机器设备</u>	<u>办公设备</u>	<u>运输设备</u>	<u>合计</u>
账面原值				
期初余额	2,671,782.23	618,268.09	282,735.04	3,572,785.36
本期增加金额	-	-	-	-
其中：本期购入	-	-	-	-
合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：合并减少	-	-	-	-
期末余额	2,671,782.23	618,268.09	282,735.04	3,572,785.36
累计折旧				
期初余额	1,423,193.42	151,204.49	87,756.68	1,662,154.59
本期增加金额	158,805.15	29,006.29	13,418.12	201,229.56
其中：计提	158,805.15	29,006.29	13,418.12	201,229.56
合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：合并减少	-	-	-	-
期末余额	1,581,998.57	180,210.78	101,174.80	1,863,384.15
减值准备	-	-	-	-
账面价值	-	-	-	-
期末账面价值	1,089,783.66	438,057.31	181,560.24	1,709,401.21
期初账面价值	1,248,588.81	467,063.60	194,978.36	1,910,630.77

## 9、无形资产

<u>项目</u>	<u>软件</u>	<u>合计</u>
账面原值		
期初余额	112,792.90	112,792.90
本期增加金额	-	-
其中：购置	-	-
本期减少金额	-	-

项目	软件	合计
其中：处置	-	-
期末余额	112,792.90	112,792.90
累计摊销		
期初余额	13,828.04	13,828.04
本期增加金额	5,061.18	5,061.18
其中：计提	5,061.18	5,061.18
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	18,889.22	18,889.22
减值准备	-	-
账面价值		
期末账面价值	93,903.68	93,903.68
期初账面价值	98,964.86	98,964.86

#### 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	378,000.00	-	42,000.00	-	336,000.00

#### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,283,251.00	342,487.65	2,207,673.61	331,151.04
可抵扣亏损	<u>1,064,851.27</u>	<u>159,727.69</u>	<u>1,131,851.93</u>	<u>169,777.79</u>
合计	<u>3,348,102.27</u>	<u>502,215.34</u>	<u>3,339,525.54</u>	<u>500,928.83</u>

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	67,000.68	67,000.68
可抵扣亏损	<u>214,571.89</u>	<u>419,941.73</u>
合计	<u>281,572.57</u>	<u>486,942.41</u>

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	419,941.73	419,941.73	
2024	214,571.89	-	

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证、抵押、质押借款	18,340,000.00	13,000,000.00

短期借款期末余额较期初余额增长 41.08%，增长原因是收到中国银行两笔短期贷款金额分别为 500 万元、600 万元。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

说明：详见关联方及关联交易中关联交易情况之关联担保情况说明。

## 13、应付账款

### (1) 应付账款列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	594,831.47	2,707,905.72
1-2 年	335,268.48	320,429.01
2-3 年	<u>35,640.00</u>	<u>77,844.00</u>
合计	<u>965,739.95</u>	<u>3,106,178.73</u>

应付账款期末余额较期初余额降低 68.91%，主要原因是公司在对供应商的选择上采取合理竞争价格孰低的原则，由于本期更换了部分供应商单位，导致部分采购货款预先支付的方式，综合导致应付账款余额的减少。

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

无。

## 14、预收款项

### (1) 预收款项列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	1,904,646.63	3,727,491.23
1-2 年	<u>102,546.85</u>	<u>113,015.48</u>
合计	<u>2,007,193.48</u>	<u>3,840,506.71</u>

预收账款期末余额较期初余额降低 47.74%，主要原因是本期收入的减少，以及客户的信用较好综合导致

预收账款的减少。

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

无

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	300,366.26	1,614,539.10	1,436,999.36	477,906.00
离职后福利-设定提存计划	=	149,270.28	149,270.28	=
合计	<u>300,366.26</u>	<u>1,763,809.38</u>	<u>1,586,269.64</u>	<u>477,906.00</u>

应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 59.11%，主要原因是公司对于市场预测较好，同时本期新投资设立了一家子公司，为保证后期经营的有序开展，万达业公司采取提前招聘了部分人员进行前期岗位培训综合导致应付职工薪酬的增加。

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	300,366.26	1,458,320.05	1,280,780.31	477,906.00
职工福利费	-	7,179.16	7,179.16	-
社会保险费	-	122,661.24	122,661.24	-
其中：医疗保险费	-	106,661.09	106,661.09	-
工伤保险费	-	7,835.75	7,835.75	-
生育保险费	-	8,164.40	8,164.40	-
工会经费和职工教育费	=	26,378.65	26,378.65	=
合计	<u>300,366.26</u>	<u>1,614,539.10</u>	<u>1,436,999.36</u>	<u>477,906.00</u>

(4) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	145,793.69	145,793.69	-
失业保险费	=	3,476.59	3,476.59	=
合计	=	<u>149,270.28</u>	<u>149,270.28</u>	=

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	61,191.38	128,686.69

企业所得税	138,707.36	138,707.36
个人所得税	105.00	120.00
城市维护建设税	4,283.40	9,008.07
教育费附加	1,835.74	3,860.60
地方教育费附加	<u>1,223.83</u>	<u>2,573.73</u>
合计	<u>207,346.71</u>	<u>282,956.45</u>

## 17、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	15,962.23	15,962.23
应付股利	-	-
其他应付款	<u>1,036,099.12</u>	<u>1,604,377.66</u>
合计	<u>1,052,061.35</u>	<u>1,620,339.89</u>

### (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
短期借款应付利息	<u>15,962.23</u>	<u>15,962.23</u>
合计	<u>15,962.23</u>	<u>15,962.23</u>

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款	992,746.99	1,561,025.53
往来款	<u>43,352.13</u>	<u>43,352.13</u>
合计	<u>1,036,099.12</u>	<u>1,604,377.66</u>

其他应付款期末余额较期初余额降低 35.07%，主要原因是子公司佛山市万达业贸易有限公司向股东梁汉棋借款的减少。

## 18、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	7,080,000.00	-	-	-	-	-	7,080,000.00

## 19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	362,083.12	-	-	362,083.12

## 20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	136,162.84	-	-	136,162.84

## 21、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,671,565.45	1,225,465.59	-
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	-1,671,565.45	1,225,465.59	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,259,738.56	-2,897,031.04	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	10%
期末未分配利润	-2,931,304.01	-1,671,565.45	-

## 22、营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,186,991.26	7,680,436.35	13,107,304.68	11,010,957.70
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>10,186,991.26</u>	<u>7,680,436.35</u>	<u>13,107,304.68</u>	<u>11,010,957.70</u>

营业收入本期金额较上年同期金额降低 22.28%，主要原因是本期子公司佛山市万达业贸易有限公司贸易收入减少所致。

### 主营业务分产品

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
除铁机	6,208,304.73	4,472,847.57	2,914,304.75	2,123,900.36
水冷机	1,705,077.36	1,294,470.14	3,041,620.29	2,240,188.36
磁棒	1,138,727.58	835,121.56	1,729,634.65	1,253,836.29
皮带机	126,487.64	95,251.14	96,192.17	80,482.95
网片	47,693.95	36,183.86	26,143.52	22,676.16
支架	53,017.24	51,189.66	-	-
音箱	-	-	5,299,409.30	5,289,873.58
高岭土	<u>907,682.76</u>	<u>895,372.42</u>	=	=
合计	<u>10,186,991.26</u>	<u>7,680,436.35</u>	<u>13,107,304.68</u>	<u>11,010,957.70</u>

### 主营业务分地区

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
国内	10,186,991.26	7,680,436.35	13,107,304.68	11,010,957.70
国外	=	=	=	=
合计	<u>10,186,991.26</u>	<u>7,680,436.35</u>	<u>13,107,304.68</u>	<u>11,010,957.70</u>

本期前五名客户的营业收入情况:

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
烟台市仁泰环保科技有限公司	3,724,137.96	36.56%
佛山纺织品进出口有限公司	1,648,193.36	16.18%
恩平市基隆矿业有限公司	1,345,132.74	13.20%
新丰县美瑛新型建材科技有限公司	907,682.76	8.91%
佛山市金银河智能装备股份有限公司	<u>686,206.89</u>	<u>6.74%</u>
合计	<u>8,311,353.71</u>	<u>81.59%</u>

### 23、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	19,501.97	17,432.97
教育费附加	8,357.99	7,471.27
地方教育附加	5,572.00	4,980.86
印花税	<u>5,071.40</u>	<u>6,618.78</u>
合计	<u>38,503.36</u>	<u>36,503.88</u>

### 24、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	296,374.30	286,743.29
车辆费	9,570.63	27,383.83
差旅费	154,688.14	156,759.51
业务宣传费	747,371.61	107,138.83
业务招待费	7,983.47	55,302.34
检测维修费	2,683.02	4,961.26
运费	20,158.00	22,625.47
电话费	-	603.70
交通费	2,154.52	1,555.00
其他	<u>898.72</u>	<u>7,066.15</u>
合计	<u>1,241,882.41</u>	<u>670,139.38</u>

销售费用本期金额较上年同期金额增长 85.32%，主要原因是业务宣传费的增加所致。

### 25、管理费用

<u>项目</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
职工薪酬	329,975.16	318,813.33
服务费	324,634.07	550,675.95
办公费	1,150.00	17,565.00
租金	60,900.00	60,900.00
业务招待费	1,076.17	11,167.19
折旧	43,082.46	43,217.65
摊销	5,061.18	2,760.66
其他	<u>5,545.89</u>	<u>3,514.64</u>
合计	<u>771,424.93</u>	<u>1,008,614.42</u>

管理费用本期金额较上年同期金额降低 23.52%，主要原因是服务费的减少所致。

## 26、研发费用

<u>项目</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
人工费	260,605.53	166,304.48
材料费	607,706.54	737,758.59
专利费	27,400.00	14,997.00
折旧费	105,709.38	38,214.52
会议费	79,945.40	19,962.26
其他	=	<u>32,887.74</u>
合计	<u>1,081,366.85</u>	<u>1,010,124.59</u>

## 27、财务费用

<u>项目</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
利息支出	593,336.93	459,314.94
减：利息收入	907.20	2,029.22
银行手续费及其他	<u>38,031.43</u>	<u>7,161.71</u>
合计	<u>630,461.16</u>	<u>464,447.43</u>

财务费用本期金额较上年同期金额增长 35.74%，主要原因是本期银行借款增加相应利息支出的增加所致。

## 28、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
坏账损失	-115,188.27	206,978.57
存货跌价损失	<u>123,764.98</u>	=
合计	<u>8,576.71</u>	<u>206,978.57</u>

资产减值损失本期金额较上年同期金额降低 95.86%，主要原因是本期对于已全额计提坏账准备的一家公  
司本期现金收回 10 万元，同时本期坏账计提基数较上期未有大幅增减综合导致本期资产减值损失有所降

低。

## 29、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
稳岗补贴	4,331.65	-
残疾人就业保险	=	=
合计	<u>4,331.65</u>	=

## 30、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
处置子公司产生的投资收益	-	-
理财产品收入	1,429.17	5,052.40
合计	<u>1,429.17</u>	<u>5,052.40</u>

## 31、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入2019年1-6月非经常性损益的金额	计入2018年1-6月非经常性损益的金额
小规模免征增值税	-	-	-	-
非同一控制下企业合并	-	89,414.31	-	89,414.31
政府补助	=	4,453.63	=	4,453.63
合计	=	<u>93,867.94</u>	=	<u>93,867.94</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴款	-	4,453.63	与收益相关
合计	=	<u>4,453.63</u>	-

## 32、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入2019年1-6月非经常性损益的金额	计入2018年1-6月非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	-	-	-	-
捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
合计	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>

## 33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-1,286.51	-36,133.51
合计	<u>-1,286.51</u>	<u>-36,133.51</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	-1,309,899.69
按适用税率（15%）计算的所得税费用	-196,484.95
子公司适用不同税率的影响	-18,086.93
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,790.08
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	208,495.29
研发加计扣除	-
所得税费用	-1,286.51

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	907.20	2,029.22
往来款	371,970.57	667,212.00
政府补助收入	<u>4,331.65</u>	<u>4,453.63</u>
合计	<u>377,209.42</u>	<u>673,694.85</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
费用现金支出	594,306.87	388,356.09
往来款	1,190,527.65	824,528.69
捐赠	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>
合计	<u>1,834,834.52</u>	<u>1,262,884.78</u>

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

① 净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
净利润	-1,308,613.18	-1,215,407.44
加：资产减值准备	8,576.71	206,978.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,229.56	171,177.24
无形资产摊销	5,061.18	2,760.66
长期待摊费用摊销	42,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	593,336.93	459,314.94
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,429.17	-5,052.40
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,286.51	-36,133.51
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	1,975,145.41	916,809.87
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-742,967.70	-2,137,378.54
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-7,402,434.08	378,655.31
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,631,380.85	-1,258,275.30
② 涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
<b>债务转为资本</b>	-	-
1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	563,028.53	1,742,953.25
减：现金的年初余额	2,451,378.32	4,975,491.09
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,888,349.79	-3,232,537.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
④ 现金		
其中：库存现金	330,481.51	92,601.85
可随时用于支付的银行存款	232,547.02	1,650,351.40
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	-	-
⑤ 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-

⑥ 期末现金及现金等价物余额	563,028.53	1,742,953.25
----------------	------------	--------------

### 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
其他货币资金	500,000.00	借款

## 七、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
万达业环保机械设备河北股份有限公司	控股子公司	二级	51.00%	51.00%

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (5) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市万达业贸易有限公司	佛山	佛山	民营	100%	-	货币出资
佛山市万达业科技有限公司	佛山	佛山	民营	67%	-	货币出资
金固邯郸防水科技有限公司	邯郸	邯郸	民营	-	51%	货币出资
万达业环保机械设备河北股份有限公司	邯郸	邯郸	民营	51%	-	新设立

#### (6) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少数	本期向少数股东	期末少数股东权
	持股比例	股东的损益	支付的股利	益余额
佛山市万达业科技有限公司	33.00%	-31,509.99	-	165,680.05
金固邯郸防水科技有限公司	49.00%	-17,364.63	-	-38,064.00
万达业环保机械设备河北股份有限公司	49.00%	-	-	-

#### (7) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市万达业科技有限公司	174,070.76	336,000.00	510,070.76	8,010.00	-	8,010.00

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金固邯郸防水科技 有限公司	55,210.21	-	55,210.21	-	-	-
万达业环保机械设 备河北股份有限公 司	-	-	-	-	-	-

(续上表 1)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
佛山市万达业科技有限公司	-	-95,484.83	-95,484.83	-28,324.83
金固邯郸防水科技有限公司	-	-35,438.02	-35,438.02	-35,438.02
万达业环保机械设备河北股份有限公司	-	-	-	-

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司战略部门设计和实施能够确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前短期借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前不存在外币，因此不存在汇率风险。

## (3) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东情况

<u>控股股东名称</u>	<u>认缴出资额</u>	<u>实际出资额</u>	<u>控股股东对本企业的持股比例</u>	<u>控股股东对本企业的表决权比例</u>
梁汉棋	4,248,500.00	4,248,500.00	60.01%	60.01%

本企业最终控制方是梁汉棋。

根据 2017 年度签订的《股权转让协议》黎成松先生将其持有的 2,122,500.00 股对应股权的股东一切权利授权给梁汉棋行使，包括以股东身份参与相应活动、代为收取股息或红利、出席股东会并行使表决权、以及行使公司法与公司章程授予股东的其他权利，并有权代表黎成松质押该股权。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### 3、关联交易情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保方式</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
梁汉棋	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
汪树生	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
吕翠芳	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
梁汉棋	6,296,900.00	房产抵押	2015/12/16	2020/12/31	否
吕翠芳	6,296,900.00	房产抵押	2015/12/16	2020/12/31	否
梁汉棋	20,000,000.00	股权质押	2015/12/16	2020/12/31	否
汪树生	20,000,000.00	股权质押	2015/12/16	2020/12/31	否

关联担保情况说明：

(1) 2019 年 4 月 2 日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行分别签订了编号为 GDK476630120196426 的《流动资金借款合同》，借款金额为 500.00 万元，借款期限为 12 月；2018 年 12 月 19 日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GDK476630120187504 的《流动资金借款合同》，借款金额为 600.00 万元，借款期限为 12 月；2018 年 12 月 19 日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号

为 GDK476630120187503 的《流动资金借款合同》，借款金额为 800.00 万元，借款期限为 12 月；

(2) 2015 年 12 月 16 日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GRZ476630120156269 的《抵押授信融资合同》，合同约定：公司股东梁汉棋与中国银行股份有限公司佛山分行已于 2015 年 12 月 16 日签订 GDY476630120156350 号的《抵押合同》，由梁汉棋提供抵押物作为公司向中国银行股份有限公司佛山分行偿还本合同项下所有债务，对应抵押物的授信融资金额为不超过人民币陆佰贰拾玖万陆仟玖佰元整（小写人民币：6,296,900.00 元），在此抵押担保下的金额内，公司可一次或多次向中国银行股份有限公司佛山分行申请授信融资，抵押担保期间 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

(3) 2015 年 12 月 16 日，公司股东梁汉棋及其配偶吕翠芳与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为 GDY476630120156350 号的《最高额抵押合同》合同约定：梁汉棋及其配偶吕翠芳以产权证号：粤房地权证佛字第 0100202773 号的办公用房为公司债务提供抵押担保，担保债权最高金额为人民币陆佰贰拾玖万陆仟玖佰元整（小写人民币：6,296,900.00 元），抵押期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

抵押物情况如下：

<u>抵押物名称</u>	<u>面积</u>	<u>评估价值</u>	<u>所有权/使用权归属（权利凭证号码）</u>	<u>所在地</u>
办公用房	583.05 m <sup>2</sup>	629.69 万元	产权人：梁汉棋,产权证号：粤房地权证佛字第 0100202773 号	佛山市禅城区季华一路 28 号四座 1502 房

(4) 2015 年 12 月 16 日，公司股东梁汉棋及其配偶吕翠芳与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为 GBZ476630120157368 号的《最高额保证合同》合同约定股东梁汉棋及其配偶吕翠芳以连带责任保证方式为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

(5) 2015 年 12 月 16 日，公司股东汪树生与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为 GBZ476630120157370 号的《最高额保证合同》合同约定汪树生以连带责任保证方式为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

(6) 2015 年 12 月 16 日，公司股东梁汉棋与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GZY476630120156314 的《最高额质押合同》，梁汉棋以其持有的万达业公司 2,832,000.00 股股份作为质押，为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

质押物情况如下：

<u>出质人</u>	<u>证券名称</u>	<u>证券代码</u>	<u>质押证券数量（股）</u>	<u>担保价值</u>
梁汉棋	万达业	833886	2,832,000.00	2,000.00 万

(7) 2015 年 12 月 16 日，公司股东汪树生与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GZY476630120156330 的《最高额质押合同》，汪树生以其持有的万达业公司 708,000.00 股股份作为质押，为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

质押物情况如下：

<u>出质人</u>	<u>证券名称</u>	<u>证券代码</u>	<u>质押证券数量(股)</u>	<u>担保价值</u>
汪树生	万达业	833886	708,000.00	2,000.00 万

(8) 2018 年 7 月 23 日，万达业公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订编号为《GZY476630120186494》的最高额质押合同。万达业公司以银行定期存单 50 万元为公司提供最高债权额为人民币伍拾万元整（小写人民币：500,000.00 元）的质押，质押期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

(9) 2018 年 7 月 23 日，万达业公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订编号为《GZY476630120186493》的最高额质押合同。万达业公司以自有专利 18 项（专利号分别为 ZL2011100755012、ZL2012204749415、ZL2012204749414、ZL2012201695023、ZL2012200873339、ZL2012203015617、ZL2011203015621、ZL2011200854244、ZL2017202304015、ZL2016204856519、ZL2012204749449、ZL2015209012305、ZL2015202409821、ZL2014206153114、ZL2014206812817、ZL2014205878605、ZL2014200046369、ZL2012205268639）为公司提供最高债权额为人民币伍佰叁拾壹万零伍佰元整（小写人民币：5,310,500.00 元）的质押，质押期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。上述自有专利 18 项经深圳市世鹏资产评估房地产土地估价顾问有限公司出具深世鹏评字第 AZFS20180717014 号的资产评估报告，上述 18 项自有专利评估价值为人民币伍佰叁拾壹万零伍佰元整（小写人民币：5,310,500.00 元）。

#### 4、关联方应收应付款项

应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>	<u>款项性质</u>
其他应付款	梁汉棋	992,746.99	1,561,025.53	借款

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止本报告日无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

梁汉棋以其持有的万达业公司 2,832,000.00 股股份作为质押, 为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整(人民币: 20,000,000.00 元)的担保, 担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

汪树生以其持有的万达业公司 708,000.00 股股份作为质押, 为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整(小写人民币: 20,000,000.00 元)的担保, 担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

本公司无其他需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收账款

#### (8) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	940,000.00	14.29%	940,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的其应收账款:	5,637,048.31	85.71%	399,246.29	7.08%	5,237,802.02
其中: 账龄分析法计提坏账准备组合	5,637,048.31	85.71%	399,246.29	7.08%	5,237,802.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>6,577,048.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,339,246.29</u>	<u>20.36%</u>	<u>5,237,802.02</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,040,000.00	-	1,040,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的其应收账款:	4,585,436.13	81.28%	398,174.56	8.68%	4,187,261.57
其中: 账龄分析法计提坏账准备组合	4,585,436.13	81.28%	398,174.56	8.68%	4,187,261.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>16,260.00</u>	<u>0.29%</u>	<u>16,260.00</u>	100.00%	=
合计	<u>5,641,696.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,454,434.56</u>	<u>25.78%</u>	<u>4,187,261.57</u>

#### (2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	期末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北亚峰矿业有限公司	940,000.00	940,000.00	100.00%	公司已注销

(3)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	账面价值
1年以内	4,069,906.72	203,495.34	5.00%	3,866,411.38
1-2年	1,371,957.59	137,195.75	10.00%	1,234,761.84
2-3年	195,184.00	58,555.20	30.00%	136,628.80
合计	<u>5,637,048.31</u>	<u>399,246.29</u>	<u>7.08%</u>	<u>5,237,802.02</u>

(续上表)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	1,997,781.13	99,889.06	5.00%	1,897,892.07
1-2年	2,390,055.00	239,005.50	10.00%	2,151,049.50
2-3年	197,600.00	59,280.00	30.00%	138,320.00
合计	<u>4,585,436.13</u>	<u>398,174.56</u>	<u>8.68%</u>	<u>4,187,261.57</u>

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 115,188.27 元。

(5)本报告期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
河北亚峰矿业有限公司	100,000.00	现金回款

(6)本报告期无实际核销的应收账款情况。

(7)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	与本公司关系	账面余额	年限	占总金额比例
烟台市仁泰环保科技有限公司	非关联方	1,669,240.00	1年以内	25.38%
恩平市基隆矿业有限公司	非关联方	1,520,000.00	1年以内	23.11%
河北亚峰矿业有限公司	非关联方	940,000.00	3-4年	14.29%
南阳市鑫融矿业有限公司	非关联方	610,000.00	1-2年	9.27%
佛山市金银河智能装备股份有限公司	非关联方	<u>358,000.00</u>	1年以内	<u>5.44%</u>
合计		<u>5,097,240.00</u>		<u>77.49%</u>

## 2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	461,052.23	-	461,052.23	461,052.23	-	461,052.23
其中：对子公司投资						
被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
佛山市万达业 科技有限公司	460,052.23	-	-	460,052.23	-	-
佛山市万达业贸易有 限公司	<u>1,000.00</u>	=	=	<u>1,000.00</u>	=	=
合计	<u>461,052.23</u>	=	=	<u>461,052.23</u>	=	=

## 3、营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,226,291.26	6,733,874.27	7,807,895.38	5,721,084.12

### 主营业务分产品

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
除铁机	6,208,304.73	4,472,847.57	2,914,304.75	2,123,900.36
水冷机	1,705,077.36	1,294,470.14	3,041,620.29	2,240,188.36
磁棒	1,138,727.58	835,121.56	1,729,634.65	1,253,836.29
皮带机	126,487.64	95,251.14	96,192.17	80,482.95
网片	<u>47,693.95</u>	<u>36,183.86</u>	<u>26,143.52</u>	<u>22,676.16</u>
合计	<u>9,226,291.26</u>	<u>6,733,874.27</u>	<u>7,807,895.38</u>	<u>5,721,084.12</u>

### 主营业务分地区

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	9,226,291.26	6,733,874.27	7,807,895.38	5,721,084.12

### 本期前五名客户的营业收入情况

<u>项目</u>	<u>营业收入总额</u>	<u>占公司本期全部收入比例</u>
烟台市仁泰环保科技有限公司	3,724,137.96	40.36%
佛山纺织品进出口有限公司	1,648,193.36	17.86%
恩平市基隆矿业有限公司	1,345,132.74	14.58%
佛山市金银河智能装备股份有限公司	686,206.89	7.44%
惠达卫浴股份有限公司	<u>521,034.48</u>	<u>5.65%</u>
合计	<u>7,924,705.43</u>	<u>85.89%</u>

#### 4、投资收益

<u>项目</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
理财收益	<u>1,282.20</u>	<u>5,052.40</u>
合计	<u>1,282.20</u>	<u>5,052.40</u>

### 十五、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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)	4,331.65	
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	1,429.17	
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	-50,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	=	
合计	<u>-44,239.18</u>	

#### 2、净资产收益率

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>
--------------	-------------	-------------

	<u>净资产收益率</u>	基本每股	稀释每股
		收益	收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.87%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.03%	-0.17	-0.17