

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.



年度报告

2019

公司年度大事记



通过高新技术企业认定：

报告期内，公司成功取得高新技术企业的重新认定。公司取得高新技术企业资质将进一步提高企业的核心竞争力和影响力，提升企业的品牌形象，有助于公司加大产品、技术的研发力度，对企业的经营发展起到积极推动作用。



通过 2019 年度光谷瞪羚企业认定：

根据《武汉东湖新技术开发区瞪羚企业认定及培育办法》（武新规[2018]2号）规定，武汉东湖新技术开发区管委会开展了2019年度“瞪羚企业”认定的工作。通过组织企业申报和委托第三方机构评选等程序，公司被认定为2019年度光谷瞪羚企业。



通过 ISO9001: 2015 质量管理体系认定：

报告期内，公司成功重新通过 ISO9001:2015 质量管理体系认定。通过体系的有效应用，促进企业持续地改进产品和过程，实现产品质量的稳定和提高，有效提高企业的管理能力和增强市场竞争能力。



出售控股子公司：

报告期内，根据公司未来发展规划，同时保证现阶段公司主营业务正常开展，公司出售所持有的控股子公司四川合众鑫源水务科技有限责任公司全部 51% 股份。详细情况请见 2019 年 6 月 4 日公司披露在全国中小企业股份转让系统网站上的《出售资产的公告》，公告编号 2019-025。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

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
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
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、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
金瑞祥和	指	武汉金瑞祥和科技发展有限公司
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

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）蔡瑜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、持续经营不确定的风险	公司 2019 年发生净亏损-1,081.04 万元，2019 年度经营活动产生的现金流量净额-532.18 万元，流动资产小于流动负债 979.68 万元，且于 2019 年 12 月 31 日，未分配利润为-1,619.06 万元，未弥补亏损金额占实收资本 92.52%。这些事项或情况，存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。
2、应收账款发生坏账的风险	报告期内，公司期末应收账款金额为 9,824,842.73 元，如果公司不能及时收回应收账款，将会对公司盈利能力、营运资金造成不利影响。
3、大量研发投入影响主营业务风险	公司报告期内研发投入资金为 763,518.50 元，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。如果未来公司继续进行新产品研发投入，公司的主营业务收入及利润将继续受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 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事务负责人	冯晓
职务	董事会秘书
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
公司年度报告备置地	武汉威明德科技股份有限公司办公室

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 年 7 月 2 日
挂牌时间	2012 年 12 月 28 日
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	1750 万元	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
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李朝鸿，刘荟
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区中北路 31 号知音广场 16 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,935,348.49	14,723,950.33	-46.11%
毛利率%	28.16%	32.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,661,517.61	-3,846,417.69	-151.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,511,090.60	-3,846,976.35	-147.24%
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）	-83.90%	-21.05%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-82.76%	-21.06%	-
基本每股收益	-0.55	-0.22	-150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	29,423,220.48	37,736,069.28	-22.03%
负债总计	22,838,126.34	20,238,518.05	12.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,585,094.14	16,346,286.60	-59.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.93	-59.14%
资产负债率%（母公司）	77.62%	53.51%	-
资产负债率%（合并）	77.62%	53.63%	-
流动比率	0.57	0.94	-
利息保障倍数	-7.35	-3.70	-

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	-5,321,814.04	-3,492,130.73	-52.39%
应收账款周转率	0.91	1.00	-
存货周转率	1.21	1.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.03%	-17.63%	-
营业收入增长率%	-46.11%	107.49%	-
净利润增长率%	-153.00%	-0.31%	-

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	17,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
2. 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）	45,472.80
3. 债务重组损益	0
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,972.95
非经常性损益合计	-131,500.15
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-131,500.15

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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	10,355,455.24		11,529,971.02	
应收票据和应收账款合并列示		10,355,455.24		11,529,971.02
应收利息				
应收股利				
其他应收款	292,276.06		1,253,509.90	
应收利息、应收股利并其他应收款项目列示		292,276.06		1,253,509.90
固定资产			15,940,462.68	
固定资产清理				
固定资产清理并入固定资产列示				15,940,462.68
应付票据				
应付账款			5,180,648.65	
应付票据和应付账款合并列示				5,180,648.65
应付利息				
应付股利			185,710.00	
其他应付款			5,839,399.58	
应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示				6,025,109.58
管理费用列报调整			3,992,231.76	3,929,961.78
研发费用单独列示				62,269.98
未分配利润	-6,529,048.51			
未分配利润单独列式		-6,529,048.51		
少数股东权益	1,120,869.93			
少数股东权益单独列式		1,120,869.93		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 7,935,348.49 元，较去年同期减少 46.11%；净利润亏损 10,810,387.72 元，较去年同期增加亏损 153.00%。其中母公司净利润亏损 9,661,517.61 元。

亏损的主要原因是主营业务受到重工业制造市场环境低迷以及自身运营资金不足的困扰，无法形成规模，从而引起营业收入急剧减少。同时，公司期间费用只比上年同期减少约 35.75 万元，主要体现在人工工资、固定资产折旧、坏账损失等固定费用均无较大下降空间。

报告期内，主营业务成本为 5,700,577.2 元，较去年同期下降 43.04%。其中管理费用 4869025.40 元，较去年下降 11.52%；研发费用 763518.50 元，较去年增加 25.53%；销售费用 272926.31 元，较去年下降 25.31%；财务费用 1268271.26 元，较去年增加 22.02%。

报告期内公司应收账款账面余额为 9824842.73 元，其中计提坏账损失金额为 3302079.20 元；研发费用金额为 763518.50 元，主要用于智能洗车机项目的研发，研发费用占全年销售收入的 9.62%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	562,629.95	1.91%	401,019.94	1.06%	40.30%
应收票据					
应收账款	6,887,430.99	23.41%	10,481,985.99	27.78%	-34.29%
存货	3,053,158.63	10.38%	5,838,036.05	15.47%	-47.70%
投资性房地产					
长期股权投资	544,343.44	1.85%	531,544.91	1.41%	2.41%
固定资产	12,577,403.66	42.75%	14,153,441.78	37.51%	-11.14%
在建工程					
短期借款	8,668,972.77	29.46%	9,000,000.00	23.85%	-3.68%
长期借款					
预付款项	1,977,705.47	6.72%	1,835,994.13	4.87%	7.72%
预收款项	107,751.00	0.37%	555,233.40	1.47%	-80.59%
其他应收款	385,017.51	1.31%	295,804.86	0.78%	30.16%
其他流动资产			41,976.23	0.11%	-100%
无形资产	3,435,530.83	11.68%	2,323,234.08	6.16%	47.88%
开发支出			1,326,495.54	3.52%	-100.00%
商誉			144,642.77	0.38%	-100.00%
长期待摊费用			3,543.49	0.01%	-100.00%
递延所得税资产			358,349.51	0.95%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金较上年同期增加了 40.3%，主要原因是公司控股股东通过资金拆入，向公司提供流动资金；

报告期内，应收账款较上年同期减少 34.29%，主要原因是公司加大了货款催收力度，部分应收账款得以回款，另外部分账龄时间较长的应收账款计提了坏账准备；

报告期内，存货较上年同期减少了 47.70%，主要原因是库存积压时间较长，计提存货跌价准备所致；

报告期内，预收款项较上年同期减少了 80.59%，主要原因是销售市场萎缩，订单减少，而新增业务均大部分是交货后付款；

报告期内，其他应收款较上年同期增加了 30.16%，主要原因是因为报告年度内新增租赁新厂区所产生的租赁押金及保证金。

报告期内，开发支出较上年同期减少了 100.00%，减少的主要原因是公司前期水处理装备和液态，固态配肥机项目开发阶段已结束，计入无形资产，自走式全液压大枣收获液压系统及目前正处于研发阶

段的全自动智能洗车机项目，计入当期损益；

报告期内，商誉较上年同期减少了 100.00%，减少的主要原因是公司将持有 51.00%股权的合众鑫源股权进行了处置；

报告期内，递延所得税资产较上年同期减少了 100.00%，减少的主要原因是转入当期所得税费用所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	7,935,348.49	—	14,723,950.33	—	-46.11%
营业成本	5,700,577.20	71.84%	10,007,759.48	67.97%	-43.04%
毛利率	28.16%	—	32.03%	—	—
销售费用	272,926.31	3.44%	380,696.28	2.59%	-28.31%
管理费用	4,869,025.40	61.36%	5,502,931.70	37.37%	-11.52%
研发费用	763,518.50	9.62%	608,244.71	4.13%	25.53%
财务费用	1,268,271.26	15.98%	1,039,389.52	7.06%	22.02%
信用减值损失	-3,349,233.73	-42.21%			
资产减值损失	-1,722,933.85	-21.71%	-1,402,796.92	9.53%	-22.82%
其他收益	45,472.80	0.57%	148,083.38	1.01%	-69.29%
投资收益	-247,285.70	-3.12%	7,498.50	0.05%	-3,397.80%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-21,468.82	-1.05%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-10,395,305.81	-131.00%	-4,273,540.64	-29.02%	-143.25%
营业外收入	17,592.00	0.22%	43,036.20	0.29%	-59.12%
营业外支出	194,564.95	2.45%	42,378.95	0.29%	359.11%
净利润	-10,810,387.72	-136.23%	-4,272,883.39	-29.02%	-153.00%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入较上年同期减少了 46.11%，主要原因是公司报告期内所签的合同量减少；

报告期内，营业成本较上年同期减少了 43.04%，主要原因是公司营业收入的减少；

报告期内，管理费用较上年同期减少了 11.52%，主要原因是营业收入减少，工资费用降低；

报告期内，销售费用较上年同期减少了 28.31%，主要原因是公司所签合同量减少带动了销售费用的减少；

报告期内，投资收益较上年同期减少了 3397.80%，减少的主要原因是公司处置四川和众鑫源水务科技有限责任公司股权产生的投资损失和以摊余成本计量的金融资产确认损失；

报告期内，其他收益较上年同期减少了 62.69%，减少的主要原因是公司与日常经营活动相关的政府补助减少；

报告期内，营业外收入减少了 59.12%，减少的主要原因是债务重组利得减少；

报告期内，营业外支出增加了 359.11%，增加的主要原因是资产的盘亏处理。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	7,387,195.86	14,024,172.33	-47.33%
其他业务收入	548,152.63	699,778.00	-21.67%
主营业务成本	5,586,602.58	9,911,597.47	-43.64%
其他业务成本	113,974.62	96,162.01	18.52%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
电液自控系统成套设备	7,387,195.86	93.09%	13,659,517.16	92.77%	-45.92%
房租	327,619.05	4.13%	699,778.00	4.75%	-53.18%
其他	220,533.58	2.78%	364,655.17	2.48%	-39.52%
合计	7,935,348.49	100.00%	14,723,950.33	100.00%	

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入较去年同期减少 45.92%，主要原因是公司在 2019 年所签订的电液自控系统销售合同较去年有下降，实现的销售较去年减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	武汉重型机床集团有限公司	5,961,540.93	75.13%	否
2	武昌船舶重工集团有限公司	170,353.98	2.15%	否
3	淮北矿业安拆公司	270,966.37	3.41%	否
4	湖北三环锻压设备有限公司	268,777.37	3.39%	否
5	华中农业大学	234,248.54	2.95%	否
合计		6,905,887.19	87.03%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州辰博机电设备有限公司	593,408.13	6.77%	否
2	无锡新鸿德液压设备有限公司	310,774.00	3.55%	否
3	无锡市海卓力克液压机械有限公司	300,884.00	3.43%	否
4	中山市东升镇宇源液压器材经营部	276,108.21	3.15%	否
5	无锡华良液压气动有限公司	256,920.00	2.93%	否
合计		1,738,094.34	19.83%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,321,814.04	-3,492,130.73	-52.39%
投资活动产生的现金流量净额	-169.28	59,362.00	-100.29%
筹资活动产生的现金流量净额	5,483,593.33	-909,550.54	702.89%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量较上年同期减少 52.39%，主要原因是经营活动原因是销售收入的减少，造成了收回货款的减少，同时公司的经营开支基本固定不变，日常经营活动需要资金缺口增大；

报告期内，筹资活动产生的现金流量较上年同期增加了 702.89%，主要原因是公司报告期间为了维持企业的经营与发展，公司向股东、银行新增了部分短期借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

参股公司石河子开发区石大协创农业装备研究工程有限公司，公司持股比例 20%，参股公司主要业务为农业装备设计、制造、销售。报告期内，石河子公司未实现营业收入。

控股子公司四川合众鑫源水务科技有限责任公司，公司持股比例 51%，合众鑫源主要业务为水资源专用机械制造、环保工程、市政公用工程。报告期内合众鑫源未实现营业收入。

全资子公司武汉威明德智能设备有限公司，主要经营范围为农业机器人及农业机械、水净化设备、工业控制设备、液压产品、气动产品、二、三类机电产品、仪器仪表、计算机、汽车配件、建筑装饰材料的研发、生产与销售。报告期内武汉威明德智能设备有限公司未实现收入。

报告期内取得和处置子公司的情况：

2019 年 05 月 31 日，公司召开了第三届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于出售资产的议案》，根据公司未来发展规划，同时保证现阶段公司主营业务正常开展，公司出售控股子公司四川合众鑫源水务科技有限责任公司全部 51% 股份。详细情况见公司于 2019 年 6 月 4 日披露于全国中小企业股份转让系统网站的《出售资产的公告》（公告编号：2019-025）。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：

大信会计师事务所（特殊普通合伙）接受武汉威明德科技股份有限公司（以下简称“公司”）委托，审计了公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2019 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2020 年 6 月 12 日出具了大信审字[2020]第 2-01124 号带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就上述非标准无保留意见审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、非标准意见涉及的主要内容

（一）审计报告中与持续经营相关的重大不确定段落的具体内容为：

审计报告三、与持续经营相关的重大不确定性：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（2）所述，贵公司 2016 年-2019 年连续四年亏损，2019 年发生净亏损-1,081.04 万元，2019 年度经营活动产生的现金流量净额-532.18 万元，流动资产小于流动负债 979.68 万元，且于 2019 年 12 月 31 日，未分配利润为-1,619.06 万元，未弥补亏损金额占实收资本 92.52%。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

（二）包含与持续经营相关的重大不确定性段的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》第二十一条：如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已做出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以：

1、提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；

2、说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》应用指南三（一）列举了可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，符合威明德资产负债表日的财务状况和经营成果的条款包括：

财务方面：（1）营运资金出现负数；（4）历史财务报表或预测性财务报表表明经营活动产生的现金流量净额为负数；（6）发生重大经营亏损。

3、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项不影响审计意见的依据

与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司管理层运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是适当的，且财务报表附注二、（2）中已对重大不确定性作出充分披露。基于《中国注册会计师审计准则第 1501 号——对财务报表形成审计意见和出具审计报告》的规定，发表无保留意见，并在审计报告中增加与持续经营相关的重大不确定性段是适当的。

二、董事会关于审计报告中与持续经营相关的重大不确定段落所涉及事项的说明

(一) 本公司董事会认为审计意见客观地反映了本公司的实际情况；

(二) 鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下措施增强持续经营能力：

1、股东支持：积极筹措资金，做好发展规划。为了保证公司正常经营，控股股东持续向公司提供包括资金在内的各方面支持，用于保证公司主营业务的正常运行。

2、盘活公司现有资产：公司目前有部分资产处于闲置，公司计划在 2020 年对现有资产进行盘活，增加收入来源已补充主营业务所需流动资金。

3、加强主营业务的成本控制和客户筛选：公司将继续积极开拓市场，严格控制成本，筛选优质客户。

4、继续研发新产品：在公司核心技术基础上，公司不断通过研发投入进行新产品产业化尝试。公司计划在 2020 年下半年将开始新产品的销售工作。

三、董事会意见

公司董事会认为，大信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关重大不确定性的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映公司 2019 年度财务情况和经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员采取积极有效的措施，减轻并消除报告中持续经营重大不确定性事项对公司的影响。

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2、会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	10,481,985.99	-126,540.75	10,355,445.24
其他应收款	295,804.86	-3,528.80	292,276.06
股东权益：			
未分配利润	-6,429,373.66	-99,674.85	-6,529,048.51
少数股东权益	1,151,264.63	-30,394.70	1,120,869.93

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	8,212,582.99	-64,510.75	8,148,072.24
其他应收款	462,461.39	-3,528.80	458,932.59
股东权益：			
未分配利润	-5,303,116.20	-68,039.55	-5,371,155.75

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、持续经营评价

公司近三年来连续亏损，主要原因是主营业务长期受到重工制造市场环境低迷以及自身营运资金不足的困扰，无法形成规模。2020 年公司将通过一系列改革举措，通过多个方向发力，努力弥补亏损，实现公司健康持续的发展。主要措施如下：

（一）股东支持：积极筹措资金，做好发展规划。我公司于 2018 年 11 月份引入控股股东武汉金瑞祥和科技发展有限公司，为了保证公司正常经营，控股股东持续向公司提供包括资金在内的各方面支持，用于保证公司主营业务的正常运行。

（二）盘活公司现有资产：公司目前自有 17 亩工业用地，因业务发展情况未能充分使用，部分处于闲置状态。公司于报告披露日已经将土地性质由工业用地转变为科研用地，完成了土地开发的前期准备，公司计划在 2020 年开建面积约 3 万平方米的综合科研楼，通过科研大楼的租售实现收入。

（三）加强主营业务的成本控制和客户筛选：公司将继续完善和优化电液自控项目，积极开拓市场，提高装置开工率和使用率，严格筛选进货渠道，控制原材料采购成本，降低物料消耗和各项费用。加大无效、低效率的资产处置变现力度，特别是对长期无法使用导致积压时间较长的元、辅件，要对其尽快处置变现回笼资金，以便降低管理成本、减少损失。

（四）继续研发新产品：在公司核心技术基础上，公司不断通过研发投入进行新产品产业化尝试。报告期内，公司进行了智能洗车机样机研发。公司研发团队已经成功研发了三代智能洗车机样机，公司计划在 2020 年下半年将智能洗车机推向市场，并积极推进新研发产品的市场销售工作。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、大量研发投入影响主营业务风险

公司报告期内研发投入资金为 763,518.50 元，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。如果未来公司继续进行新产品研发投入，公司的主营业务收入及利润将继续受到影响。

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、应收账款发生坏账风险

报告期内，公司期末应收账款金额为 9,824,842.73 元，如果公司不能及时收回应收账款，将会对公司盈利能力、营运资金造成不利影响。

应对措施：公司继续组织专人催收；同时积极发展优质客户，改善付款方式，缩短回款周期。

（二） 报告期内新增的风险因素

持续经营不确定性风险

公司 2019 年发生净亏损-1,081.04 万元，2019 年度经营活动产生的现金流量净额-532.18 万元，流动资产小于流动负债 979.68 万元，且于 2019 年 12 月 31 日，未分配利润为-1,619.06 万元，未弥补亏损金额占实收资本 92.52%。这些事项或情况，存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

应对措施：

（1）盘活公司现有资产： 公司目前自有 17 亩工业用地，因业务发展情况未能充分使用，部分处于闲置状态。公司于报告披露日已经将土地性质由工业用地转变为科研用地，完成了土地开发的前期准备，公司计划在 2020 年开建面积约 3 万平方米的综合科研楼，通过科研大楼的租售实现收入。

（2）加强主营业务的成本控制和客户筛选： 公司将继续完善和优化电液自控项目，积极开拓市场，提高装置开工率和使用率，严格筛选进货渠道，控制原材料采购成本，降低物料消耗和各项费用。加大无效、低效率的资产处置变现力度，特别是对长期无法使用导致积压时间较长的元、辅件，要对其尽快处置变现回笼资金，以便降低管理成本、减少损失。

（3）继续研发新产品： 在公司核心技术基础上，公司不断通过研发投入进行新产品产业化尝试。报告期内，公司进行了智能洗车机样机研发。公司研发团队已经成功研发了三代智能洗车机样机，公司计划在 2020 年下半年将智能洗车机推向市场，并积极推进新研发产品的市场销售工作。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
顾志刚、余桂分	关联担保	14,300,000.00	14,300,000.00	已事前及时履行	2019年1月22日
武汉金瑞祥和科技发展有限公司	资金拆入	10,000,000.00	9,130,000.00	已事前及时履行	2019年12月10日

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：

报告期内，公司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。

报告期内公司控股股东向公司资金拆入的行为为股东向公司提供短期借款，有利于公司的日常运营及长远发展，对公司的持续发展将产生积极影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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	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
出售资产	2019年6月3日	2019年6月4日	何大林	合众鑫源51%股权	现金	0元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的2018年度《审计报告》（大信审字[2019]第2-01027号），以及四川天一会计师事务所有限责任公司出具的《审计报告》（川天一审字[2019]第H-152号），截止到2019年4月30日，合众鑫源资产总计525,743.22元，股东权益合计-57,143.22元。

本次交易的定价依据为双方协商确定，参考2019年4月3日合众鑫源经审计净资产-57,143.22元，经双方友好协商一致确定交易价格为0元人民币。交易价格公允合理，不会损害公司及全体股东权益。

通过本次交易，公司调整战略，专注于机电液一体化产品的研发设计制造销售，长期来看对公司的主营业务与经营状况将产生有利影响，本次股权转让交易完成后，不会对公司的经营状况产生不良影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2018年9月18日	-	收购	保持公司独立性承诺	保证公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月18日	-	收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月18日	-	收购	关于规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年11月19日	2019年11月18日	收购	股份增减持承诺	收购完成后本次收购的股份12个月内不得转让	已履行完毕

实际控制人或控股股东	2018年9月18日	-	收购	关于不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺	不将金融类资产和房地产开发及销售类资产置入挂牌公司	正在履行中
------------	------------	---	----	---------------------------	---------------------------	-------

承诺事项详细情况：

1、2018年9月18日，公司控股股东金瑞祥和出具了《关于保证武汉威明德科技股份有限公司独立性的承诺函》，承诺如下：

收购人承诺，本单位作为威明德实际控制人期间，将保证威明德经营的独立性，确保威明德在业务、资产、财务、人员、机构等方面与本人实际控制的其他企业不发生混同，合法审慎行使股东权利，保护中小股东合法权益，不通过股东大会、董事会以外的其他方式不当影响威明德的独立经营。

收购人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。

2、2018年9月18日，公司控股股东金瑞祥和出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

（1）武汉金瑞祥和科技发展有限公司（以下简称“金瑞祥和”）同武汉威明德科技股份有限公司（以下简称“威明德”）营业范围不存在重合，同威明德不存在同业竞争。为避免和威明德未来构成同业竞争，本公司承诺在成为威明德的控股股东之后，将不以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益）开展其对与威明德经营相同或类似之业务的投入，亦不直接或间接从事、参与或进行与威明德的经营相竞争的任何活动，以避免对威明德的经营构成可能的直接或间接的业务竞争。

（2）收购人目前未拥有任何与威明德及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业的股权，未在任何与威明德及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业拥有任何权益。

（3）在对威明德拥有直接或间接控制权期间，收购人将严格遵守国家有关法律、行政法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与威明德及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与威明德及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资。

（4）收购人如从任何第三方获得的任何商业机会与威明德及其所控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则收购人将立即通知威明德；同时，收购人不会利用从威明德获取的信息从事、直接或间接参与与威明德相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害威明德利益的其他竞争行为。

（5）若收购人控制的其他企业今后从事与威明德及其所控制的企业业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，收购人将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对威明德利益的侵害。

（6）收购人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。

（7）若违反上述承诺，收购人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给威明德及其他中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。

上述承诺的有效期限为自签署之日起至本公司不再担任威明德控股股东为止。

3、2018年9月18日，公司控股股东金瑞祥和出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

（1）收购人将合法审慎的行使作为控股股东的权利与义务，不利用控股股东地位及与威明德之间的关联关系损害威明德利益和其他股东的合法权益。

（2）自本承诺函出具日起，收购人及收购人控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用威明德的资金或其他资产。

（3）尽量减少与威明德发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易

条件进行，将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三人更优惠的条件。在威明德对涉及与本公司控制的其他公司的交易

进行决策时，收购人将严格按照法律、法规、规范性文件及《武汉威明德科技股份有限公司章程》、《武汉威明德科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定，自觉回避。

（4）将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议，不会向威明德谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。

（5）收购人将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。

（6）若违反上述承诺，收购人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给威明德及其他股东造成的全部损失承担赔偿责任。

4、2018年11月19日，公司控股股东金瑞祥和出具了《收购人关于股份锁定的声明及承诺函》，承诺如下：收购人作为武汉威明德科技股份有限公司（以下简称“威明德”）发起收购的收购人，就直接和间接持有的被收购公司股权锁定作出如下不可撤销的声明与承诺：

收购人承诺，收购人通过本次收购间接持有的威明德的股份，在收购完成后12个月内不得转让；但在本公司实际控制的不同主体之间进行转让不受前述12个月的限制。

该承诺已于2019年11月18日履行完毕。

5、2018年9月18日，公司控股股东金瑞祥和出具了《关于不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺函》，承诺如下：

本单位承诺在成为威明德实际控制人后，在相关监管政策明确前，不将金融类资产和房地产开发及销售类资产置入挂牌公司；不利用挂牌公司直接或间接开展类似业务；不利用挂牌公司为本人相关关联方提供任何财务资助；相关关联方不借用挂牌公司名义对外进行宣传。

上述金融类资产包括但不限于下列企业：1、中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业；2、私募基金管理机构；3、小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；4、其他具有金融属性的企业。本单位愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	3,000,278.30	10.20%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	2,253,308.17	7.66%	银行贷款
总计	-	-	5,253,586.47	17.86%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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	—
普通股股东人数		58				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	60.0000%	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	11.4286%	0	2,000,000
3	湖北楚天传媒投资有限公司	1,500,000	0	1,500,000	8.5714%	0	1,500,000
4	李菊花	910,000	0	910,000	5.2000%	0	910,000
5	李国华	500,000	0	500,000	2.8571%	375,000	125,000
6	项一	398,750	0	398,750	2.2786%	0	398,750
7	陈旭微	192,500	0	192,500	1.1000%	0	192,500
8	孙锐博	139,500	0	139,500	0.7971%	0	139,500
9	杨镇春	106,250	0	106,250	0.6071%	0	106,250
10	姜素华	102,500	0	102,500	0.5857%	0	102,500
合计		16,349,500	0	16,349,500	93.43%	10,875,000	5,474,500
普通股前十名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、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（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；展示展览服务（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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证、质押借款	汉口银行科技金融服务中心	银行	4,350,000	2019.01.03	2020.01.03	6.96%
2	保证、质押借款	汉口银行科技金融服务中心	银行	4,000,000	2019.02.25	2020.02.25	7.18%
3	保证、质押借款	汉口银行科技金融服务中心	银行	2,000,000	2019.07.05	2020.07.05	7.18%
4	保证、质押借款	汉口银行科技金融服务中心	银行	2,650,000	2019.08.12	2020.8.12	7.18%
合计	-	-	-	13,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
顾志刚	董事长、总经理	男	1976年1月	大专	2018年8月21日	2021年4月16日	否
冯冰	董事	男	1957年2月	大专	2015年4月22日	2021年4月16日	否
蔡相辉	董事	男	1991年10月	研究生	2018年8月17日	2021年4月16日	否
冯晓	董事、董事会秘书、副总经理	男	1981年1月	研究生	2015年4月22日	2021年4月16日	是
彭海涛	董事、财务负责人	男	1982年1月	大专	2017年5月3日	2021年4月16日	是
林建伟	董事	男	1979年6月	研究生	2019年2月13日	2021年4月16日	否
李亚纯	监事会主席	女	1965年10月	本科	2015年4月1日	2021年4月16日	是
石翔	监事	男	1960年4月	大专	2018年4月17日	2021年4月16日	是
黄良红	职工监事	男	1971年2月	高中	2017年6月23日	2021年4月16日	是
黄克骏	副总经理	男	1971年10月	大专	2018年8月17日	2021年4月16日	是
董事会人数：							6
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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（新任、 换届、离任）	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

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和证监会及中国证券业协会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司董事会改选董事一名，重新聘任总经理，均已履行规定程序；报告期内公司出售控股子公司全部股份，已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，经第三届董事会第十次会议、2019年第一次临时股东大会审议通过，对《公司章程》作出如下修改：

原章程第五十四条：召集人应在年度股东大会召开20日前以书面方式通知各股东，临时股东大会应于会议召开15日前以书面方式通知各股东。在计算起始期限时，不包括会议召开当日。

修订为：第五十四条：召集人应在年度股东大会召开 20 日前以书面方式或公告通知各股东，临时股东大会应于会议召开 15 日前以书面方式或公告通知各股东。在计算起始期限时，不包括会议召开当日。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	（1）2019 年 1 月 18 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过《关于向银行申请贷款的议案》，《关于公司法定代表人为银行贷款提供担保的议案》，《关于提名林建伟为公司第三届董事会董事的议案》，《关于修改〈公司章程〉的议案》，《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》共五项议案。 （2）2019 年 3 月 4 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》共两项议案。 （3）2019 年 4 月 28 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》，《关于公司总经理 2018 年度工作报告的议案》，《关于公司董事会 2018 年度工作报告的议案》，《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》，《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，《关于公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，《公司 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》，《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》共十项议案。 （4）2019 年 5 月 31 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过《关于出售资产的议案》共一项议案。 （5）2019 年 8 月 5 日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《2019 年半年度报告》，《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一的议案》，《关于召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》共三项议案。 （6）2019 年 12 月 9 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司为股东借

		款提供关联担保的议案》、《关于股东向公司提供借款的议案》、《关于召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》共四项议案。
监事会	2	(1) 2019 年 4 月 28 日召开第三届监事会第五次会议，会议审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》，《关于公司监事会 2018 年度工作报告的议案》，《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》，《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，《关于公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》共六项议案。 (2) 2019 年 8 月 5 日召开第三届监事会第六次会议，会议审议通过《2019 年半年度报告》，《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一的议案》共两项议案。
股东大会	5	(1) 2019 年 2 月 13 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于向银行申请贷款的议案》，《关于公司法定代表人为银行贷款提供担保的议案》，《关于提名林建伟为公司第三届董事会董事的议案》，《关于修改〈公司章程〉的议案》共四项议案。 (2) 2019 年 3 月 22 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》一项议案。 (3) 2019 年 5 月 21 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》，《关于公司董事会 2018 年度工作报告的议案》，《关于公司监事会 2018 年度工作报告的议案》，《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》，《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，《关于公司 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》，《关于补充确认偶发性关联交易的议案》共九项议案。 (4) 2019 年 9 月 3 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一的议案》共一项议案。 (5) 2019 年 12 月 26 日召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司为股东借款提供关联担保的议案》，《关于股东向公司提供借款的议案》共两项议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会、均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议程序规范，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会，直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司独立从事业务经营，不存在对控股股东及其关联企业的依赖关系。公司拥有独立的发明专利、商标权等知识产权和独立的技术研发团队，业务发展不依赖于和受限于控股股东和其他关联企业，亦不存在同业竞争。

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋使用权、无形资产等权属清晰。

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司经营与管理完全独立于控股股东及其他关联企业，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

公司设立了完全独立的财务部门，配备相应的财务人员，建立完全独立的会计核算体系，制定完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、公司内部控制的建立和健全情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、制造、采购、市场、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。

内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、制造、销售提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为：公司现行内部控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整并完善。

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏情况。
公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2020]第 2-01124 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 6 月 12 日
注册会计师姓名	李朝鸿，刘荟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	9 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2020]第 2-01124 号

武汉威明德科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉威明德科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务附注二、（2）所述，贵公司 2016 年-2019 年连续四年亏损，2019 年发生净亏损-1,081.04 万元，2019 年度经营活动产生的现金流量净额-532.18 万元，流动资产小于流动负债 979.68 万元，且于 2019 年 12 月 31 日，未分配利润为-1,619.06 万元，亏损金额占实收资本 92.52%。上述情况表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错

误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李朝鸿

中 国 • 北 京

中国注册会计师：刘荟

二〇二〇年六月十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	562,629.95	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			
应收账款	五、（二）	6,887,430.99	10,481,985.99
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,977,705.47	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	五、（四）	385,017.51	295,804.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	3,053,158.63	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
流动资产合计		12,865,942.55	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	五、（六）	544,343.44	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	五、（七）	12,577,403.66	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	五、（八）	3,435,530.83	2,323,234.08
开发支出	五、（九）		1,326,495.54
商誉	五、（十）		144,642.77
长期待摊费用			3,543.49
递延所得税资产	五、（十一）		358,349.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,557,277.93	18,841,252.08
资产总计		29,423,220.48	37,736,069.28
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	8,668,972.77	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			
应付账款	五、（十三）	3,520,022.89	4,697,193.09
预收款项	五、（十四）	107,751.00	555,233.40
合同负债			
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	五、（十五）	761,413.83	891,712.23
应交税费	五、（十六）	769,104.57	1,378,534.69
其他应付款	五、（十七）	8,835,502.05	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			
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		22,662,767.11	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	五、（十八）	175,359.23	190,832.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		175,359.23	190,832.03
负债合计		22,838,126.34	20,238,518.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	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	五、（二十）	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	五、（二十一）	450,455.61	450,455.61
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	-16,190,566.12	-6,429,373.66
归属于母公司所有者权益合计		6,585,094.14	16,346,286.60
少数股东权益			1,151,264.63
所有者权益合计		6,585,094.14	17,497,551.23
负债和所有者权益总计		29,423,220.48	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：蔡瑜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		562,629.95	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			
应收账款	十二、（一）	6,887,430.99	8,212,582.99
应收款项融资			
预付款项		1,977,705.47	1,835,994.13
其他应收款	十二、（二）	385,017.51	462,461.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,053,158.63	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
流动资产合计		12,865,942.55	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	十二、（三）	544,343.44	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		12,577,403.66	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		3,435,530.83	2,323,234.08
开发支出			1,326,495.54
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			238,108.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,557,277.93	20,816,825.27
资产总计		29,423,220.48	37,103,020.41
流动负债：			
短期借款		8,668,972.77	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		3,520,022.89	4,589,761.65
预收款项		107,751.00	314,833.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		761,413.83	891,712.23
应交税费		769,104.57	1,378,534.69
其他应付款		8,835,502.05	3,489,957.61
其中：应付利息			
应付股利		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		22,662,767.11	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		175,359.23	190,832.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		175,359.23	190,832.03
负债合计		22,838,126.34	19,855,631.61
所有者权益：			
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		-16,190,566.12	-5,528,271.46
所有者权益合计		6,585,094.14	17,247,388.80
负债和所有者权益合计		29,423,220.48	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：蔡瑜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、（二十三）	7,935,348.49	14,723,950.33
利息收入		3,082.09	5,598.13
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、（二十三）	5,700,577.20	10,007,759.48
利息支出		1,265,379.44	845,022.86
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	五、（二十四）	182,355.15	189,785.42
销售费用	五、（二十五）	272,926.31	380,696.28
管理费用	五、（二十六）	4,869,025.40	5,502,931.70
研发费用	五、（二十七）	763,518.50	608,244.71
财务费用	五、（二十八）	1,268,271.26	1,039,389.52
其中：利息费用		1,265,379.44	845,022.86
利息收入		3,082.09	5,598.13
加：其他收益	五、（二十九）	45,472.80	148,083.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）	-247,285.70	7,498.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,798.53	7,498.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-144,584.50	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-3,349,233.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-1,722,933.85	-1,402,796.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-21,468.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,395,305.81	-4,273,540.64
加：营业外收入	五、（三十三）	17,592.00	43,036.20

减：营业外支出	五、（三十四）	194,564.95	42,378.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,572,278.76	-4,272,883.39
减：所得税费用	五、（三十五）	238,108.96	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,810,387.72	-4,272,883.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,810,387.72	-4,272,883.39
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（净亏损以“-”号填列）		-1,148,870.11	-426,465.70
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,661,517.61	-3,846,417.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		-10,810,387.72	-4,272,883.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益		-9,661,517.61	-3,846,417.69

总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,148,870.11	-426,465.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.55	-0.22
（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：蔡瑜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、（四）	7,935,348.49	14,359,295.16
减：营业成本	十二、（四）	5,700,577.20	9,684,294.75
税金及附加		182,355.15	189,735.12
销售费用		272,926.31	380,696.28
管理费用		4,869,025.40	5,420,519.59
研发费用		763,518.50	608,244.71
财务费用		1,268,271.32	1,039,351.78
其中：利息费用		1,265,379.44	845,022.86
利息收入		3,082.03	5,593.05
加：其他收益		45,472.80	148,083.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	-2,375,785.97	7,498.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,798.53	7,498.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-144,584.50	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,169,860.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,557,673.91	-573,768.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-21,468.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,179,173.20	-3,403,202.47
加：营业外收入		17,592.00	43,036.20
减：营业外支出		194,564.95	42,378.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,356,146.15	-3,402,545.22
减：所得税费用		238,108.96	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,594,255.11	-3,402,545.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,594,255.11	-3,402,545.22
（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		-10,594,255.11	-3,402,545.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（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：蔡瑜

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		9,094,201.77	17,126,865.17
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	五、（三十六）	1,182,387.79	2,048,308.65
经营活动现金流入小计		10,276,589.56	19,175,173.82
购买商品、接受劳务支付的现金		5,456,805.85	10,264,325.81
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		4,121,744.91	4,700,503.87
支付的各项税费		999,510.72	1,091,259.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	5,020,342.12	6,611,215.17
经营活动现金流出小计		15,598,403.60	22,667,304.55
经营活动产生的现金流量净额		-5,321,814.04	-3,492,130.73
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			59,362.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			59,362.00
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	五、（三十六）	169.28	
投资活动现金流出小计		169.28	
投资活动产生的现金流量净额		-169.28	59,362.00
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		13,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）	9,130,000.00	
筹资活动现金流入小计		22,130,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,350,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,246,406.67	909,550.54
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	五、（三十六）	2,050,000.00	
筹资活动现金流出小计		16,646,406.67	9,909,550.54
筹资活动产生的现金流量净额		5,483,593.33	-909,550.54
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		161,610.01	-4,342,319.27
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		562,629.95	401,019.94

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：蔡瑜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		9,094,201.77	17,126,865.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,182,387.73	1,988,203.63
经营活动现金流入小计		10,276,589.50	19,115,068.80
购买商品、接受劳务支付的现金		5,456,805.85	10,264,325.81
支付给职工以及为职工支付的现金		4,121,744.91	4,700,503.87
支付的各项税费		999,510.72	1,090,790.19
支付其他与经营活动有关的现金		5,020,342.12	6,528,768.52
经营活动现金流出小计		15,598,403.60	22,584,388.39
经营活动产生的现金流量净额		-5,321,814.10	-3,469,319.59
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			59,362.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			59,362.00
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			59,362.00
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		13,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,130,000.00	
筹资活动现金流入小计		22,130,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,350,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,246,406.67	909,550.54
支付其他与筹资活动有关的现金		2,050,000.00	
筹资活动现金流出小计		16,646,406.67	9,909,550.54
筹资活动产生的现金流量净额		5,483,593.33	-909,550.54

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		161,779.23	-4,319,508.13
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		562,629.95	400,850.72

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：蔡瑜

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	17,500,000.00				4,825,204.65				450,455.61		-6,429,373.66	1,151,264.63	17,497,551.23
加：会计政策变更											-99,674.85	-30,394.70	-130,069.55
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,500,000.00				4,825,204.65				450,455.61		-6,529,048.51	1,120,869.93	17,367,481.68
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）											-9,661,517.61	-1,120,869.93	-10,782,387.54
（一）综合收益总额											-9,661,517.61	-1,148,870.11	-10,810,387.72
（二）所有者投入和减少资本												28,000.18	28,000.18
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												28,000.18	28,000.18
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	17,500,000.00				4,825,204.65				450,455.61		-16,190,566.12	6,585,094.14

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	17,500,000.00				4,825,204.65				450,455.61		-2,582,955.97	1,577,730.33	21,770,434.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,500,000.00				4,825,204.65				450,455.61		-2,582,955.97	1,577,730.33	21,770,434.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-3,846,417.69	-426,465.70	-4,272,883.39
(一) 综合收益总额											-3,846,417.69	-426,465.70	-4,272,883.39
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	17,500,000.00				4,825,204.65				450,455.61		-6,429,373.66	1,151,264.63	17,497,551.23

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：蔡瑜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,500,000.00				4,825,204.65				450,455.61		-5,528,271.46	17,247,388.80
加：会计政策变更											-68,039.55	-68,039.55
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,500,000.00				4,825,204.65				450,455.61		-5,596,311.01	17,179,349.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-10,594,255.11	-10,594,255.11
(一) 综合收益总额											-10,594,255.11	-10,594,255.11
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,500,000.00				4,825,204.65				450,455.61		-16,190,566.12	6,585,094.14

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	17,500,000.00				4,825,204.65				450,455.61		-2,125,726.24	20,649,934.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,500,000.00				4,825,204.65				450,455.61		-2,125,726.24	20,649,934.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,402,545.22	-3,402,545.22
（一）综合收益总额											-3,402,545.22	-3,402,545.22
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,500,000.00				4,825,204.65				450,455.61		-5,528,271.46	17,247,388.80

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：蔡瑜

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，为公司的控股股东，金瑞祥和的实际控制人蔡相辉成为公司的实际控制人。

截至2019年12月31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2020年6月15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12月31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：贵公司2016年-2019年连续四年亏损，2019年发生净亏损-1,081.04万元，2019年度经营活动产生的现金流量净额-532.18万元，流动资产小于流动负债979.68万元，且于2019年12月31日，未分配利润为-1,619.06

万元，亏损金额占实收资本 92.52%。上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对公司持续经营情况，为扭转公司经营亏损的不利局面，公司已制定了具体的以提升公司盈利能力、保持公司持续经营方案，具体经营计划如下：

提高装置开工率和使用率，控制原材料采购成本，降低物料消耗和各项费用；多方筹措资金，积极推进新研发产品的市场销售工作；加大无效、低效率的资产处置变现力度，盘活公司不动产等方式增强公司的盈利能力。

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 12 月 31 日的财务状况、2019 年度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 12 月 31 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。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. 统一子公司的会计政策、统一子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财务报表为基础，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施控制时已经发生，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。

5. 处置子公司的会计处理

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 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。

（八） 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的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。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。

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。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 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金融资产（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

工具减值采用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，债务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、租赁应收款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票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

A、本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

B、本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，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，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。

C、本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

② 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，对取得的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

（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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 2：保证金、押金

其他应收款组合 3：往来款

其他应收款组合 4：其他

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）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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。

(十一) 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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

（十二）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：房屋及建筑物、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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（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，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、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，企业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。本公司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）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，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。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

（二十）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。

（二十一） 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。

（二十二） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的

分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

（2）财政部于2019年4月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	10,481,985.99	-126,540.75	10,355,445.24
其他应收款	295,804.86	-3,528.80	292,276.06
股东权益：			
未分配利润	-6,429,373.66	-99,674.85	-6,529,048.51
少数股东权益	1,151,264.63	-30,394.70	1,120,869.93

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	8,212,582.99	-64,510.75	8,148,072.24
其他应收款	462,461.39	-3,528.80	458,932.59
股东权益：			
未分配利润	-5,303,116.20	-68,039.55	-5,371,155.75

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”

两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

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	13%/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	15%

纳税主体名称	所得税税率
武汉威明德科技股份有限公司	15%

（二）重要税收优惠及批文

2019年11月，本公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号GR201942002132），有效期三年。经认定的高新技术企业自2019年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，本公司2019—2021年度减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2019年1月1日财务报表数，期末数指2019年12月31日财务报表数，本期指2019年度，上年同期指2018年度。母公司同。

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,670.00	7,341.79
银行存款	560,959.95	393,678.15
合计	562,629.95	401,019.94

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	9,824,842.73	100.00	2,937,411.74	29.90
合计	9,824,842.73	100.00	2,937,411.74	29.90

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	4,245,464.54	29.08
合计	14,600,909.78	100.00	4,245,464.54	29.08

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	5,774,075.98	2.00	115,481.52	6,619,674.84	2.00	132,393.50
1 至 2 年	1,037,279.81	10.00	103,727.98	179,086.00	10.00	17,908.60
2 至 3 年	31,108.00	30.00	9,332.40	1,026,435.00	30.00	307,930.50
3 至 4 年	22,475.00	50.00	11,237.50	5,856,276.00	50.00	2,928,138.00
4 至 5 年	2,622,716.00	90.00	2,360,444.40	603,440.00	90.00	543,096.00
5 年以上	337,187.94	100.00	337,187.94	315,997.94	100.00	315,997.94
合计	9,824,842.73		2,937,411.74	14,600,909.78		4,245,464.54

2. 本期计提坏账准备金额为 3,302,079.20 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款金额合计 334,142.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
1. 武汉重型机床集团有限公司	4,573,276.12	46.55	91,465.52
2. 石河子开发区石大锐拓机械装备有限公司	2,147,000.00	21.85	1,932,300.00
3. 武昌船舶重工集团有限公司	650,485.40	6.62	13,009.71
4. 长治钢铁(集团)锻压机械制造有限公司	336,220.00	3.42	302,598.00
5. 大冶特殊钢股份有限公司	288,100.19	2.93	28,650.02
合 计	7,995,081.71	81.37	2,368,023.25

(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	1,103,166.35	55.78	1,527,558.85	83.20
1 至 2 年	643,955.52	32.56	209,587.57	11.42
2 至 3 年	184,363.70	9.32	43,335.11	2.36
3 年以上	46,219.90	2.34	55,512.60	3.02
合计	1,977,705.47	100.00	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(%)
1. 常州德克斯机械制造有限公司	794,557.57	40.18
2. 泊头市建新铸造量具有限责任公司	70,000.00	3.54
3. 张家港市航星贸易有限公司	57,794.42	2.92
4. 武汉德恒机电有限公司	50,379.99	2.55
5. 中山市东升镇宇源液压器材经营部	49,496.33	2.50
合 计	1,022,228.31	51.69

(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	552,061.28	452,683.26
减：坏账准备	167,043.77	160,407.20
合 计	385,017.51	292,276.06

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	85,301.92	121,757.43
往来款	23,900.00	160,930.93
押金及保证金	108,560.00	400.00
其他	334,299.36	169,594.90
减：坏账准备	167,043.77	160,407.20
合计	385,017.51	292,276.06

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	269,492.42	48.82	155,225.61	34.29
1 至 2 年	59,761.00	10.83	65,219.51	14.41
2 至 3 年	34,052.00	6.17	110,686.94	24.45
3 至 4 年	80,845.52	14.64	4,000.00	0.88
4 至 5 年	4,000.00	0.72	19,765.45	4.37
5 年以上	103,910.34	18.82	97,785.75	21.60
合计	552,061.28	100.00	452,683.26	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	160,407.20			160,407.20
本期计提	47,154.53			47,154.53
本期转回				
本期核销	30,181.70			30,181.70
其他减少（注）	10,336.26			10,336.26
期末余额	167,043.77			167,043.77

注：其他减少系四川合众鑫源水务科技有限责任公司不再纳入合并范围所致。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
1. 任钊聘	其他	78,000.00	1 年以内	14.13	1,560.00
2. 湖北省电力公司武汉供电公司	保证金	61,400.11	3-4 年	11.12	30,700.06
3. 武汉半岛建机设备有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	9.06	1,000.00
4. 武汉畅行无忧科技有限公司	其他	43,445.41	1-2 年、2-3 年、3-4 年	7.87	13,322.71
5. 武汉优品优创商贸有限公司	押金	42,000.00	1 年以内	7.61	840.00
合 计		274,845.52		49.79	47,422.76

(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	4,361,655.18	1,308,496.55	3,053,158.63	4,617,074.17		4,617,074.17
在产品				638,124.14		638,124.14
产成品	249,177.36	249,177.36		582,837.74		582,837.74
合计	4,610,832.54	1,557,673.91	3,053,158.63	5,838,036.05		5,838,036.05

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他减少额	
原材料		1,473,756.49			165,259.94	1,308,496.55
产成品		249,177.36				249,177.36
合计		1,722,933.85			165,259.94	1,557,673.91

注：存货跌价准备其他减少系公司本期转让四川合众鑫源水务科技有限责任公司股权所致。

(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	531,544.91			12,798.53						544,343.44	
合 计	531,544.91			12,798.53						544,343.44	

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	12,577,403.66	14,153,441.78
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	12,577,403.66	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	运输设备	办公及其他设备	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 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					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	6,274,214.58	13,812,128.92	136,838.00	801,444.16	21,024,625.66
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	297,613.04	1,275,440.31		2,984.77	1,576,038.12
（1）计提	297,613.04	1,275,440.31		2,984.77	1,576,038.12
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,562,011.18	5,124,193.58	134,824.94	626,192.30	8,447,222.00
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	3,712,203.40	8,687,935.34	2,013.06	175,251.86	12,577,403.66
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

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	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		1,309,428.10			1,309,428.10
（1）内部研发		1,309,428.10			1,309,428.10
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,886,370.00	1,309,428.10	66,800.00	10,000.00	4,272,598.10
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	54,841.03	134,903.50	6,436.82	950.00	197,131.35
（1）计提	54,841.03	134,903.50	6,436.82	950.00	197,131.35
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	633,061.83	134,903.50	64,177.26	4,924.68	837,067.27
三、减值准备					

项目	土地使用权	专利权	商标权	金蝶软件	合计
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	2,253,308.17	1,174,524.60	2,622.74	5,075.32	3,435,530.83
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		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
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				653,437.13	
全自动智能洗车机		746,451.06		746,451.06		
合计	1,326,495.54	746,451.06		763,518.50	1,309,428.10	

(十) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
四川合众鑫源水务科技有限责任公司	144,642.77		144,642.77	

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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			325,082.87	1,846,577.64
递延收益			33,266.64	221,777.63
小 计			358,349.51	2,068,355.27

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	4,837,488.65	2,528,348.50
可抵扣亏损	20,628,651.24	10,922,931.53
合计	25,466,139.89	13,451,280.03

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021 年度	3,241,302.06	3,307,418.79	
2022 年度	2,989,380.87	3,342,629.35	
2023 年度	3,587,580.59	4,272,883.39	
2024 年度	10,810,387.72		
合计	20,628,651.24	10,922,931.53	

(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	8,668,972.77	9,000,000.00
合计	8,668,972.77	9,000,000.00

注：保证&抵押借款系公司以原值为 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，并由蔡丽泽、顾志刚为借款提供担保。

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,313,697.86	2,385,499.89
1 至 2 年	882,833.38	442,518.91
2 至 3 年	203,161.25	293,346.27
3 年以上	1,120,330.40	1,575,828.02
合计	3,520,022.89	4,697,193.09

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,638.00	311,633.40
1 至 2 年	78,913.00	3,200.00
2 至 3 年	3,200.00	240,400.00
合计	107,751.00	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	3,665,918.38	3,796,216.78	761,413.83
离职后福利-设定提存计划		325,528.13	325,528.13	
合计	891,712.23	3,991,446.51	4,121,744.91	761,413.83

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
工资、奖金、津贴和补贴	345,075.19	3,459,772.19	3,590,070.59	214,776.79
职工福利费		74,035.10	74,035.10	
社会保险费		132,111.09	132,111.09	
其中：医疗保险费		122,215.60	122,215.60	
工伤保险费		1,734.87	1,734.87	
生育保险费		8,160.62	8,160.62	
住房公积金	94,979.28			94,979.28
工会经费和职工教育经费	451,657.76			451,657.76
合计	891,712.23	3,665,918.38	3,796,216.78	761,413.83

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
基本养老保险		313,869.96	313,869.96	
失业保险费		11,658.17	11,658.17	
合计		325,528.13	325,528.13	

（十六）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	762,837.96	1,138,877.36
营业税		2,895.75
企业所得税		39,454.68

税种	期末余额	期初余额
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	6,266.61	12,599.92
教育费附加		58,509.75
其他税费		9,395.40
合计	769,104.57	1,378,534.69

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	115,710.00	115,710.00
其他应付款项	8,719,792.05	3,409,302.61
合计	8,835,502.05	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) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借支款	315,341.37	
借款	8,008,179.32	2,144,914.65
押金及其他	396,271.36	1,264,387.96
合计	8,719,792.05	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		15,472.80	175,359.23	与资产相关的政府补助
合计	190,832.03		15,472.80	175,359.23	

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
----	------	----------	----------	------	------	-------------

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		15,472.80		175,359.23	与资产相关
合计	190,832.03		15,472.80		175,359.23	

(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

(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
一、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-）	-99,674.85	
调整后期初未分配利润	-6,529,048.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,661,517.61	
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	-16,190,566.12	

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-99,674.85 元。

（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
一、主营业务	7,387,195.86	5,586,602.58	14,024,172.33	9,911,597.47
二、其他业务	548,152.63	113,974.62	699,778.00	96,162.01
合计	7,935,348.49	5,700,577.20	14,723,950.33	10,007,759.48

（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	49,621.79	53,020.26
教育费附加	22,540.32	22,722.98
地方教育费附加	11,270.16	11,363.59
土地使用税	45,390.76	45,390.76
房产税	49,932.12	49,932.12
印花税	3,600.00	5,495.71
车船税		1,860.00
合计	182,355.15	189,785.42

（二十五） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
会务费		8,356.12
售后材料费	34,751.56	3,418.80
售后差旅费	87,302.21	35,222.00
运输费	6,564.40	228,884.80
招待费	69,295.08	35,836.00
其他	75,013.06	68,978.56
合计	272,926.31	380,696.28

（二十六） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	42,418.90	99,920.53
差旅交通费	114,787.71	307,548.94

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	247,771.56	160,627.69
电话费		6,618.00
工资	1,832,872.12	1,827,176.51
职工福利	181,292.25	370,511.32
折旧费	1,284,064.84	1,305,714.31
职工保险费	350,193.83	412,871.66
中介服务费用	371,692.68	473,524.89
水电费	144,561.41	146,521.66
物业保安费		63,709.01
其他	299,370.10	328,187.18
合计	4,869,025.40	5,502,931.70

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	468,576.97	387,753.50
委托外部研究开发费用		93,980.59
其他费用	294,941.53	126,510.62
合计	763,518.50	608,244.71

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,265,379.44	845,022.86
减：利息收入	3,082.09	5,598.13
手续费支出	5,973.91	5,938.09
贴现息		194,026.70
合计	1,268,271.26	1,039,389.52

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电液自控系统生产线建设项目	15,472.80	15,472.80	与资产相关
研发补贴	30,000.00	123,900.00	与收益相关
稳岗补贴		6,300.00	与收益相关
税费返还		2,410.58	与收益相关
合计	45,472.80	148,083.38	

(三十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,798.53	7,498.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-115,499.73	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-144,584.50	
合计	-247,285.70	7,498.50

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,302,079.20	--
其他应收款信用减值损失	-47,154.53	--
合计	-3,349,233.73	--

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-1,402,796.92
存货跌价损失	-1,722,933.85	
合计	-1,722,933.85	-1,402,796.92

(三十三) 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		38,570.68	
其他	17,592.00	4,465.52	17,592.00
合计	17,592.00	43,036.20	17,592.00

(三十四) 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
非流动资产损坏报废损失		40,478.95	
其他	194,564.95	1,900.00	194,564.95
合计	194,564.95	42,378.95	194,564.95

(三十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	238,108.96	
合计	238,108.96	

(三十六) 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	1,182,387.79	2,048,308.65
其中：政府补助	30,000.00	132,610.58
往来款	1,149,305.70	1,910,099.94
利息收入	3,082.09	5,598.13
支付其他与经营活动有关的现金	5,020,342.12	6,611,215.17
其中：公司日常运营费用	2,031,738.62	2,942,376.31
往来款	2,988,603.50	3,668,838.86

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	169.28	
其中：四川合众鑫源水务科技有限责任公司	169.28	

注：本期公司将持有 51.00%股权的四川合众鑫源水务科技有限责任公司转让至何大林(自然人)持有，转让价格 0 元，处置子公司收到的现金净额-169.28 元。

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	9,130,000.00	
其中：武汉金瑞祥和科技发展有限公司	9,130,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,050,000.00	
其中：武汉金瑞祥和科技发展有限公司	2,050,000.00	

(三十七) 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
----	-------	-------

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	-10,810,387.72	-4,272,883.39
加：信用减值损失	3,349,233.73	--
资产减值准备	1,722,933.85	1,402,796.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,576,038.12	1,658,110.15
无形资产摊销	197,131.35	62,227.80
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）		21,468.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		40,478.95
净敞口套期损失（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）	1,265,379.44	845,022.86
投资损失（收益以“-”号填列）	102,701.20	-7,498.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	238,108.96	
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）	721,497.14	355,268.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	531,892.46	770,441.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,216,342.57	-4,367,564.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,321,814.04	-3,492,130.73
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	562,629.95	401,019.94
减：现金的期初余额	401,019.94	4,743,339.21
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	161,610.01	-4,342,319.27

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	
其中：四川合众鑫源水务科技有限责任公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	169.28
其中：四川合众鑫源水务科技有限责任公司	169.28
处置子公司收到的现金净额	-169.28

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	562,629.95	401,019.94
其中：库存现金	1,670.00	7,341.79
可随时用于支付的银行存款	560,959.95	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	562,629.95	401,019.94

(三十八) 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	3,000,278.30	银行借款抵押
无形资产	2,253,308.17	银行借款抵押
合计	5,253,586.47	--

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川合众鑫源水务科技有限责任公司	0.00	51.00	股权转让	2019年4月30日	价款全部支付、权属变更	-115,499.73						

注：本期公司将持有 51.00% 股权的四川合众鑫源水务科技有限责任公司转让至何大林(自然人)持有，转让价格 0 元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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) 在合营企业或联营企业中的权益

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

八、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) 本公司子公司的情况

本企业的子公司情况详见附注“七、在其他主体中的权益（一）”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业的联营企业情况详见附注“七、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
顾志刚	董事长，总经理
黄克骏	副总经理
冯晓	董事，董事会秘书，副总经理
彭海涛	董事，财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯冰	董事
余桂分	董事长顾志刚的配偶
李亚纯	监事会主席
石翔	监事
黄良红	职工代表监事
陈雄超	监事
陈霁	原总经理(已离职)

(五) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾志刚、余桂分	武汉威明德科技股份有限公司	1,430.00	2019-2-13	2020-2-13	否

注：公司向汉口银行科技金融服务中心借款 865 万元，以公司原值为 509.96 万元的厂房及原值为 288.64 万元的土地使用权为该笔借款作抵押，并由蔡丽泽、顾志刚为该笔借款提供担保。

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	说明
武汉金瑞祥和科技发展有限公司	拆入	9,130,000.00	尚未全部归还

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈霁			10,327.00	103.27
其他应收款	石翔	15,015.00	300.30	4,015.00	40.15
合计		15,015.00	300.30	14,342.00	143.42

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	武汉金瑞祥和科技发展有限公司	7,080,000.00	
其他应付款	李菊花	448,510.32	995,245.65
其他应付款	冯冰	109,909.57	115,909.57
其他应付款	黄克骏	143,257.35	93,448.87
其他应付款	彭海涛		65,759.11

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	冯晓	42,856.55	

九、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。

十、资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于2020年1月在全国范围爆发以来，本公司密切关注新冠肺炎疫情发展情况，积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况，本公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止报告出具日，公司已进行复工生产和经营，尚未发现重大不利影响。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	9,824,842.73	100.00	2,937,411.74	29.90
合计	9,824,842.73	100.00	2,937,411.74	29.90

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	10,296,919.78	100.00	2,148,847.54	20.87
合计	10,296,919.78	100.00	2,148,847.54	20.87

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	5,774,075.98	2.00	115,481.52	6,196,674.84	2.00	123,933.50
1 至 2 年	1,037,279.81	10.00	103,727.98	156,386.00	10.00	15,638.60
2 至 3 年	31,108.00	30.00	9,332.40	654,145.00	30.00	196,243.50
3 至 4 年	22,475.00	50.00	11,237.50	2,948,276.00	50.00	1,474,138.00
4 至 5 年	2,622,716.00	90.00	2,360,444.40	25,440.00	90.00	22,896.00
5 年以上	337,187.94	100.00	337,187.94	315,997.94	100.00	315,997.94
合计	9,824,842.73		2,937,411.74	10,296,919.78		2,148,847.54

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为 1,122,706.20 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款金额合计 334,142.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
1.武汉重型机床集团有限公司	4,573,276.12	46.55	91,465.52
2.石河子开发区石大锐拓机械装备有限公司	2,147,000.00	21.85	1,932,300.00
3.武昌船舶重工集团有限公司	650,485.40	6.62	13,009.71
4.长治钢铁(集团)锻压机械制造有限公司	336,220.00	3.42	302,598.00
5.大冶特殊钢股份有限公司	288,100.19	2.93	28,650.02
合 计	7,995,081.71	81.37	2,368,023.25

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	552,061.28	609,003.53
减：坏账准备	167,043.77	150,070.94
合计	385,017.51	458,932.59

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	109,201.92	141,757.43
往来款		297,251.20
押金及保证金	108,560.00	400.00
其他	334,299.36	169,594.90
减：坏账准备	167,043.77	150,070.94
合计	385,017.51	458,932.59

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	269,492.42	48.82	155,225.61	25.48
1 至 2 年	59,761.00	10.83	51,381.20	8.44
2 至 3 年	34,052.00	6.17	280,845.52	46.11
3 至 4 年	80,845.52	14.64	4,000.00	0.66
4 至 5 年	4,000.00	0.72	19,765.45	3.25
5 年以上	103,910.34	18.82	97,785.75	16.06
合计	552,061.28	100.00	609,003.53	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	150,070.94			150,070.94
本期计提	47,154.53			47,154.53
本期转回				
本期核销	30,181.70			30,181.70
其他变动				
期末余额	167,043.77			167,043.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1. 任钊聘	其他	78,000.00	1 年以内	14.13	1,560.00
2. 湖北省电力公司武汉供电公司	保证金	61,400.11	3-4 年	11.12	30,700.06
3. 武汉半岛建机设备有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	9.06	1,000.00
4. 武汉畅行无忧科技有限公司	其他	43,445.41	1-2 年、2-3 年、3-4 年	7.87	13,322.71

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
5. 武汉优品优创商贸有限公司	押金	42,000.00	1 年以内	7.61	840.00
合 计		274,845.52		49.79	47,422.76

(三) 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				2,244,000.00		2,244,000.00
对联营、合营企业投资	544,343.44		544,343.44	531,544.91		531,544.91
合计	544,343.44		544,343.44	2,775,544.91		2,775,544.91

1. 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
四川合众鑫源水务科技有限责任公司	2,244,000.00		2,244,000.00			
合计	2,244,000.00		2,244,000.00			

2. 对联营企业投资

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	531,544.91			12,798.53						544,343.44	
合 计	531,544.91			12,798.53						544,343.44	

(四) 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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	7,387,195.86	5,586,602.58	13,659,517.16	9,588,132.74
二、其他业务	548,152.63	113,974.62	699,778.00	96,162.01
合计	7,935,348.49	5,700,577.20	14,359,295.16	9,684,294.75

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,798.53	7,498.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,244,000.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-144,584.50	
合计	-2,375,785.97	7,498.50

十三、补充资料

(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）	45,472.80	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,972.95	
合计	-131,500.15	

(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	
			基本每股收益	
	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	-83.90	-21.05	-0.55	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-82.76	-21.65	-0.54	-0.23

武汉威明德科技股份有限公司

二〇二〇年六月十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

武汉威明德科技股份有限公司董事会秘书办公室。