伟联科技

NEEQ : 839623

浙江伟联科技股份有限公司

ZHEJIANG WILLING INTERNATIONAL CO.,LTD

半年度报告

2020

目 录

第一节　重要提示、目录和释义 3

第二节　公司概况 7

第三节　会计数据和经营情况 9

第四节　重大事件 15

第五节　股份变动和融资 18

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第七节　财务会计报告 23

第八节　备查文件目录 80

第一节　重要提示、目录和释义

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。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

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

	司经营和盈利能力。
4、汇率波动风险	鉴于公司出口产品以美元计价，故人民币与美元间汇率的波动会对公司的经营业绩产生一定影响。
5、公司业务规模扩张下的内部管理风险	公司自设立以来业务规模逐年扩大，在新型建材预制成型设备及建筑预制结构建材产品的市场份额和市场地位也逐年提升。借助于新三板这个平台，公司将得以更充足的资本实力做细做深市场，扩大业务规模，并带来人员、资产的大幅度提升。虽然经过多年的探索和发展，公司已积累和形成了较为有效的管理架构和内控机制，但仍会面临人员、业务快速增长下所带来的内部管理问题。如果公司组织架构、内部管理等方面不能适应业务规模迅速扩张的需要，公司将面临业务规模扩张下的内部管理风险，不利于公司的持续发展
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1、下游行业景气度波动风险 目前，公司主营业务下游主要为民用商用建材彩钢瓦、多层高层钢筋桁架系统、工业轻钢结构等生产制造行业，其发展状况与国民经济运行及国家固定资产投资规模相关，特别是基础设施建设、建筑工业化推进以及城市化进程等因素对公司客户所处行业影响明显，未来若国家宏观政策调整等原因导致其经营出现波动时，如果公司无法及时拓展自身产品线和加强技术储备，则公司生产经营将会受到一定影响。 风险应对措施：公司密切关注宏观经济走势、本行业及上下游行业的发展趋势，在经营方式上积极响应政策号召，以客户最真实的需求为基础，深层次拓展市场渠道，以保证公司的有序经营和持续发展。 2、核心技术人员流失的风险 公司从事的主要业务涉及技术含量较高的机械设计及自动化控制，从业人员需具备相关专业知识，还需具备丰富的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司尤为重要。一旦出现关键技术人员的流失，将会对公司主营业务造成较大影响。 风险防范措施：公司与核心技术人员签订了《保密协议》，约定核心技术人员须保守公司秘密，维护公司的合法权益不受侵犯，保证公司正常经营管理秩序，且在离职后不得以任何形式泄露公司的商业秘密。 3、市场竞争的风险 在建筑领域中，对预制钢结构的需求越来越广泛，为新型建筑、建材专用设备的发展创造了广泛而良好的市场条件。目前，国内从事该产品生产的企业数量较多，技术水平参差不齐。虽然公司致力于技术含量高，性能及可靠性要求较高的新型建筑建材设备产品并形成一

	定的竞争优势，但是未来不排除新增对手的可能，市场竞争状况将因日益增多的竞争对手而趋激烈，进而影响公司经营和盈利能力。 风险应对措施：公司通过对新型建筑建材设备的改进与创新，使公司的产品在竞争激烈的市场中得到了下游客户的信任。公司的产品质量在业内具有一定竞争优势，且公司未来仍会持续注重新产品、新技术的研发，保持自身在业内的竞争力。 4、汇率波动风险 鉴于公司出口产品以美元计价，故人民币与美元间汇率的波动会对公司的经营业绩产生一定影响。。 风险应对措施：公司在与海外客户签订合同时，已经将汇率波动的风险考虑在内。同时，公司采取延期或提前收付、完善经营经理、提升自身国际竞争力等方式应对汇率波动带来的风险。 5、公司业务规模扩张下的内部管理风险 公司自设立以来业务规模逐年扩大，在新型建材预制成型设备及建筑预制结构建材产品的市场份额和市场地位亦逐年提升。借助于新三板平台，公司将得以有更充足的资本实力做细做深市场，扩大业务规模，并带来人员、资产的大幅度提升。虽然经过多年的探索和发展，公司已积累和形成了较为有效的管理架构和内控机制，但仍会面临人员、业务快速增长下所带来的内部管理问题。如果公司组织架构、内部管理等方面不能适应业务规模迅速扩张的需要，公司将面临业务规模扩张下的内部管理风险，不利于公司的持续发展。 风险应对措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等制度来治理公司，使公司内部控制体系在经营过程中逐步健全。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、伟联科技、股份公司	指	浙江伟联科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2020 年度 1 月至 6 月
《董事会议事规则》	指	《浙江伟联科技股份有限公司董事会议事规则》
《股东大会议事规则》	指	《浙江伟联科技股份有限公司股东大会议事规

		则》
《公司章程》	指	《浙江伟联科技股份有限公司公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	浙江伟联科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG WILLING INTERNATIOANAL CO.,LTD
	WILLINGTEC
证券简称	伟联科技
证券代码	839623
法定代表人	陈林

二、　联系方式

董事会秘书	高红燕
联系地址	桐乡市凤鸣街道高新西一路 307 号
电话	0573-88198789
传真	0573-88198789
电子邮箱	office@willingtec.com
公司网址	www.willingtec.com
办公地址	桐乡市凤鸣街道高新西一路 307 号
邮政编码	314505
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	财务室

三、　企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330483569379246X	否
注册地址	浙江省嘉兴市桐乡市凤鸣街道高新西一路 307 号	否
注册资本（元）	2700 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	万联证券

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　会计数据和经营情况

一、　主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,579,201.74	12,631,485.15	-0.41%
毛利率%	45.38%	29.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-471,080.58	-1,959,687.86	75.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-351,133.40	-2,585,199.05	86.42%
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）	-2.25%	-7.23%	-
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）	-1.67%	-9.53%	-
基本每股收益	-0.02	-0.07	75.96%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,393,895.02	89,287,865.51	0.12%
负债总计	68,653,745.19	68,076,635.10	0.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,740,149.83	21,211,230.41	-2.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	0.79	-2.22%
资产负债率%（母公司）	76.33%	76.24%	-
资产负债率%（合并）	76.80%	76.24%	-
流动比率	0.39	0.65	-
利息保障倍数	0.72	-0.24	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,040,681.86	1,082,584.72	-3.87%
应收账款周转率	0.69	0.73	-
存货周转率	0.77	1.07	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.12%	-3.19%	-
营业收入增长率%	-0.41%	-40.69%	-
净利润增长率%	75.96%	26.33%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

（一）采购模式

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

（二）销售模式

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

（三）研发模式

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

织生产部门和技术部门有关人员对项目进行验收。验收通过，产品研发结束，并进入批量生产阶段。

（四）盈利模式

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

报告期内本公司的商业模式没有发生实质性的变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司的总资产、负债、净资产规模与期初相比变动较小。

报告期内，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内继续加大研发创新，利用自有技术开拓新客户，围绕客户的需求提供更优质的产品，为今后的业务发展提供良好的基础。

为了提升公司整体的盈利能力，加强风控能力，公司拟采取如下措施：

(1)深入与国内几家供应的合作，利用对方资源和平台，降低公司的采购成本风险。

(2)继续公司技术的研发，把公司有竞争力的产品--钢镂板机、钢筋桁架机、桥架机、桥架支架，尽早的推向国内市场。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,184,147.98	1.32%	610,716.46	0.68%	93.89%
应收票据	165,000.00	0.18%	165,000.00	0.18%	0.00%
应收账款	15,104,343.17	16.90%	14,346,976.91	16.07%	5.28%
存货	9,203,852.42	10.30%	8,740,525.57	9.79%	5.30%
投资性房地产	29,119,254.97	32.57%	30,088,371.18	33.70%	-3.22%
固定资产	21,385,625.61	23.92%	21,941,166.34	24.57%	-2.53%
无形资产	11,151,842.28	12.47%	11,299,650.06	12.66%	-1.31%
短期借款	59,500,000.00	66.56%	30,000,000.00	33.60%	98.33%
长期借款	0	0%	29,500,000.00	33.04%	-100%

项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末比上年期末增加 57.34 万元，主要是因为子公司向陈林借款 145 万元使得报告期末货币资金增加所致。

2、短期借款、长期借款：本期把 2950 万元的长期借款转成短期借款，导致短期借款大幅增加，长期借款余额为零。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	12,579,201.74	-	12,631,485.15	-	-0.41%
营业成本	6,870,591.48	54.62%	8,929,150.54	70.69%	-23.05%
毛利率	45.38%	-	29.31%	-	-
销售费用	881,817.48	7.01%	946,883.64	7.50%	-6.87%
管理费用	1,936,987.24	15.40%	2,327,018.99	18.42%	-16.76%
研发费用	729,182.81	5.80%	1,100,664.97	8.71%	-33.75%
财务费用	1,773,719.99	14.10%	1,924,226.77	15.23%	-7.82%
信用减值损失	-582,939.27	-4.63%	-292,156.81	-2.31%	-99.53%
其他收益	70,498.89	0.56%	703,198.89	5.57%	-89.97%
营业利润	-259,467.36	-2.06%	-2,396,500.21	-18.97%	89.17%
净利润	-471,080.58	-3.74%	-1,959,687.86	-15.51%	75.96%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2019 年下半年公司重新规划生产生及办公场地，把一部分空置的厂房用于出租，增加了投资性房地产规模，故报告期内公司房屋租赁的其他业务收入较去年同期增加了 214.86 万元；由于疫情的影响，公司主营业务收入较去年同期减少了 220.09 万元，使得报告期内公司总营业收入与上年同期持平。

2、营业成本：本期较上年同期减少 205.86 万元，主要是主营业务收入减少导致。

3、毛利率：报告期内公司总营业收入与上年同期持平，由于主营业务的营业成本降幅较大，使得毛利率从上年同期的 29.31%提高到 45.38%。

4、研发费用：本期较上年同期减少 37.15 万元，下降 33.75%，主要是由于以前年度公司加大新产品的研发投入，本期主要生产前期已经研发成功的设备来销售，研发投入较上年同期有所下降。

5、信用减值损失：本期较上年同期增加 29.08 万元，主要是因为报告期末账龄一年以内的应收工款有所增加，坏账准备增加导致。

6、其他收益：报告期内公司计入其他收益的政府补助较去年同期减少了 63.27 万元。

综上，报告期内营业利润、净利润较去年同期分别增长了 89.17%、75.96%。

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	1,040,681.86	1,082,584.72	-3.87%
投资活动产生的现金流量净额	-339,823.00	-21,806.05	-1,458.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-225,378.48	-1,902,502.65	88.15%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 104.07 万元，与净利润-47.11 万元差异的原因主要是报告期内计提的固定资产折旧 186.45 万元导致。
2、投资活动产生的现金净流量：本期较上期减少 31.80 万元，主要是公司投资设立子公司，增加固定资产投入 33.98 万元所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 167.71 万元，主要是因为公司向陈林借款 145 万元所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外	70,498.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,613.22
非经常性损益合计	-141,114.33
所得税影响数	-21,167.15
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-119,947.18

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会 计政策变更导致影响如下：实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定 自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通 股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司	公	主	与	持	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

名称	司类型	要业务	公司从事业务的关联性	有目的					
浙江伟联医疗器械有限公司	子公司	平面口罩机、	无关	满足公司战略发展	10,000,000.00	1,746,256.67	-5,544.34	1,891,364.25	-5,544.34

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 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

√适用 □不适用

伟联科技是一家企业，更像是一个大家庭，一所学校。在解决 60 多人就业的同时，公司始终视员工如手足，维护员工的合法权益，足额缴纳社会保险和住房公积金，注重员工福利，提升员工幸福感，构筑和谐氛围。同时公司还坚持系统性培训，挖掘人才、培养人才、成就人才，为各类人才搭建起充分施展才华的平台，并与优秀员工共同分享企业发展的成果，真正形成了人才与企业共发展的良性机制。

公司秉承诚信经营、依法纳税，积极参加各项公益活动，在自身不断发展壮大的同时，时刻惦记着公司所应承担的社会责任，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进公司与社会的协调、和谐与可持续发展。

第四节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
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、　重大事件详情

(一)　诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)　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	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	2020/3/18	2020/3/20		浙江伟联医疗器械有限公司	股权	浙江伟联医疗器械有限公司100%股权	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：

公司设立全资子公司-浙江伟联医疗器械有限公司。

（三） 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
董监高	2017/6/30		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详 细情况”所	正在履行中
董监高	2017/6/30		挂牌	关联交易	见“承诺事项详 细情况”所	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/30		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详 细情况”所	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺 公司持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员已于 2017 年 6 月出具了《避免同业竞争承诺函》， 承诺：1）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公司构成竞争的业务及活动， 或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实 体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

2）本承诺持续有效；3）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。 2、规范关联交易的承诺 公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：1）本人及与本人关系密 切的家庭成员；2）本人直接或间接控制的其他企业；3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他 企业；4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上 述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确认无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照 《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、避免关联方资金占用的承诺 公司及控股股东、实际控制人等承诺以后不再发生关联方资金占用的情况，2017 年 6 月 30 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，承诺不再 以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金。

报告期内，上述承诺履行情况良好，承诺人均未发生违反承诺的事项。

（四） 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
投资性房地产	房屋建筑物	抵押	29,119,254.97	32.57%	用于抵押借款
固定资产	房屋建筑物	抵押	19,486,411.47	21.80%	用于抵押借款

无形资产	土地使用权	抵押	11,085,923.71	12.40%	用于抵押借款
总计	-	-	59,691,590.15	66.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述不动产的抵押是公司为获取银行流动资金借款进行的，对公司日常经营未产生影响。

第五节　股份变动和融资

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	12,217,500	45.25%	-	12,217,500	45.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,725,000	17.50%	-	4,725,000	17.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,782,500	54.75%	-	14,782,500	54.75%
	其中：控股股东、实际控制人	14,175,000	52.50%	-	14,175,000	52.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		27,000,000	-	0.00	27,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

□适用　√不适用

（二）　报告期期末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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	陈林	18,900,000	-	18,900,000	70%	14,175,000	4,725,000	-
2	周奇江	5,400,000	-	5,400,000	20%	-	5,400,000	-
3	嘉兴伟嘉投资管理有限	1,350,000	-	1,350,000	5%	-	1,350,000	-

	公司							
4	沈明亮	810,000	-	810,000	3%	607,500	202,500	-
5	朱春芳	540,000	-	540,000	2%	-	540,000	-
合计		27,000,000	-	27,000,000	100%	14,782,500	12,217,500	-
普通股前十名股东间相互关系说明：除陈林在嘉兴伟嘉投资管理有限公司担任法定代表人、执行董事、经理外，公司其他股东之间不存在关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

本公司控股股东、实际控制人为陈林先生，其基本情况如下：

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

截至 2020 年 6 月 30 日，陈林为公司的第一大股东，并担任公司董事长、总经理职务，实际参与公司经营，并对公司经营活动、发展战略、重大经营决策具有重大影响，所以将陈林认定为公司的实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈林	董事长、总经理	男	1973 年 11 月	2019 年 9 月 11 日	2022 年 9 月 10 日
韦双全	董事	男	1967 年 9 月	2019 年 9 月 11 日	2022 年 9 月 10 日
蒋文星	董事、副总经理	男	1970 年 1 月	2019 年 9 月 11 日	2020 年 5 月 20 日
黄国荣	董事	男	1970 年 1 月	2020 年 5 月 20 日	2022 年 9 月 10 日
高红燕	董事、财务总监、董事会秘书	女	1979 年 12 月	2019 年 9 月 11 日	2022 年 9 月 10 日
朱贤	董事	男	1980 年 12 月	2019 年 9 月 11 日	2022 年 9 月 10 日
杨桂灿	监事会主席	男	1972 年 6 月	2019 年 9 月 11 日	2022 年 9 月 10 日
陈凯雷	监事	男	1982 年 9 月	2019 年 9 月 11 日	2022 年 9 月 10 日
朱文娟	职工代表监事	女	1987 年 2 月	2019 年 9 月 11 日	2022 年 9 月 10 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量

陈林	董事长、总经理	18,900,000	-	18,900,000.00	70.00%	-	-
合计	-	18,900,000.00	-	18,900,000.00	70.00%	0.00	0.00

（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	期末职务	变动原因
黄国荣	无	新任	董事	聘任
蒋文星	董事、副总经理	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

黄国荣，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 1 月出生，1998 年 1 月至 2011 年 12 月，开办萧山临浦木材加工场；2012 年至今，均在伟联科技任职，在此期间分别负责生产部、综合管理部，目前任综合部经理。

（四） 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6			6
生产人员	31		2	29
销售人员	5			5
技术人员	8			8
财务人员	3		1	2
员工总计	53		3	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9

专科	4	4
专科以下	39	36
员工总计	53	50

（二） 核心员工（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　财务会计报告

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（六）注释 1	1,184,147.98	610,716.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（六）注释 2	165,000.00	165,000.00
应收账款	（六）注释 3	15,104,343.17	14,346,976.91
应收款项融资			
预付款项	（六）注释 4	544,747.09	415,985.05
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）注释 5	192,688.55	337,080.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）注释 6	9,203,852.42	8,740,525.57
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			
流动资产合计		26,394,779.21	24,616,284.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	（六）注释 7	29,119,254.97	30,088,371.18

固定资产	（六）注释 8	21,385,625.61	21,941,166.34
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）注释 9	11,151,842.28	11,299,650.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（六）注释 10	1,342,392.95	1,342,392.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,999,115.81	64,671,580.53
资产总计		89,393,895.02	89,287,865.51
流动负债：			
短期借款	（六）注释 11	59,500,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（六）注释 12	3,474,468.67	3,175,611.62
预收款项	（六）注释 13	1,410,224.12	2,488,830.34
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	（六）注释 14		
应交税费	（六）注释 15	-85,975.09	523,898.95
其他应付款	（六）注释 16	3,497,618.27	1,520,386.08
其中：应付利息			
应付股利			
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		67,796,335.97	37,708,726.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（六）注释 18		29,500,000.00
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	（六）注释 17	857,409.22	867,908.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		857,409.22	30,367,908.11
负债合计		68,653,745.19	68,076,635.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（六）注释 19	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（六）注释 20	3,133,796.81	3,133,796.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		486,430.39	486,430.39
一般风险准备			
未分配利润	（六）注释 21	-9,880,077.37	-9,408,996.79
归属于母公司所有者权益合计		20,740,149.83	21,211,230.41
少数股东权益			
所有者权益合计		20,740,149.83	21,211,230.41
负债和所有者权益总计		89,393,895.02	89,287,865.51

法定代表人：陈林　　主管会计工作负责人：高红燕　　会计机构负责人：高红燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		61,444.78	610,716.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		165,000.00	165,000.00
应收账款	（十二）注释 1	15,061,123.29	14,346,976.91
应收款项融资			
预付款项	（十二）注释 2	333,547.09	415,985.05
其他应收款	（十二）注释 3	191,638.75	337,080.99
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,170,211.11	8,740,525.57
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			
流动资产合计		24,982,965.02	24,616,284.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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		29,119,254.97	30,088,371.18
固定资产		21,051,183.13	21,941,166.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,151,842.28	11,299,650.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,342,392.95	1,342,392.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,664,673.33	64,671,580.53
资产总计		87,647,638.35	89,287,865.51
流动负债：			
短期借款		59,500,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,393,088.40	3,175,611.62
预收款项		1,410,224.12	2,488,830.34
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		83,706.17	523,898.95
其他应付款		1,657,516.27	1,520,386.08
其中：应付利息			
应付股利			

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		66,044,534.96	37,708,726.99
非流动负债：			
长期借款			29,500,000.00
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		857,409.22	867,908.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		857,409.22	30,367,908.11
负债合计		66,901,944.18	68,076,635.1
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,133,796.81	3,133,796.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		486,430.39	486,430.39
一般风险准备			
未分配利润		-9,874,533.03	-9,408,996.79
所有者权益合计		20,745,694.17	21,211,230.41
负债和所有者权益总计		87,647,638.35	89,287,865.51

法定代表人：陈林　　主管会计工作负责人：高红燕　　会计机构负责人：高红燕

（三）　合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业总收入		12,579,201.74	12,631,485.15
其中：营业收入	（六）注释 22	12,579,201.74	12,631,485.15
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,326,228.72	15,439,027.44
其中：营业成本	（六）注释 22	6,870,591.48	8,929,150.54
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）注释 23	133,929.72	211,082.53
销售费用	（六）注释 24	881,817.48	946,883.64
管理费用	（六）注释 25	1,936,987.24	2,327,018.99
研发费用	（六）注释 26	729,182.81	1,100,664.97
财务费用	（六）注释 27	1,773,719.99	1,924,226.77
其中：利息费用		1,675,378.48	1,902,502.65
利息收入		1,308.53	1,024.78
加：其他收益	（六）注释 29	70,498.89	703,198.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	（六）注释 28	-582,939.27	-292,156.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-259,467.36	-2,396,500.21
加：营业外收入	（六）注释 30	1,062.03	74,715.85
减：营业外支出	（六）注	212,675.25	42,018.51

	释 31		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-471,080.58	-2,363,802.87
减：所得税费用	（六）注释 32	-	-404,115.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-471,080.58	-1,959,687.86
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）		-471,080.58	-1,959,687.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-471,080.58	-1,959,687.86
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		-471,080.58	-1,959,687.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-471,080.58	-1,959,687.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.07

法定代表人：陈林　　主管会计工作负责人：高红燕　　会计机构负责人：高红燕

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业收入	（十二）注释 4	10,687,837.49	12,631,485.15
减：营业成本	（十二）注释 4	5,502,604.85	8,929,150.54
税金及附加		133,832.82	211,082.53
销售费用		472,092.45	946,883.64
管理费用		1,815,492.49	2,327,018.99
研发费用		729,182.81	1,100,664.97
财务费用		1,776,114.71	1,924,226.77
其中：利息费用			1,902,502.65
利息收入			1,024.78
加：其他收益		70,498.89	703,198.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-582,939.27	-292,156.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-253,923.02	-2,396,500.21
加：营业外收入		1,062.03	74,715.85
减：营业外支出		212,675.25	42,018.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-465,536.24	-2,363,802.87
减：所得税费用			-404,115.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-465,536.24	-1,959,687.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-465,536.24	-1,959,687.86
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-465,536.24	-1,959,687.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.07

法定代表人：陈林　　主管会计工作负责人：高红燕　　会计机构负责人：高红燕

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		11,592,081.74	17,033,252.34
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			
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）注释 33	68,692.98	768,440.63
经营活动现金流入小计		11,660,774.72	17,801,692.97
购买商品、接受劳务支付的现金		5,515,291.99	11,852,660.87

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,292,241.06	3,177,483.37
支付的各项税费		1,139,666.52	469,130.81
支付其他与经营活动有关的现金	（六）注释 33	1,672,893.29	1,219,833.20
经营活动现金流出小计		10,620,092.86	16,719,108.25
经营活动产生的现金流量净额		1,040,681.86	1,082,584.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			23,293.12
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			23,293.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		339,823.00	45,099.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		339,823.00	45,099.17
投资活动产生的现金流量净额		-339,823.00	-21,806.05
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		59,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,450,000	
筹资活动现金流入小计		60,950,000.00	
偿还债务支付的现金		59,500,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,675,378.48	1,902,502.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,175,378.48	1,902,502.65
筹资活动产生的现金流量净额		-225,378.48	-1,902,502.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		97,951.14	
五、现金及现金等价物净增加额		573,431.52	-841,723.98
加：期初现金及现金等价物余额		610,716.46	1,053,374.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,184,147.98	211,650.83

法定代表人：陈林　　主管会计工作负责人：高红燕　　会计机构负责人：高红燕

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		9,701,946.22	17,033,252.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		68,692.98	768,440.63
经营活动现金流入小计		9,770,639.20	17,801,692.97
购买商品、接受劳务支付的现金		4,230,462.59	11,852,660.87
支付给职工以及为职工支付的现金		2,212,682.56	3,177,483.37
支付的各项税费		1,139,472.72	469,130.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,161,715.37	1,219,833.20
经营活动现金流出小计		8,744,333.24	16,719,108.25
经营活动产生的现金流量净额		1,026,305.96	1,082,584.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			23,293.12
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			23,293.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			45,099.17
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			45,099.17
投资活动产生的现金流量净额			-21,806.05
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		59,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,500,000.00	
偿还债务支付的现金		59,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,675,378.48	1,902,502.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,175,378.48	1,902,502.65
筹资活动产生的现金流量净额		-1,675,378.48	-1,902,502.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		99,800.84	
五、现金及现金等价物净增加额		-549,271.68	-841,723.98
加：期初现金及现金等价物余额		610,716.46	1,053,374.81
六、期末现金及现金等价物余额		61,444.78	211,650.83

法定代表人：陈林　　主管会计工作负责人：高红燕　　会计机构负责人：高红燕

三、 财务报表附注

（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	（一）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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	（一）2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

1、会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规 定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会 计政策变更导致影响如下：实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定 自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通 股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

2、合并报表范围变更

报告期内，公司成立子公司浙江伟联医疗器械有限公司，财务报表合并范围增加。

（二） 报表项目注释

下面披露的财务报表数据，除特别说明外，“期末”系指 2020 年 6 月 30 日，“期初”系指 2019 年 12 月 31 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

（一）、公司基本情况

1.1 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2 本年度合并财务报表范围

报告期内，公司成立子公司浙江伟联医疗器械有限公司，财务报表合并范围增加。

（二）、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

2.2 持续经营

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

（三）、遵循企业会计准则的申明

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

营业期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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

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

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

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

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

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

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

3.6.2 控制的依据

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

3.6.3 决策者和代理人

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

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

1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2）除 1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

1）拥有一个以上投资；

2）拥有一个以上投资者；

3）投资者不是该主体的关联方；

4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

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

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

3.6.5 合并程序

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

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

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

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

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

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

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

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

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

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

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的当月的月初汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
（2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号－金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。
金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.9.2 金融资产的分类
金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。
(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。
(2)应收款项
应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。
(3)可供出售金融资产
可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。
(4)持有至到期投资
持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.9.3 金融资产的计量
金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

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

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分的账面价值；

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

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

3.9.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.9.6 金融负债的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

3.10 应收款项

3.10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额大于 100 万元的应收款项作为单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

3.10.2 按组合计提坏账准备应收款项：

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3.10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

3.11 存货

3.11.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

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

3.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.12 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

1）该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；

2）公司已经就处置该部分资产作出决议；

3）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4）该项转让将在一年内完成。

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

3.13.2 初始投资成本的确定

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

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

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

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

4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.13.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

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

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

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

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划

分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.14 投资性房地产

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

3.15 固定资产

3.15.1 固定资产确认条件

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

1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

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

3.16 在建工程

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

3.17 借款费用

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

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.18 无形资产

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权和软件信息系统等。无形资产以实际成本计量。

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.19 长期资产减值

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

3.20 长期待摊费用

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

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2）设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3）确定应当计入当期损益的金额。

4）确定应当计入其他综合收益的金额。

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

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1）修改设定受益计划时。

2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.21.3 辞退福利

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

1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.21.4 其他长期职工福利

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

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

1）服务成本。

2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

3.22 预计负债

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

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

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

3.23 股份支付及权益工具

3.23.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

3.23.2 权益工具公允价值的确定方法

股份支付的公允价值按最近一期公司股东向第三方投资者转让股权的定价来确定。

3.23.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.24.1 销售商品

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

3.24.2 提供劳务

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

3.24.3 让渡资产使用权

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

3.25 政府补助

3.25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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。

3.25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3.25.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.25.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.25.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

3.27 租赁

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

3.27.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.28 商誉

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

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

（四）、重要的会计政策和会计估计

4.1 重要会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

4.2 重要会计估计变更

报告期内未发生重要的会计估计变更。

（五）、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)，外销产品采用“免、抵、退”办法。	17%，退税率 5%-17%

营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司适用税率为25%。

2、税收优惠

本公司2015年度获批成为浙江省高新技术企业，取得GR201533001108号高新技术企业证书，2018年高新复审通过。2015年开始适用所得税率15%，2019年和2020年的实际所得税率为15%。

（六）、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额为2019年12月31日，期末为2020年6月30日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,056.46	26,523.70
银行存款	1,173,091.52	584,192.76
合计	1,184,147.98	610,716.46

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	2019年12月31日
银行承兑汇票	165,000.00	165,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	165,000.00	165,000.00

2. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备	-	-			
按组合计提坏账准备	165,000.00				165,000.00
其中：银行承兑汇票	165,000.00				165,000.00
商业承兑汇票					

合计	165,000.00				165,000.00

按组合计提坏账准备:

项目	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	165,000.00	-	-
合计	165,000.00	-	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：
对于银行承兑汇票组合不计提坏账准备，对于商业承兑汇票组合按账龄及预期损失率计算坏账准备。

注释3. 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,304,748.51	5,707,647.32
1－2 年	15,373,594.28	10,880,989.94
2－3 年	170,300.00	3,960.00
3－5 年	1,170,000.00	1,085,740.00
5 年以上	-	-
小计	19,018,642.79	17,678,337.26
减：坏账准备	3,914,299.62	3,331,360.35
合计	15,104,343.17	14,346,976.91

2.应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,018,642.79	100	3,914,299.62	20.58	15,104,343.17
合计	19,018,642.79	100	3,914,299.62	20.58	15,104,343.17

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,678,337.26	100	3,331,360.35	18.84	14,346,976.91
合计	17,678,337.26	100	3,331,360.35	18.84	14,346,976.91

3.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	占应收账款总额比例%	与本公司关系
ASANGOD ROOFING SYSTMES LIMITED	4,949,661.41	701,602.83	26.03	非关联方
ZIN INDUSTRIES SARL	2,580,394.39	509,809.32	13.57	非关联方
EURL CONTIMETAL	1,320,322.80	182,073.10	6.94	非关联方
C-ONE TRUCKS AND EQUIPMENT	1,305,631.27	259,318.34	6.87	非关联方
AMIN FACTORY FOR INSULATION PANELS	1,208,199.01	213,354.74	6.35	非关联方
合计	11,364,208.88	1,866,158.33	59.76	

4.报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

注释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	410,822.04	75.42	250918.0	60.32
1—2 年	133,925.05	24.58	165,067.05	39.68
2—3 年				
3 年以上				
合计	544,747.09	100.00	415,985.05	100.00

2. 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付账款总额比例%	账龄	未结算原因
嘉兴友轩无纺布有限公司	120,000.00	22.03	1 年以内	货物尚未验收
武义县桐琴镇小刘切割加工厂	47,000.00	8.63	1 年以内	货物尚未验收
潍坊成泰机械有限公司	42,300.00	7.77	1 年以内	货物尚未验收
杭州旭润机械有限公司	39,000.00	7.16	1-2 年	货物尚未验收
王刚	29,800.00	5.47	1-2 年	货物尚未验收
合计	278,100.00	51.06		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	192,688.55	337,080.99
合计	192,688.55	337,080.99

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,799.87	302,104.19
1—2 年	168,888.68	34,976.80
2—3 年	-	-
3—5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	192,688.55	337,080.99
减：坏账准备		-
合计	192,688.55	337,080.99

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	168,888.68	168,888.68
押金、备用金、员工代付款	23,799.87	168,192.31
减：坏账准备	-	-
合计	192,688.55	337,080.99

注释6. 存货

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	2,367,788.62	-	2,367,788.62	1,610,788.78	-	1,610,788.78
在产品	6,373,568.36	-	6,373,568.36	6,667,241.35	-	6,667,241.35
库存商品	462,495.44	-	462,495.44	462,495.44	-	462,495.44
合计	9,203,852.42	-	9,203,852.42	8,740,525.57	-	8,740,525.57

注释7. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	40,804,893.13	40,804,893.13
2. 本期增加金额	-	-
（1）外购	-	-
（2）固定资产转入	-	-
（3）企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4. 期末余额	40,804,893.13	40,804,893.13

二. 累计折旧		-
1. 期初余额	10,716,521.95	10,716,521.95
2. 本期增加金额	969,116.21	969,116.21
（1）计提或摊销	969,116.21	969,116.21
（2）固定资产转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4. 期末余额	11,685,638.16	11,685,638.16
三. 减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		-
1. 期末账面价值	29,119,254.97	29,119,254.97
2. 期初账面价值	30,088,371.18	30,088,371.18

注释8. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	28,912,826.40	3,713,466.58	320,171.67	780,509.90	33,726,974.55
2. 本期增加金额		339,823.00			339,823.00
购置					-
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
4. 期末余额	28,912,826.40	4,053,289.58	320,171.67	780,509.90	34,066,797.55
二. 累计折旧					-
1. 期初余额	8,729,495.87	2,091,376.15	302,588.31	662,347.88	11,785,808.21
2. 本期增加金额	696,919.06	175,151.73		23,292.94	895,363.73
本期计提	696,919.06	175,151.73	-	23,292.94	895,363.73
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-

4. 期末余额	9,426,414.93	2,266,527.88	302,588.31	685,640.82	12,681,171.94
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	19,486,411.47	1,786,761.70	17,583.36	94,869.08	21,385,625.61
2. 期初账面价值	20,183,330.53	1,622,090.43	17,583.36	118,162.02	21,941,166.34

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	13,574,600.27	235,632.35	13,810,232.62
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	13,574,600.27	235,632.35	13,810,232.62
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,352,930.58	157,651.98	2,510,582.56
2. 本期增加金额	135,745.98	12,061.80	147,807.78
本期计提	135,745.98	12,061.80	147,807.78
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,488,676.56	169,713.78	2,658,390.34
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	11,085,923.71	65,918.57	11,151,842.28
2. 期初账面价值	11,221,669.69	77,980.37	11,299,650.06

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	8,949,286.32	1,342,392.95	8,949,286.32	1,342,392.95
合计	8,949,286.32	1,342,392.95	8,949,286.32	1,342,392.95

注释11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	59,500,000.00	30,000,000.00
合计	59,500,000.00	30,000,000.00

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
购买材料、物资和接受劳务供应的款项	3,474,468.67	3,175,611.62
合计	3,474,468.67	3,175,611.62

注释13. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,410,224.12	2,488,830.34
合计	1,410,224.12	2,488,830.34

本报告期预收账款账龄中无账龄超过一年的重要预收账款。

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		2,257,342.46	2,257,342.46	
离职后福利-设定提存计划		34,898.60	34,898.60	
合计		2,292,241.06	2,292,241.06	

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,065,002.50	2,065,002.50	
职工福利费		128,562.16	128,562.16	
社会保险费		35,844.80	35,844.80	
其中：基本医疗保险费		33,671.60	33,671.60	
补充医疗保险				
工伤保险费		1,448.80	1,448.80	
生育保险费		724.40	724.40	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		27,693.00	27,693.00	
工会经费和职工教育经费		240.00	240.00	
合计		2,257,342.46	2,257,342.46	

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		33,765.20	33,765.20	
失业保险费		1,133.40	1,133.40	
合计		34,898.60	34,898.60	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-93,540.43	124,619.64
城市维护建设税	3,782.67	6,152.92
教育费附加	3,782.67	6,192.92
房产税		284,355.29
土地使用税		102,578.18
合计	-85,975.09	523,898.95

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付关联款项	2,000,000.00	550,000.00
其中：拆借款	2,000,000.00	550,000.00
应付第三方	1,497,618.27	970,386.08
合计	3,497,618.27	1,520,386.08

注释17. 递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	867,908.11		10,498.89	857,409.22	与资产相关
合计	867,908.11		10,498.89	857,409.22	

涉及政府补助的项目

政府补助名称	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本期计入其他收益金额	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
桐乡经济开发区土地补贴款项	867,908.11		10,498.89	857,409.22	与资产相关
合计	867,908.11		10,498.89	857,409.22	

注释18. 长期借款

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

本公司无已到期未偿还的长期借款

注释19. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	折合人民币	比例			折合人民币	比例
陈林	18,900,000.00	70.00%	-	-	18,900,000.00	70.00%
周奇江	5,400,000.00	20.00%	-	-	5,400,000.00	20.00%
朱春芳	540,000.00	2.00%	-	-	540,000.00	2.00%
嘉兴伟嘉投资管理有限公司	1,350,000.00	5.00%	-	-	1,350,000.00	5.00%
沈明亮	810,000.00	3.00%	-	-	810,000.00	3.00%
股份总数	27,000,000.00	100.00%	-	-	27,000,000.00	100.00%

注释20. 资本公积

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

注释21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-9,408,996.79	—
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	-9,408,996.79	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-471,080.58	—
减：提取法定盈余公积		

项目	金额	提取或分配比例(%)
应付普通股股利		
期末未分配利润	-9,880,077.37	

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,627,593.88	6,092,520.84	9,828,503.57	8,084,794.40
其他业务	4,951,607.86	778,070.64	2,802,981.58	884,356.14
合计	12,579,201.74	6,870,591.48	12,631,485.15	8,929,150.54

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税		
土地使用税		
城市维护建设税	62,311.41	99,304.74
教育费附加	62,311.40	99,304.73
印花税	7,251.90	6,432.30
排污费	1,668.37	5,374.95
车船税	386.64	386.64
残保金		279.17
合计	133,929.72	211,082.53

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
出口报关费	7,359.00	258,013.18
交通运输费	417,876.48	72,280.14
职工薪酬	75,333.46	151,118.66
展览费	22,547.17	24,547.17
广告及宣传费	41,626.50	342,000.00
网络服务费	34,577.96	96,524.49
佣金	240,000.00	
其他	42,496.91	2,400.00
合计	881,817.48	946,883.64

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	885,407.55	1,294,288.01
聘请中介费	144,417.15	247,527.84
固定资产折旧及摊销	73,474.37	77,582.31
办公费	166,504.11	178,550.52
无形资产摊销	145,006.26	145,006.26
其他	522,177.80	384,064.05
合计	1,936,987.24	2,327,018.99

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	55,131.39	205,227.12
人员工资	259,497.69	316,419.37
折旧	167,579.49	451,673.69

项目	本期发生额	上期发生额
其他	246,974.24	127,344.79
合计	729,182.81	1,100,664.97

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,675,378.48	1,902,502.65
减：利息收入	1,308.53	1,024.78
汇兑净损失	97,951.14	782.11
银行手续费	1,698.90	21,966.79
合计	1,773,719.99	1,924,226.77

注释28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款坏账损失	-582,939.27	-292,156.81
二、其他应收款坏账损失		
合计	-582,939.27	-292,156.81

注释29. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	10,498.89	10,498.89	与资产相关
政府补助	60,000.00	692,700.00	与收益相关
合计	70,498.89	703,198.89	

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,062.03	74,715.85	1,062.03
合计	1,062.03	74,715.85	1,062.03

注释31. 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
非流动资产处置损失合计		34,018.51	
其中：固定资产处置损失		34,018.51	
对外捐赠	15,000.00	8,000.00	15,000.00
税收滞纳金	197,675.25		197,675.25
合计	212,675.25	42,018.51	212,675.25

注释32. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-404,115.01
合计		-404,115.01

注释33. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	60,000.00	692,700.00
利息收入	1,308.53	1,024.78
其他	7,384.45	74,715.85
合计	68,692.98	768,440.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用（不含人工折旧）	302,105.63	332,571.91
报关费	7,359.00	258,013.18
交通运输费	417,876.48	59,846.42
办公费	166,504.11	178,550.52
业务招待费	245,130.99	130,498.49
网络服务费	34,577.96	96,524.49
展览费	22,547.17	24,547.17

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	34,919.00	6,883.50
其他	441,872.95	132,397.52
合计	1,672,893.29	1,219,833.20

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-471,080.58	-1,959,687.25
加：信用减值损失	582,939.27	292,156.81
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,864,479.94	1,916,008.67
无形资产摊销	147,807.78	153,410.82
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）		34,018.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,773,719.99	1,903,284.76
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-404,115.01
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）	-463,326.85	-1,341,936.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,186,128.30	1,605,285.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,207,729.39	-1,115,841.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,040,681.86	1,082,584.72
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	1,184,147.98	211,650.83
减：现金的期初余额	610,716.46	1,053,374.81
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	573,431.52	-841,723.98

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	11,056.46	26,523.70
可随时用于支付的银行存款	1,173,091.52	584,192.76
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	1,184,147.98	610,716.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（七）、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）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	
浙江伟联医疗器械有限公司	浙江嘉兴	浙江喷涂	制造业	100.00		投资设立

(八)、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（九）、关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈林				70.00	70.00

（二） 本公司的子公司情况：本公司有浙江伟联医疗器械有限公司一家子公司。

（三） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

（1） 报告期内本公司与关联方不存在担保事项

（2） 报告期内本公司与关联方不存在被担保事项

3. 关联方资金拆借

（1） 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
陈林	550,000.00	1,450,000.00	-	2,000,000.00

（十）、承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司未发生需要披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

国家税务总局嘉兴市税务稽查局第二分局于 2018 年 12 月起对公司 2015 年至 2017 年的涉税情况进行了检查。本公司于 2015 年及 2016 年度收到存在虚开情况的增值税进项发票，截止报告日，税务检查尚在进行中，公司尚未收到最终检查结果。由于上述检查可能导致公司存在补缴税款及面临税务罚款，具体金额尚待税务局最终认定，上述补缴税款会对公司日常经营存在不利影响，提请报告使用者注意相关风险。

（十一）、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

（十二）母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,998,766.41	5,707,647.32
1—2 年	13,636,356.50	10,880,989.94
2—3 年	170,300.00	3,960.00
3—5 年	1,170,000.00	1,085,740.00
5 年以上	-	-
小计	18,975,422.91	17,678,337.26
减：坏账准备	3,914,299.62	3,331,360.35
合计	15,061,123.29	14,346,976.91

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,975,422.91	100.00	3,914,299.62	20.63	15,061,123.29
合计	18,975,422.91	100.00	3,914,299.62	20.63	15,061,123.29

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,678,337.26	100	3,331,360.35	18.84	14,346,976.91
合计	17,678,337.26	100.00	3,331,360.35	18.84	14,346,976.91

3. 按本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	3,331,360.35	582,939.27				3,914,299.62
合计	3,331,360.35	582,939.27				3,914,299.62

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	占应收账款总额比例%	与本公司关系
ASANGOD ROOFING SYSTMES LIMITED	4,949,661.41	701,602.83	26.08	非关联方
ZIN INDUSTRIES SARL	2,580,394.39	509,809.32	13.6	非关联方
EURL CONTIMETAL	1,320,322.80	182,073.10	6.96	非关联方
C-ONE TRUCKS AND EQUIPMENT	1,305,631.27	259,318.34	6.88	非关联方
AMIN FACTORY FOR INSULATION PANELS	1,208,199.01	213,354.74	6.37	非关联方
合计	11,364,208.88	1,866,158.33	59.89	

注释2. 预付账款

1.预付账款按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	168,262.00	50.45	250,918.00	60.32
1-2 年	165,285.09	49.55	165,067.05	39.68
2-3 年			-	-
3 年以上			-	-
合计	333,547.09	100.00	415,985.05	100.00

2. 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
武义县桐琴镇小刘切割加工厂	非关联方	47,000.00	<1 年	货物尚未验收
潍坊成泰机械有限公司	非关联方	42,300.00	1-2 年	货物尚未验收
杭州旭润机械有限公司	非关联方	39,000.00	1-2 年	货物尚未验收
王刚	非关联方	29,800.00	1-2 年	货物尚未验收
马鞍山市宏特机械刃模有限公司	非关联方	25,000.00	<1 年	货物尚未验收

注释3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	191,638.75	337,080.99
合计	191,638.75	337,080.99

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,750.07	302,104.19
1－2 年	168,888.68	34,976.80
2－3 年	-	-
3－5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	191,638.75	337,080.99
减：坏账准备	-	-
合计	191,638.75	337,080.99

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	168,888.68	168,888.68
押金、备用金、员工代付款	22,750.07	168,192.31
减：坏账准备	-	-
合计	191,638.75	337,080.99

3. 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,736,229.63	4,724,534.21	9,828,503.57	8,084,794.40
其他业务	4,951,607.86	778,070.64	2,802,981.58	884,356.14
合计	10,687,837.49	5,502,604.85	12,631,485.15	8,929,150.54

(十三)、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	70,498.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,613.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-21,167.15	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	-119,947.18	

（二） 净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.25%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.67%	-0.01	-0.01

浙江伟联科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年八月二十一日

第八节　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（如有）。

（三）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。

文件备置地址：

财务室