



伟联科技

NEEQ : 839623

浙江伟联科技股份有限公司

ZHEJIANG WILLING INTERNATIONAL



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	87

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、上游行业景气度波动风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
2、核心技术人员流失的风险	<p>公司从事的主要业务涉及技术含量较高的机械设计及其自动化控制，从业人员需具备相关专业知识和丰富的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司尤为重要。一旦出现关键技术人员的流失，将会对公司主营业务造成较大影响。</p> <p>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。</p>

3、市场竞争的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
4、汇率波动风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
5、公司业务规模扩张下的内部管理风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	2021年1-6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 INTERNATIONAL 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	财务部

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	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（陈林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈林），无一致行动人

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	13,029,636.01	12,579,201.74	3.58%
毛利率%	28.55%	45.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,723,707.05	-471,080.58	-690.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,776,691.74	-351,133.40	-975.57%
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）	-37.73%	-2.25%	-
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）	-38.27%	-1.67%	-
基本每股收益	-0.14	-0.02	-690.46%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,472,100.52	78,621,853.55	-5.28%
负债总计	66,464,227.95	66,890,273.93	-0.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,007,872.57	11,731,579.62	-31.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	0.43	-30.23%
资产负债率%（母公司）	90.19%	84.74%	-
资产负债率%（合并）	89.25%	85.08%	-
流动比率	0.26	0.29	-
利息保障倍数	-1.67	0.72	-

(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	775,683.13	1,040,681.86	-25.46%
应收账款周转率	0.75	0.69	-
存货周转率	1.02	0.77	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.28%	0.12%	-
营业收入增长率%	3.58%	-0.41%	-
净利润增长率%	-690.46%	75.96%	-

（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

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	165,870.92	0.22%	1,369,488.73	1.74%	-87.89%
应收票据	0.00	0.00%	105,000.00	0.13%	-100.00%
应收账款	6,032,672.23	8.10%	9,271,826.25	11.79%	-34.94%
存货	10,584,033.84	14.21%	7,614,549.89	9.69%	39.00%
投资性房地产	27,181,022.54	36.50%	28,150,138.75	35.80%	-3.44%
固定资产	19,461,244.50	26.13%	20,568,289.96	26.16%	-5.38%
无形资产	10,862,079.76	14.59%	11,006,836.02	14.00%	-1.32%
短期借款	59,500,000.00	79.90%	59,500,000.00	75.68%	0.00%

项目重大变动原因：

1、存货：本期比上期期末增加 296.95 万元，增加了 39.00%，主要是由于本期钢材价格变动较大，为了保障公司每一笔订单的毛利，公司采购了一批钢材。

2、营业情况与现金流量分析

√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	13,029,636.01		12,579,201.74		3.58%
营业成本	9,309,235.79	71.45%	6,870,591.48	54.62%	35.49%
毛利率	0.2855		0.4538		-37.08%
销售费用	260,729.71	2.00%	881,817.48	7.01%	-70.43%
管理费用	2,341,923.11	17.97%	1,936,987.24	15.40%	20.91%
研发费用	444,088.98	3.41%	729,182.81	5.80%	-39.10%
财务费用	1,498,026.18	11.50%	1,773,719.99	14.10%	-15.54%
信用减值损失	-2,572,732.01	-19.75%	-582,939.27	-4.63%	-341.34%
营业利润	-3,821,819.61	-29.33%	-259,467.36	-2.06%	-
					1,372.95%

净利润	-3,723,707.05	-28.58%	-471,080.58	-3.74%	-690.46%
经营活动产生的现金流量净额	775,683.13	-	1,040,681.86	-	-25.46%
投资活动产生的现金流量净额	134,515.00	-	-339,823.00	-	139.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,008,325.00	-	-225,378.48	-	-791.09%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本：本期比上年同期增加 35.49%，主要原因系本期子公司收入有所上涨且子公司的毛利较低。
- 2、信用减值损失：本期信用减值损失较上期增加了约 200 万元，主要原因系应收账款账龄的增加，长账龄信用减值损失率较高所致。
- 3、营业利润、毛利率、净利润：本期营业利润、毛利率、净利润较上年同期有较大幅度的减少，主要原因包括：1) 本期信用减值损失较上期多计提了约 200 万元；2) 子公司的毛利较低，导致公司综合毛利率降低。
- 4、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加约 47 万元，主要原因包括：1) 本期处置了一部分固定资产收到现金 15.5 万元；2) 本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期减少了 31.9 万元。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少了约 178 万元，主要原因系上期公司向股东拆入资金 145 万元，本期没有资金拆入且归还了股东拆借款 61.50 万元所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-61,655.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经常业务密切相关，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	10,498.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,141.60
非经常性损益合计	52,984.69
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	52,984.69

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

财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则，执行新租赁准则对本公司财务报表没有影响。

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江伟联医疗器械有限公司	子公司	防护用品	10,000,000.00	1,868,943.46	870,759.66	6,076,106.24	885,817.56

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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 40 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，足额缴纳社保保险和住房公积金，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商、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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016年3月29日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关联交易	2016年3月29日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年3月29日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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	27,181,022.54	35.37%	用于抵押借款
固定资产	房屋建筑物	抵押	18,092,605.32	23.54%	用于抵押借款
无形资产	土地使用权	抵押	10,862,079.76	14.13%	用于抵押借款
总计	-	-	56,135,707.62	73.04%	-

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) 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	12,825,000	47.50%	-	12,825,000	47.50%
	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	14,175,000	52.50%	-	14,175,000	52.50%
	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	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) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
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公司	1,350,000	-	1,350,000	5%	-	1,350,000	-	-
4	沈明亮	810,000	-	810,000	3%	-	810,000	-	-
5	朱春芳	540,000	-	540,000	2%	-	540,000	-	-
合计		27,000,000	0	27,000,000	100%	14,175,000	12,825,000	0	0

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

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	男	1973年11月	2019年9月10日	2022年9月10日
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10日	2022年9月10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	女	1979年12月	2019年9月10日	2022年9月10日
高红燕	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10日	2022年9月10日
杨桂灿	监事	男	1972年6月	2019年9月10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10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10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：

无

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政人员	5	5
生产人员	26	24

销售人员	3	3
技术人员	5	5
财务人员	2	2
员工总计	41	39

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	（二）注释 1	165,870.92	1,369,488.73
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	（二）注释 2		105,000.00
应收账款	（二）注释 3	6,032,672.23	9,271,826.25
应收款项融资			
预付款项	（二）注释 4		194,107.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（二）注释 5	185,176.73	105,408.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（二）注释 6	10,584,033.84	7,614,549.89
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	（二）注释 7		236,207.34
流动资产合计		16,967,753.72	18,896,588.82
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	(二) 注释 8	27,181,022.54	28,150,138.75
固定资产	(二) 注释 9	19,461,244.50	20,568,289.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(二) 注释 10	10,862,079.76	11,006,836.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,504,346.80	59,725,264.73
资产总计		74,472,100.52	78,621,853.55
流动负债：			
短期借款	(二) 注释 11	59,500,000.00	59,500,000.00
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	(二) 注释 12	2,200,083.72	1,739,189.00
预收款项	(二) 注释 13		323,293.15
合同负债	(二) 注释 14	1,330,880.21	809,832.07
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	(二) 注释 15		168,000.00
应交税费	(二) 注释 16	111,452.64	660,638.29
其他应付款	(二) 注释 17	2,312,385.51	2,737,132.92
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	(二) 注释 18	173,014.43	105,278.17
流动负债合计		65,627,816.51	66,043,363.60
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	(二) 注释 19	836,411.44	846,910.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		836,411.44	846,910.33
负债合计		66,464,227.95	66,890,273.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二) 注释 20	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二) 注释 21	3,133,796.81	3,133,796.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		486,430.39	486,430.39
一般风险准备			
未分配利润	(二) 注释 22	-22,612,354.63	-18,888,647.58
归属于母公司所有者权益合计		8,007,872.57	11,731,579.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		8,007,872.57	11,731,579.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		74,472,100.52	78,621,853.55

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		143,970.87	422,325.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(八) 注释 1		105,000.00
应收账款	(八) 注释 2	4,747,512.23	9,271,826.25
应收款项融资			
预付款项			194,107.84
其他应收款	(八) 注释 3	184,249.77	98,114.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,441,785.45	7,476,726.28
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		15,517,518.32	17,568,100.15
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		27,181,022.54	28,150,138.75
固定资产		19,172,536.44	20,249,989.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,862,079.76	11,006,836.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,215,638.74	59,406,963.81
资产总计		72,733,157.06	76,975,063.96

流动负债：			
短期借款		59,500,000.00	59,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,200,083.72	1,739,189.00
预收款项		1,330,880.21	323,293.15
合同负债			809,832.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		-18,034.40	618,647.13
其他应付款		1,573,688.75	1,285,276.59
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		173,014.43	105,278.17
流动负债合计		64,759,632.71	64,381,516.11
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		836,411.44	846,910.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		836,411.44	846,910.33
负债合计		65,596,044.15	65,228,426.44
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		-23,483,114.29	-18,873,589.68
所有者权益（或股东权益）合计		7,137,112.91	11,746,637.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		72,733,157.06	76,975,063.96

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		13,029,636.01	12,579,201.74
其中：营业收入	（二）注释 23	13,029,636.01	12,579,201.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,227,566.70	12,326,228.72
其中：营业成本	（二）注释 23	9,309,235.79	6,870,591.48
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	（二）注释 24	373,562.93	133,929.72
销售费用	（二）注释 25	260,729.71	881,817.48
管理费用	（二）注释 26	2,341,923.11	1,936,987.24
研发费用	（二）注释 27	444,088.98	729,182.81
财务费用	（二）注释 28	1,498,026.18	1,773,719.99
其中：利息费用		1,393,325.00	1,675,378.48
利息收入		1,733.82	1,308.53
加：其他收益	（二）注释 30	10,498.89	70,498.89
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）	（二）注释 29	-2,572,732.01	-582,939.27
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）注释 31	-61,655.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,821,819.61	-259,467.36
加：营业外收入	（二）注释 32	104,141.60	1,062.03
减：营业外支出	（二）注释 33		212,675.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,717,678.01	-471,080.58
减：所得税费用	（二）注释 34	6,029.04	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,723,707.05	-471,080.58
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）		-3,723,707.05	-471,080.58
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,723,707.05	-471,080.58
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		-3,723,707.05	-471,080.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,723,707.05	-471,080.58
(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）		-0.14	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.02

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	(八) 注释 4	6,953,529.77	10,687,837.49
减：营业成本	(八) 注释 4	4,514,545.52	5,502,604.85
税金及附加		358,739.52	133,832.82
销售费用		110,458.15	472,092.45
管理费用		2,184,309.68	1,815,492.49
研发费用		444,088.98	729,182.81
财务费用		1,498,805.21	1,776,114.71
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		10,498.89	70,498.89
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）		-2,505,092.01	-582,939.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-61,655.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,713,666.21	-253,923.02
加：营业外收入		104,141.60	1,062.03
减：营业外支出			212,675.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,609,524.61	-465,536.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,609,524.61	-465,536.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,609,524.61	-465,536.24
（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		-4,609,524.61	-465,536.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		14,893,971.51	11,592,081.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		143,364.81	
收到其他与经营活动有关的现金	(二) 注释 35	422,763.82	68,692.98
经营活动现金流入小计		15,460,100.14	11,660,774.72
购买商品、接受劳务支付的现金		9,775,789.01	5,515,291.99
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		2,579,294.00	2,292,241.06
支付的各项税费		1,152,841.64	1,139,666.52
支付其他与经营活动有关的现金	(二) 注释 35	1,176,492.36	1,672,893.29
经营活动现金流出小计		14,684,417.01	10,620,092.86
经营活动产生的现金流量净额		775,683.13	1,040,681.86
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		155,515.00	
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		155,515.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,000.00	339,823.00
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		21,000.00	339,823.00
投资活动产生的现金流量净额		134,515.00	-339,823.00
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		59,500,000.00	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		59,500,000.00	1,450,000.00
筹资活动现金流入小计		119,000,000.00	60,950,000.00
偿还债务支付的现金		59,500,000.00	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,393,325.00	1,675,378.48
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		60,115,000.00	
筹资活动现金流出小计		121,008,325.00	61,175,378.48
筹资活动产生的现金流量净额		-2,008,325.00	-225,378.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,490.94	97,951.14
五、现金及现金等价物净增加额		-1,203,617.81	573,431.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,369,488.73	610,716.46
六、期末现金及现金等价物余额		165,870.92	1,184,147.98

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	2021年1-6月	2020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		9,405,301.51	9,701,946.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		397,454.79	68,692.98
经营活动现金流入小计		9,802,756.30	9,770,639.20
购买商品、接受劳务支付的现金		4,352,789.01	4,230,462.59
支付给职工以及为职工支付的现金		2,208,894.47	2,212,682.56
支付的各项税费		1,126,764.67	1,139,472.72
支付其他与经营活动有关的现金		1,028,361.72	1,161,715.37
经营活动现金流出小计		8,716,809.87	8,744,333.24
经营活动产生的现金流量净额		1,085,946.43	1,026,305.96
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		155,515.00	
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		155,515.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,000.00	
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		21,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		134,515.00	
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		59,500,000.00	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		59,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		119,000,000.00	59,500,000.00
偿还债务支付的现金		59,500,000.00	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,393,325.00	1,675,378.48
支付其他与筹资活动有关的现金		59,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		120,393,325.00	61,175,378.48
筹资活动产生的现金流量净额		-1,393,325.00	-1,675,378.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,490.94	99,800.84
五、现金及现金等价物净增加额		-278,354.51	-549,271.68
加：期初现金及现金等价物余额		422,325.38	610,716.46
六、期末现金及现金等价物余额		143,970.87	61,444.78

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

报告期内会计政策变更事项请参见附注3.30。

(二) 财务报表项目附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

浙江伟联科技股份有限公司（以下简称“公司”）为内资企业，公司股票于 2016 年 11 月 4 日起在全国股转系统挂牌公开转让。公司经营期限为 2011 年 3 月 14 日至长期，住所为桐乡市凤鸣街道高新西一路 307 号，法定代表人为陈林，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

本公司报告期内新增纳入合并报表范围的子公司浙江伟联医疗器械有限公司。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

2.2 持续经营

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

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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

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

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 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 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。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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

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，其余部分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 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6.4 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 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。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 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。

3.9.2 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，所有者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，在其他综合收益中核算。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。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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，且本公司转移了该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，且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的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该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。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 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（债务工具投资）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，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融负债的分类（续）

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

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

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量（续）

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

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

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	内销客户账龄组合
应收账款组合 2	外销客户账龄组合

应收票据组合 2 及应收账款组合 1

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	30.00
3-5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款组合 2

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	30.00
2-3 年	60.00
3-5 年	90.00
5 年以上	100.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

4) 应收票据及应收账款减值（续）

对应收账款进行初始确认后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

银行承兑汇票及应收合并范围内关联方款项组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征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：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	押金、保证金、在职员工备用金、出口退税款等无风险款项组合

各组合预期信用损失率

其他应收款组合 1

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	30.00
3-5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收合并范围内关联方款项组合、保证金、在职员工备用金、出口退税款：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司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；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，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，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以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，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

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 确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

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

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.12 持有待售资产

3.12.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 持有待售资产（续）

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

3.13.2 初始投资成本确定

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

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

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

3.13.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

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

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

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

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

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

3.13.3.4 处置部分股权的处理

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

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

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

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.14 投资性房地产

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

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋及建筑物	20	3	4.85

3.15 固定资产

3.15.1 固定资产确认条件

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

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 固定资产(续)

3.15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

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 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 无形资产（续）

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

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 合同负债

3.21.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 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。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 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。

3.22.2.2 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

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。

3.22.3 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。

3.22.4 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。

3.23 预计负债

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 收入

3.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.24.1.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.24.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 收入（续）

3.24.1.2 收入计量原则（续）

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.24.1.3 收入确认的具体方法

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。

3.25 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 政府补助（续）

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 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.27.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

3.27.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3.27.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

注：如果实务中未采用直线法，请描述具体的折旧方法。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3.28 租赁负债

3.28.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

3.28.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

3.28.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；

- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3.28.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3.28.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

3.29 租赁

3.29.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.29.2 本公司作为承租人

3.29.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.27 使用权资产”、“3.28 租赁负债”。

3.29.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.29.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.29.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.29.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3.29.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额

为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.29.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.29.5 售后租回

本公司按照“3.24 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

3.29.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.10 金融工具”。

3.29.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.29.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.10 金融工具”。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则，执行新租赁准则对本公司财务报表没有影响。

3.30.2 重要会计估计变更

报告期内未发生重要的会计估计变更。

4 税费

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算), 外销产品采用“免、抵、退”办法。	13%、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%

4.2 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司适用税率为 25%。

本公司 2015 年度获批成为浙江省高新技术企业，2018 年度继续获批为高新企业，2019 年和 2020 年的实际所得税率为 15%。

子公司浙江伟联医疗器械有限公司为一般企业，适用税率为 25%。

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额为 2021 年 1 月 1 日，期末为 2021 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	55,227.15	80,657.38
银行存款	110,643.77	1,288,831.35
合计	165,870.92	1,369,488.73

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	105,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	105,000.00

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

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	1,703,010.00	2,118,351.82
1—2年	167,955.09	4,569,205.73
2—3年	9,392,634.24	9,923,488.53
3—5年	4,992,424.74	1,085,400.00
5年以上	778,300.00	4,300.00
小计	17,034,324.07	17,700,746.08
减：坏账准备	11,001,651.84	8,428,919.83
合计	6,032,672.23	9,271,826.25

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	700,000.00	4.46	700,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,334,324.07	95.54	10,301,651.84	63.07	6,032,672.23
合计	17,034,324.07	100	11,001,651.84	64.59	6,032,672.23

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆飞翔蓝天钢结构有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
合计	700,000.00	700,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备：账龄

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,703,010.00	85,150.50	5
1至2年	167,955.09	50,306.53	29.95
2至3年	9,392,634.24	5,625,962.54	59.90
3至5年	4,992,424.74	4,461,932.27	89.37
5年以上	78,300.00	78,300.00	100.00
合计	16,334,324.07	10,301,651.84	63.07

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	700,000.00	3.95	700,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,000,746.08	96.05	7,728,919.83	45.46	9,271,826.25
合计	17,700,746.08	100	8,428,919.83	47.62	9,271,826.25

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				与本公司关系
	账面余额	坏账准备	占应收账款总额比例%		
ASANGOD ROOFING SYSTMES LIMITED	4,583,484.94	2,750,090.97	26.91		非关联方
ZIN INDUSTRIES SARL	2,389,496.54	2,137,949.69	14.03		非关联方
杭州芬尼贸易有限公司	1,352,800.00	67,640.00	7.94		非关联方
EURL CONTIMETAL	1,222,645.18	752,213.57	7.18		非关联方
C-ONE TRUCKS AND EQUIPMENT	1,209,040.53	817,927.27	7.10		非关联方
合计	10,757,467.19	6,525,821.50	63.16		

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	-	-	44,863.56	23.11
1-2 年	-	-	103,966.28	53.56
2-3 年	-	-	45,278.00	23.33
3 年以上	-	-	-	-
合计	-	-	194,107.84	100.00

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	185,176.73	105,408.77
合计	185,176.73	105,408.77

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	139,887.40	99,265.97
1-2 年	45,289.33	6,142.80
2-3 年	-	-
3-5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	185,176.73	105,408.77
减：坏账准备	-	-
合计	185,176.73	105,408.77

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	-	-
押金、备用金、员工代付款	185,176.73	105,408.77
减：坏账准备	-	-
合计	185,176.73	105,408.77

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2021 年 1 月 1 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	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-

4. 按收款方归集期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
公司员工	代扣个税	53,407.47	<1 年	28.84	-
阿里巴巴	技术服务	20,578.36	<1 年	11.11	-
刘峥兵	备用金	20,000.00	<1 年	10.80	-
黄国荣	备用金	10,000.00	<1 年	5.40	-
韦双全	备用金	10,000.00	<1 年	5.40	-
合计		113,985.83		61.56	-

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	3,419,100.11	-	3,419,100.11	2,038,754.56	-	2,038,754.56
在产品	6,698,013.51	-	6,698,013.51	5,575,795.33	-	5,575,795.33
库存商品	466,920.22	-	466,920.22	-	-	-
合计	10,584,033.84	-	10,584,033.84	7,614,549.89	-	7,614,549.89

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	236,207.34

合计	-	236,207.34
----	---	------------

注释8. 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	12,654,754.38	12,654,754.38
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	13,623,870.59	13,623,870.59
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	27,181,022.54	27,181,022.54
2. 期初账面价值	28,150,138.75	28,150,138.75

注释9. 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	4,053,289.58	401,587.60	780,509.90	34,148,213.48
2.	本期增加金 额				21,000.00	21,000.00
	购置				21,000.00	21,000.00
3.	本期减少金 额		640,376.06	240,591.67	121,411.26	1,002,378.99
	处置或报废		640,376.06	240,591.67	121,411.26	1,002,378.99
4.	期末余额	28,912,826.40	3,412,913.52	160,995.93	680,098.64	33,166,834.49
二.	累计折旧					-
1.	期初余额	10,123,302.02	2,461,434.96	309,033.51	686,153.03	13,579,923.52
2.	本期增加金 额	696,919.06	166,814.42	7,734.54	57,297.74	928,765.76
	本期计提	696,919.06	166,814.42	7,734.54	57,297.74	928,765.76
3.	本期减少金 额		459,196.51	228,562.09	115,340.69	803,099.29
	处置或报废		459,196.51	228,562.09	115,340.69	803,099.29
4.	期末余额	10,820,221.08	2,169,052.87	88,205.96	628,110.08	13,705,589.99
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	18,092,605.32	1,243,860.65	72,789.97	51,988.56	19,461,244.50
2.	期初账面价 值	18,789,524.38	1,591,854.62	92,554.09	94,356.87	20,568,289.96

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一.			
1.			
3.			
4.	13,574,600.27	235,632.35	13,810,232.62
二.			
1.	2,624,422.69	178,973.91	2,803,396.60
2.	135,745.98	9,010.28	144,756.26

本期计提	135,745.98	9,010.28	144,756.26
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,760,168.67	187,984.19	2,948,152.86
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	10,814,431.60	47,648.16	10,862,079.76
2. 期初账面价值	10,950,177.58	56,658.44	11,006,836.02

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	59,500,000.00
合计	59,500,000.00	59,500,000.00

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	2,200,083.72	1,739,189.00
合计	2,200,083.72	1,739,189.00

注释13. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	-	323,293.15
合计	-	323,293.15

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. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,330,880.21	809,832.07
合计	1,330,880.21	809,832.07

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15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	168,000.00	2,340,208.38	2,508,208.38	-
离职后福利-设定提存计划	-	71,085.62	71,085.62	-
合计	168,000.00	2,411,294.00	2,579,294.00	-

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	168,000.00	2,084,034.59	2,252,034.59	-
职工福利费	-	173,616.95	173,616.95	-
社会保险费	-	57,234.84	57,234.84	-
其中：基本医疗保险费	-	54,635.34	54,635.34	-
工伤保险费	-	2,599.50	2,599.50	-
住房公积金	-	24,642.00	24,642.00	-
工会经费和职工教育经费	-	680.00	680.00	-
合计	168,000.00	2,340,208.38	2,508,208.38	-

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	-	68,617.84	68,617.84	-
失业保险费	-	2,467.78	2,467.78	-
合计	-	71,085.62	71,085.62	-

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	96,695.54	330,895.51
城市维护建设税	7,378.55	14,445.22
教育费附加	7,378.55	14,445.22
房产税	-	198,274.24
土地使用税	-	102,578.10
合计	111,452.64	660,638.29

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付关联款项	1,385,000.00	2,000,000.00
其中：拆借款	1,385,000.00	2,000,000.00
应付第三方	927,385.51	737,132.92
合计	2,312,385.51	2,737,132.92

注释18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收税款	173,014.43	105,278.17
合计	173,014.43	105,278.17

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	846,910.33		10,498.89	836,411.44	与资产相关
合计	846,910.33		10,498.89	836,411.44	

涉及政府补助的项目

政府补助名称	期初余额	本年增加	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
桐乡经济开发区土地补贴款项	846,910.33		10,498.89	83,6411.44	与资产相关
合计	846,910.33		10,498.89	83,6411.44	

注释20. 股本

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

注释21. 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22. 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	-18,888,647.58	—
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	-18,888,647.58	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-3,723,707.05	—
减:提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-22,612,354.63	-

注释23. 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	9,646,103.86	8,023,511.22	7,627,593.88	6,092,520.84
其他业务	3,383,532.15	1,285,724.57	4,951,607.86	778,070.64
合计	13,029,636.01	9,309,235.79	12,579,201.74	6,870,591.48

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	50,031.50	
土地使用税	282,090.06	
城市维护建设税	11,612.36	62,311.41
教育费附加	11,612.36	62,311.40
印花税	6,838.20	7,251.90
排污费	11,351.81	1,668.37
车船税	26.64	386.64
其他	-	-
合计	373,562.93	133,929.72

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
出口报关费	-	7,359.00
交通运输费	12,649.36	417,876.48
职工薪酬	224,678.49	75,333.46
展览费	1,082.00	22,547.17
广告及宣传费	-	41,626.50
网络服务费	18,307.54	34,577.96
佣金	-	240,000.00
其他	4,012.32	42,496.91
合计	260,729.71	881,817.48

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,088,350.15	885,407.55
聘请中介费	253,018.86	144,417.15
固定资产折旧及摊销	59,668.86	73,474.37
办公费	158,850.43	166,504.11
无形资产摊销	145,006.26	145,006.26
其他	637,028.55	522,177.80
合计	2,341,923.11	1,936,987.24

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	89,993.26	55,131.39
人员工资	287,906.32	259,497.69

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	62,415.81	167,579.49
其他	3,773.59	246,974.24
合计	444,088.98	729,182.81

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,393,325.00	1,675,378.48
减：利息收入	1,733.82	1,308.53
汇兑净损失	105,490.94	97,951.14
银行手续费	944.06	1,698.90
合计	1,498,026.18	1,773,719.99

注释29. 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	-2,572,732.01	-582,939.27
二、其他应收款坏账损失	-	-
合计	-2,572,732.01	-582,939.27

注释30. 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
桐乡经济开发区土地补贴款项	10,498.89	10,498.89	与资产相关
政府补助		60,000.00	与收益相关
合计	10,498.89	70,498.89	

注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-61,655.80	-
合计	-61,655.80	-

注释32. 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
浙江理工大学补助	75,000.00		75,000.00
其他	29,141.60	1,062.03	29,141.60
合计	104,141.60	1,062.03	104,141.60

注释33. 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			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠		15,000.00	
税收滞纳金		197,675.25	
合计		212,675.25	

注释34. 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	6,029.04	
递延所得税费用	-	
合计	6,029.04	

注释35. 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
利息收入	1,733.82	1,308.53
其他	111,030.00	7,384.45
房租押金	310,000.00	
合计	422,763.82	68,692.98

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）	93,766.85	302,105.63
中介费	253,018.86	108,724.08
出口报关费	-	7,359.00
办公费	158,850.43	166,504.11
展览费	1,082.00	22,547.17
交通运输费	12,649.36	417,876.48
广告宣传费	-	41,626.50
网络服务费	18,307.54	34,577.96
其他	638,817.32	571,572.36
合计	1,176,492.36	1,672,893.29

注释36. 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	-3,723,707.05	-471,080.58
加：信用减值损失	2,572,732.01	582,939.27
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	1,897,881.97	1,864,479.94
无形资产摊销	144,756.26	147,807.78
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）		
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）	1,498,815.94	1,773,719.99
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,969,483.95	-463,326.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,309,323.95	-1,186,128.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,126.94	-1,207,729.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	670,192.19	1,040,681.86
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	165,870.92	1,184,147.98
减：现金的期初余额	1,369,488.73	610,716.46
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	-1,203,617.81	573,431.52

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	165,870.92	1,369,488.73
其中：库存现金	165,870.92	1,369,488.73
可随时用于支付的银行存款		
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	165,870.92	1,369,488.73
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		

（三）、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	浙江嘉兴	制造业	100.00		投资设立

（四）、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。

（五）、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	桐乡市凤鸣 街道高新西 一路 307 号		2,700.00	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) 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
高红燕	董事、董事会秘书、财务总监
朱贤	董事
韦双全	董事
黄国荣	董事
杨桂灿	监事会主席
陈凯雷	监事
朱文娟	职工代表监事
周奇江	公司持股 5%以上的股东
嘉兴伟嘉投资管理有限公司	公司持股 5%以上的股东

(四) 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	2,000,000.00		615,000.00	1,385,000.00

(六)、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 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 2021 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。

(七)、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。

(八) 母公司财务报表主要项目注释**注释1. 应收票据****1. 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	105,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	105,000.00

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**注释2. 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	350,210.00	2,118,351.82
1—2 年	167,955.09	4,569,205.73
2—3 年	9,392,634.24	9,923,488.53
3—5 年	4,992,424.74	1,085,400.00
5 年以上	778,300.00	4,300.00
小计	15,681,524.07	17,700,746.08
减：坏账准备	10,934,011.84	8,428,919.83
合计	4,747,512.23	9,271,826.25

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	700,000.00	4.46	700,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	14,981,524.07	95.54	10,234,011.84	68.31	4,747,512.23
合计	15,681,524.07	100	10,934,011.84	69.73	4,747,512.23

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆飞翔蓝天钢结构有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
合计	700,000.00	700,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	350,210.00	17,510.50	5
1至2年	167,955.09	50,306.53	29.95
2至3年	9,392,634.24	5,625,962.54	59.90
3至5年	4,992,424.74	4,461,932.27	89.37
5年以上	78,300.00	78,300.00	100.00
合计	14,981,524.07	10,234,011.84	68.31

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	700,000.00	3.95	700,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,000,746.08	96.05	7,728,919.83	45.46	9,271,826.25
合计	17,700,746.08	100	8,428,919.83	47.62	9,271,826.25

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				与本公司关系
	账面余额	坏账准备	占应收账款总额比例%		
ASANGOD ROOFING SYSTMES LIMITED	4,583,484.94	2,750,090.97	29.23		非关联方
ZIN INDUSTRIES SARL	2,389,496.54	2,137,949.69	15.24		非关联方
EURL CONTIMETAL	1,222,645.18	752,213.57	7.80		非关联方
C-ONE TRUCKS AND EQUIPMENT	1,209,040.53	817,927.27	7.71		非关联方
FOOFKO STEEL LTD	1,062,229.59	637,337.76	6.77		非关联方

合计	10,466,896.78	7,095,519.26	66.75
----	---------------	--------------	-------

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3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	184,249.77	98,114.40
合计	184,249.77	98,114.40

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	138,960.44	91,971.60
1—2年	45,289.33	6,142.80
2—3年	-	-
3—5年	-	-
5年以上	-	-
小计	184,249.77	98,114.40
减：坏账准备	-	-
合计	184,249.77	98,114.40

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	-	-
押金、备用金、员工代付款	184,249.77	98,114.40
减：坏账准备	-	-
合计	184,249.77	98,114.40

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）	
2021年1月1日余额	-	-	-	-
2021年1月1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	-	-	-	-
2021年6月30日余额	-	-	-	-

4. 按收款方归集期末余额前五名的其他应收款情

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司员工	代扣个税	53,407.47	<1年	28.84	-
阿里巴巴	技术服务	20,578.36	<1年	11.11	-
刘峥兵	备用金	20,000.00	<1年	10.80	-
黄国荣	备用金	10,000.00	<1年	5.43	-
韦双全	备用金	10,000.00	<1年	5.43	-
合计		113,985.83		61.86	-

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	3,569,997.62	3,228,820.95	5,736,229.63	4,724,534.21
其他业务	3,383,532.15	1,285,724.57	4,951,607.86	778,070.64
合计	6,953,529.77	4,514,545.52	10,687,837.49	5,502,604.85

(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	-61,655.80	
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）	10,498.89	

项目	金额	说明
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	104,141.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	52,984.69	

（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	-37.73%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.27%	-0.14	-0.14

浙江伟联科技股份有限公司
（公章）

二〇二一年八月十六日

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：

公司财务室