



广东威林

NEEQ : 839085

广东威林科技股份有限公司

(Guangdong Willing Technology Co.,Ltd)



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 2 月 27 日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过《广东威林科技股份有限公司关于公司转让子公司股权的议案》，决定将公司持有的上海众叶科技有限公司 70%的股权进行转让，其中，40%的股权转让给刘剑云，剩余 30%的股权转让给陈伟浩。本次股权转让有利于公司优化业务结构，改善公司现金流，符合公司实际经营和未来发展需要，对公司本期和未来财务状况无重大不利影响。

为优化资源配置，提高运营效率，公司于 2019 年 3 月 1 日召开第一届董事会第十九次会议，于 2019 年 3 月 16 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《广东威林科技股份有限公司关于吸收合并子公司惠州市东霖电子有限公司的议案》，决定以公司为主体，对子公司惠州东霖进行吸收合并。本次吸收合并完成后，惠州东霖予以注销，公司承继及承接惠州东霖的全部资产、负债、业务、人员等。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
广东威林、公司、本公司、股份公司	指	广东威林科技股份有限公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
众叶创富	指	惠州众叶创富投资中心（有限合伙），截至报告期末，持有公司 2.23%的股份
威林创富	指	惠州威林创富投资中心（有限合伙），截至报告期末，持有公司 2.23%的股份
大有投资	指	上海磐尚股权投资基金管理有限公司一大有（苏州）股权投资合伙企业（有限合伙），截至报告期末，持有公司 8.00%的股份
威林国际	指	威林集团国际有限公司，公司的全资子公司
信丰威林	指	信丰威林农业科技发展有限公司，公司董事会秘书叶永松、实际控制人靳平平分别持有信丰威林 30%的股权，截至报告期末，叶永松担任信丰威林执行董事兼法定代表人
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	广东威林科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东威林科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东威林科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程、章程	指	广东威林科技股份有限公司章程
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人叶景浓、主管会计工作负责人郑烈芳及会计机构负责人（会计主管人员）郑烈芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	近年来，我国办公用品行业发展迅速，行业内竞争也日趋激烈，报告期内，公司收入主要来自于过塑机、切纸机、磨刀器及其他办公设备，产品种类较少，且收入主要集中于过塑机，切纸机、磨刀器及其他办公设备尚处于市场推广期，面临的竞争对手众多，且行业无特殊进入壁垒，未来将面临较为严峻的市场竞争，若公司产品在技术、品牌或成本上无法建立明显的竞争优势，将对公司未来的进一步发展产生不利影响。
客户集中风险	2018 年、2019 年公司对前五大客户销售额占当期营业收入的比例分别为 51.20%、65.76%，前五大客户收入占比较高，且大部分为境外客户。虽然公司产品以可靠的质量及成本优势，同重要客户建立了良好的业务往来关系，如若公司无法持续保持其优势，或境外客户受其所在国宏观经济、消费习惯等因素影响，降低采购额，且公司未能及时开拓新客户，将对公司的正常生产经营造成重大不利影响。
劳动力成本上升的风险	公司属于劳动密集型企业，产销量的扩大在一定程度上取决于员工数量的增加，人工成本变动对公司经营具有较为明显影响，与此同时，随着国内员工工资水平的日趋提升，员工成本占比也将逐步升高，这将不断削弱公司的成本优势，对公司未来经营造成不利影响。

实际控制人控制不当的风险	截至报告期末，叶景浓直接拥有公司 59.16% 的股份，通过实际控制众叶创富、威林创富间接拥有公司 4.46% 股份，合计拥有公司 63.62% 的股份，是公司控股股东，靳平平直接拥有公司 3.48% 股份，叶景浓、靳平平为夫妻关系，是公司共同实际控制人，处于绝对控制地位，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果治理制度不能得到严格执行，则公司存在治理机制无法有效运行从而损害公司和其他股东利益的风险。
主要资产作为银行借款抵押物的风险	截至报告期末，广东威林的部分土地使用权和房产作为银行借款的抵押物，如果公司资金周转困难，导致公司未在合同规定的期限内偿还银行贷款，银行可能采取强制措施对抵押资产进行拍卖，从而影响正常的生产经营活动，对公司造成重大不利影响。
出口退税政策变化的风险	报告期内，公司主要从事出口业务，享受国家出口退税政策优惠，2018 年度、2019 年度公司外销收入占比分别为 77.32% 和 55.00%，外销收入占比较高，因此国家关于出口退税的政策调整对公司经营业绩有较大的影响。若退税率出现下调，将直接影响公司的经营业绩和产品的国际市场竞争力。
汇率变化的风险	公司 2018 年、2019 年度外销收入分别为 13,397.30 万元、10,897.91 万元，占主营业务收入比重分别为 77.32%、55.00%。公司的出口销售以美元结算，如果未来美元对人民币汇率有所下降，将会使公司外销收入下降，对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东威林科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Willing Technology Co.,Ltd
证券简称	广东威林
证券代码	839085
法定代表人	叶景浓
办公地址	广东省惠州市惠城区水口东江工业区威林工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	叶永松
职务	董事会秘书
电话	15083926988
传真	0752-3198966
电子邮箱	2585197841@qq.com
公司网址	http://www.willingchina.com/
联系地址及邮政编码	广东省惠州市惠城区水口东江工业区威林工业园(516001)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年6月23日
挂牌时间	2016年8月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-347 文化、办公用机械制造-3479 其他文化、办公用机械制造
主要产品与服务项目	包装设备及包装耗材、过塑机、切纸机、磨刀器等其他办公设备的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	叶景浓
实际控制人及其一致行动人	叶景浓、靳平平

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	91441300677063652A	否
注册地址	广东省惠州市惠城区水口东江工业区威林工业园	否
注册资本	23,000,000.00	否
不存在注册资本与总股本不一致的情形。		

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	樊莉、李韩冰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	198,131,524.09	173,252,421.81	14.36%
毛利率%	30.49%	28.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,353,855.39	14,641,110.48	86.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,293,016.38	14,509,701.44	74.32%
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）	26.52%	17.95%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.52%	17.79%	-
基本每股收益	1.19	0.64	86.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	221,241,762.61	176,220,229.95	25.55%
负债总计	120,977,963.95	87,676,744.93	37.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,263,798.66	89,469,943.27	12.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.36	3.89	12.06%
资产负债率%（母公司）	54.63%	47.51%	-
资产负债率%（合并）	54.68%	49.75%	-
流动比率	1.24	1.26	-
利息保障倍数	13.79	9.88	-

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	23,884,023.09	28,231,731.23	-15.40%
应收账款周转率	3.56	4.93	-
存货周转率	3.52	4.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.55%	22.46%	-
营业收入增长率%	14.36%	44.31%	-
净利润增长率%	95.68%	45.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	23,000,000	23,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,161,735.92
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）	98,017.04
理财产品取得的损益	109,572.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,190.65
非经常性损益合计	2,424,516.48
所得税影响数	363,677.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,060,839.01

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据				
应收账款		45,386,677.69		24,919,504.34
应收票据及应收账款	45,386,677.69		24,919,504.34	
应付票据				
应付账款		50,956,577.96		39,161,916.90
应付票据及应付账款	50,956,577.96		39,161,916.90	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属办公设备行业。报告期内，公司主营业务为文件保护类（过塑机、切纸机等）、食品保护类（真空保鲜机、保鲜膜）、缓冲保护类（气泡机、气泡膜）等包装设备及包装耗材的研发、生产、销售。公司产品取得了 99 项专利，客户范围覆盖欧洲、美国等国家和地区，主要客户是 Acco Brands Corporation、Monolith Asia Limited 和顺丰速运有限公司。为更进一步开发客户和市场，引进更多的 ODM 项目，当前的主要营销策略是：稳定原有大型进口商、品牌商的基础上，继续挖掘新兴市场，同时深入加强同国际性及区域性品牌商的项目合作，提高公司产品在专业渠道上的占有率，推广自主品牌的产品。国际市场部从战术上转防守为进攻，将公司产品分为：文件保护系列、食品保护系列、缓冲保护系列，通过各种行业展会的形式亮相推广到海外的客商产品目录中。

国内市场方面，在更加深入的同国内知名品牌得力、齐心、京东等开展项目合作的同时，通过现有渠道提高公司产品在市场上的占有率；不断加强自主品牌的推广运营，组建品牌运营中心。以公司品牌运营中心为导向，大力推广众叶品牌，使众叶成为保护性包装十大知名品牌。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019 年公司将研发的相关产品缓冲保护类产品和食品保护类产品推入市场，赢得好评并为此项目投入了 500 万的设备。以前年度的经营计划不再延续到本年度。根据市场及公司产能制定了新计划。

2020 年公司计划完成销售收入 3 亿，实现利润 3500 万元。为完成上述目标，着重强化以下几个方面的工作：

- 1、公司成立品牌运营部，大力推动自主品牌的销售，加大国内市场的推广力度。
- 2、提高客户满意度，建立品质管理体系，提高供应链反应速度，保证交期，提高整个公司的工作效率。
- 3、以技术创新为重点，大力发展公司新品的研发，着眼发展，推动产品升级和技术创新。
- 4、以文化建设为底蕴，加强团队建设，稳定员工队伍。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,556,528.36	11.55%	12,773,227.83	7.25%	100.08%
应收票据					
应收账款	65,866,322.60	29.77%	45,386,677.69	25.76%	45.12%
存货	43,486,163.09	19.66%	34,312,642.79	19.47%	26.74%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	65,402,989.13	29.56%	62,521,154.64	35.48%	4.61%
在建工程					
短期借款	47,200,000.00	21.33%	20,620,000.00	11.70%	128.90%
长期借款			3,340,000.00		

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金的增加主要是因为公司融资规模扩大所致。
- 2、应收账款的增加主要是因为公司当期内销收入提高，内销客户的账期普遍长于外销客户所致。
- 3、短期借款的增加主要是因为公司销售规模扩大，融资需求增加，对应调整了融资规模所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	198,131,524.09	-	173,252,421.81	-	14.36%
营业成本	137,725,932.93	69.51%	123,888,000.30	71.51%	11.17%
毛利率	30.49%	-	28.49%	-	-
销售费用	9,494,529.28	4.79%	11,138,743.85	6.43%	-14.76%
管理费用	7,832,788.94	3.95%	10,265,734.63	5.93%	-23.70%
研发费用	9,940,558.44	5.02%	7,337,338.90	4.24%	35.48%
财务费用	1,791,532.15	0.90%	1,687,434.17	0.97%	6.17%
信用减值损失	-2,077,107.35	-1.05%	0.00	0.00%	
资产减值损失	699,946.59	0.35%	-2,409,410.67	-1.39%	129.05%
其他收益	98,017.04	0.05%	178,800.00	0.10%	-45.18%
投资收益	2,271,308.79	1.15%	19,102.88	0.01%	11,789.88%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	30,974,408.36	15.63%	15,904,115.90	9.18%	94.76%
营业外收入	57,190.65	0.03%	25,410.34	0.01%	125.07%
营业外支出	2,000.00	0.00%	74,430.08	0.04%	-97.31%
净利润	27,353,855.39	13.81%	13,978,759.82	8.07%	95.68%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入的增加是因为加大新品研发和项目进展力度，产品结构得以优化，销售收入稳步增长，包装膜就增加收入 3714 万。
- 2、营业成本的增加主要是报告期内公司营业收入增加，营业成本相应增加。
- 3、管理费用的减少主要是公司机械化生产和加大非生产性费用控制力度，努力实现降本增效所致。
- 4、研发费用的增加是因为公司加大了对新产品的研发投入，研发人员薪资上升且研发物料的投入增加所致。
- 5、净利润的增加主要原因系报告期内公司营业收入增加，同时毛利率上升综合影响所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	197,997,135.79	173,086,027.46	14.39%
其他业务收入	134,388.30	166,394.35	-19.24%
主营业务成本	137,640,126.24	123,692,694.78	11.28%
其他业务成本	85,806.69	195,305.52	-56.07%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的 比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	
过塑机	101,630,155.41	51.29%	112,250,976.69	64.79%	-9.46%
切纸机	3,601,958.94	1.82%	17,031,656.98	9.83%	-78.85%
磨刀器	13,687.44	0.01%	116,305.58	0.07%	-88.23%
其他办公用品	13,584,875.21	6.86%	3,294,012.29	1.90%	312.41%
气泡机	2,870,992.34	1.45%	2,816,728.66	1.63%	1.93%
真空保鲜机	29,191,608.89	14.73%	27,616,309.57	15.94%	5.7%
包装类（气泡膜等）	47,103,857.56	23.77%	9,960,037.69	5.75%	372.93%
其他业务收入	134,388.30	0.07%	166,394.35	0.09%	-19.24%
合计：	198,131,524.09	100.00%	173,252,421.81	100.00%	14.36%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成有所变动，主要原因系公司根据市场需求变动，调整经营策略及产品结构所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Monolith GmbH	53,089,926.70	26.80%	否
2	ACCO Brands USA LLC	28,913,156.30	14.59%	否
3	顺丰速运有限公司	25,883,260.67	13.06%	否
4	广东省宏博伟智技术有限公司	12,372,837.05	6.24%	否
5	上海众叶科技有限公司	10,037,636.49	5.07%	是
合计		130,296,817.21	65.76%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市塑昇科技有限公司	10,745,859.23	8.42%	否
2	惠州市合晶新材料科技有限公司	6,887,619.25	5.40%	否
3	东莞市宏桦电子科技有限公司	6,020,745.43	4.72%	否
4	肇庆市凯立电器有限公司	4,935,169.38	3.87%	否
5	东莞市锦略电线制品有限公司	4,496,274.17	3.52%	否
合计		33,085,667.46	25.93%	-

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	23,884,023.09	28,231,731.23	-15.40%
投资活动产生的现金流量净额	-11,267,722.31	-19,925,685.16	43.45%
筹资活动产生的现金流量净额	211,917.48	-167,288.45	226.68%

现金流量分析：

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-11,267,722.31 元，较上期投资活动产生的现金流量-19,925,685.16 元下降 8,657,962.85 元，主要原因系公司报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 8,567,492.86 元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司有一家控股子公司，无参股公司。控股子公司为威林集团国际有限公司，2005 年 10 月 20 日成立，注册资本为港币 10 万元，公司持有其 100% 股权，该公司主要从事销售机电设备、办公设备等业务。

报告期内，公司存在处置子公司的情况，具体如下：

1、2019年2月27日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过《广东威林科技股份有限公司关于公司转让子公司股权的议案》，决定将公司持有的上海众叶科技有限公司70%的股权进行转让，其中，40%的股权转让给刘剑云，剩余30%的股权转让给陈伟浩，交易价格200万元。具体内容详见公司于2019年2月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《广东威林科技股份有限公司关于公司转让子公司股权的公告》（公告编号：2019-002）。

2、为优化资源配置，提高运营效率，公司于2019年3月1日召开第一届董事会第十九次会议，于2019年3月16日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《广东威林科技股份有限公司关于吸收合并子公司惠州市东霖电子有限公司的议案》，决定以公司为主体，对子公司惠州东霖进行吸收合并。本次吸收合并完成后，惠州东霖予以注销，公司承继及承接惠州东霖的全部资产、负债、业务、人员等。具体内容详见公司于2019年3月1日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《广东威林科技股份有限公司关于吸收合并子公司惠州市东霖电子有限公司的公告》（公告编号：2019-004）。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	---	---	
应收账款	---	45,386,677.69	45,386,677.69	
应收票据及应收账款	45,386,677.69	-45,386,677.69	---	
应付票据	---	---	---	
应付账款	---	50,956,577.96	50,956,577.96	
应付票据及应付账款	50,956,577.96	-50,956,577.96	---	

2、会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用

法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

执行新金融工具准则对本公司的影响：

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表无影响。

3、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

三、持续经营评价

公司 2018 年度、2019 年度的主营业务收入分别为 173,086,027.46 元、197,997,135.79 元，约分别占当期营业收入总额的 99.99%、99.99%；2018 年度、2019 年度的净利润分别为 13,978,759.82 元、27,353,855.39 元，2018 年度、2019 年度净资产分别为 88,543,485.02 元、100,263,798.66 元。公司主营业务突出，于报告期内形成了与同期业务相关的持续营运记录，主营业务不属于国家产业政策限制的范围。

综上，从营运记录、发展趋势等方面判断，公司具有持续经营能力。同时由于 2016 年的挂牌，企业品牌影响力进一步扩大，企业发展态势良好。

报告期内，不存在对公司持续性经营有重大不利影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险

近年来，我国办公用品行业发展迅速，行业内竞争也日趋激烈，报告期内，公司收入主要来自于过塑机、切纸机、磨刀器及其他办公设备，产品种类较少，且收入主要集中于过塑机，切纸机、磨刀器及其他办公设备尚处于市场推广期，面临的竞争对手众多，且行业无特殊进入壁垒，未来将面临较为严峻的市场竞争，若公司产品在技术、品牌或成本上无法建立明显的竞争优势，将对公司未来的进一步发展产生不利影响。

应对措施：第一阶段调整公司销售战略，力争把单一产品做到行业第一；第二阶段纵向调整公司产品，在原有产品的基础上延伸出各类新产品如气泡机、真空保鲜机、保鲜膜、气泡膜、气柱袋等已在 2016 研发，并在 2017 年推向市场，拓宽了销售渠道，已有大量订单接入并投产；第三阶段公司培育了很多新领域的产品，主要针对蓝海市场的其他品类的产品。在原有的行业公司对所有研发机种的设计、外观等加强了知识产权的保护，通过多年的历练公司已经拥有了一支实力很强的开发团队，足以面对未来较严峻的市场竞争。

风险管理效果：公司对区域性的品牌陆续已经开始投入，但公司考虑到前期市场推广费用的增加需要投入的资金压力，公司将采取稳健的宣传策略在国内市场占据一席之地。

2、客户集中风险

2018 年、2019 年公司对前五大客户销售额占当期业务收入的比例分别为 51.20%、65.76%，前五大客户收入占比较高，且大部分为境外客户。虽然公司产品以可靠的质量及成本优势，同重要客户建立了良好的业务往来关系，如若公司无法持续保持其优势，或境外客户受其所在国宏观经济、消费习惯等因素影响，降低采购额，且公司未能及时开拓新客户，将对公司的正常生产经营造成重大不利影响。

应对措施：国外市场增加了市场开发小组管理，并加大了开发市场的激励制度，积极参与国外的展

会，在国外市场引入了多个新客户，如 Office Works/Office Depot、加拿大的 Staples、印度的 Vinod Medical Systems Pvt. Ltd、VM International，国外的高端品牌客户的引入需要较长周期，一旦开发成功将会有较长远的合伙空间。同时加大了国内市场的开发，成立了品牌运营部，几个中大型客户都在洽谈中。

风险管理效果：2019 新增客户“京东”“顺丰”“得力”“聚知行”“酒仙网”“香港永明”“宏博伟智”等国内外客户，已取得供应商资格并开始交货。

3、劳动力成本上升的风险

公司属于劳动密集型企业，产销量的扩大在一定程度上取决于员工数量的增加，人工成本变动对公司经营具有较为明显影响，与此同时，随着国内员工工资水平的日趋提升，员工成本占比也将逐步升高，这将不断削弱公司的成本优势，对公司未来经营造成不利影响。

应对措施：在经营发展中，公司制定了完善的绩效考核制度，根据绩效提升技术人员薪酬。同时，公司将在不断吸引新的技术人才的同时，通过建立合理有效的激励机制有效提升现有核心技术人员的忠诚度和归属感，有效激发其设计、研发的热情，为核心技术人员提供合理有效的职业发展晋升路径。

风险管理效果：劳动力方面已优化了产品加工工序，同时已经从劳动密集型转向半自动化生产型，增加了自动焊锡同，自动螺丝机，自动流水线，另外采取外协的方式，将劳动密集工序外包、外协方式控制劳动力成本，公司从自身的品质、技术、品牌销售方式发展，降低了劳动成本上升的风险。

4、实际控制人控制不当的风险

叶景浓直接拥有公司 59.16% 的股份，通过实际控制众叶创富、威林创富间接拥有公司 4.46% 股份，合计拥有公司 63.62% 的股份，是公司控股股东，靳平平直接拥有公司 3.48% 股份，叶景浓、靳平平为夫妻关系，是公司共同实际控制人，处于绝对控制地位，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果治理制度不能得到严格执行，则公司存在治理机制无法有效运行从而损害公司和其他股东利益的风险。

应对措施：公司已经依法设立股东大会、董事会、监事会、总经理等法人治理结构，并制定《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等一系列公司管理制度。公司将严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等内部管理制度的要求规范运作，认真执行公司规章制度，保证三会制度的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护投资者利益，避免控股股东不当控制的风险。

风险管理效果：管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范动作的意识。监事会、董事会秘书时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。目前公司的治理情况已经得到显著的规范和提升。

5、主要资产作为银行借款抵押物的风险

截至报告期末，广东威林的部分土地使用权和房产作为银行借款的抵押物，如果公司资金周转困难，导致公司未在合同规定的期限内偿还银行贷款，银行可能采取强制措施对抵押资产进行拍卖，从而影响正常的生产经营活动，对公司造成重大不利影响。

应对措施：1、另行租赁其他生产场所。假设出现公司债务违约，丧失对上述房屋和土地使用权的情形，公司拟考虑进行售后租回或者直接租赁土地、厂房进行生产。公司位于惠州市惠城区水口街道办事处东江工业区，该处生产用工业厂房较多，房屋租赁费用较低，易于取得；2、拓宽融资渠道。公司除在银行获取贷款之外，拟考虑通过股权融资等其他途径获取资金，增强资金实力。综上，丧失担保资产控制权，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

风险管理效果：公司资金周转情况良好，目前能够及时归还银行贷款，避免抵押物被强制拍卖的情形。

6、出口退税政策变化的风险

报告期内，公司主要从事出口业务，享受国家出口退税政策优惠，2018 年度、2019 年度公司外销收入占比分别为 77.32%、55.00%，外销收入占比较高，因此国家关于出口退税的政策调整对公司经营业

绩有较大的影响。若退税率出现下调，将直接影响公司的经营业绩和产品的国际市场竞争力。

应对措施：公司将密切关注国家出口退税最新政策动向，并根据这些变化适时调整公司的业务方向；公司将逐步拓展公司的业务范围，通过多元化的业务布局分散风险。

风险管理效果：2019 新增客户“京东”“顺丰”“得力”“聚知行”“酒仙网”“香港永明”“宏博伟智”等国内外客户，已取得供应商资格并开始交货。

7、汇率波动的风险

公司 2018 年、2019 年外销收入分别为 13,397.30 万元、10,897.91 万元，占主营业务收入比重分别为 77.32%、55.00%。公司的出口销售以美元结算，如果未来美元对人民币汇率有所下降，将会使公司外销收入下降，对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：1) 公司产品质量稳定，与重要客户建立了长期稳定的合作关系，已与客户积极沟通共同分担汇率波动带来的经营风险；日常与客户报价时也会考虑汇率变动因素，在不影响销售情况的情况下，会适时调整销售价格；2) 公司加强应收账款的催款管理，并在收到外汇后立即结汇，从而直接减少汇率折算风险。3) 公司已与银行协商做产品，锁定汇率，也减少了汇率变动的的影响。

风险管理效果：通过上述几项措施，一定程度上减少了汇率变化对公司结算和收入的影响报告期内持续到本年度的风险因素未发生变化。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
叶景浓	售后回租担保	8,500,000.00	8,500,000.00	已事后补充履行	2020年3月31日
靳平平	售后回租担保	8,500,000.00	8,500,000.00	已事后补充履行	2020年3月31日
上海众叶科	销售商品	10,037,633.49	10,037,633.49	已事后补充履行	2020年3月31日

技有限公司					
刘剑云	股权转让	2,000,000.00	2,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 2 月 28 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订编号为 PL2019002833-01 的融资租赁合同（售后回租），公司实际控制人叶景浓、靳平平为该合同项下所负债务提供不可撤销的连带责任保证。关联方为公司融资提供担保，系公司正常经营发展的需求，是合理、必要的。

公司日常性关联交易系正常生产经营造成，公司与关联方的关联交易建立在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按照市场公允的合理价格确定，不存在利用关联交易进行利益输送的情形，不存在不正当关联交易及其他违反公平交易规则的行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。系公司正常经营发展的需求，是合理、必要的。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
企业合并	2019 年 3 月 1 日	2019 年 3 月 1 日	惠州市东霖电子有限公司	52,095,340.84	所有资产并入母公司	52,095,340.84	否	否
对外投资	2019 年 3 月 1 日	2019 年 3 月 3 日	建设银行	41,000,000.00	建设银行开放式理财产品	-	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：

报告期内，公司发生经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项具体情况如下：

1、为优化资源配置，提高运营效率，公司于 2019 年 3 月 1 日召开第一届董事会第十九次会议，于 2019 年 3 月 16 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《广东威林科技股份有限公司关于吸收合并子公司惠州市东霖电子有限公司的议案》，决定以公司为主体，对子公司惠州东霖进行吸收合并。本次吸收合并完成后，惠州东霖予以注销，公司承继及承接惠州东霖的全部资产、负债、业务、人员等。具体内容详见公司于 2019 年 3 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《广东威林科技股份有限公司关于吸收合并子公司惠州市东霖电子有限公司的公告》（公告编号：2019-004）。

2、公司于 2019 年 3 月 20 日召开第一届董事会第二十次会议，于 2019 年 4 月 10 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于补充确认并预计利用闲置资金购买理财产品》议案，同意公司在保证日常经营资金需要和资金安全的前提下，利用不超过人民币 1500 万元闲置资金购买低风险的短期银行理财产品。报告期内，公司共取得理财产品投资收益 109,572.87 元。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2016年8月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月24日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月24日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺规范资金往来	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月24日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少、避免关联交易及资金占用	正在履行中
董监高	2016年8月24日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少、避免关联交易及资金占用	正在履行中
其他股东	2016年8月24日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少、避免关联交易及资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：**1、关于避免同业竞争的承诺**

为避免同业竞争，保障股份公司的利益，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、关于规范资金往来的承诺

为进一步完善公司治理，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，股份公司成立后，公司董事、监事、高级管理人员已经作出承诺如下：

“1、本人、本人近亲属及本人控制的除广东威林以外的其他企业将严格避免向广东威林拆借、占用广东威林资金或采取由广东威林代垫款、代偿债务等方式侵占广东威林资金。本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使广东威林及其子公司承担任何不正当的义务。

2、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿”。

3、关于规范、减少关联交易的承诺

公司的控股股东、持股 5%以上股份股东及董事、监事、高级管理人员已出具减少和避免关联交易承诺函，就减少、规范关联交易及避免占用公司资金作出相应承诺。

控股股东叶景浓出具减少和规范关联交易事项的承诺，并承诺如因关联交易而导致公司或其子公司权益受损，其本人承诺承担相应赔偿责任。

本报告期内，各承诺事项均严格执行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	41,481,906.69	18.75%	贷款抵押
其他货币资金	货币资金	质押	40,000.00	0.02%	履约保证金
机器设备	固定资产	抵押	4,109,081.22	1.86%	售后回租
土地使用权	无形资产	抵押	6,215,007.33	2.81%	贷款抵押
总计	-	-	51,845,995.24	23.44%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,238,828	22.78%	7,409,672	12,648,500	54.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,449,666	6.30%	3,598,834	5,048,500	21.95%	
	董事、监事、高管	1,806,500	7.85%	3,265,000	5,071,500	22.05%	
	核心员工	-	0.00%			0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,761,172	77.22%	-7,409,672	10,351,500	45.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,828,334	51.43%	-2,469,834	9,358,500	40.69%	
	董事、监事、高管	12,370,500	53.78%	-2,019,000	10,351,500	45.01%	
	核心员工	-	0.00%		0.00	0.00%	
总股本		23,000,000	-	0.00	23,000,000	-	
普通股股东人数							26

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶景浓	12,478,000	1,129,000	13,607,000	59.16%	9,358,500	4,248,500
2	大有投资	0	1,840,000	1,840,000	8.00%	0	1,840,000
3	王娜梅	1,440,000	0	1,440,000	6.26%	0	1,440,000
4	邱全生	1,025,000	301,000	1,326,000	5.77%	600,000	726,000
5	靳平平	800,000	0	800,000	3.48%	0	800,000
6	陈晓凤	750,000	0	750,000	3.26%	0	750,000
7	众叶创富	514,000	0	514,000	2.23%	0	514,000
8	威林创富	512,000	0	512,000	2.23%	0	512,000
9	叶永松	474,000	-110,000	364,000	1.58%	273,000	91,000
10	钟月香	240,000	0	240,000	1.04%	0	240,000
合计		18,233,000	3,160,000	21,393,000	93.01%	10,231,500	11,161,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告披露之日，公司普通股前十名股东间关联关系情况如下：

靳平平与叶景浓系夫妻关系，叶景浓系众叶创富、威林创富的执行事务合伙人。

除上述关联关系外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

截至报告期末，叶景浓直接拥有公司 59.16% 股份，通过实际支配众叶创富、威林创富间接拥有公司 4.46% 股份，合计拥有公司 63.62% 的股份，是公司控股股东。

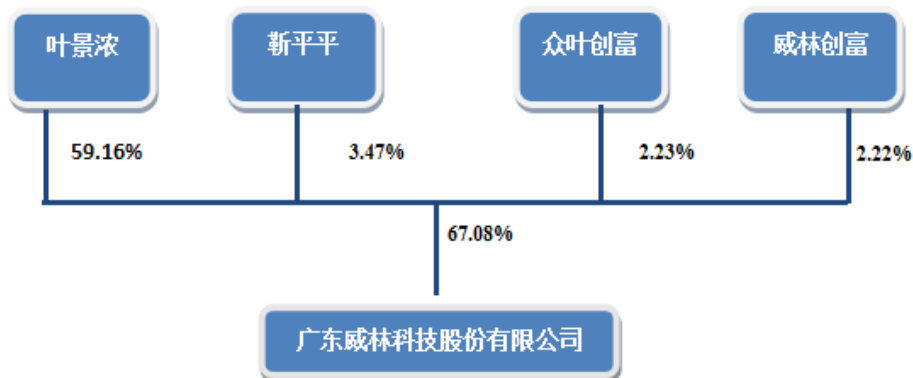
叶景浓，男，汉族，1981 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 8 月至 2003 年 7 月就职于惠州市众力制膜厂设计部，担任工程师；2003 年 8 月至 2008 年 3 月就职于深圳市科阳数码有限公司，历任工程师、研发部经理、制造厂长；2008 年 6 月创办惠州市威林办公设备有限公司，2008 年 6 月至 2016 年 3 月就职于威林有限，担任执行董事兼总经理。2016 年 3 月 22 日起，担任股份公司董事长、总经理，任期三年。2015 年 2 月 5 日至今，兼任众叶创富、威林创富执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人叶景浓和靳平平。截至报告期末，靳平平直接拥有公司 3.48% 股份，叶景浓、靳平平为夫妻关系，对公司的经营决策、经营管理等方面能产生重大影响，是公司共同实际控制人。叶景浓具体情况详见第五节、三、（一）控股股东情况。

靳平平，女，汉族，1984 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003 年 10 月至 2008 年 7 月就职于科洋数码商用机器（深圳）有限公司财务部，任财务部资金主管；2008 年 7 月至 2010 年 4 月就职于惠州市威林办公设备有限公司，任财务部出纳；2010 年 4 月至今，待业。



报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年10月12日	2018年3月20日	10	3,000,000		30,000,000	0	0	0	3	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	融资租赁	国药控股(中国)融资租赁有限公司	非银行金融机构	8,500,000.00	2019年8月15日	2021年7月15日	5.20%
2	抵押担保贷款	中国建设银行惠州市分行	银行	15,000,000.00	2019年4月23日	2020年4月22日	4.30%
3	抵押担保	中国建设银行惠州	银行	15,500,000.00	2019年8	2020年8	4.30%

	贷款	市分行			月 23 日	月 22 日	
4	抵押担保贷款	中国建设银行惠州市分行	银行	14,500,000.00	2019 年 9 月 30 日	2020 年 9 月 29 日	4.30%
5	质押贷款	中国邮政储蓄银行惠州市分行	银行	3,200,000.00	2019 年 1 月 17 日	2020 年 1 月 7 日	9.00%
6	担保贷款	东莞银行惠州分行	银行	1,100,000.00	2018 年 9 月 17 日	2020 年 9 月 16 日	8.8875%
7	抵押贷款	中国工商银行惠州分行	银行	14,900,000.00	2018 年 5 月 17 日	2019 年 5 月 13 日	6.65%
8	信用贷款	东莞银行惠州分行	银行	2,400,000.00	2018 年 9 月 21 日	2019 年 9 月 20 日	6.96%
9	信用贷款	支付宝	非银行金融机构	120,000.00	2018 年 8 月 7 日	2019 年 7 月 7 日	4.332%
10	抵押贷款	中国银行惠州分行	银行	1,040,000.00	2017 年 1 月 16 日	2019 年 7 月 5 日	6.8875%
合计	-	-	-	76,260,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 19 日	7.2	0	0
合计	7.2	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0	0	3.043479

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
叶景浓	董事长、总经理	男	1981 年 6 月	大专	2019 年 4 月 12 日	2022 年 4 月 11 日	是
梁超	董事、副总经理	男	1984 年 5 月	大专	2019 年 4 月 12 日	2022 年 4 月 11 日	是
赫连翔	董事	男	1976 年 12 月	本科	2019 年 4 月 12 日	2022 年 4 月 11 日	是
邱全生	董事	男	1973 年 7 月	硕士	2019 年 4 月 12 日	2022 年 4 月 11 日	是
陈启良	董事	男	1977 年 10 月	硕士	2019 年 4 月 12 日	2022 年 4 月 11 日	是
杨伟	监事会主席	男	1981 年 6 月	大专	2019 年 4 月 12 日	2022 年 4 月 11 日	是
李浩然	监事	男	1985 年 9 月	大专	2019 年 4 月 12 日	2022 年 4 月 11 日	是
何钰吉	职工代表监事	男	1977 年 10 月	大专	2019 年 4 月 12 日	2022 年 4 月 11 日	是
郑烈芳	财务负责人	女	1984 年 8 月	本科	2019 年 4 月 12 日	2022 年 4 月 11 日	是
叶永松	董事会秘书	男	1974 年 10 月	大专	2019 年 4 月 12 日	2022 年 4 月 11 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

靳平平与叶景浓系夫妻关系；除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。截至本年报披露之日，公司不存在股份代持。

(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
叶景浓	董事长、总经理	12,478,000	1,129,000	13,607,000	59.16%	0
梁超	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
赫连翔	董事	200,000	-74,000	126,000	0.55%	0

邱全生	董事	1,025,000	301,000	1,326,000	5.77%	0
陈启良	董事	0	0	0	0.00%	0
杨伟	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李浩然	监事	0	0	0	0.00%	0
何钰吉	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
郑烈芳	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
叶永松	董事会秘书	474,000	-110,000	364,000	1.58%	0
合计	-	14,177,000	1,246,000	15,423,000	67.06%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
汪洋	董事	换届	无	换届
陈启良	无	换届	董事	换届
梁超	董事	新任	董事、副总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

陈启良，男，汉族，1977年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2004年3月至2007年3月就职于TCL多媒体新兴市场业务中心属下的印度公司，担任销售办事处中方主管；2007年5月至2012年3月就职于隆昌(香港)国际贸易有限公司，任职国际业务经理；2012年6月至2015年10月就职于惠州市天然光电科技有限公司，任职国际业务经理；2015年11月至2016年12月就职于广东威林科技股份有限公司，任职国际市场欧洲区主管；2017年1月至今就职于广东威林科技股份有限公司，担任项目经理。

梁超，男，中国国籍，无境外永久居住权，1984年5月出生，大专学历。2006年3月至2007年12月，就职于日本APM精密五金有限公司任组长一职。2008年2月至2008年12月就职于宇宙机械设备有限公司任装配部主管。2009年3月至2010年9月就职于浙江永康长城集团任二次加工主管。2010年10月到2019年3月，就职于广东威林科技股份有限公司担任生产部经理工作。2019年3月到至今在广东威林科技股份有限公司担任副总经理工作。

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

管理人员	20	25
生产人员	198	161
销售人员	10	25
技术人员	31	31
财务人员	8	9
职能后勤人员	24	23
员工总计	291	274

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	9	9
专科	64	62
专科以下	217	201
员工总计	291	274

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司原董事赫连翔先生因个人原因辞去董事职务，公司于 2020 年 2 月 20 日召开第二届董事会第三次会议，于 2020 年 3 月 8 日召开 2020 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于提名汪文静女士为公司董事》议案，任职期限自股东大会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，规范开展经营，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行状况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，已制定了公司内部规章制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则，以及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列治理细则，有效的内控管理体系、公司规范的管理经营充分保障了投资从的合法权益。在不断完善内控管理体系的基础上，继续密切关注行业发展动态及监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

目前公司治理符合《公司法》、《证券法》、及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度作出了规定。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《重大对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大信息内部报告制度》等规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司报告期间根据经营需要发生的融资、关联交易等重要事项，均严格按照相关法律法规，《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行相应的决策程序。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2019 年 3 月 20 日召开第一届董事会第二十次会议，于 2019 年 4 月 10 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于公司修订<公司章程>》议案，修改内容如下：

原规定：公司依照第一款第（三）项规定收购的本公司股份，不得超过本公司已发行股份总额的百分之五，用于收购的资金当从公司的税后利润中支出，所收购的股份应当在一年内转让给职工。

修订后：公司依照第一款第（三）项规定收购的本公司股份，不得超过本公司已发行股份总额的百分之十，所收购的股份应当在三年内转让给职工或者注销。

具体内容详见公司于 2019 年 3 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《广东威林科技股份有限公司关于吸收合并子公司惠州市东霖电子有限公司的公告》（公告编号：2019-015）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2019 年 2 月 27 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于广东威林科技股份有限公司关于公司转让子公司股权的议案》。</p> <p>2、2019 年 3 月 1 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于广东威林科技股份有限公司吸收合并子公司惠州东霖市电子有限公司的议案》。</p> <p>3、2019 年 3 月 20 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年度利润分配方案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构》、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易》、《关于公司修订<公司章程>》、《关于公司董事会换届选举》、《关于公司补充确认并预计利用闲置资金购买理财产品》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》等议案。</p> <p>4、2019 年 4 月 26 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《选举新一届董事会董事长的议案》、《聘任公司总经理的议案》、《聘任公司副总经理的议案》、《聘任公司财务负责人的议案》、《聘任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>5、2019 年 8 月 9 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司 2019 年半年度报告</p>

		的议案》、《关于追认公司向银行申请贷款及东霖公司为该合同项下贷款提供担保的议案》、《关于提请公司召开 2019 年度第二次临时股东大会的议案》。
监事会	3	<p>1、2019 年 3 月 20 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于<2018 年度报告及摘要>》、《2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年度利润分配方案》、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构》、《关于公司监事会换届选举》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等议案。</p> <p>2、2019 年 4 月 26 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《选举新一届监事会主席的议案》。</p> <p>3、2019 年 8 月 9 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019 年 3 月 16 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《广东威林科技股份有限公司关于吸收合并子公司惠州市东霖电子有限公司》议案。</p> <p>2、2019 年 4 月 10 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于 2018 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《2018 年度总经理工作报告》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于公司修订<公司章程>的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于公司补充确认并预计利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于<公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告>》等议案。</p> <p>3、2019 年 8 月 26 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于追认公司向银行申请贷款及东霖公司为该合同项下贷款提供担保的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法动作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：截至报告期末，公司共有 22 名自然人股东，4 名机构股东。股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制度的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：报告期内公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：报告期内公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况，报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、公司对外担保及股权、资产置换情况报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害 公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

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

5、监事会对定期报告的审核意见公司监事会对《2019 年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司和公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业；具

有独立完整的业务体系；具有独立面向市场自主经营的能力；能够自主动作以及独立承担责任与风险。

1、业务独立性

公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

报告期内公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

3、人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司的董事、监事以及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立作出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账号。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立性

公司依据相关法律，建立了较为完善的法人治理机制，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总经理负责日常业务，并在公司内部建立了相应的职能部门，制定的较为完备的内部管理制度，具有独立的生产经营和办公场所，独立行使经营管理职权，不存在受各股东干预公司机构设置的情形。公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

报告期内，未发现上述内部管理制度及公司其他内部管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，于第一届董事会第八次会议及 2016 年年度股东大会审议通过，并将制度全文披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台。

报告期内，公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守《广东威林科技股份有限公司年度报告

信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会将持续严格按照制度规定对有关责任人进行提示及提醒，以确保年度报告内容的真实性、准确性和完整性。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大华审字[2020]004117 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2020 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	樊莉、李韩冰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	200,000

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2020]004117号

广东威林科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东威林科技股份有限公司(以下简称广东威林公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东威林公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

广东威林公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广东威林公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和

事项。

6. 就广东威林公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李韩冰

中国·北京

中国注册会计师：樊莉

二〇二〇年三月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	25,556,528.36	12,773,227.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	65,866,322.60	45,386,677.69
应收款项融资	注释 3		

预付款项	注释 4	5,925,132.60	4,063,524.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	4,065,278.75	2,484,714.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	43,486,163.09	34,312,642.79
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	注释 7	2,325,520.94	7,079,358.83
流动资产合计		147,224,946.34	106,100,145.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	65,402,989.13	62,521,154.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	6,407,785.35	6,652,817.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	873,872.12	161,415.09
递延所得税资产	注释 11	726,308.27	523,524.37
其他非流动资产	注释 12	605,861.40	261,172.60
非流动资产合计		74,016,816.27	70,120,084.29
资产总计		221,241,762.61	176,220,229.95
流动负债：			
短期借款	注释 13	47,200,000.00	20,620,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 14	57,050,926.96	50,956,577.96
预收款项	注释 15	2,635,907.75	1,768,840.71
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	注释 16	1,753,260.19	2,339,039.17
应交税费	注释 17	4,291,978.52	4,230,407.29
其他应付款	注释 18	190,711.30	43,571.07
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	注释 19	5,525,797.35	4,378,308.73
其他流动负债			
流动负债合计		118,648,582.07	84,336,744.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 20		3,340,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 21	2,329,381.88	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,329,381.88	3,340,000.00
负债合计		120,977,963.95	87,676,744.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	35,149,862.54	35,149,862.54

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	6,304,385.83	3,815,776.80
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	35,809,550.29	27,504,303.93
归属于母公司所有者权益合计		100,263,798.66	89,469,943.27
少数股东权益			-926,458.25
所有者权益合计		100,263,798.66	88,543,485.02
负债和所有者权益总计		221,241,762.61	176,220,229.95

法定代表人：叶景浓

主管会计工作负责人：郑烈芳

会计机构负责人：郑烈芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		24,547,859.19	9,566,402.16
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	65,866,322.60	53,230,541.23
应收款项融资			
预付款项		5,925,132.60	3,952,382.90
其他应收款	注释 2	5,199,287.80	52,506,184.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,486,163.09	28,999,062.08
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		2,325,520.94	6,526,528.81
流动资产合计		147,350,286.22	154,781,101.44
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资	注释 3	88,100.00	4,462,501.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		65,402,989.13	19,990,946.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,407,785.35	267,536.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		873,872.12	161,415.09
递延所得税资产		726,308.27	519,734.15
其他非流动资产		605,861.40	261,172.60
非流动资产合计		74,104,916.27	25,663,305.81
资产总计		221,455,202.49	180,444,407.25
流动负债：			
短期借款		47,200,000.00	20,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,050,926.96	50,741,901.89
预收款项		2,635,907.75	1,503,727.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,753,260.19	2,234,286.09
应交税费		4,291,978.52	3,022,026.95
其他应付款		190,711.30	2,124.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,525,797.35	4,378,308.73
其他流动负债			
流动负债合计		118,648,582.07	82,382,375.27
非流动负债：			
长期借款			3,340,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款		2,329,381.88	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,329,381.88	3,340,000.00
负债合计		120,977,963.95	85,722,375.27
所有者权益：			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,578,978.76	35,149,862.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,145,825.97	3,657,216.94
一般风险准备			
未分配利润		38,752,433.81	32,914,952.50
所有者权益合计		100,477,238.54	94,722,031.98
负债和所有者权益合计		221,455,202.49	180,444,407.25

法定代表人：叶景浓

主管会计工作负责人：郑烈芳

会计机构负责人：郑烈芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		198,131,524.09	173,252,421.81
其中：营业收入	注释 26	198,131,524.09	173,252,421.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		168,149,280.80	155,136,798.12
其中：营业成本	注释 26	137,725,932.93	123,888,000.30
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	注释 27	1,363,939.06	819,546.27
销售费用	注释 28	9,494,529.28	11,138,743.85
管理费用	注释 29	7,832,788.94	10,265,734.63
研发费用	注释 30	9,940,558.44	7,337,338.90
财务费用	注释 31	1,791,532.15	1,687,434.17
其中：利息费用		2,425,317.07	1,785,660.48
利息收入		346,325.52	244,569.36
加：其他收益	注释 32	98,017.04	178,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	2,271,308.79	19,102.88
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-2,077,107.35	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	699,946.59	-2,409,410.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,974,408.36	15,904,115.90
加：营业外收入	注释 36	57,190.65	25,410.34
减：营业外支出	注释 37	2,000.00	74,430.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,029,599.01	15,855,096.16
减：所得税费用	注释 38	3,675,743.62	1,876,336.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,353,855.39	13,978,759.82
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）		27,353,855.39	13,978,759.82
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）			-662,350.66
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,353,855.39	14,641,110.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,353,855.39	13,978,759.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		27,353,855.39	14,641,110.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-662,350.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.19	0.64
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.19	0.64

法定代表人：叶景浓

主管会计工作负责人：郑烈芳

会计机构负责人：郑烈芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	注释 4	198,131,524.09	165,385,084.39
减：营业成本	注释 4	137,725,932.93	120,378,627.38
税金及附加		1,363,939.06	468,244.62
销售费用		9,494,529.28	6,832,223.09
管理费用		8,104,147.48	7,711,279.64
研发费用		9,940,558.44	7,337,338.90
财务费用		1,826,202.74	1,678,610.62
其中：利息费用		2,425,317.07	1,778,683.82
利息收入		341,097.05	241,722.44
加：其他收益		98,017.04	178,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）		109,572.87	19,102.88
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）		-2,077,107.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		699,946.59	-2,107,399.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,506,643.31	19,069,263.86
加：营业外收入		57,190.65	25,387.34
减：营业外支出		2,000.00	59,424.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,561,833.96	19,035,226.42
减：所得税费用		3,675,743.62	1,857,002.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,886,090.34	17,178,224.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,886,090.34	17,178,224.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		24,886,090.34	17,178,224.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：叶景浓

主管会计工作负责人：郑烈芳

会计机构负责人：郑烈芳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		198,007,679.98	156,694,919.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,313,206.60	15,717,650.45
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	20,159,444.56	32,457,236.80
经营活动现金流入小计		227,480,331.14	204,869,807.19
购买商品、接受劳务支付的现金		144,379,336.56	134,801,709.90
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		27,579,697.94	25,542,133.28
支付的各项税费		3,488,207.88	1,345,912.55
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	28,149,065.67	14,948,320.23
经营活动现金流出小计		203,596,308.05	176,638,075.96
经营活动产生的现金流量净额		23,884,023.09	28,231,731.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,000,000.00	9,500,000.00
取得投资收益收到的现金		109,572.87	19,102.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,109,572.87	9,519,102.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,377,295.18	16,944,788.04
投资支付的现金		44,000,000.00	12,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,377,295.18	29,444,788.04

投资活动产生的现金流量净额		-11,267,722.31	-19,925,685.16
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		49,000,000.00	24,120,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 39	400,000.00	
筹资活动现金流入小计		49,400,000.00	24,120,000.00
偿还债务支付的现金		27,620,000.00	20,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,856,186.64	1,577,828.20
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	注释 39	2,711,895.88	2,189,460.25
筹资活动现金流出小计		49,188,082.52	24,287,288.45
筹资活动产生的现金流量净额		211,917.48	-167,288.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		572,891.15	1,339,391.25
五、现金及现金等价物净增加额		13,401,109.41	9,478,148.87
加：期初现金及现金等价物余额		12,115,418.95	2,637,270.08
六、期末现金及现金等价物余额		25,516,528.36	12,115,418.95

法定代表人：叶景浓

主管会计工作负责人：郑烈芳

会计机构负责人：郑烈芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		198,811,432.92	147,375,370.33
收到的税费返还		9,313,206.60	15,717,650.45
收到其他与经营活动有关的现金		20,154,216.09	31,365,889.47
经营活动现金流入小计		228,278,855.61	194,458,910.25
购买商品、接受劳务支付的现金		144,379,336.56	129,426,286.43
支付给职工以及为职工支付的现金		27,579,697.94	23,609,097.27
支付的各项税费		3,488,207.88	1,322,133.41
支付其他与经营活动有关的现金		26,681,220.53	25,217,037.21
经营活动现金流出小计		202,128,462.91	179,574,554.32
经营活动产生的现金流量净额		26,150,392.70	14,884,355.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,000,000.00	9,500,000.00
取得投资收益收到的现金		109,572.87	19,102.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		41,109,572.87	9,519,102.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,377,295.18	4,958,741.16
投资支付的现金		44,000,000.00	12,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,377,295.18	17,458,741.16
投资活动产生的现金流量净额		-11,267,722.31	-7,939,638.28
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		49,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金		400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,400,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,620,000.00	20,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,856,186.64	1,570,851.54
支付其他与筹资活动有关的现金		2,711,895.88	2,189,460.25
筹资活动现金流出小计		49,188,082.52	24,280,311.79
筹资活动产生的现金流量净额		211,917.48	-280,311.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		504,678.04	1,323,271.69
五、现金及现金等价物净增加额		15,599,265.91	7,987,677.55
加：期初现金及现金等价物余额		8,908,593.28	920,915.73
六、期末现金及现金等价物余额		24,507,859.19	8,908,593.28

法定代表人：叶景浓

主管会计工作负责人：郑烈芳

会计机构负责人：郑烈芳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	23,000,000.00				35,149,862.54				3,815,776.80		27,504,303.93	-926,458.25	88,543,485.02
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,000,000.00				35,149,862.54				3,815,776.80		27,504,303.93	-926,458.25	88,543,485.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,488,609.03		8,305,246.36	926,458.25	11,720,313.64
(一) 综合收益总额											27,353,855.39		27,353,855.39
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							2,488,609.03	-19,048,609.03	926,458.25		-15,633,541.75	
1. 提取盈余公积							2,488,609.03	-2,488,609.03				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-16,560,000.00			-16,560,000.00	
4. 其他									926,458.25		926,458.25	
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	23,000,000.00				35,149,862.54				6,304,385.83		35,809,550.29	100,263,798.66

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	23,000,000.00				35,149,862.54				2,097,954.40		14,581,015.85	-264,107.59	74,564,725.20
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,000,000.00				35,149,862.54				2,097,954.40		14,581,015.85	-264,107.59	74,564,725.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,717,822.40		12,923,288.08	-662,350.66	13,978,759.82
(一) 综合收益总额											14,641,110.48	-662,350.66	13,978,759.82
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,717,822.40	-1,717,822.40				
1. 提取盈余公积								1,717,822.40	-1,717,822.40				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	23,000,000.00				35,149,862.54			3,815,776.80		27,504,303.93	-926,458.25	88,543,485.02

法定代表人：叶景浓 主管会计工作负责人：郑烈芳 会计机构负责人：郑烈芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,000,000.00				35,149,862.54				3,657,216.94		32,914,952.50	94,722,031.98
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				35,149,862.54				3,657,216.94		32,914,952.50	94,722,031.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,570,883.78				2,488,609.03		5,837,481.31	5,755,206.56
（一）综合收益总额											24,886,090.34	24,886,090.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,488,609.03		-19,048,609.03		-16,560,000.00
1. 提取盈余公积								2,488,609.03		-2,488,609.03		
2. 提取一般风险准备										-16,560,000.00		-16,560,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												-2,570,883.78
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												-2,570,883.78
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,000,000.00					32,578,978.76		6,145,825.97		38,752,433.81		100,477,238.54

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	23,000,000.00				35,149,862.54				1,939,394.54		17,454,550.88	77,543,807.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				35,149,862.54				1,939,394.54		17,454,550.88	77,543,807.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,717,822.40			15,460,401.62	17,178,224.02
（一）综合收益总额											17,178,224.02	17,178,224.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他								1,717,822.40		-1,717,822.40		
（三）利润分配								1,717,822.40		-1,717,822.40		
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	23,000,000.00				35,149,862.54				3,657,216.94		32,914,952.50	94,722,031.98

法定代表人：叶景浓

主管会计工作负责人：郑烈芳

会计机构负责人：郑烈芳

广东威林科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东威林科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为惠州市威林机电设备有限公司，系由自然人叶景浓、曾庆群共同出资组建，于 2008 年 6 月 23 日经惠州市工商行政管理局批准成立。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 7 月 29 日出具的《关于同意广东威林科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6050 号），本公司股票于 2016 年 8 月 24 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：广东威林，证券代码：839085。

现持有统一社会信用代码为 91441300677063652A 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,300 万股，注册资本为 2,300 万元。

注册及总部地址：惠州市惠城区水口街道办事处东江工业区地段厂房。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造行业，主要产品为过塑机、切纸机、磨刀器及其他办公设备。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 3 月 30 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
威林集团国际有限公司	全资子公司	1	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 2 户，其中：

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

名称	变更原因
惠州市东霖电子有限公司	被母公司吸收合并后注销

上海众叶科技有限公司

股权已全部转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易

作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司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，本公司全额确认该损失。

本公司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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进

行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊

计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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。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，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。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符

合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金

融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应

当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债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,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

(1) 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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不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作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，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。

2) 对于财务担保合同，信用损失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。

3) 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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	按承兑人的信用评级	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，计算预期信用损失
商业承兑汇票	按承兑人的信用评级	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

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.

金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的应收账款	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，计算预期信用损失
应收其他客户组合	包括除上述组合之外的应收其他客户交易款项	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

（十二） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）

6. 金融工具减值。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）

6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的其他应收款	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，计算预期信用损失
押金保证金组合	款项性质	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，计算预期信用损失
其他款项组合	包括除上述组合之外的应收其他款项	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

(十四) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将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组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本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；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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；并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；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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的

顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，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。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《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，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、

相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

- (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	48.33	5	1.97
机器设备	平均年限法	8	5	11.875
办公设备	平均年限法	5	5	19
运输设备	平均年限法	5	5	19
其他设备	平均年限法	8	5	11.875

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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

认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十九) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	技术更新换代程度
土地使用权	47.25 年、42.58 年	法定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的

现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，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成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联

系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 具体原则：

出口：货物已发出报关，且发货单据已经物流方（一般系国际货运代理公司）签字确认时确认销售收入；

国内：货物已发出，且发货单据已经客户签字确认时确认销售收入；

电商：货物已发出，且消费者收到货物或电商平台系统默认收货，公司收到货款（达到可提取状态）时确认销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提

利息，计入财务费用。

（二十八） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本附注六/注释 32. 其他收益。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助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计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十九) 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(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

- (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：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用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十八）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十一） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十二) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	--	--	--	
应收账款	--	45,386,677.69	45,386,677.69	
应收票据及应收账款	45,386,677.69	-45,386,677.69	--	
应付票据	--	--	--	
应付账款	--	50,956,577.96	50,956,577.96	
应付票据及应付账款	50,956,577.96	-50,956,577.96	--	

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>),变更后的会计政策详见附注四。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理,并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则

要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13%	注 1
	提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东威林科技股份有限公司	15%
威林集团国际有限公司	16.50%

(二) 税收优惠政策及依据

根据 2020 年 2 月 18 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室“关于广东省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函”(国科火字[2020]50 号), 本公司通过 2019 年第二批高新技术企业认定, 证书编号为 GR201944005366 号, 有效期为三年, 企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 即本公司 2019 年度至 2021 年度可执行 15% 的企业所得税优惠税率。

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, 期初余额均为 2019 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,730.87	16,311.89
银行存款	25,481,797.49	12,072,609.43
其他货币资金	40,000.00	684,306.51
合计	25,556,528.36	12,773,227.83
其中: 存放在境外的款项总额	1,008,669.17	1,900,095.88

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	40,000.00	257,808.88
借款保证金	--	400,000.00
合计	40,000.00	657,808.88

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	61,890,000.18	40,058,987.08
1—2 年	5,393,861.28	8,135,655.08
2—3 年	3,159,230.48	12,214.84
3—4 年	12,214.84	--

小计	70,455,306.78	48,206,857.00
减：坏账准备	4,588,984.18	2,820,179.31
合计	65,866,322.60	45,386,677.69

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
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	70,455,306.78	100.00	4,588,984.18	6.51	65,866,322.60
其中：应收其他客户组合	70,455,306.78	100.00	4,588,984.18	6.51	65,866,322.60
合计	70,455,306.78	100.00	4,588,984.18	6.51	65,866,322.60

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 (%)	
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	48,206,857.00	100.00	2,820,179.31	5.85	45,386,677.69
其中：应收其他客户组合	48,206,857.00	100.00	2,820,179.31	5.85	45,386,677.69
合计	48,206,857.00	100.00	2,820,179.31	5.85	45,386,677.69

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 应收其他客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,890,000.18	3,094,500.01	5.00
1—2 年	5,393,861.28	539,386.13	10.00
2—3 年	3,159,230.48	947,769.14	30.00

3—4 年	12,214.84	7,328.90	60.00
合计	70,455,306.78	4,588,984.18	

4. 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	
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	2,820,179.31	2,038,365.78	---	---	-269,560.91	4,588,984.18
其中：应收其他客户组合	2,820,179.31	2,038,365.78	---	---	-269,560.91	4,588,984.18

其他变动说明：其他变动为本期转让上海众叶科技有限公司股权而减少的坏账准备。

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海众叶科技有限公司	11,464,161.02	16.27	642,525.06
Monolith GmbH	10,452,275.50	14.84	522,613.78
广东致远国际贸易股份有限公司 (MON)	5,704,257.23	8.10	285,212.86
上海名优办公设备有限公司(1.02.078)	4,321,641.70	6.13	285,034.37
广东省宏博伟智技术有限公司	3,783,710.96	5.37	189,185.55
合计	35,726,046.41	50.71	1,924,571.61

注释3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
合计	---	---

1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,096,815.90	---

合计	6,096,815.90	--
----	--------------	----

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	4,793,427.23	80.90	3,112,961.79	76.61
1至2年	844,334.95	14.25	929,674.50	22.88
2至3年	266,482.71	4.50	20,887.71	0.51
3年以上	20,887.71	0.35	--	--
合计	5,925,132.60	100.00	4,063,524.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
惠州市宏巨科技有限公司	2,304,455.79	38.89	1年以内	未到结算期
深圳市鼎力盛科技有限公司	469,180.00	7.92	1年以内	未到结算期
惠州市品尚轩商贸有限公司	342,200.00	5.78	1年以内	未到结算期
惠州市雄峰骏捷汽车有限公司	300,000.00	5.06	1年以内	未到结算期
广东悦商知识产权服务有限公司	253,600.00	4.28	1年以内	未到结算期
合计	3,669,435.79	61.93		

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	4,065,278.75	2,484,714.52
合计	4,065,278.75	2,484,714.52

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,902,444.76	2,491,659.20
1—2 年	262,523.55	99,778.19
2—3 年	17,245.80	39,768.44
3—4 年	37,182.44	—
4—5 年	—	1,000.00
5 年以上	1,000.00	157,152.00
小计	4,220,396.55	2,789,357.83
减：坏账准备	155,117.80	304,643.31
合计	4,065,278.75	2,484,714.52

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	71,480.48	2,075,383.57
代付款	73,814.66	203,172.26
保证金	1,358,150.00	353,650.00
其他	716,951.41	157,152.00
股权转让款	2,000,000.00	—
合计	4,220,396.55	2,789,357.83

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,220,396.55	100.00	155,117.80	3.67	4,065,278.75
其中：押金保证金组合	1,358,150.00	32.18	—	—	1,358,150.00
其他款项组合	2,862,246.55	67.82	155,117.80	5.42	2,707,128.75
合计	4,220,396.55	100.00	155,117.80	3.67	4,065,278.75

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其他应收款	157,152.00	5.63	157,152.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,632,205.83	94.37	147,491.31	5.60	2,484,714.52
其中：其他款项组合	2,632,205.83	94.37	147,491.31	5.60	2,484,714.52
合计	2,789,357.83	100.00	304,643.31	10.92	2,484,714.52

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 押金保证金组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,081,000.00	---	---
1—2 年	250,000.00	---	---
2—3 年	2,000.00	---	---
3—4 年	25,150.00	---	---
4—5 年	---	---	---
5 年以上	---	---	---
合计	1,358,150.00	---	---

(2) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,821,444.76	141,072.24	5
1—2 年	12,523.55	1,252.36	10
2—3 年	15,245.80	4,573.74	30
3—4 年	12,032.44	7,219.46	60
4—5 年	---	---	100
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100
合计	2,862,246.55	155,117.80	---

5. 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(未发生信用损失)	整个存续期预期信用损失(已发生信用损失)	

		信用减值)	信用减值)	
期初余额	124,582.96	180,060.35		304,643.31
期初余额在本期	--	--	--	--
—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	16,489.28	22,252.29		38,741.57
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	-188,267.08	--	-188,267.08
期末余额	141,072.24	14,045.56	--	155,117.80

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
刘剑云	股权转让款	2,000,000.00	1 年以内	47.39	100,000.00
国药控股（中国）融 资租赁有限公司	租赁保证金	1,000,000.00	1 年以内	23.69	--
梁超	备用金	202,000.00	1 年以内	4.79	10,100.00
北京京东世纪贸易	保证金	150,000.00	1-2 年	3.55	--
俞建凡	备用金	125,816.00	1 年以内	2.98	6,290.80
合计		3,477,816.00		82.40	116,390.80

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,575,259.07	97,953.14	13,477,305.93	13,476,877.38	70,130.68	13,406,746.70

在产品	9,234,124.93	---	9,234,124.93	4,683,717.89	---	4,683,717.89
库存商品	8,432,915.08	---	8,432,915.08	10,786,689.48	727,769.05	10,058,920.43
发出商品	7,574,088.23	---	7,574,088.23	3,679,292.59	---	3,679,292.59
委托加工物资	4,767,728.92	---	4,767,728.92	1,418,612.95	---	1,418,612.95
周转材料	---	---	---	1,065,352.23	---	1,065,352.23
合计	43,584,116.23	97,953.14	43,486,163.09	35,110,542.52	797,899.73	34,312,642.79

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	70,130.68	27,822.46	---	---	---	---	97,953.14
库存商品	727,769.05	---	---	727,769.05	---	---	---
合计	797,899.73	27,822.46	---	727,769.05	---	---	97,953.14

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,325,520.94	4,079,358.83
理财产品	---	3,000,000.00
合计	2,325,520.94	7,079,358.83

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	65,402,989.13	62,521,154.64
固定资产清理	---	---
合计	65,402,989.13	62,521,154.64

(一) 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	46,812,094.17	31,659,438.22	---	528,871.02	79,000,403.41
2. 本期增加金额	---	7,001,702.29	---	1,370,503.84	8,372,206.13

购置	--	7,001,702.29	--	1,370,503.84	8,372,206.13
3. 本期减少金额	20,388.34	--	--	84,147.17	104,535.51
处置或报废	--	--	--	--	--
其他减少	20,388.34	--	--	84,147.17	104,535.51
4. 期末余额	46,791,705.83	38,661,140.51	--	1,815,227.69	87,268,074.03
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,343,711.01	11,917,342.76	--	218,195.00	16,479,248.77
2. 本期增加金额	966,088.13	4,267,129.41	--	174,940.70	5,408,158.24
本期计提	966,088.13	4,267,129.41	--	174,940.70	5,408,158.24
3. 本期减少金额	--	--	--	22,322.11	22,322.11
处置或报废	--	--	--	--	--
其他减少	--	--	--	22,322.11	22,322.11
4. 期末余额	5,309,799.14	16,184,472.17	--	370,813.59	21,865,084.90
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	41,481,906.69	22,476,668.34	--	1,444,414.10	65,402,989.13
2. 期初账面价值	42,468,383.16	19,742,095.46	--	310,676.02	62,521,154.64

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,764,948.39	4,655,867.17	--	4,109,081.22
合计	8,764,948.39	4,655,867.17	--	4,109,081.22

3. 固定资产的其他说明

本公司房屋建筑物抵押情况详见附注六、注释 41。 所有权或使用权受到限制的资产。

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	7,638,803.00	346,064.93	7,984,867.93
2. 本期增加金额	--	--	--
购置	--	--	--
3. 本期减少金额	--	36,000.00	36,000.00
处置	--	36,000.00	36,000.00
4. 期末余额	7,638,803.00	310,064.93	7,948,867.93
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,253,521.51	78,528.83	1,332,050.34
2. 本期增加金额	170,274.16	38,758.08	209,032.24
本期计提	170,274.16	38,758.08	209,032.24
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4. 期末余额	1,423,795.67	117,286.91	1,541,082.58
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	6,215,007.33	192,778.02	6,407,785.35
2. 期初账面价值	6,385,281.49	267,536.10	6,652,817.59

2. 无形资产的其他说明

本公司土地使用权抵押情况详见附注六、注释 41。 所有权或使用权受到限制的资产。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
艺兴能源款	161,415.09	--	56,964.00	--	104,451.09
充气、气泡设备投放	--	1,065,352.23	295,931.20	--	769,421.03
合计	161,415.09	1,065,352.23	352,895.20	--	873,872.12

注释11. 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
资产减值准备	4,842,055.12	726,308.27	3,464,894.36	519,734.15
内部交易未实现利润	--	--	25,268.11	3,790.22
合计	4,842,055.12	726,308.27	3,490,162.47	523,524.37

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	--	457,827.99
可抵扣亏损	--	5,769,493.70
合计	--	6,227,321.69

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	605,861.40	261,172.60
合计	605,861.40	261,172.60

注释13. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	--	2,400,000.00
质押保证借款	3,200,000.00	3,200,000.00
抵押保证借款	44,000,000.00	14,900,000.00
信用借款	--	120,000.00
合计	47,200,000.00	20,620,000.00

短期借款分类的说明：

质押保证借款和抵押保证借款详见附注十、（四）3 关联担保情况。

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	54,433,238.96	49,587,390.65
应付设备款	2,021,552.23	110,648.45
其他	596,135.77	1,258,538.86
合计	57,050,926.96	50,956,577.96

1. 无账龄超过一年的重要应付账款

注释15. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
货款	2,635,907.75	1,768,840.71
合计	2,635,907.75	1,768,840.71

2. 无账龄超过一年的重要预收款项

注释16. 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	2,339,039.17	26,111,767.20	26,697,546.18	1,753,260.19
离职后福利-设定提存计划	--	882,151.76	882,151.76	--
辞退福利	--	--	--	--
合计	2,339,039.17	26,993,918.96	27,579,697.94	1,753,260.19

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	2,093,444.42	23,937,092.28	24,350,417.97	1,680,118.73
职工福利费	241,294.75	1,679,598.30	1,847,751.59	73,141.46

社会保险费	--	369,592.62	369,592.62	--
其中：基本医疗保险费	--	315,468.40	315,468.40	--
补充医疗保险	--	40,458.40	40,458.40	--
工伤保险费	--	13,665.82	13,665.82	--
生育保险费	--	--	--	--
住房公积金	4,300.00	125,484.00	129,784.00	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	2,339,039.17	26,111,767.20	26,697,546.18	1,753,260.19

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	--	868,033.40	868,033.40	--
失业保险费	--	14,118.36	14,118.36	--
合计	--	882,151.76	882,151.76	--

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	257,400.40	906,219.98
企业所得税	3,525,037.98	2,195,470.93
个人所得税	20,467.56	41,209.50
城市维护建设税	20,141.43	38,216.95
教育费附加	14,386.73	27,050.24
房产税	386,982.92	932,619.16
土地使用税	51,746.00	55,280.80
印花税	15,815.50	31,939.73
其他	--	2,400.00
合计	4,291,978.52	4,230,407.29

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	190,711.30	43,571.07
合计	190,711.30	43,571.07

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
水电费	122,660.61	--
往来款	--	38,559.87
其他	68,050.69	5,011.20
合计	190,711.30	43,571.07

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,100,000.00	2,880,000.00
一年内到期的长期应付款	4,425,797.35	1,498,308.73
合计	5,525,797.35	4,378,308.73

注释20. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,100,000.00	2,300,000.00
抵押+保证借款	--	3,920,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,100,000.00	2,880,000.00
合计	--	3,340,000.00

注释21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,329,381.88	--
专项应付款	--	--
合计	2,329,381.88	--

(一) 长期应付款**1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	6,755,179.23	1,498,308.73
减：一年内到期的长期应付款	4,425,797.35	1,498,308.73
合计	2,329,381.88	--

2. 长期应付款的说明

2019年8月9日，本公司与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订融资租赁合同（售后回租），租期24个月，租赁物转让总价8,500,000.00元，留购价格100.00元。截止2019年12月31日，长期应付款余额为6,755,179.23元，其中一年内到期金额4,425,797.35元。

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,000,000.00	--	--	--	--	--	23,000,000.00

注：股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“大华验字[2017]000831号”验资报告验证。

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,815,776.80	2,488,609.03	--	6,304,385.83
合计	3,815,776.80	2,488,609.03	--	6,304,385.83

盈余公积说明：本期增加按照母公司净利润的10%提取。

注释24. 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	27,504,303.93	—
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	27,504,303.93	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,353,855.39	—
减：提取法定盈余公积	2,488,609.03	10%
提取任意盈余公积	--	--

应付普通股股利	16,560,000.00
对股东的其他分配	--
加：盈余公积弥补亏损	--
设定受益计划变动额结转留存收益	--
其他综合收益结转留存收益	--
所有者权益其他内部结转	--
期末未分配利润	35,809,550.29

注释25. 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）	35,149,862.54	--	--	35,149,862.54
合计	35,149,862.54	--	--	35,149,862.54

注释26. 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	197,997,135.79	137,640,126.24	173,086,027.46	123,692,694.78
其他业务	134,388.30	85,806.69	166,394.35	195,305.52
合计	198,131,524.09	137,725,932.93	173,252,421.81	123,888,000.30

2. 主营业务收入前五名

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
Monolith GmbH	53,089,926.70	26.80
ACCO Brands USA LLC	28,913,156.30	14.59
顺丰速运有限公司	25,883,260.67	13.06
广东省宏博伟智技术有限公司	12,372,837.05	6.24
上海众叶科技有限公司	10,037,636.49	5.07
合计	130,296,817.21	65.76

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	482,713.61	233,464.51
教育费附加	344,795.41	166,760.37
房产税	386,982.92	263,638.06
土地使用税	51,746.00	55,280.80
印花税	96,331.12	100,402.53
车船使用税	1,370.00	---
合计	1,363,939.06	819,546.27

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,392,356.89	3,522,235.78
差旅费	183,530.62	307,215.47
运输费	2,554,080.78	2,649,100.73
广告及业务宣传费	228,406.00	450,960.45
业务招待费	165,271.51	124,129.01
代理费	1,143,141.82	1,733,434.81
品质损失费	187,662.40	264,716.60
佣金	676,037.44	71,727.28
网店服务费	---	1,525,625.73
其他	653,156.40	489,597.99
现金折扣	310,885.42	---
合计	9,494,529.28	11,138,743.85

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,094,535.85	5,808,950.95
折旧费	705,814.73	618,767.74
中介机构费用	919,007.33	675,119.36
信息网络费用	69,137.73	46,133.56
无形资产摊销	123,895.14	207,157.32
办公费	208,558.76	383,764.87
差旅费	114,393.41	250,570.71
业务招待费	131,988.11	277,352.76
水电费	32,606.99	192,604.19

汽车费用	58,892.87	41,890.37
修理费	134,574.31	491,138.58
服务费	--	341,908.77
租金	--	521,746.11
存货盘盈	--	-96,827.70
其他	239,383.71	505,457.04
合计	7,832,788.94	10,265,734.63

注释30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	4,525,068.66	3,615,810.66
直接投入	4,515,224.61	3,295,893.08
折旧费用与长期费用摊销	657,553.44	282,235.08
其他费用	242,711.73	143,400.08
合计	9,940,558.44	7,337,338.9

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,425,317.07	1,785,660.48
减：利息收入	346,325.52	244,569.36
汇兑损益	-799,802.01	-120,576.44
其他	512,342.61	266,919.49
合计	1,791,532.15	1,687,434.17

注释32. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	98,017.04	178,800.00
合计	98,017.04	178,800.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政局补助	--	160,000.00	与收益相关
科技局专利补助	--	18,800.00	与收益相关
惠州市社会保险基金(失业) 代理业务资金	32,563.04	--	与收益相关

外经贸发展专项资金	12,600.00	--	与收益相关
收惠州市惠城区科技工业和信息化局款	44,769.00	--	与收益相关
个税手续费返回	8,085.00	--	与收益相关
合计	98,017.04	178,800.00	

注释33. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,161,735.92	--
理财产品	109,572.87	19,102.88
合计	2,271,308.79	19,102.88

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,077,107.35	--
合计	-2,077,107.35	--

注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-1,687,108.32
存货跌价损失	699,946.59	-722,302.35
合计	699,946.59	-2,409,410.67

注释36. 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
其他	57,190.65	25,410.34	57,190.65
合计	57,190.65	25,410.34	57,190.65

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00	34,000.00	2,000.00
其他	--	40,430.08	--

合计	2,000.00	74,430.08	2,000.00
----	----------	-----------	----------

注释38. 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	3,878,527.52	2,173,112.27
递延所得税费用	-202,783.90	-296,775.93
合计	3,675,743.62	1,876,336.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	31,029,599.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,654,439.85
子公司适用不同税率的影响	-5,200.59
调整以前期间所得税的影响	357,279.76
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	44,918.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--
税法规定的额外可扣除费用	-1,010,730.17
合并抵销利润影响额计算的所得税费用	-364,964.17
所得税费用	3,675,743.62

注释39. 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
利息收入	346,325.52	244,569.36
除税费返还外的其他政府补助收入	98,017.04	178,800.00
往来款及其他	19,715,102.00	32,033,867.44
合计	20,159,444.56	32,457,236.80

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
支付的期间费用等	8,767,769.95	10,592,711.38
支付的往来款及其他	19,381,295.72	4,355,608.85
合计	28,149,065.67	14,948,320.23

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	400,000.00	--
合计	400,000.00	--

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	2,711,895.88	1,789,460.25
借款保证金	--	400,000.00
合计	2,711,895.88	2,189,460.25

注释40. 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	27,353,855.39	13,978,759.82
加：信用减值损失	2,077,107.35	--
资产减值准备	-699,946.59	2,409,410.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,408,158.24	4,054,828.58
无形资产摊销	209,032.24	207,157.32
长期待摊费用摊销	352,895.20	9,494.00
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)	2,425,317.07	1,785,660.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,271,308.79	-19,102.88

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-202,783.90	-296,775.93
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）	-8,473,573.71	-15,228,116.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,000,521.16	-27,808,195.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,705,791.75	49,138,611.42
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	23,884,023.09	28,231,731.23
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	8,764,948.39	---
3. 现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	25,516,528.36	12,115,418.95
减：现金的期初余额	12,115,418.95	2,637,270.08
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	13,401,109.41	9,478,148.87

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	25,516,528.36	12,115,418.95
其中：库存现金	34,730.87	16,311.89
可随时用于支付的银行存款	25,481,797.49	12,072,609.43
可随时用于支付的其他货币资金	---	26,497.63
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	25,516,528.36	12,115,418.95
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	---	---

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	40,000.00	履约保证金

固定资产	4,109,081.22	融资租赁租入
固定资产	41,481,906.69	房屋建筑物用于借款抵押，详见本注释说明
无形资产	6,215,007.33	土地使用权用于借款抵押，详见本注释说明
合计	51,845,995.24	

其他说明：

本公司与中国建设银行股份有限公司惠州市分行（以下简称“建行惠州分行”）签订《额度贷款合同》，约定本公司向建行惠州分行借款人民币 5,000 万元，授信额度有效期为 2019 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 21 日，并与中国建行惠州分行签订《抵押合同》，抵押物为房地产，房地产编号为粤（2019）惠州市不动产权第 0003078 号、粤（2019）惠州市不动产权第 0003080 号、粤（2019）惠州市不动产权第 0074461 号、粤（2019）惠州市不动产权第 0074462 号与粤（2019）惠州市不动产权第 0074463 号。

注释42. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	144,463.46	6.9762	1,007,805.99
港币	1,762.88	0.8958	1,579.19
应收账款			
其中：美元	3,040,850.40	6.9762	21,213,580.56

注释43. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的 金额	备注
计入其他收益的政府补助	98,017.04	98,017.04	详见附注六注释 32
合计	98,017.04	98,017.04	

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
上海众叶科技有限公司	200 万元	70%	转让	2019-1-16	股权转让合同	2,161,735.92

续：

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例(%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
上海众叶科技有限公司	---	---	---	---	---	---

(二) 其他原因的合并范围变动

本公司（注册资本：2300 万元）于 2019 年 6 月 17 日吸收合并全资子公司惠州市东霖电子有限公司（注册资本：396 万元）。本次合并完成后，本公司（注册资本：2300 万元）继续存续，惠州市东霖电子有限公司解散并注销。根据相关法律法规，合并双方的债权债务由本公司承继。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
威林集团国际有限公司	香港	香港	贸易	100	---	购买

九、 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、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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，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。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门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。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

除了小部分采购及销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

3. 价格风险

价格风险主要来自于供应环节，随着燃料成本和劳动力成本的上升，公司的直接生产成本及与公司运营相关的外部劳务面临着价格上升的压力，而公司产品销售价格弹性较小。公司通过加强成本预测及控制来管理该风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业控制方情况

控制方名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
叶景浓	控股股东、实际控制人、董事长、董事、总经理	59.1609	59.1609
靳平平（叶景浓配偶）	实际控制人	3.4783	3.4783

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
惠州市众叶科技有限公司	近亲持股
上海众叶科技有限公司	叶景浓担任公司监事，原本公司之子公司
刘剑云	上海众叶科技有限公司控股股东
梁超	董事, 副总经理

(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. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海众叶科技有限公司	销售商品	10,037,636.49	--
合计	--	10,037,636.49	--

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶景浓、靳平平	4,000,000.00	2017-12-27	2023-12-18	否
叶景浓	50,000,000.00	2019-4-1	自主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否
叶景浓、靳平平	2,600,000.00	2018-9-13	自主合同项下债务履行期限届满之日后两年止	否
合计	56,600,000.00			

关联担保情况说明：

①本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行(以下简称“邮政银行惠州分行”)签订《小企业授信额度合同》，授信额度为人民币 400 万元，并与邮政银行惠州分行签订《小企业最高额质押合同》，质押物为实用新型专利；靳平平和叶景浓与邮政银行惠州分行签订《小企业最高额保证合同》，保证期间为 2017 年 12 月 27 日至 2023 年 12 月 18 日。

②本公司与中国建设银行股份有限公司惠州市分行（以下简称“建行惠州分行”）签订《额度借款合同》，约定本公司向建行惠州分行借款人民币 5,000 万元，授信额度有效期为 2019 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 21 日，并与中国建行惠州分行签订《抵押合同》，抵押物为房地产，房地产编号为粤（2019）惠州市不动产权第 0003078 号、粤（2019）惠州市不动产权第 0003080 号、粤（2019）惠州市不动产权第 0074461 号、粤（2019）惠州市不动产权第 0074462 号与粤（2019）惠州市不动产权第 0074463 号；叶景浓与建行惠州分行签订《本金最高额保证合同》。

③本公司与东莞银行股份有限公司惠州分行（以下简称“东莞银行惠州分行”）签订《流动资金借款合同》，约定本公司向东莞银行惠州分行借款 260.00 万元，借款期间为 2018 年 9 月 21 日至 2020 年 9 月 20 日；叶景浓、靳平平、粤财普惠金融（惠州）融资担保股份有限公司分别与东莞银行惠州分行签订《最高额保证合同》，保证期间为 2018 年 9 月 13 日至

2021 年 9 月 12 日。

④本公司与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订售后回租合同，合同均约定由自然人靳平平、叶景浓担保。

4. 其他关联交易

2019 年 1 月 16 日，本公司与刘剑云、陈伟浩签订《广东威林科技股份有限公司股权转让合同》，本公司将持有上海众叶科技有限公司 70%的股份作价人民币 200 万元分别转让给刘剑云 40%、转让给陈伟浩 30%。股权转让后，本公司原来剩余的实缴 500 万元的义务全部由刘剑云承担。股权转让完毕后，上海众叶各股东股权比例为：刘剑云 70%、陈伟浩 30%。

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海众叶科技有限公司	11,464,161.02	642,525.06		
	惠州市众叶科技有限公司	---	---	119,228.43	11,922.84
预付款项					
	惠州市众叶科技有限公司	---	---	20,887.71	---
其他应收款					
	刘剑云	2,000,000.00	100,000.00	73,000.00	3,650.00
	梁超	202,000.00	10,100.00		

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订售后租回合同的情况详见附注六、注释 21。

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未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

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 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。

十三、 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	61,890,000.18	48,560,241.01
1—2年	5,393,861.28	7,208,703.78
2—3年	3,159,230.48	12,214.84
3—4年	12,214.84	--
小计	70,455,306.78	55,781,159.63
减：坏账准备	4,588,984.18	2,550,618.40
合计	65,866,322.60	53,230,541.23

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
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	70,455,306.78	100.00	4,588,984.18	6.51	65,866,322.60
其中：合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
应收其他客户组合	70,455,306.78	100.00	4,588,984.18	6.51	65,866,322.60
合计	70,455,306.78	100.00	4,588,984.18	6.51	65,866,322.60

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 (%)	
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	55,781,159.63	100.00	2,550,618.40	4.57	53,230,541.23
其中：合并范围内关联方组合	12,038,569.55	21.58	--	--	12,038,569.55
应收其他客户组合	43,742,590.08	78.42	2,550,618.40	5.83	41,191,971.68
合计	55,781,159.63	100.00	2,550,618.40	4.57	53,230,541.23

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 应收其他客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,890,000.18	3,094,500.01	5.00
1—2 年	5,393,861.28	539,386.13	10.00
2—3 年	3,159,230.48	947,769.14	30.00
3—4 年	12,214.84	7,328.90	60.00
合计	70,455,306.78	4,588,984.18	

4. 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	
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	2,550,618.40	2,038,365.78	---	---	---	4,588,984.18
其中：应收其他客户组合	2,550,618.40	2,038,365.78	---	---	---	4,588,984.18

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海众叶科技有限公司	11,464,161.02	16.27	642,525.06
Monolith GmbH	10,452,275.50	14.84	522,613.78
广东致远国际贸易股份有限公司 (MON)	5,704,257.23	8.10	285,212.86
上海名优办公设备有限公司(1.02.078)	4,321,641.70	6.13	285,034.37
广东省宏博伟智技术有限公司	3,783,710.96	5.37	189,185.55
合计	35,726,046.41	50.71	1,924,571.62

注释2. 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	5,199,287.80	52,506,184.26
合计	5,199,287.80	52,506,184.26

(一) 其他应收款**1. 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,036,453.81	18,867,766.25
1—2年	262,523.55	16,910,447.67
2—3年	17,245.80	3,360,843.20
3—4年	37,182.44	13,482,503.37
4—5年	--	1,000.00
5年以上	1,000.00	--
小计	5,354,405.60	52,622,560.49
减：坏账准备	155,117.80	116,376.23
合计	5,199,287.80	52,506,184.26

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,205,489.53	52,146,149.90
代付款	73,814.66	199,260.59
保证金	1,358,150.00	277,150.00
其他	716,951.41	--
股权转让款	2,000,000.00	--
合计	5,354,405.60	52,622,560.49

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	

单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,354,405.60	100.00	155,117.80	2.90	5,199,287.80
其中：合并范围内关联方组合	1,134,009.05	21.17	---	---	1,134,009.05
押金保证金组合	1,358,150.00	25.37	---	---	1,358,150.00
其他款项组合	2,862,246.55	53.46	155,117.80	5.42	2,707,128.75
合计	5,354,405.60	100.00	155,117.80	2.90	5,199,287.80

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	52,622,560.49	100.00	116,376.23	0.22	52,506,184.26
其中：合并范围内关联方组合	50,535,856.33	96.03	---	---	50,535,856.33
押金保证金组合	---	---	---	---	---
其他款项组合	2,086,704.16	3.97	116,376.23	5.58	1,970,327.93
合计	52,622,560.49	100.00	116,376.23	0.22	52,506,184.26

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,134,009.05	---	---
1—2 年	---	---	---
2—3 年	---	---	---
3—4 年	---	---	---
4—5 年	---	---	---
5 年以上	---	---	---
合计	1,134,009.05	---	---

(2) 押金保证金组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,081,000.00	---	---
1—2 年	250,000.00	---	---
2—3 年	2,000.00	---	---

3—4 年	25,150.00	--	--
4—5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	1,358,150.00	--	--

(3) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,821,444.76	141,072.24	5
1—2 年	12,523.55	1,252.36	10
2—3 年	15,245.80	4,573.74	30
3—4 年	12,032.44	7,219.46	60
4—5 年	--	--	100
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100
合计	2,862,246.55	155,117.80	--

5. 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)	
期初余额	101,147.88	15,228.35	--	116,376.23
期初余额在本期	--	--	--	--
—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	39,924.36	--	--	39,924.36
本期转回	--	-1,182.79	--	-1,182.79
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--

期末余额	141,072.24	14,045.56	--	155,117.80
------	------------	-----------	----	------------

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘剑云	股权转让款	2,000,000.00	1 年以内	37.35	100,000.00
威林集团国际有限公司	往来款	1,134,009.05	1 年以内	21.18	--
国药控股（中国）融资租赁有限公司	租赁保证金	1,000,000.00	1 年以内	18.68	--
梁超	备用金	202,000.00	1-2 年	3.77	10,100.00
北京京东世纪贸易	保证金	150,000.00	1 年以内	2.80	--
合计		4,486,009.05		83.78	110,100.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	88,100.00	--	88,100.00	4,462,501.45	--	4,462,501.45
合计	88,100.00	--	88,100.00	4,462,501.45	--	4,462,501.45

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	惠州市东霖电子有限公司	--	2,374,401.45	--	2,374,401.45	--	--
威林集团国际有限公司	88,100.00	88,100.00	--	--	88,100.00	--	--
上海众叶科技有限公司	--	2,000,000.00	--	2,000,000.00	--	--	--
合计	88,100.00	4,462,501.45	--	4,374,401.45	88,100.00	--	--

注释4. 营业收入及营业成本

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	197,997,135.79	137,640,126.24	165,218,690.04	120,183,321.86
其他业务	134,388.30	85,806.69	166,394.35	195,305.52

合计	198,131,524.09	137,725,932.93	165,385,084.39	120,378,627.38
----	----------------	----------------	----------------	----------------

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	109,572.87	19,102.88
合计	109,572.87	19,102.88

十四、 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	2,161,735.92	
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）	98,017.04	
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	--	
理财产品取得的损益	109,572.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,190.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
减：所得税影响额	363,677.47	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合计	2,060,839.01	

(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	26.52	1.19	1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.52	1.10	1.10

广东威林科技股份有限公司

(公章)

二〇二〇年三月三十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室