

证券代码：430241

证券简称：威林科技

主办券商：长江证券



**威林科技**

**NEEQ : 430241**

**武汉威林科技股份有限公司**

**Wuhan Winning Technology Co.,Ltd.**



**年度报告**

**2018**

## 公司年度大事记

 <p>中华人民共和国国家标准 耐火原料抽样检验规则 GB/T 17617-2018 2019-02-05 实施</p>	<p>2018年2月6日，公司参与起草的国家标准《耐火原料抽样检验规则》【GB/T17617-2018】，经中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会共同发布，定于2019年1月1日起正式实施。</p>
 <p>知识产权管理体系认证证书 武汉威林科技股份有限公司 认证依据：GB/T 29490-2013</p>	<p>2018年10月16日，公司取得中规（北京）认证有限公司核发的《知识产权管理体系认证证书》，经认证：公司知识产权管理体系符合 GB/T 29490-2013 国家标准。</p>
 <p>高新技术企业证书 企业名称：武汉威林科技股份有限公司 证书编号：GR201842000286 发证时间：2018年11月15日 有效期：三年</p>	<p>2018年11月15日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，公司获得《高新技术企业证书》【证书编号：GR201842000286】，有效期三年。</p>
 <p>发明专利证书 发明专利：高炉炉身上部内衬用湿法喷涂料、其应用及高炉炉身上部内衬的修复方法 专利权人：武汉威林科技股份有限公司</p>	<p>2018年11月23日，公司获得1项发明专利授权：《高炉炉身上部内衬用湿法喷涂料、其应用及高炉炉身上部内衬的修复方法》。</p>

## 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 .....	26
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、威林科技	指	武汉威林科技股份有限公司
股东大会	指	武汉威林科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉威林科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉威林科技股份有限公司监事会
三会	指	武汉威林科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	武汉威林科技股份有限公司章程
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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
广西威林	指	广西威林高温功能材料有限责任公司
安徽合普	指	安徽省合普热陶瓷有限责任公司
荆州银泰	指	荆州市银泰高温节能材料有限公司
耐火材料	指	耐火度在 1580℃ 以上的无机非金属材料,包括天然矿石(耐火原料)及根据一定的目的和要求,按照一定的工艺流程加工制成的各种产品(耐火制品),具有一定的高温力学性能和良好的体积稳定性,是各种高温热工设备必需的材料。
热工设备	指	以消耗能源获取热量,以热能的形式进行工作,完成某种工艺过程的生产设备,如高炉、铁包、钢包、中间包等。
不定形耐火材料	指	由一定级配的骨料和粉料、结合剂和外加剂组成的形状不定且不需高温烧成即可直接使用的耐火材料。具有生产工艺简单、适应性强、便于机械化施工等特点。其品种繁多,广泛应用于各个领域的窑炉及热工装备。
定型耐火制品	指	将一定粒度配比的耐火颗粒料、粉料和结合剂经混练、压制成具有一定形状的坯体,并经低温处理或高温烧结而成的耐材制品。
节能耐热构件	指	根据热工设备维护需要,预先将不定形耐火材料与金属结构预制成一体,并经过养护、烘烤、包装等工序后,直接送至现场装配,是耐火材料与金属结构结合的制品。
热工设备在线维护	指	对在役高炉、热风炉等热工设备运行过程中的问题,以综合性的状态监测、以分析软件为基础的分析判断和各种维护技术(手段)措施为主要内容,为用户提出适当的解决方案,并在高炉、热风炉运行过程中实现在线维护。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王渝斌、主管会计工作负责人苏伯平及会计机构负责人（会计主管人员）杨林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（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
市场风险	<p>报告期内，工信部分别于2018年1月1日、2018年2月6日发布《钢铁行业产能置换实施办法》及《2017年钢铁行业运行情况 &amp; 2018年工作考虑》，对钢铁行业继续贯彻执行国家化解过剩产能的相关政策、严禁新增钢铁产能、做好产能置换工作提供了依据。</p> <p>在此背景下，下游钢铁行业的去产能情形将对耐火材料行业的整体需求水平产生一定的影响。同时，钢铁行业为深化供给侧改革，实现高质量发展，将着力推动产业转型升级，导致市场订单向大型优势耐火材料企业转移，从而使得耐火材料市场格局悄然发生变化，致使中小型耐火材料企业总体上面临市场需求下降、市场空间被挤压的挑战。</p>
财务风险	<p>近年来，伴随一系列钢铁行业产业政策的出台，钢铁行业必将进一步推动去产能工作，且存在降本增效、优化结构、深化改革迈向高质量发展的压力，进而不可避免的将上述压力少部分传导至上游耐火材料行业。公司作为一家服务于钢铁行业的耐火材料企业，若应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账，将对公司的生产经营和经营业绩产生较大影响。</p>

原材料价格上涨风险	<p>2018年，受环保和矿山整合等政策影响，镁砂、刚玉等作为耐火材料企业的主要原材料，其整体采购价格依旧处于高位震荡运行状态，公司目前仍然面临原材料价格上涨带来的成本压力。</p> <p>在原材料价格高企的情形下，公司将继续面临生产成本上涨带来的压力，进而对公司经营业绩产生一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉威林科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Winning Technology Co.,Ltd.
证券简称	威林科技
证券代码	430241
法定代表人	王渝斌
办公地址	武汉市新洲区阳逻经济开发区晶港路 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨林
职务	董事会秘书
电话	027-86340372-6201 15802707458
传真	027-86842106
电子邮箱	yanglin0270@163.com
公司网址	www.whwlkj.cn 威林科技.com
联系地址及邮政编码	武汉市新洲区阳逻经济开发区晶港路 1 号（430415）
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	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	1998 年 11 月 23 日
挂牌时间	2013 年 7 月 2 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-C30 非金属矿物制品业-C308 耐火材料制品制造-C3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造
主要产品与服务项目	为钢铁、有色、石化、建材等高温工业提供耐火材料的研制、生产、销售和技术维护，并承担各种高温工业热工设备耐火材料衬体节能技术改造以及节能耐热构件的整体承包业务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	42,834,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	王渝斌、刘忠江、苏伯平
实际控制人及其一致行动人	王渝斌、刘忠江、苏伯平

**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	91420117711982143Y	否
注册地址	武汉市新洲区阳逻经济开发区晶港路 1 号	否
注册资本（元）	42,834,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	叶忠辉、吴萍
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 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	87,813,057.93	68,104,908.19	28.94%
毛利率%	31.80%	32.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,418,323.66	1,321,228.54	83.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,734,950.37	639,166.34	171.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.49%	1.39%	-
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）	1.79%	0.67%	-
基本每股收益	0.06	0.03	100.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	132,685,548.06	147,547,809.45	-10.07%
负债总计	34,382,630.74	51,663,215.79	-33.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,302,917.32	95,884,593.66	2.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.24	2.23%
资产负债率%（母公司）	24.10%	32.11%	-
资产负债率%（合并）	25.91%	35.01%	-
流动比率	2.84	2.16	-
利息保障倍数	5.38	2.59	-

#### 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	10,654,449.13	-6,666,202.30	259.83%
应收账款周转率	2.45	1.81	-
存货周转率	2.00	1.47	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.07%	12.54%	-
营业收入增长率%	28.94%	2.28%	-
净利润增长率%	87.28%	142.50%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	42,834,000	42,834,000	0.00%
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
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）	794,386.97
债务重组损益	16,409.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,831.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>803,965.07</b>
所得税影响数	120,591.78
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>683,373.29</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 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	21,568,045.68	-	-	-

应收账款	28,226,567.06	-	-	-
应收票据及应收账款	-	49,794,612.74	-	-
应付票据	5,570,000.00	-	-	-
应付账款	19,577,042.34	-	-	-
应付票据及应付账款	-	25,147,042.34	-	-
管理费用	10,842,068.62	7,580,334.18	-	-
研发费用	-	3,261,734.44	-	-
利息费用	-	1,256,481.88	-	-
利息收入	-	55,179.60	-	-

注：本次会计政策变更系因执行国家财政部颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》【财会（2018）15 号】相关文件，对比较报表的列报进行的相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司秉持高温节能的理念，专业从事高温工业用节能耐火材料的研发、生产、销售和技术服务，以及承担部分高温工业热工设备用耐火材料的整体承包业务。

公司现有自主研发的四大系列节能产品和服务，包括：炼铁、炼钢、轧钢等钢铁系统用不定形耐火材料系列节能产品；新型高温隔热材料等定型节能制品；高炉送风支管、钢包盖、中包盖等新型节能耐热构件；热工设备在线维护技术。目前，公司的客户基本集中在钢铁行业，主要客户包括宝武集团、柳钢、马钢等大型国有控股的钢铁企业。

公司经营模式分为产品直销模式和整体承包经营模式。

在产品直销模式下，公司主要依托自主研发的核心技术，根据与客户签订的产品购销合同或服务合同，自主采购原辅材料，自行组织生产、施工，然后向客户销售产品或提供服务，并按照合同约定向客户收取货款。同时，公司以技术进步为主要手段，通过调整产品材料配方、改进材料性能、研发替代材料、优化业务流程、强化质量管理体系、改进经营模式等方式降低成本和费用，以促进整体盈利能力的提高。

在整体承包经营模式下，公司依托自有技术，根据客户需求及现场工况条件，有针对性的进行结构设计 and 材料设计，主要依靠自身生产条件提供总包所用材料，自行组织施工维护，为客户提供个性化的总包服务，并主要根据吨钢或吨铁产量收取总包费用。为促进整体承包业务的发展，公司加大了持续投入的力度，以加快技术的系统集成，持续改进整体承包方案的适用性能，不断降低成本。

报告期内，公司商业模式未发生变化，仍然以产品直销模式为主，整体承包经营模式为辅。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 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

2018年度，为促进产品结构调整，提升公司盈利能力，公司坚持以项目管理为核心，不断提升对各项项目的技术原理认识，实现了以项目制管理模式带动中间包、耐热构件、出铁场、高炉基建四项业务的

发展,促进了技术与业务的深度融合。报告期内,公司实现营业收入 8,781.31 万元,较 2017 年增加 1,970.81 万元,其中,产品直销收入 7,110.89 万元,整体承包收入 1,577.70 万元;全年营业收入同比增长 28.94%,产品毛利率为 31.80%,净利润同比增长 87.28%,归属于母公司股东的净利润 241.83 万元,较 2017 年增加 109.71 万元;归属于母公司股东的每股净资产 2.29 元,基本每股收益 0.06 元,经营质量得到持续改善。

报告期内,公司参与起草的国家标准《耐火原料抽样检验规则》经中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会共同发布,标志着公司在技术标准方面继续向前迈进。

## (二) 行业情况

报告期内,耐火材料行业总体运行平稳,产量小幅增长,经营质量有所改善。根据国家统计局公布的数据显示:2018 年,全国耐火材料产量 2,345 万吨,同比增长 2.3%。其中,致密定型耐火制品 1,327 万吨,同比增长 2.3%;保温隔热耐火制品 54 万吨,同比增长 5.1%;不定形耐火制品 964 万吨,同比增长 2.1%。

2018 年,在国家持续推进供给侧改革的条件下,我国钢铁行业形势持续向好,钢材价格保持较高水平,钢铁企业盈利状况良好。下游钢铁行业环境的变化,带动了耐火材料企业经营环境的不断改善,促进了耐火材料企业盈利能力的提升。

长远来看,我国耐火材料行业仍然面临大而不强、多而不精、需求放缓、落后产能过剩的局面。近年来,下游行业持续推进去产能,导致耐火材料行业整体需求的增长水平受到影响;而国家对矿产资源的不断强化和对环保整治力度的不断加大,致使耐火原材料价格高位震荡运行,企业仍然面临着较高的生产成本压力。

在此趋势下,小型耐火材料企业不断退出市场,行业恶性竞争压力得到一定缓解,市场逐步向规范化方向转化。大型优势耐火企业通过自身发展和联合重组,企业规模迅速扩大,产业集中度得到不断提升,进而加快了对新技术的应用和新产品的开发,推动耐火材料行业向着高纯化、精密化、致密化和大型化的方向发展。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,374,808.05	8.57%	25,701,217.63	17.42%	-55.74%
应收票据与应收账款	51,095,423.19	38.51%	49,794,612.74	33.75%	2.61%
存货	28,809,325.48	21.71%	29,277,480.17	19.84%	-1.60%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	23,656,155.71	17.83%	23,900,251.75	16.20%	-1.02%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	3.77%	22,530,000.00	15.27%	-77.81%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	132,685,548.06	100.00%	147,547,809.45	100.00%	-10.07%

**资产负债项目重大变动原因：**

①货币资金同比下降 55.74%，主要原因是：公司主要依靠银行贷款的方式补充日常运营所需资金，并根据经营需要增减银行贷款，报告期内，公司减少了银行贷款。

②短期借款同比下降 77.81%，主要原因是：本期公司销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 1,782.01 万元，为节省财务费用支出，公司根据资金情况，同比减少银行借款 1,753.00 万元；以及上期公司根据经营发展所需，向银行借款 2,253.00 万元，使得上年同期基数较大。

**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	87,813,057.93	-	68,104,908.19	-	28.94%
营业成本	59,889,998.22	68.20%	45,788,862.74	67.23%	30.80%
毛利率%	31.80%	-	32.77%	-	-
管理费用	9,588,604.76	10.92%	7,580,334.18	11.13%	26.49%
研发费用	3,562,231.26	4.06%	3,261,734.44	4.79%	9.21%
销售费用	12,937,172.41	14.73%	10,890,969.75	15.99%	18.79%
财务费用	593,281.25	0.68%	1,005,552.23	1.48%	-41.00%
资产减值损失	95,993.89	0.11%	469,922.97	0.69%	-79.57%
其他收益	2,751,061.97	3.13%	3,592,911.69	5.28%	-23.43%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	200.10	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,766,256.41	3.15%	1,754,267.46	2.58%	57.69%
营业外收入	76,719.79	0.09%	258,101.92	0.38%	-70.28%
营业外支出	6,916.69	0.01%	20,790.26	0.03%	-66.73%
净利润	2,418,323.66	2.75%	1,291,309.30	1.90%	87.28%

**项目重大变动原因：**

①营业成本同比上升 30.80%，主要原因是：本期公司营业收入同比上升 28.94%，带动营业成本同向上升。

②财务费用同比下降 41.00%，主要原因是：本期公司营业收入增加，资金回笼加快，公司根据资金情况，适时减少了银行贷款，利息支出同比减少 60.84 万元。

③资产减值损失同比下降 79.57%，主要原因是：本期公司部分产品售价高于预期，冲回前期已计提的存货跌价损失 41.79 万元，使得存货跌价损失同比减少 50.86 万元。

④资产处置收益同比下降 100.00%，主要原因是：上期公司子公司荆州银泰处置废旧设备，形成资产处置收益 200.10 元，而本期不存在上述情况。

⑤营业利润同比上升 57.69%，主要原因是：本期公司销售规模扩大，产品毛利增加 560.70 万元；

以及本期公司费用控制得当，费用占收入比重同比下降 3.01%。

⑥营业外收入同比下降 70.28%，主要原因是：政府补助依赖于项目审批进度、政策持续性以及公司自身申报条件等因素，报告期内，公司补贴同比减少 19.53 万元。

⑦营业外支出同比下降 66.73%，主要原因是：本期公司及时申报缴税，滞纳金同比减少 1.77 万元。

⑧净利润同比上升 87.28%，主要原因是：本期公司抓住下游行业环境改善的时机，稳步扩大了销售规模，促使产品毛利增加 560.70 万元；而在收入规模扩大的情况下，公司各项费用控制得当，推动费用占收入比重同比下降 3.01%。上述规模效应，驱动公司净利润同比增加 112.70 万元。

## (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	86,885,873.11	67,677,743.18	28.38%
其他业务收入	927,184.82	427,165.01	117.06%
主营业务成本	59,515,557.79	45,330,636.95	31.29%
其他业务成本	374,440.43	458,225.79	-18.28%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、产品直销模式	71,108,860.44	80.98%	52,282,763.96	76.77%
其中：不定形耐火材料	44,449,821.81	50.62%	38,517,540.63	56.56%
定型耐火制品	10,787,748.56	12.28%	4,902,487.42	7.20%
节能耐热构件	12,423,189.64	14.15%	7,055,964.45	10.36%
热工设备在线维护	3,448,100.43	3.93%	1,806,771.46	2.65%
二、整体承包经营模式	15,777,012.67	17.97%	15,394,979.22	22.60%
合计	<b>86,885,873.11</b>	<b>98.94%</b>	<b>67,677,743.18</b>	<b>99.37%</b>

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

产品直销模式收入同比上升 36.01%，主要原因如下：

①定型耐火制品同比上升 120.05%，主要原因是：公司在综合考虑定型耐火制品存在的产品生产周期长、生产工艺相对复杂等特点，以及产品结构调整，决定采取委托生产的方式，加快产品周转，使得收入上升且毛利率同比上升 12.10%。

②节能耐热构件同比上升 76.07%，主要原因是：节能耐热构件可作为与整体承包配套的产品使用，有助于支撑公司向整体承包经营模式转化，与公司产品结构调整方向相符。报告期内，公司扩大了该项目的生产与销售，产品收入稳步增加。

③热工设备在线维护同比上升 90.84%，主要原因是：公司热工设备在线维护业务主要与高炉炉况及客户对高炉检修计划安排相关联，报告期内，公司常年合作客户检修计划集中安排，使得收入同比增加 137.29 万元。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	21,497,544.78	24.74%	否
2	武汉钢铁有限公司	12,553,682.47	14.45%	否
3	武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	8,752,184.73	10.07%	否
4	浙江自立高温科技有限公司	7,133,182.24	8.21%	否
5	柳州钢铁股份有限公司	5,402,914.15	6.22%	否
合计		<b>55,339,508.37</b>	<b>63.69%</b>	-

## (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	营口鑫华锋镁制品有限公司	5,182,377.73	11.36%	否
2	阳泉市兆基炉料有限公司	4,315,808.61	9.46%	否
3	孝义市宏宇耐火材料有限责任公司	3,795,718.15	8.32%	否
4	武汉焱盛冶金耐火材料有限公司	3,304,166.22	7.24%	否
5	湖北斯曼新材料股份有限公司	2,729,823.63	5.99%	否
合计		<b>19,327,894.34</b>	<b>42.37%</b>	-

## 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	10,654,449.13	-6,666,202.30	259.83%
投资活动产生的现金流量净额	-958,710.40	-2,145,825.91	55.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,372,148.31	19,620,793.74	-193.64%

## 现金流量分析：

①经营活动产生的现金流量净额为 10,654,449.13 元，同比上升 259.83%，主要原因是：系公司上期收到的承兑汇票在本期陆续到期解付，以及在国家政策指引下，大型钢厂加快了货款结算，公司本期收到的部分票据到期解付周期缩短，使得本期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 1,782.01 万元；以及上期公司对供应商开具的银行承兑汇票，于本期到期解付，收回承兑保证金 565.00 万元。

本期经营活动产生的现金流量净额为 10,654,449.13 元，净利润为 2,418,323.66 元，差异 8,236,125.47 元，主要原因是：系公司上期收到的承兑汇票在本期陆续到期解付，以及本期收到的部分票据到期解付周期缩短，使得本期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 1,782.01 万元所致。

②投资活动产生的现金流量净额为-958,710.40 元，同比上升 55.32%，主要原因是：本期公司子公司广西威林正式投产后，各项固定资产投入趋于平稳，使得购建固定资产支付的现金同比减少 81.82 万元；以及上期为加强了对子公司的管理和控制力，收购了子公司安徽合普 17%的股权等，使得投资支付的现金增加 22.09 万元。

③筹资活动产生的现金流量净额为-18,372,148.31 元，同比下降 193.64%，主要原因是：本期公司缩减了银行贷款规模，全年借款总量同比减少 2,753.00 万元，以及偿还上期银行借款致使偿还债务支付的



现金同比增加 1,083.00 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### ①荆州银泰

公司全资子公司，注册资本 333.00 万元，经营范围：耐火材料加工、销售；位于湖北省荆州市松滋市。作为威林科技定型耐火制品的生产场所，主要产品有轻质隔热砖、微孔高温隔热砖、铝碳化硅砖、铝碳化硅碳砖等产品。

报告期末，荆州银泰净资产 142.99 万元。报告期内，荆州银泰实现营业收入 439.09 万元，盈利 14.50 万元。

###### ②安徽合普

公司全资子公司，注册资本 100.00 万元，经营范围：热陶瓷、耐火材料及添加剂生产、销售，高炉送风装置、热风管道的生产、销售（特种设备除外）；位于安徽省马鞍山市当涂县护河镇，作为威林科技针对华东钢铁市场仓储及不定形耐火材料生产基地。

报告期末，安徽合普净资产 140.37 万元。报告期内，安徽合普实现营业收入 24.27 万元，亏损 114.29 万元。

###### ③广西威林

公司全资子公司，注册资本 1,000.00 万元，经营范围：耐火材料、冶金炉料、建筑材料、金属材料、高炉送风支管、热风管道销售；耐火材料的技术咨询、服务与转让；炉窑工程服务；冶金专业设备专业维修；场地租赁；位于广西壮族自治区防城港市港口区公车工业园。广西威林是威林科技为更好的开拓西南沿海地区及东盟钢铁市场而设立的，利用其区域优势，辐射宝钢湛江钢铁基地等华南市场。

报告期末，广西威林净资产 530.98 万元。报告期内，广西威林实现营业收入 459.43 万元，亏损 52.53 万元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、会计政策变更

本公司在编制 2018 年度及以后期间报表时，将按照国家财政部颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》【财会（2018）15 号】相关规定执行。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

##### 2、会计估计变更或者重大会计差错更正

无。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(八) 企业社会责任**

公司始终坚持将社会责任的履行融入企业的发展过程之中，报告期内，公司履行了相关社会责任，主要包括：积极解决残疾人士就业问题，依法签订劳动合同，提供就业岗位，缴纳五险一金，及时发放劳动报酬；坚持诚信、合法合规经营，依法纳税等。

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司实现营业收入 8,781.31 万元，较 2017 年增加 1,970.81 万元；归属于母公司股东的净利润 241.83 万元，较 2017 年增加 109.71 万元。

公司具备较强的持续经营能力，原因如下：

首先，经过多年的发展，公司已打造出自身的核心竞争要素，包括自主的核心技术、完备的质量控制体系、优质的客户资源、成熟稳定的技术团队。依托上述竞争优势，公司正在加快技术的系统集成，以促进整体承包业务的发展。并通过发展整体承包业务，促进产品和经营结构的调整，改善盈利能力。

其次，公司倡导的高温节能的经营发展理念，是行业未来发展的内在要求，代表行业演变的潮流与趋势，也高度契合国家的产业政策走向。

最后，公司以高温节能为导向的技术与产品，能切实有效帮助下游钢铁企业减少能源损失，降低耐火材料的消耗，达到节能降耗的目的。

**四、 未来展望**

是否自愿披露

是 否

**五、 风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素**

公司面临的最主要风险来源于钢铁行业的经营状况带来的市场风险、财务风险与上游行业带来的原材料价格上涨风险。

一、市场风险：报告期内，工信部分别于 2018 年 1 月 1 日、2018 年 2 月 6 日发布《钢铁行业产能置换实施办法》及《2017 年钢铁行业运行情况及 2018 年工作考虑》，对钢铁行业继续贯彻执行国家化解过剩产能的相关政策、严禁新增钢铁产能、做好产能置换工作提供了依据。

在此背景下，下游钢铁行业的去产能情形将对耐火材料行业的整体需求水平产生一定的影响。同时，钢铁行业为深化供给侧改革，实现高质量发展，将着力推动产业转型升级，导致市场订单向大型优势耐火材料企业转移，从而使得耐火材料市场格局悄然发生变化，致使中小型耐火材料企业总体上面临市场需求下降、市场空间被挤压的挑战。

应对措施：公司在稳步推进中间包、出铁场、耐热构件和基建产品项目的基础上，将深入分析客户

需求，顺应行业市场变化趋势，不断强化对整体承包产品品种的技术认知，持续提高整体承包方案的适用性能，不断降低成本和费用，增强竞争能力。同时，公司通过不断优化客户结构和产品结构，充分利用大型优势耐材企业产品品种限制的条件，丰富合作模式，以促进经营质量的提高。

二、财务风险：近年来，伴随一系列钢铁行业产业政策的出台，钢铁行业必将进一步推动去产能工作，且存在降本增效、优化结构、深化改革迈向高质量发展的压力，进而将上述压力少部分传导至上游耐火材料行业。公司作为一家服务于钢铁行业的耐火材料企业，若应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账，将对公司的生产经营和经营业绩产生较大影响。为此，公司主要采取了如下应对措施：

1、调整优化产品结构，加快转变经营模式

根据目前行业发展态势以及市场竞争格局，公司结合自身拥有的核心竞争优势，加快了转型的步伐，以不定形为依托，大力推广中间包、出铁场、耐热构件和基建产品等重点业务。同时，对上述业务逐步进行标准化、规模化、系列化，并集中资源进行市场推广。

2、加大催收力度，优化客户结构

公司持续开展应收账款余额的动态管理，每周、每月进行应收账款余额及货款回收的统计、分析、讨论，并对货款催收在人员与措施上进行具体的安排部署。对于现有的客户，根据销售利润率与货款回款的状况进行分类与清理，将公司的资源逐步转移到优质客户上。

3、做好流动资金的精细管理

公司已与多家银行开展了包括抵押借款、专利质押等多种方式的贷款，积极筹措流动资金，保障运营需要，并对即将到期的借款、金额较大的应付账款以及经常性的费用支出，结合资金状况以及货款回收情况，提前一段时期做好资金的整体调配和支付安排。

三、原材料价格上涨风险：2018年，受环保和矿山整合等政策影响，镁砂、刚玉等作为耐火材料企业的主要原材料，其采购价格依旧处于整体高位震荡运行状态，公司目前仍然面临原材料价格上涨带来的成本压力。

应对措施：首先，在采购方面，公司紧跟原材料市场的最新变化情况，进行精细化的采购管理，寻求原材料库存与采购成本的平衡。其次，在技术方面，公司技术中心深知技术进步才是降低产品成本的主要途径，通过专题项目组的形式，不断进行研发探索，持续提升了产品寿命。最后，在市场方面，公司在年初的投标管理中，积极与下游客户就调增公司产品和服务价格进行磋商，进而抵消了部分原材料涨价带来的影响。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司没有新增的风险因素。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
王 翔	否	资金	15,000.00	0	12,000.00	3,000.00	已事前及时履行
总计	-	-	15,000.00	0	12,000.00	3,000.00	-

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，上述资金占用属于公司在有限责任公司期间为留住优秀人才，对特定人员给予的购房借款支持，并于每月从应付工资中扣除固定金额收回借款。上述关联方在当时不构成公司关联方，后因公司换届而形成关联方。以上情况符合公司的管理制度要求，且履行了必要的审批手续，有利于保持核心团队的稳定。

### (三) 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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王渝斌、刘忠江、管仲晟	<p>为降低公司的财务成本，提高资金的使用效率，公司拟向汉口银行阳逻开发区支行申请 240 万元净敞口综合授信额度，用于开具银行承兑汇票结算货款，具体事项以公司与银行签订的综合授信协议为准。</p> <p>刘忠江、管仲晟以个人房产为此次综合授信提供抵押担保，同时王渝斌为此次综合授信与银行签订《最高额保证合同》，在 300 万元的最高融资余额限度内承担保证责任。</p>	2,400,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 17 日	2018-022 2018-025
				2018 年 9 月 17 日	2018-034
王渝斌	<p>根据公司经营发展需要，公司拟向武汉农村商业银行股份有限公司阳逻经济开发区支行申请不超过人民币 3500 万元的综合授信额度，期限 24 个月，授信品种为流动资金贷款、银行承兑汇票等。具体授信品种及额度分配、授信期限、具体授信业务期限、利率等情况以公司与银行最终签订的授信协议及相关合同为准。</p> <p>本次授信以公司房产抵押、专利权质押作担保，且公司控股股东、实际控制人之一、董事长王渝斌先生为本次授信无偿提供个人连带责任担保。</p>	35,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 19 日	2018-036 2018-037
				2018 年 12 月 5 日	2018-040

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：

上述关联交易系关联方以个人财产或承担连带责任的形式，为公司向银行申请综合授信而提供抵押或担保，有利于改善公司财务状况和开展日常业务，且不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

公司对上述关联交易分别进行了审议，履行了必要的决策程序，及时进行了披露，具体如下：

(1) 王渝斌、刘忠江、管仲晟偶发性关联交易：公司于2018年8月17日、2018年9月17日对上述关联交易事项进行了审议及披露。担保期限自2018年9月26日至2019年9月26日止。

(2) 王渝斌偶发性关联交易：公司于2018年11月16日、2018年12月5日对上述关联交易事项进行了审议及披露。担保期限自2019年1月3日至2020年12月2日止。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物及土地使用权	抵押	12,960,192.80	9.77%	公司向银行申请授信
无形资产（专利）	质押	-	-	公司向银行申请授信
<b>总计</b>	-	<b>12,960,192.80</b>	<b>9.77%</b>	-

注：（1）上述被抵、质押资产系公司以房屋建筑物及土地使用权和无形资产（专利）作抵质押，向武汉农村商业银行股份有限公司阳逻经济开发区支行申请额度不超过3,000万元的授信，授信期间自2017年1月17日至2019年1月16日。上述质押事项中，公司拥有的专利权未予以资本化，仅有评估价值，评估价值为2,208万元。

（2）公司于2019年1月对上述资产进行了解抵押、解质押手续办理，并以上述房产抵押及其他专利权质押作担保，向武汉农村商业银行股份有限公司阳逻经济开发区支行申请不超过3,500万元的综合授信额度，新一轮授信期间自2019年1月3日至2020年12月2日止。

## 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	13,382,250	31.24%	24,750	13,407,000	31.30%
	其中：控股股东、实际控制人	7,064,125	16.49%	-6,750	7,057,375	16.48%
	董事、监事、高管	840,125	1.96%	-87,000	753,125	1.76%
	核心员工	755,000	1.76%	-179,000	576,000	1.34%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,451,750	68.76%	-24,750	29,427,000	68.70%
	其中：控股股东、实际控制人	21,174,375	49.43%	6,750	21,181,125	49.45%
	董事、监事、高管	2,556,375	5.97%	-273,000	2,283,375	5.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		<b>42,834,000</b>	-	<b>0</b>	<b>42,834,000</b>	-
普通股股东人数		<b>55</b>				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股 数	持股变 动	期末持股 数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	王渝斌	11,866,500	0	11,866,500	27.70%	8,902,125	2,964,375
2	刘忠江	8,707,000	0	8,707,000	20.33%	6,530,250	2,176,750
3	苏伯平	7,665,000	0	7,665,000	17.89%	5,748,750	1,916,250
4	丁岩峰	5,700,000	0	5,700,000	13.31%	5,700,000	0
5	管仲晟	1,488,000	0	1,488,000	3.47%	1,122,000	366,000
合计		<b>35,426,500</b>	<b>0</b>	<b>35,426,500</b>	<b>82.70%</b>	<b>28,003,125</b>	<b>7,423,375</b>

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东王渝斌、刘忠江、苏伯平为一致行动人，除此之外，公司前五名股东之间不存在其它关联关系。

### 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

截止 2018 年 12 月 31 日，公司股东王渝斌持有 11,866,500 股，持股比例为 27.70%，刘忠江持

有 8,707,000 股，持股比例为 20.33%，苏伯平持有 7,665,000 股，持股比例为 17.89%。三人合计持有 28,238,500 股，占比 65.92%，为控股股东、实际控制人。三人签署了《一致行动协议》，控制和支配公司股东大会，并支配和影响董事会的决策，该共同控制是稳定存在、真实有效。王渝斌、刘忠江、苏伯平共同为公司的实际控制人。

王渝斌，男，1960 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年 1 月毕业于武汉科技大学（原武汉钢铁学院）耐火材料专业，本科学历。1982 年 2 月至 1998 年 10 月，在中冶集团武汉冶金建筑研究院有限公司（原武汉冶金建筑研究所）工作，历任工业炉室主任、院长助理等职务，1997 年获得高级工程师职称；1998 年 11 月创办武汉明阳经济发展有限责任公司（武汉威林炉衬材料有限责任公司前身），曾任公司执行董事；2012 年 12 月至今，任公司董事长。现持有公司 27.70% 的股份。

刘忠江，男，1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年 7 月毕业于武汉科技大学（原武汉钢铁学院）无机非金属材料专业。1985 年 7 月至 1997 年 9 月，在中冶集团武汉冶金建筑研究院有限公司（原武汉冶金建筑研究所）工作；1997 年 9 月至 2000 年 7 月，在中南财经政法大学就读 MBA；1998 年 11 月创办武汉明阳经济发展有限责任公司（武汉威林炉衬材料有限责任公司前身），曾任公司执行董事、经理；2012 年 12 月至 2015 年 12 月，任公司副董事长兼总经理；2015 年 12 月至 2018 年 12 月，任公司副董事长；2018 年 12 月至今，任公司董事。现持有公司 20.33% 的股份。

苏伯平，男，1966 年 7 月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权。1989 年毕业于武汉科技大学（原武汉钢铁学院）无机非金属材料专业，本科学历。2003 年 6 月至 2005 年 6 月，在武汉大学商学院管理科学与工程专业研究生班进修学习。1989 年至 1998 年，在中冶集团武汉冶金建筑研究院有限公司（原武汉冶金建筑研究所）工作；1998 年 11 月创办武汉明阳经济发展有限责任公司（武汉威林炉衬材料有限责任公司前身）；2012 年 12 月至 2015 年 12 月，任公司董事兼常务副总经理；2017 年 11 月至 2018 年 12 月，任公司副总经理兼技术总监；2018 年 3 月至 2018 年 12 月，任公司董事；2018 年 12 月至今，任公司董事、总经理兼财务负责人。现持有公司 17.89% 的股份。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	武汉农村商业银行阳逻经济开发区支行	13,000,000.00	7.28%	2017年2月14日至 2018年1月16日	否
银行贷款	武汉农村商业银行阳逻经济开发区支行	4,530,000.00	7.28%	2017年3月31日至 2018年3月29日	否
银行贷款	武汉农村商业银行阳逻经济开发区支行	5,000,000.00	7.28%	2017年12月13日至 2018年12月6日	否
银行贷款	武汉农村商业银行阳逻经济开发区支行	5,000,000.00	7.28%	2018年2月2日至 2019年1月16日	否
合计	-	<b>27,530,000.00</b>	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 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	任期	是否在公司领取薪酬
王渝斌	董事长	男	1960年2月	本科	2018年12月25日~2021年12月24日	是
刘忠江	董事	男	1963年6月	硕士	2018年12月25日~2021年12月24日	是
苏伯平	董事、总经理、财务负责人	男	1966年7月	本科	2018年12月25日~2021年12月24日	是
徐家仁	董事	男	1965年11月	本科	2018年12月25日~2021年12月24日	是
王翔	董事、副总经理	男	1985年2月	本科	2018年12月25日~2021年12月24日	是
管仲晟	监事会主席	男	1968年4月	本科	2018年12月25日~2021年12月24日	是
康斌峰	监事	男	1974年10月	本科	2018年12月25日~2021年12月24日	是
丁良盛	监事	男	1982年2月	硕士	2018年12月25日~2021年12月24日	是
韩军	副总经理	男	1980年10月	大专	2018年12月25日~2021年12月24日	是
钱学英	副总经理	女	1980年10月	本科	2018年12月25日~2021年12月24日	是
杨林	董事会秘书	男	1987年8月	本科	2018年12月25日~2021年12月24日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 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：

公司控股股东王渝斌、刘忠江、苏伯平为一致行动人，王渝斌担任董事长，刘忠江担任董事，苏伯平担任董事、总经理兼财务负责人，其他董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王渝斌	董事长	11,866,500	0	11,866,500	27.70%	0
刘忠江	董事	8,707,000	0	8,707,000	20.33%	0
苏伯平	董事、总经理、财务负责人	7,665,000	0	7,665,000	17.89%	0
徐家仁	董事	1,080,500	0	1,080,500	2.52%	0
王翔	董事、副总经理	21,000	0	21,000	0.05%	0
管仲晟	监事会主席	1,488,000	0	1,488,000	3.47%	0
康斌峰	监事	200,000	7,000	207,000	0.48%	0
丁良盛	监事	20,000	0	20,000	0.05%	0
韩军	副总经理	200,000	0	200,000	0.47%	0
钱学英	副总经理	0	0	0	0%	0

杨林	董事会秘书	20,000		20,000	0.05%	0
合计	-	31,268,000	7,000	31,275,000	73.01%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	期末职务	变动原因
杜珏玉	董事	离任	-	个人原因。
苏伯平	副总经理、技术总监	新任	董事、副总经理、技术总监	股东大会选举。
刘忠江	副董事长	换届	董事	公司换届。
苏伯平	副总经理、技术总监	换届	董事、总经理、财务负责人	公司换届。
管仲晟	董事、总经理、财务总监	换届	监事会主席	公司换届。
徐家仁	监事会主席	换届	董事	公司换届。
郭志富	董事	换届	-	公司换届。
韩军	董事、销售总监	换届	副总经理	公司换届。
钱学英	总经理助理	换届	副总经理	公司换届。

## 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

苏伯平，详见本报告第六节之“三、控股股东、实际控制人情况”介绍。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	17
生产人员	26	27
销售人员	10	6
技术人员	28	28
财务人员	4	4
员工总计	86	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4

本科	26	23
专科	10	11
专科以下	45	44
员工总计	86	82

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司员工相对稳定，未发生重大变化。公司按照国家有关规定为员工缴纳医疗、养老、工伤、生育、失业等社会保险及住房公积金，并依据管理制度发放员工薪酬。

公司积极倡导以利润贡献和工作绩效为考核标准的价值观念与分配机制，根据不同岗位，进行培训，从而为员工实现自我价值提供了平台。

报告期内，公司不存在需要为离退休职工承担费用的情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	21	17
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司有四位核心员工因个人原因申请离职，而公司及时对上述交接工作进行的妥善安排，能够确保后续工作有序开展，因此，上述人员的离职不会对公司经营产生重大影响。

## 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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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

报告期内，公司不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业转让系统业务规则》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，严格履行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》、《投资管理制度》、《对外担保制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等规章制度。

报告期内，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。在股东大会召开前，董事会认真审议了股东大会的议案。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行重大决策，公司董事会、监事会和股东大会根据各事项的审批权限，分别进行审议。在公司重要的人事、投资、融资、关联交易、担保、对外合作等事项上，均能规范操作，未出现违法、违规情况。

报告期内，公司新增董事的补选均经过董事会提名，股东大会审议通过。公司在向汉口银行阳逻经济开发区支行申请 240 万元的综合授信时，由董事王渝斌、刘忠江、管仲晟提供担保，经股东大会审议通过，关联股东王渝斌、刘忠江、管仲晟回避表决。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司分别于 2018 年 8 月 15 日、2018 年 8 月 30 日、2018 年 9 月 14 日召开第二届董事会第十七次会议、第二届董事会第十八次会议、2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改<武汉威林科技股份有限公司章程>的议案》，决定对《公司章程》第十二条进行修改，具体内容详见公司于 2018 年 8 月 17 日、2018 年 8 月 31 日在指定信息披露平台上（www.neeq.com.cn）发布的临时公告（公

告编号：2018-026、2018-029）。

公司分别于 2018 年 12 月 5 日、2018 年 12 月 21 日召开第二届董事会第二十一次会议、2018 年第五次临时股东大会，审议通过《关于修改<武汉威林科技股份有限公司章程>的议案》，决定对《公司章程》第一百零六条进行修改，具体内容详见公司于 2018 年 12 月 5 日在指定信息披露平台上（www.neeq.com.cn）发布的临时公告（公告编号：2018-043）。

## （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	9	<p>1、2018 年 3 月 12 日，召开第二届董事会第十四次会议，审议通过如下决议：</p> <p>（1）《关于补选公司第二届董事会董事的议案》；</p> <p>（2）《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018 年 3 月 26 日，召开第二届董事会第十五次会议，审议通过如下决议：</p> <p>（1）《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 4 月 13 日，召开第二届董事会第十六次会议，审议通过如下决议：</p> <p>（1）《2017 年度董事会工作报告》；</p> <p>（2）《2017 年度总经理工作报告》；</p> <p>（3）《2017 年年度报告及其摘要》；</p> <p>（4）《2017 年度财务决算报告》；</p> <p>（5）《2018 年度财务预算报告》；</p> <p>（6）《2017 年度利润分配方案》；</p> <p>（7）《2017 年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》；</p> <p>（8）《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>（9）《信息披露管理制度》；</p> <p>（10）《年度报告重大差错责任追究制度》；</p> <p>（11）《关于修改&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>（12）《关于聘请 2018 年度财务审计机构的议案》；</p> <p>（13）《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 8 月 15 日，召开第二届董事会第十七次会议，审议通过如下决议：</p> <p>（1）《武汉威林科技股份有限公司 2018 年半年度报告》；</p> <p>（2）《关于公司向汉口银行申请综合授信的议案》；</p> <p>（3）《关于修改&lt;武汉威林科技股份有限公司公司章程&gt;的议案》；</p> <p>（4）《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2018 年 8 月 30 日，召开第二届董事会第十八次会议，审议通过如下决议：</p> <p>（1）《关于修改&lt;武汉威林科技股份有限公司章程&gt;的议案》；</p> <p>（2）《关于 2018 年第三次临时股东大会增加临时提案的议</p>

		<p>案》。</p> <p>6、2018年9月7日，召开第二届董事会第十九次会议，审议通过如下决议： （1）《关于应收账款债权转让的议案》。</p> <p>7、2018年11月16日，召开第二届董事会第二十次会议，审议通过如下决议： （1）《关于公司向武汉农村商业银行股份有限公司申请综合授信额度的议案》； （2）《关于公司向银行申请综合授信额度暨关联方提供担保的关联交易的议案》； （3）《关于召开2018年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、2018年12月5日，召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过如下决议： （1）《关于调整公司董事会人数的议案》； （2）《关于修改〈公司章程〉的议案》； （3）《关于选举王渝斌为公司第三届董事会董事的议案》； （4）《关于选举刘忠江为公司第三届董事会董事的议案》； （5）《关于选举苏伯平为公司第三届董事会董事的议案》； （6）《关于选举徐家仁为公司第三届董事会董事的议案》； （7）《关于选举王翔为公司第三届董事会董事的议案》； （8）《关于召开2018年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、2018年12月21日，召开第三届董事会第一次会议，审议通过如下决议： （1）《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》； （2）《关于聘任公司总经理的议案》； （3）《关于聘任公司财务负责人的议案》； （4）《关于聘任公司副总经理的议案》； （5）《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p>
监事会	7	<p>1、2018年3月14日，召开第二届监事会第七次会议，审议通过如下决议： （1）《关于对股东丁岩峰涉嫌滥用股东权利及其他相关违规事项进行调查的议案》。</p> <p>2、2018年3月23日，召开第二届监事会第八次会议，审议通过如下决议： （1）《关于丁岩峰涉嫌滥用股东权利的调查报告》； （2）《关于提请董事会召开2018年第二次临时股东大会的议案》； （3）《关于提请股东大会授权董事会对股东丁岩峰滥用股东权利的行为采取必要限制措施的议案》。</p> <p>3、2018年4月13日，召开第二届监事会第九次会议，审议通过如下决议： （1）《2017年度监事会工作报告》； （2）《2017年年度报告及其摘要》； （3）《2017年度财务决算报告》；</p>



		<p>(4) 《2018 年度财务预算报告》；</p> <p>(5) 《2017 年度利润分配方案》；</p> <p>(6) 《2017 年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》；</p> <p>(7) 《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>4、2018 年 8 月 15 日，召开第二届监事会第十次会议，审议通过如下决议：</p> <p>(1) 《武汉威林科技股份有限公司 2018 年半年度报告》；</p> <p>(2) 《关于公司向汉口银行申请综合授信的议案》。</p> <p>5、2018 年 9 月 4 日，召开第二届监事会第十一次会议，审议通过如下决议：</p> <p>《关于应收账款债权转让的议案》。</p> <p>6、2018 年 12 月 5 日，召开第二届监事会第十二次会议，审议通过如下决议：</p> <p>(1) 《关于选举管仲晟为公司第三届监事会股东代表监事的议案》；</p> <p>(2) 《关于选举康斌峰为公司第三届监事会股东代表监事的议案》。</p> <p>7、2018 年 12 月 21 日，召开第三届监事会第一次会议，审议通过如下决议：</p> <p>(1) 《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2018 年 3 月 29 日，召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过如下决议：</p> <p>(1) 《关于补选公司第二届董事会董事的议案》。</p> <p>2、2018 年 4 月 12 日，召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过议案 (1) - (2)；审议否决议案 (3) - (5)：</p> <p>(1) 《关于丁岩峰涉嫌滥用股东权利的调查报告》；</p> <p>(2) 《关于提请股东大会授权董事会对股东丁岩峰滥用股东权利的行为采取必要限制措施的议案》；</p> <p>(3) 《关于丁岩峰&lt;罢免王渝斌董事的议案&gt;》；</p> <p>(4) 《关于丁岩峰&lt;罢免刘忠江董事的议案&gt;》；</p> <p>(5) 《关于丁岩峰&lt;罢免徐家仁监事的议案&gt;》。</p> <p>3、2018 年 5 月 21 日，召开 2017 年年度股东大会，审议通过如下决议：</p> <p>(1) 《2017 年度董事会工作报告》；</p> <p>(2) 《2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>(3) 《2017 年年度报告及其摘要》；</p> <p>(4) 《2017 年度财务决算报告》；</p> <p>(5) 《2018 年度财务预算报告》；</p> <p>(6) 《2017 年度利润分配方案》；</p> <p>(7) 《2017 年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》；</p> <p>(8) 《关于修改&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>(9) 《关于聘请 2018 年度财务审计机构的议案》。</p>

		<p>4、2018年9月14日，召开2018年第三次临时股东大会，审议通过如下决议：</p> <p>(1) 《关于公司向汉口银行申请综合授信的议案》；</p> <p>(2) 《关于修改&lt;武汉威林科技股份有限公司公司章程&gt;的议案》；</p> <p>(3) 《关于修改&lt;武汉威林科技股份有限公司公司章程&gt;的议案》。</p> <p>5、2018年12月5日，召开2018年第四次临时股东大会，审议通过如下决议：</p> <p>(1) 《关于公司向武汉农村商业银行股份有限公司申请综合授信额度的议案》；</p> <p>(2) 《关于公司向银行申请综合授信额度暨关联方提供担保的关联交易的议案》。</p> <p>6、2018年12月21日，召开2018年第五次临时股东大会，审议通过如下决议：</p> <p>(1) 《关于调整公司董事会人数的议案》；</p> <p>(2) 《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》；</p> <p>(3) 《关于选举王渝斌为公司第三届董事会董事的议案》；</p> <p>(4) 《关于选举刘忠江为公司第三届董事会董事的议案》；</p> <p>(5) 《关于选举苏伯平为公司第三届董事会董事的议案》；</p> <p>(6) 《关于选举徐家仁为公司第三届董事会董事的议案》；</p> <p>(7) 《关于选举王翔为公司第三届董事会董事的议案》；</p> <p>(8) 《关于选举管仲晟为公司第三届监事会股东代表监事的议案》；</p> <p>(9) 《关于选举康斌峰为公司第三届监事会股东代表监事的议案》。</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，公司董事会、监事会和股东大会的会议通知、召集、召开、资格认定、授权委托、提案审议、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情形。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规以及股转系统的规章要求，自觉遵守《公司章程》及有关内控制度的规定，勤勉尽责，恪尽职守，能够切实有效地履行各自的权利和义务。

报告期内，公司结合实际情况不断优化治理结构，更加清晰的明确董事会、监事会、经营管理层职责。公司董事会负责战略规划制定，经营方针的确定，经营部署的安排，并配合经营管理层的日常工作，促进完成公司的经营计划和目标；公司监事会做好对董事会、管理层具体经营活动的监督工作；经营管理层负责具体落实董事会的决议，并负责日常经营管理活动，保证经营计划和目标的实现。

报告期内，公司管理层不存在引入职业经理人的情况。

**(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露义务，保证与投资者沟通联系、事务处理的渠道畅通：

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时公告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，公司重大决策事项符合公司治理结构规定，经营管理以及董事、高管的履职行为合法合规，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明****(1) 业务独立性**

公司设置了技术中心、营销中心、质量部、试验室、生产部、采购部、财务部、行政部等职能部门，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及采购、销售渠道，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

**(2) 资产独立性**

公司拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构包括厂房、生产设备、办公设备、运输设备、土地使用权、专利、商标等。本年度内，公司资产不存在为外部企业和人员提供担保的情形，公司资产独立。

**(3) 人员独立性**

公司在劳动关系、人事、工资报酬以及相应的社会保障等方面均独立于公司股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，并在公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》、《公司章程》以及公司治理结构的有关规定执行，公司人员独立。

**(4) 财务独立性**

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立规范的会计核算体系和财务管理体系；公司独立开设银行账户，不存在资金或资产被股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东混合纳税的情况。公司财务活动独立。

(5) 机构独立性

公司拥有完全的机构设置自主权，不存在合署办公、混合经营的情形。公司的组织机构完全独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

经过多年的发展，公司已建立包括产品与技术研发、销售、采购、生产、统计、物流运输、质量管理、会计核算与财务管理、风险控制、合同评审等较为健全的内部管理制度与业务流程。挂牌以来，公司对内部各项管理制度结合运营状况不断予以完善。

董事会认为，公司现行内部管理制度基本涵盖了经营管理的各个环节，是公司内部控制体系的有机组成部分，符合现代企业制度的要求，能够适应和保障公司未来的发展。然而，内控体系是一个长期的系统化工程，随着宏观环境的变迁、行业发展态势的演变以及公司经营要素的变化，公司需要结合未来发展的状况，不断进行调整完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

作为一家非上市的公众公司，为了增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高定期报告和临时性公告信息披露的质量和透明度，公司于2018年4月13日，召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》。公司年度内的信息披露事务能够按照上述制度执行，已建立了内部约束和责任追究机制。

## 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段落
审计报告编号	勤信审字【2019】第 0717 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	叶忠辉、吴萍
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

武汉威林科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了武汉威林科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错

报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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

(6) 就贵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

表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：叶忠辉

二〇一九年四月十五日

中国注册会计师：吴 萍

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	11,374,808.05	25,701,217.63
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	51,095,423.19	49,794,612.74
预付款项	五、（三）	3,175,625.62	2,581,040.73
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	1,725,495.13	2,855,953.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	28,809,325.48	29,277,480.17
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	五、（六）	236,287.64	233,194.99
<b>流动资产合计</b>		<b>96,416,965.11</b>	<b>110,443,499.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	23,656,155.71	23,900,251.75
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（八）	11,306,387.77	11,610,666.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（九）	522,256.74	388,605.33
递延所得税资产	五、（十）	783,782.73	1,204,786.30
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,268,582.95</b>	<b>37,104,310.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>132,685,548.06</b>	<b>147,547,809.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十一）	5,000,000.00	22,530,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、（十二）	23,566,655.49	25,147,042.34
预收款项	五、（十三）	1,619,200.41	373,410.91
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十四）	1,607,484.53	1,385,563.13
应交税费	五、（十五）	1,275,378.40	1,042,315.59
其他应付款	五、（十六）	851,482.92	593,392.86
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>33,920,201.75</b>	<b>51,071,724.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-



永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（十八）	462,428.99	591,490.96
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>462,428.99</b>	<b>591,490.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,382,630.74</b>	<b>51,663,215.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十九）	42,834,000.00	42,834,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十）	47,659,036.58	47,659,036.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十一）	1,785,962.59	1,391,814.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十二）	6,023,918.15	3,999,742.46
归属于母公司所有者权益合计		98,302,917.32	95,884,593.66
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>98,302,917.32</b>	<b>95,884,593.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>132,685,548.06</b>	<b>147,547,809.45</b>

法定代表人：王渝斌

主管会计工作负责人：苏伯平

会计机构负责人：杨林

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,168,634.29	25,227,370.67
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、（一）	57,189,506.83	52,723,391.92
预付款项		2,942,115.73	2,109,625.05
其他应收款	十四、（二）	11,498,693.73	11,955,032.82
存货		22,706,373.99	24,460,745.87
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		197,116.21	66,797.15
<b>流动资产合计</b>		<b>105,702,440.78</b>	<b>116,542,963.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、（三）	18,076,173.45	18,076,173.45
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		13,095,355.61	12,892,260.97
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,425,936.00	4,542,408.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		511,550.38	365,051.29
递延所得税资产		783,782.73	1,204,786.30
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,892,798.17</b>	<b>37,080,680.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>142,595,238.95</b>	<b>153,623,643.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	22,530,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		25,011,602.14	23,874,052.84
预收款项		1,536,587.07	373,410.91
合同负债		-	-
应付职工薪酬		1,434,184.80	1,260,173.63
应交税费		836,088.20	788,906.32
其他应付款		496,131.18	502,855.74
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		44,921.83	-
<b>流动负债合计</b>		<b>34,359,515.22</b>	<b>49,329,399.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-

预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>34,359,515.22</b>	<b>49,329,399.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,834,000.00	42,834,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		50,226,020.29	50,226,020.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,785,962.59	1,391,814.62
一般风险准备		-	-
未分配利润		13,389,740.85	9,842,409.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>108,235,723.73</b>	<b>104,294,244.05</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>142,595,238.95</b>	<b>153,623,643.49</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>87,813,057.93</b>	<b>68,104,908.19</b>
其中：营业收入	五、(二十三)	87,813,057.93	68,104,908.19
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>87,797,863.49</b>	<b>69,943,752.52</b>
其中：营业成本	五、(二十三)	59,889,998.22	45,788,862.74
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十四)	1,130,581.70	946,376.21

销售费用	五、(二十五)	12,937,172.41	10,890,969.75
管理费用	五、(二十六)	9,588,604.76	7,580,334.18
研发费用	五、(二十七)	3,562,231.26	3,261,734.44
财务费用	五、(二十八)	593,281.25	1,005,552.23
其中：利息费用		648,053.78	1,256,481.88
利息收入		87,048.02	55,179.60
资产减值损失	五、(二十九)	95,993.89	469,922.97
信用减值损失		-	-
加：其他收益	五、(三十)	2,751,061.97	3,592,911.69
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-	200.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,766,256.41</b>	<b>1,754,267.46</b>
加：营业外收入	五、(三十二)	76,719.79	258,101.92
减：营业外支出	五、(三十三)	6,916.69	20,790.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,836,059.51</b>	<b>1,991,579.12</b>
减：所得税费用	五、(三十四)	417,735.85	700,269.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,418,323.66</b>	<b>1,291,309.30</b>
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）		2,418,323.66	1,291,309.30
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			-29,919.24
2.归属于母公司所有者的净利润		2,418,323.66	1,321,228.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-

7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,418,323.66</b>	<b>1,291,309.30</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,418,323.66	1,321,228.54
归属于少数股东的综合收益总额		-	-29,919.24
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.03
（二）稀释每股收益		0.06	0.03

法定代表人：王渝斌

主管会计工作负责人：苏伯平

会计机构负责人：杨林

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	<b>87,231,642.79</b>	<b>68,126,385.61</b>
减：营业成本	十四、（四）	61,559,870.30	46,713,949.63
税金及附加		620,903.32	531,067.24
销售费用		12,516,908.22	10,420,149.14
管理费用		6,630,181.12	5,130,876.35
研发费用		3,562,231.26	3,096,598.49
财务费用		589,477.75	999,524.63
其中：利息费用		648,053.78	1,256,481.88
利息收入		84,759.09	53,212.54
资产减值损失		75,146.05	416,226.35
信用减值损失		-	-
加：其他收益		2,622,000.00	3,493,886.78
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,298,924.77</b>	<b>4,311,880.56</b>
加：营业外收入		60,310.60	258,082.82
减：营业外支出		19.84	20,760.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,359,215.53</b>	<b>4,549,202.81</b>
减：所得税费用		417,735.85	22,368.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,941,479.68</b>	<b>4,526,833.92</b>
（一）持续经营净利润		3,941,479.68	4,526,833.92
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,941,479.68</b>	<b>4,526,833.92</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.09	0.11
(二) 稀释每股收益		0.09	0.11

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,677,689.40	33,857,549.78
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		2,172,000.00	3,148,361.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	9,044,948.25	2,544,751.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,894,637.65</b>	<b>39,550,662.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,080,385.01	13,506,528.97
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		-	-

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		9,499,632.22	10,933,248.05
支付的各项税费		6,395,797.04	4,841,413.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	13,264,374.25	16,935,674.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,240,188.52</b>	<b>46,216,864.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,654,449.13</b>	<b>-6,666,202.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>4,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		958,710.40	1,928,912.00
投资支付的现金		-	220,913.91
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>958,710.40</b>	<b>2,149,825.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-958,710.40</b>	<b>-2,145,825.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	32,530,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>32,530,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,530,000.00	11,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		842,148.31	1,209,206.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,372,148.31</b>	<b>12,909,206.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,372,148.31</b>	<b>19,620,793.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,676,409.58</b>	<b>10,808,765.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,051,217.63	9,242,452.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,374,808.05</b>	<b>20,051,217.63</b>

法定代表人：王渝斌

主管会计工作负责人：苏伯平

会计机构负责人：杨林

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,966,755.60	32,553,954.78
收到的税费返还		2,172,000.00	3,148,361.25
收到其他与经营活动有关的现金		12,245,839.03	2,474,343.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,384,594.63</b>	<b>38,176,659.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,828,425.07	15,231,275.83
支付给职工以及为职工支付的现金		7,923,481.17	8,896,620.14
支付的各项税费		5,690,634.94	3,725,544.38
支付其他与经营活动有关的现金		16,149,381.12	18,329,990.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,591,922.30</b>	<b>46,183,431.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,792,672.33</b>	<b>-8,006,771.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		829,260.40	921,230.00
投资支付的现金		-	220,913.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>829,260.40</b>	<b>1,142,143.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-829,260.40</b>	<b>-1,142,143.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	32,530,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>32,530,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,530,000.00	11,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		842,148.31	1,209,206.26
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,372,148.31</b>	<b>12,909,206.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,372,148.31</b>	<b>19,620,793.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,408,736.38</b>	<b>10,471,877.94</b>



加：期初现金及现金等价物余额		19,577,370.67	9,105,492.73
六、期末现金及现金等价物余额		<b>11,168,634.29</b>	<b>19,577,370.67</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	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	42,834,000.00				47,659,036.58				1,391,814.62		3,999,742.46		95,884,593.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,834,000.00				47,659,036.58				1,391,814.62		3,999,742.46		95,884,593.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								394,147.97			2,024,175.69		2,418,323.66
（一）综合收益总额											2,418,323.66		2,418,323.66
（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								394,147.97			-394,147.97		

1. 提取盈余公积									394,147.97		-394,147.97	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,834,000.00</b>				<b>47,659,036.58</b>				<b>1,785,962.59</b>		<b>6,023,918.15</b>	<b>98,302,917.32</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	42,834,000.00				47,239,494.24				939,131.23		3,131,197.31	619,461.58	94,763,284.36
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>42,834,000.00</b>			<b>47,239,494.24</b>			<b>939,131.23</b>	<b>3,131,197.31</b>	<b>619,461.58</b>	<b>94,763,284.36</b>		
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				<b>419,542.34</b>			<b>452,683.39</b>	<b>868,545.15</b>	<b>-619,461.58</b>	<b>1,121,309.30</b>		
（一）综合收益总额								1,321,228.54	-29,919.24	1,291,309.30		
（二）所有者投入和减少资本				419,542.34					-589,542.34	-170,000.00		
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				419,542.34					-589,542.34	-170,000.00		
（三）利润分配							452,683.39	-452,683.39				
1. 提取盈余公积							452,683.39	-452,683.39				
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,834,000.00</b>				<b>47,659,036.58</b>				<b>1,391,814.62</b>		<b>3,999,742.46</b>	<b>95,884,593.66</b>

法定代表人：王渝斌

主管会计工作负责人：苏伯平

会计机构负责人：杨林

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	42,834,000.00				50,226,020.29				1,391,814.62		9,842,409.14	104,294,244.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	42,834,000.00				50,226,020.29				1,391,814.62		9,842,409.14	104,294,244.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									394,147.97		3,547,331.71	3,941,479.68
（一）综合收益总额											3,941,479.68	3,941,479.68
（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									394,147.97		-394,147.97	
1. 提取盈余公积									394,147.97		-394,147.97	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,834,000.00</b>				<b>50,226,020.29</b>				<b>1,785,962.59</b>		<b>13,389,740.85</b>	<b>108,235,723.73</b>

项目	上期											
	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	42,834,000.00				50,226,020.29				939,131.23		5,768,258.61	99,767,410.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,834,000.00				50,226,020.29				939,131.23		5,768,258.61	99,767,410.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									452,683.39		4,074,150.53	4,526,833.92
（一）综合收益总额											4,526,833.92	4,526,833.92
（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								452,683.39		-452,683.39		
1. 提取盈余公积								452,683.39		-452,683.39		
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、本年末余额	42,834,000.00				50,226,020.29				1,391,814.62		9,842,409.14	104,294,244.05
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	--------------	----------------

# 武汉威林科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

武汉威林科技股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 1998 年 11 月，企业法人营业执照注册号：91420117711982143Y，于 2012 年 12 月 27 日改制整体变更为武汉威林科技股份有限公司，2013 年 7 月 2 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司原注册资本 37,021,000.00 元，2015 年 6 月公司第一次临时股东大会决议，申请向长江证券股份有限公司、国海证券股份有限公司、万联证券有限责任公司、付丹妮、刘付锡天、雷欣、陈腊友、陈辉、徐振萱定向发行人民币普通股 4,500,000.00 股（每股面值 1 元，每股发行价格 2.56 元）增加注册资本人民币 4,500,000.00 元，增加股本人民币 4,500,000.00 元，变更后公司注册资本为人民币 41,521,000.00 元。本次增资由北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具京永验字（2015）第 21049 号验资报告审验。

2015 年 12 月公司第二次临时股东大会决议，申请向苏圣勇、康斌峰、韩军、何重新、王泽济、李波、郑军、董聪颖、霍志勇、张忠珣、王翔、林先桥、刘小金、丁良盛、文武、杨林、魏敏、孙华新、冯广、孙玮、李鹤、孙海东、杜珏玉、刘长江定向发行人民币普通股 1,313,000.00 股（每股面值 1 元，每股发行价格 2.37 元）增加注册资本人民币 1,313,000.00 元，增加股本人民币 1,313,000.00 元，变更后公司注册资本为人民币 42,834,000.00 元。本次增资由北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具京永验字（2016）第 21001 号验资报告审验。

截止 2018 年 12 月 31 日公司注册资本 42,834,000.00 元，股本 42,834,000.00 元。

公司经营范围：耐火材料、冶金炉料制造、批发兼零售，建筑材料（不含化学危险品）、金属材料批发兼零售，高炉送风支管、热风管道制造、批发兼零售，钢结构制造、批发兼零

售，模板脚手架施工作业，耐火材料技术咨询、服务、转让，建筑工程施工，机电设备安装，冶金技术咨询、服务、转让，道路普通货物运输（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

本公司的主要产品包括：不定形耐火材料、机压定型耐火制品、耐火预制件、功能耐火材料等，主要应用于冶金等高温工业。公司所属行业为非金属矿物制品业（C61）中的耐火材料制品业(C6130)。

注册地址：武汉市新洲区阳逻经济开发区晶港路1号

法定代表人：王渝斌

公司财务报表由公司董事会于2019年4月15日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计3家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）“合并报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十四）、2、（4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十四）、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。



#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

#### （十）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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## （2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## （3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## （4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该

损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

## 5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按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。

### (3) 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### （十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额 50 万元以上的应收账款、10 万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括



	在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。
--	--------------------------

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

#### 确定组组合的依据

账龄分析组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
合并报表范围公司组合	合并报表范围内单位间的应收款项

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备

### (2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 存在减值迹象的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 5. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

购入和入库按实际成本计价，销售产成品采用加权平均法核算。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照使用次数分次进行摊销。

### （十三）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）

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

#### （十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

##### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并

日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会

计处理，全额确认与交易相关的利得或损失

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件



本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

## 2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

折旧年限

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

## 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### （1）融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人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承租人在租赁

开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

(3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十九)“长期资产减值”。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至

资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （十八）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### (3) 无形资产使用寿命的估计方法

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

#### （4）无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	30年、50年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（5）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

#### （十九）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### （二十三）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法



具体地，本公司根据销售类别的不同确定如下：

（1）直接销售产品方式：产品发至客户后，按照合同约定的条款在客户验收合格或使用合格后，公司确认销售收入。

（2）整体承包销售方式：产品发至客户并按合同要求进行项目（即整体承包项目，包括中间包、钢包、铁水包等项目承包）施工，项目施工完成后交付客户使用，使用结束后根据合同约定结算的条款确认销售收入。

#### （二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业

制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关成本。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （二十六）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

本公司编制 2018 年度报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），变化如下：

变化项目	变化内容
应收票据、应收账款	合并为“应收票据及应收账款”
应收利息、应收股利	删除。应收利息、应收股利科目余额在“其他应收款”项目列报
工程物资	删除。工程物资科目余额在“在建工程”项目列报
固定资产清理	删除。固定资产清理科目余额在“固定资产”项目列报
应付票据、应付账款	合并为“应付票据及应付账款”
应付利息、应付股利	删除。应付利息、应付股利科目余额在“其他应付款”项目列报
专项应付款	删除。专项应付款科目余额在“长期应付款”项目列报
研发费用	1、新增项目。

	<p>2、反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。</p> <p>3、根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。</p>
<p>财务费用</p> <p>其中：利息费用</p> <p>利息收入</p>	<p>1、新增财务费用下的两个明细项目。</p> <p>2、利息费用，反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。</p> <p>3、利息收入，反映企业确认的利息收入。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。</p>
<p>加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）</p> <p>投资收益（损失以“－”号填列）</p> <p>其中：对联营企业和合营企业的投资收益</p> <p>资产处置收益（损失以“－”号填列）</p> <p>其他收益</p>	<p>列报顺序发生变化，新顺序如下：</p> <p>加：其他收益</p> <p>投资收益（损失以“－”号填列）</p> <p>其中：对联营企业和合营企业的投资收益</p> <p>公允价值变动收益（损失以“－”号填列）</p> <p>资产处置收益（损失以“－”号填列）</p>
<p>1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动；</p>	<p>修改为：</p> <p>1、重新计量设定受益计变动额</p>
<p>2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额</p>	<p>修改为：</p> <p>2、权益法下不能转损益的其他综合收益</p>
<p>1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额</p>	<p>修改为：</p> <p>1、权益法下可转损益的其他综合收益</p>

对可比期间的比较数据按照《通知》要求进行调整。

可比期间合并财务报表数据影响具体如下：

项目	调整前	调整后
管理费用	10,842,068.62	7,580,334.18
研发费用		3,261,734.44

## 2. 重要会计估计变更

无

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：（1）鄂政办发（2016）27号文件规定：“从2016年5月1日起，将企业地方教育附加征收率由2%下调至1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行”。地方教育附加征收率全国统一征收标准是2%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体	计税依据	税率
武汉威林科技股份有限公司	按应纳税所得额计征	15%
荆州市银泰高温节能材料有限公司		25%
安徽省合普热陶瓷有限责任公司		25%
广西威林高温功能材料有限责任公司		25%

##### (二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税：本公司于2018年11月15日再次通过高新技术企业认证，并取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同认定的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201842000286，有效期三年。公司目前执行15%的企业所得税优惠税率。

本公司为福利企业，并取得了武汉市社会福利生产管理办公室颁发的福利企业证书。根据财政部及国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》“财税【2007】92号”

等文件的规定，公司实际缴纳的增值税按安置的残疾人人数，享受限额内即征即退。

根据《湖北省房产税实施细则》鄂政发（1987）64号文件规定：孤老、残疾、烈属从事小型工商经营的自由房产，以及聋、哑、盲、残人员占人员总数35%以上的工厂的房产免征和暂免征收房产税。本公司为福利企业，并取得了武汉市社会福利生产管理办公室颁发的福利企业证书，满足房产税免征和暂免征收的条件。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	32,094.22	18,875.02
银行存款	11,342,713.83	20,032,342.61
其他货币资金		5,650,000.00
<b>合 计</b>	<b>11,374,808.05</b>	<b>25,701,217.63</b>

### （二）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	18,679,272.50	21,568,045.68
应收账款	32,416,150.69	28,226,567.06
<b>合 计</b>	<b>51,095,423.19</b>	<b>49,794,612.74</b>

#### 1. 应收票据情况

##### （1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,502,872.50	9,804,721.68
商业承兑汇票	5,176,400.00	11,763,324.00
<b>合 计</b>	<b>18,679,272.50</b>	<b>21,568,045.68</b>

##### （2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,918,844.89	
商业承兑汇票	5,765,000.00	
<b>合 计</b>	<b>26,683,844.89</b>	

## 2. 应收账款情况

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	36,712,259.27	100.00	4,296,108.58	11.70	32,416,150.69
组合 1：账龄分析法	36,712,259.27	100.00	4,296,108.58	11.70	32,416,150.69
组合 2：合并报表范围公司组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>36,712,259.27</b>	<b>100.00</b>	<b>4,296,108.58</b>	<b>11.70</b>	<b>32,416,150.69</b>

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	34,946,400.94	100.00	6,719,833.88	19.23	28,226,567.06
组合 1：账龄分析法	34,946,400.94	100.00	6,719,833.88	19.23	28,226,567.06
组合 2：合并报表范围公司组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>34,946,400.94</b>	<b>100.00</b>	<b>6,719,833.88</b>	<b>19.23</b>	<b>28,226,567.06</b>

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------



	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	27,570,110.56	1,378,505.53	5%	20,904,720.11	1,045,236.00	5%
1至2年	3,796,148.58	379,614.86	10%	5,912,490.63	591,249.06	10%
2至3年	2,919,757.68	583,951.54	20%	1,453,311.12	290,662.22	20%
3至4年	179,630.07	89,815.04	50%	2,966,227.81	1,483,113.91	50%
4至5年	1,911,953.83	1,529,563.06	80%	2,000,392.92	1,600,314.34	80%
5年以上	334,658.55	334,658.55	100%	1,709,258.35	1,709,258.35	100%
<b>合计</b>	<b>36,712,259.27</b>	<b>4,296,108.58</b>		<b>34,946,400.94</b>	<b>6,719,833.88</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 2,423,725.30 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉钢铁有限公司	非关联方	6,309,098.07	1年以内	17.19	315,454.90
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	非关联方	2,792,364.31	1年以内	7.61	139,618.22
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	非关联方	2,183,214.53	1年以内	5.95	109,160.73
内江经济技术开发区鼎创咨询服务中心(有限合伙)	非关联方	2,160,000.00	1年以内	5.88	108,000.00
河南省西峡县冶金辅料有限公司	非关联方	1,830,839.97	1年以内	4.99	91,542.00
<b>合计</b>		<b>15,275,516.88</b>		<b>41.62</b>	<b>763,775.85</b>

### (三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

(1) 预付账款按照账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,512,691.27	79.13	1,703,308.48	65.99
1至2年	105,174.10	3.31	636,269.98	24.65
2至3年	316,297.98	9.96	205,351.91	7.96
3年以上	241,462.27	7.60	36,110.36	1.40
<b>合计</b>	<b>3,175,625.62</b>	<b>100.00</b>	<b>2,581,040.73</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## 2. 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
宁夏焱祿新能源科技有限公司	非关联方	509,026.00	1年以内	材料款
孝义市亿科新材料有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	出票人无法支付票据
焦作金鑫恒拓新材料股份有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	材料款
宁夏兴凯硅业有限公司	非关联方	200,135.00	1年以内	材料款
郑州永恒耐材有限公司	非关联方	194,900.00	1-2年, 2-3年	材料款
<b>合 计</b>		<b>1,404,061.00</b>		

## (四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,725,495.13	2,855,953.00
应收利息		
应收股利		
<b>合 计</b>	<b>1,725,495.13</b>	<b>2,855,953.00</b>

## 1. 其他应收账款情况

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	2,916,299.49	100.00	1,190,804.36	40.83	1,725,495.13
组合 1: 账龄分析法	2,916,299.49	100.00	1,190,804.36	40.83	1,725,495.13
组合 2: 合并报表范围公司组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
<b>合 计</b>	<b>2,916,299.49</b>	<b>100.00</b>	<b>1,190,804.36</b>	<b>40.83</b>	<b>1,725,495.13</b>

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	3,852,927.78	100.00	996,974.78	25.88	2,855,953.00
组合 1: 账龄分析法	3,852,927.78	100.00	996,974.78	25.88	2,855,953.00
组合 2: 合并报表范围公司组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,852,927.78</b>	<b>100.00</b>	<b>996,974.78</b>	<b>25.88</b>	<b>2,855,953.00</b>

## A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,164,019.57	58,200.98	5%	1,941,014.93	97,050.75	5%
1 至 2 年	92,457.00	9,245.70	10%	326,122.50	32,612.25	10%
2 至 3 年	160,471.00	32,094.20	20%	860,680.83	172,136.17	20%
3 至 4 年	814,141.40	407,070.70	50%	18,938.70	9,469.35	50%
4 至 5 年	5,088.70	4,070.96	80%	102,322.82	81,858.26	80%
5 年以上	680,121.82	680,121.82	100%	603,848.00	603,848.00	100%
<b>合计</b>	<b>2,916,299.49</b>	<b>1,190,804.36</b>		<b>3,852,927.78</b>	<b>996,974.78</b>	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备 193,829.58 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	977,835.86	1,394,101.32
周转金	621,142.38	1,906,326.46
保证金及押金	1,317,321.25	552,500.00
<b>合计</b>	<b>2,916,299.49</b>	<b>3,852,927.78</b>

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
当涂县护河镇政府	往来款	800,897.00	3-4年	27.46	400,448.50
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	保证金	360,000.00	5年以上	12.34	360,000.00
柳州钢铁股份有限公司	保证金	300,000.00	1年以内 252,000.00, 5年以上 48,000.00	10.29	60,600.00
上海宝华国际招标有限公司	保证金	260,000.00	1年以内	8.92	13,000.00
武汉市新洲区建筑业管理办公室	押金	131,759.00	5年以上	4.52	131,759.00
<b>合计</b>		<b>1,852,656.00</b>		<b>63.53</b>	<b>965,807.50</b>

2. 应收利息情况：无。

3. 应收股利情况：无。

## (五) 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	12,150,323.20		12,150,323.20	10,759,094.40		10,759,094.40
周转材料	358,121.82		358,121.82	644,962.19		644,962.19
在产品	495,484.39		495,484.39			
库存商品	16,412,895.48	607,499.41	15,805,396.07	19,081,114.53	1,207,690.95	17,873,423.58
<b>合计</b>	<b>29,416,824.89</b>	<b>607,499.41</b>	<b>28,809,325.48</b>	<b>30,485,171.12</b>	<b>1,207,690.95</b>	<b>29,277,480.17</b>

### 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	转回或转销	其他	
库存商品	1,207,690.95	8,255.76		608,447.30		607,499.41
<b>合计</b>	<b>1,207,690.95</b>	<b>8,255.76</b>		<b>608,447.30</b>		<b>607,499.41</b>

### 3. 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	按照成本与可变现净值孰低原则计提		提取减值的库存商品已销售

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预缴所得税	234,687.64	104,368.58
增值税留抵税额		127,226.41
待摊费用	1,600.00	1,600.00
<b>合 计</b>	<b>236,287.64</b>	<b>233,194.99</b>

## (七) 固定资产

## 1. 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,175,123.90	9,173,138.99	4,796,903.29	1,257,053.33	<b>44,402,219.51</b>
2.本期增加金额	497,381.01	1,115,405.57	63,846.15	33,659.48	<b>1,710,292.21</b>
(1) 购置	497,381.01	1,115,405.57	63,846.15	33,659.48	<b>1,710,292.21</b>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	29,672,504.91	10,288,544.56	4,860,749.44	1,290,712.81	<b>46,112,511.72</b>
二、累计折旧					
1.期初余额	7,726,445.31	7,544,182.46	4,166,141.57	1,065,198.42	<b>20,501,967.76</b>
2.本期增加金额	1,326,195.24	431,524.21	127,784.48	68,884.32	<b>1,954,388.25</b>
(1) 计提	1,326,195.24	431,524.21	127,784.48	68,884.32	<b>1,954,388.25</b>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	9,052,640.55	7,975,706.67	4,293,926.05	1,134,082.74	<b>22,456,356.01</b>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,619,864.36	2,312,837.89	566,823.39	156,630.07	<b>23,656,155.71</b>
2.期初账面价值	21,448,678.59	1,628,956.53	630,761.72	191,854.91	<b>23,900,251.75</b>

注：（1）2018 年度折旧额为 1,954,388.25 元。

（2）公司以房屋建筑物及土地使用权和专利作抵押，向武汉农村商业银行股份有限公司

阳逻经济开发区支行申请额度不超过 3000 万元的授信，授信期间自 2017 年 1 月 17 日至 2019 年 1 月 16 日。

(3) 本报告期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。

## 2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（广西威林）	8,601,369.93	正在办理中
房屋及建筑物（安徽合普）	4,206,741.42	正在办理中

## (八) 无形资产

### 1. 无形资产分类

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,954,154.49				<b>14,954,154.49</b>
2.本期增加金额					
(1)购置					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	14,954,154.49				<b>14,954,154.49</b>
二、累计摊销					
1.期初余额	3,343,487.68				<b>3,343,487.68</b>
2.本期增加金额	304,279.04				<b>304,279.04</b>
(1)计提	304,279.04				<b>304,279.04</b>
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	3,647,766.72				<b>3,647,766.72</b>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	11,306,387.77				<b>11,306,387.77</b>
2.期初账面价值	11,610,666.81				<b>11,610,666.81</b>

注：1、本期末无通过公司内部研发形成的无形资产，本期摊销金额 304,279.04 元。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3. 报告期末无形资产用于抵押土地使用权原值 5,823,600.00 元。

#### (九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
道路修理	23,554.04		12,847.68		10,706.36
简易工棚安装	180,651.29		40,902.00		139,749.29
车间周边整改	184,400.00	263,515.08	76,113.99		371,801.09
<b>合 计</b>	<b>388,605.33</b>	<b>263,515.08</b>	<b>129,863.67</b>		<b>522,256.74</b>

#### (十) 递延所得税资产

##### 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	4,877,945.07	731,691.76	7,391,720.27	1,108,758.05
存货减值准备	347,273.12	52,090.97	640,188.35	96,028.25
<b>合 计</b>	<b>5,225,218.19</b>	<b>783,782.73</b>	<b>8,031,908.62</b>	<b>1,204,786.30</b>

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	608,967.87	325,088.39
可抵扣亏损	12,207,372.76	8,453,189.72
存货减值准备	260,226.29	567,502.60
递延收益	462,428.99	591,490.96
<b>合 计</b>	<b>13,538,995.91</b>	<b>9,937,271.67</b>

##### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年		548,525.31	
2019 年	1,504,350.42	1,474,568.14	
2020 年	2,393,119.39	1,858,419.06	

2021 年	2,724,144.06	2,178,439.41
2022 年	2,490,041.32	2,393,237.80
2023 年	3,095,717.57	
<b>合 计</b>	<b>12,207,372.76</b>	<b>8,453,189.72</b>

**(十一) 短期借款**

## 1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		
混合借款	5,000,000.00	22,530,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>22,530,000.00</b>

注：混合借款系本公司与武汉农村商业银行新港支行签订的综合授信（融资）协议，授信额度为 3000 万元。合同中以房地产、土地使用权作抵押，王渝斌提供保证，轻质隔热耐火砖的制备等专利提供质押，在 3000 万的最高融资限额内承担责任。

**(十二) 应付票据及应付账款**

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		5,570,000.00
应付账款	23,566,655.49	19,577,042.34
<b>合 计</b>	<b>23,566,655.49</b>	<b>25,147,042.34</b>

## 1. 应付票据情况

## (1). 应付票据列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,570,000.00
<b>合 计</b>		<b>5,570,000.00</b>

(2). 本期末已到期未支付的应付票据：无

## 2. 应付账款情况

## (1). 应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,229,294.52	11,816,259.15
1-2 年（含 2 年）	2,712,194.92	6,013,639.90
2-3 年（含 3 年）	3,594,627.78	334,214.26
3 年以上	1,030,538.27	1,412,929.03
<b>合 计</b>	<b>23,566,655.49</b>	<b>19,577,042.34</b>



## (十三) 预收款项

## 1. 预收账款项列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,283,129.50	111,190.00
1年以上	336,070.91	262,220.91
<b>合 计</b>	<b>1,619,200.41</b>	<b>373,410.91</b>

## (十四) 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
一、短期薪酬	1,320,572.63	8,333,263.93	8,176,653.73	1,477,182.83
二、离职后福利-设定提存计划	10,182.50	921,155.53	923,559.33	7,778.70
三、辞退福利	54,808.00	225,523.00	157,808.00	122,523.00
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>1,385,563.13</b>	<b>9,479,942.46</b>	<b>9,258,021.06</b>	<b>1,607,484.53</b>

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,011,326.61	7,035,696.54	6,862,261.01	1,184,762.14
二、职工福利费		462,531.50	462,531.50	
三、社会保险费		431,890.61	431,890.61	
其中：医疗保险费		352,191.59	352,191.59	
工伤保险费		50,597.49	50,597.49	
生育保险费		29,101.53	29,101.53	
四、住房公积金		272,059.12	272,059.12	
五、工会经费和职工教育经费	309,246.02	131,086.16	147,911.49	292,420.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>1,320,572.63</b>	<b>8,333,263.93</b>	<b>8,176,653.73</b>	<b>1,477,182.83</b>

## 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
1、基本养老保险	10,182.50	890,746.87	893,150.67	7,778.70
2、失业保险费		30,408.66	30,408.66	
<b>合 计</b>	<b>10,182.50</b>	<b>921,155.53</b>	<b>923,559.33</b>	<b>7,778.70</b>

**(十五) 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	716,939.04	732,238.60
土地使用税	156,750.30	180,829.44
房产税	217,967.61	41,560.44
个人所得税	97,362.58	844.16
城市维护建设税	49,001.95	50,353.10
教育费附加	21,321.96	21,717.30
印花税	5,303.20	3,831.02
地方教育费附加	10,731.76	10,873.67
其他		67.86
<b>合 计</b>	<b>1,275,378.40</b>	<b>1,042,315.59</b>

**(十六) 其他应付款**

## 1. 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	840,360.72	543,276.13
其中：往来款	834,248.92	539,831.35
社保款	6,011.80	3,344.78
其他	100.00	100.00
应付利息	11,122.20	50,116.73
应付股利		
<b>合 计</b>	<b>851,482.92</b>	<b>593,392.86</b>

## 2. 应付利息情况：

款项性质	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,122.20	50,116.73
<b>合 计</b>	<b>11,122.20</b>	<b>50,116.73</b>

## 3. 应付股利情况：无。

**(十七) 政府补助**

## 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
研发中心补贴	450,000.00				450,000.00			是
稳岗补贴款	60,225.00					60,225.00		是
增值税返还	2,172,000.00				2,172,000.00			是
贷款贴息	155,100.00						155,100.00	是
<b>合计</b>	<b>2,837,325.00</b>				<b>2,622,000.00</b>	<b>60,225.00</b>	<b>155,100.00</b>	

## 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
研发中心补贴	与收益相关	450,000.00		
稳岗补贴款	与收益相关		60,225.00	
增值税返还	与收益相关	2,172,000.00		
中小企业发展专项资金	与资产相关	129,061.97		
贷款贴息	与收益相关			155,100.00
<b>合计</b>		<b>2,751,061.97</b>	<b>60,225.00</b>	<b>155,100.00</b>

## 3、本期退回的政府补助情况

无

## (十八) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	591,490.96		129,061.97	462,428.99	2014年广西威林高温功能材料有限公司收到广西壮族自治区中小企业发展专项资金70万元
<b>合计</b>	<b>591,490.96</b>		<b>129,061.97</b>	<b>462,428.99</b>	

涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
中小企业发展专项资金	591,490.96			129,061.97			462,428.99	与资产相关
<b>合计</b>	<b>591,490.96</b>			<b>129,061.97</b>			<b>462,428.99</b>	

## (十九) 股本

投资者名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额	出资比例
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		

自然人股	41,534,000.00			175,000.00	175,000.00	41,709,000.00	97.37%
法人股	1,300,000.00			-175,000.00	-175,000.00	1,125,000.00	2.63%
合 计	<b>42,834,000.00</b>					<b>42,834,000.00</b>	<b>100%</b>

## (二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	47,239,494.24			47,239,494.24
其他资本公积	419,542.34			419,542.34
合 计	<b>47,659,036.58</b>			<b>47,659,036.58</b>

## (二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,391,814.62	394,147.97		1,785,962.59
合 计	<b>1,391,814.62</b>	<b>394,147.97</b>		<b>1,785,962.59</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## (二十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	3,999,742.46	3,131,197.31
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	3,999,742.46	3,131,197.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,418,323.66	1,321,228.54
减：提取法定盈余公积	394,147.97	452,683.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
权益分配		
期末未分配利润	6,023,918.15	3,999,742.46

## (二十三) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	86,885,873.11	59,515,557.79	67,677,743.18	45,330,636.95
其他业务	927,184.82	374,440.43	427,165.01	458,225.79
<b>合计</b>	<b>87,813,057.93</b>	<b>59,889,998.22</b>	<b>68,104,908.19</b>	<b>45,788,862.74</b>

## 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、产品直销模式	71,108,860.44	47,372,780.09	52,282,763.96	34,518,580.26
其中：不定形耐火材料	44,449,821.81	29,027,533.71	38,517,540.63	25,374,349.34
定型耐火制品	10,787,748.56	8,316,624.92	4,902,487.42	4,372,541.71
节能耐热构件	12,423,189.64	9,246,941.26	7,055,964.45	4,291,774.55
热工设备在线维护	3,448,100.43	781,680.20	1,806,771.46	479,914.66
二、整体承包经营模式	15,777,012.67	12,142,777.70	15,394,979.22	10,812,056.69
<b>合计</b>	<b>86,885,873.11</b>	<b>59,515,557.79</b>	<b>67,677,743.18</b>	<b>45,330,636.95</b>

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	21,497,544.78	24.74%
武汉钢铁有限公司	12,553,682.47	14.45%
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	8,752,184.73	10.07%
浙江自立高温科技有限公司	7,133,182.24	8.21%
柳州钢铁股份有限公司	5,402,914.15	6.22%
<b>合计</b>	<b>55,339,508.37</b>	<b>63.69%</b>

## (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	363,422.26	312,760.56
教育费附加	157,457.92	139,034.42
土地使用税	269,139.98	317,298.25
地方教育附加	84,121.27	70,690.13
其他	256,440.27	106,592.85
<b>合计</b>	<b>1,130,581.70</b>	<b>946,376.21</b>

## (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	349,155.42	1,038,638.00

差旅费	694,699.98	595,707.27
包装费	73,246.68	28,154.49
运输装卸费	3,340,371.49	3,463,455.22
办公费		8,696.00
会务费	27,377.36	29,191.70
业务费	701,210.81	565,851.00
施工费	6,556,448.98	3,899,390.94
折旧费	62,382.58	61,491.12
市场开拓费	250,618.56	244,873.63
社保及住房公积金	80,451.34	135,393.40
其他	801,209.21	820,126.98
<b>合 计</b>	<b>12,937,172.41</b>	<b>10,890,969.75</b>

## (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	3,637,022.33	2,598,869.49
工会经费	118,935.55	83,480.12
职工教育经费	391.26	581.13
差旅费	364,773.44	282,787.07
办公费	380,238.57	390,274.30
折旧费	764,292.73	913,122.41
税费		1,994.65
无形资产摊销	304,279.04	291,461.76
业务招待费	184,145.76	150,802.73
水电费	179,820.27	299,271.61
社保和公积金	572,651.56	626,757.27
交通费	900,786.28	734,366.50
中介服务费	10,394.18	362,260.30
辞退福利	225,523.00	
停工损失	314,961.54	351,630.53
其他	1,630,389.25	492,674.31
<b>合 计</b>	<b>9,588,604.76</b>	<b>7,580,334.18</b>

## (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工费	2,793,978.00	2,137,400.76
材料费	582,020.48	960,480.32
其他	186,232.78	163,853.36
<b>合 计</b>	<b>3,562,231.26</b>	<b>3,261,734.44</b>

**(二十八) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	648,053.78	1,256,481.88
减：利息收入	87,048.02	55,179.60
汇兑损失		
手续费支出	27,233.61	23,390.15
其他	5,041.88	-219,140.20
<b>合 计</b>	<b>593,281.25</b>	<b>1,005,552.23</b>

**(二十九) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	513,884.01	379,201.68
二、存货跌价损失	-417,890.12	90,721.29
<b>合 计</b>	<b>95,993.89</b>	<b>469,922.97</b>

**(三十) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴款		18,525.53
增值税返还	2,172,000.00	3,148,361.25
安全生产安检局奖励		4,000.00
中小企业发展专项基金	129,061.97	91,024.91
贷款贴息		331,000.00
研发中心补贴	450,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,751,061.97</b>	<b>3,592,911.69</b>

**(三十一) 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		200.10	
<b>合 计</b>		<b>200.10</b>	

**(三十二) 营业外收入**

## 1. 营业外收入明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	60,225.00	60,225.00	255,566.12	255,566.12
债务重组利得	16,409.19	16,409.19		
其他	85.60	85.60	2,535.80	2,535.80
<b>合 计</b>	<b>76,719.79</b>	<b>76,719.79</b>	<b>258,101.92</b>	<b>258,101.92</b>

2. 计入当期损益的政府补助具体内容见五、（十七）政府补助。

### （三十三） 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			3,000.00	3,000.00
其他	6,896.85	6,896.85	25.00	25.00
税收滞纳金	19.84	19.84	17,765.26	17,765.26
<b>合 计</b>	<b>6,916.69</b>	<b>6,916.69</b>	<b>20,790.26</b>	<b>20,790.26</b>

### （三十四） 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	-3,267.72	84,802.85
递延所得税费用	421,003.57	615,466.97
<b>合 计</b>	<b>417,735.85</b>	<b>700,269.82</b>

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,836,059.51	1,991,579.12
按母公司适用税率计算的所得税费用	425,408.93	298,736.87
子公司适用不同税率的影响	-152,315.60	-105,504.11
调整以前期间所得税的影响	-3,267.72	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-206,818.74	53,682.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-361,396.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可	755,480.00	1,167,048.59



抵扣亏损的影响		
加计扣除	-400,751.02	-352,297.99
<b>合 计</b>	<b>417,735.85</b>	<b>700,269.82</b>

**(三十五) 现金流量表项目**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	665,325.00	609,091.65
往来款	2,642,575.23	1,880,480.13
银行存款利息收入	87,048.02	55,179.60
票据保证金	5,650,000.00	
<b>合 计</b>	<b>9,044,948.25</b>	<b>2,544,751.38</b>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	5,285,603.84	6,605,383.14
往来款	7,978,770.41	4,680,291.16
票据保证金		5,650,000.00
<b>合 计</b>	<b>13,264,374.25</b>	<b>16,935,674.30</b>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金：无

4. 支付的其他与投资活动有关的现金：无

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

**(三十六) 现金流量表补充资料**

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	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	2,418,323.66	1,291,309.30
加：资产减值准备	95,993.89	469,922.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,954,388.25	1,992,545.37
无形资产摊销	304,279.04	291,461.76
长期待摊费用摊销	129,863.67	59,090.51
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)		-200.10
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）	648,053.78	1,475,622.08
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	421,003.57	615,466.97
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）	1,068,346.23	1,310,523.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,461,865.60	-2,638,619.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,281,393.41	-11,442,299.54
其他	-129,061.97	-91,024.91
经营活动产生的现金流量净额	10,654,449.13	-6,666,202.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,374,808.05	20,051,217.63
减：现金的期初余额	20,051,217.63	9,242,452.10
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	-8,676,409.58	10,808,765.53

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	11,374,808.05	20,051,217.63
其中：库存现金	32,094.22	18,875.02
可随时用于支付的银行存款	11,342,713.83	20,032,342.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	11,374,808.05	20,051,217.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,534,256.80	借款
无形资产	4,425,936.00	借款
<b>合 计</b>	<b>12,960,192.80</b>	

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未变更。

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
				直 接	间 接	
荆州市银泰高温节能材料有限公司	荆州市	湖北省松滋市危水镇建设街269号	耐火材料加工、销售	100		购买
安徽省合普热陶瓷有限责任公司	马鞍山市	安徽省当涂县护河镇	热陶瓷、耐火材料及添加剂生产、销售，高炉送风装置、热风管道的生产、销售（特种设备除外）。	100		购买
广西威林高温功能材料有限责任公司	防城港市	广西省防城港市港口区公车工业园	耐火材料、冶金炉料、建筑材料、金属材料、高炉送风支管、热风管道销售；耐火材料的技术咨询、服务转与转让；炉窑工程服务；冶金专用设备专业维修；场地租赁。	100		购买

## 八、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本

公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险等。

### 1. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设定相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.62%；本公司其他应收款中，欠款金额前五名的其他应收款占本公司其他应收款总额的 63.53%。

### 2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行和其他借款来筹措营运资金。

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，当前不存在汇率风险。

## （二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2018年12月31日本公司的资产负债率为25.91%。

## 九、关联方及关联交易

### （一）存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
王渝斌	共同实际控制人，股东，董事长
刘忠江	共同实际控制人，股东，董事
苏伯平	共同实际控制人，股东，董事，总经理，财务负责人

### （二）本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益

### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联合企业

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐家仁	董事
王翔	董事，副总经理
管仲晟	监事会主席
康斌峰	监事

丁良盛	监事
韩军	副总经理
钱学英	副总经理
杨林	董事会秘书

### （五）关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

#### 3. 关联租赁情况

无

#### 4. 关联担保情况

无

#### 5. 其他关联交易

①王渝斌为本公司短期借款提供抵押担保，详见五、（十一）短期借款披露。

②公司在汉口银行阳逻开发区支行 240 万元净敞口综合授信额度协议中刘忠江、管仲晟以个人房产为此次综合授信提供抵押担保，同时王渝斌为此次综合授信与银行签订《最高额保证合同》，在 300 万元的最高融资余额限度内承担保证责任。

### （六）关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	王翔	3,000.00	40,090.00
其他应收款	康斌峰	23,810.00	66,100.00
其他应收款	韩军	10,000.00	29,610.50
其他应收款	杨林		6,930.00

#### 2. 应付项目

无

### 十、股份支付：无

### 十一、资产负债表日后事项

利润分配情况：公司于 2019 年 4 月 15 日召开第三届董事会第二次会议，2018 年度公司利润分配方案为不分配利润、不转增，分配方案尚需股东大会审议。

### 十二、承诺事项、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在应予披露而未披露的未决诉讼、索赔、税务纠纷、

应收票据等将来可能损害公司利益的或有损失。

### 十三、其他重大事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在应予披露而未披露的其他重大事项。

### 十四、母公司会计报表的主要项目

#### (一) 应收账款及应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	17,352,872.50	20,439,648.69
应收账款	39,836,634.33	32,283,743.23
<b>合 计</b>	<b>57,189,506.83</b>	<b>52,723,391.92</b>

#### 1. 应收票据情况

##### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,352,872.50	8,676,324.69
商业承兑汇票	5,000,000.00	11,763,324.00
<b>合 计</b>	<b>17,352,872.50</b>	<b>20,439,648.69</b>

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,918,844.89	
商业承兑票据	5,765,000.00	
<b>合 计</b>	<b>26,683,844.89</b>	

#### 2. 应收账款情况

##### (1) . 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,016,987.07	100.00	4,180,352.74	9.50	39,836,634.33
组合 1：账龄分析法	35,431,479.75	80.50	4,180,352.74	11.80	31,251,127.01
组合 2：合并报表范围公司组合	8,585,507.32	19.50			8,585,507.32

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>44,016,987.07</b>	<b>100.00</b>	<b>4,180,352.74</b>	<b>9.50</b>	<b>39,836,634.33</b>

(续表)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,920,856.60	100.00	6,637,113.37	17.05	32,283,743.23
组合 1: 账龄分析法	34,338,890.38	88.23	6,637,113.37	19.33	27,701,777.01
组合 2: 合并报表范围公司组合	4,581,966.22	11.77			4,581,966.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>38,920,856.60</b>	<b>100.00</b>	<b>6,637,113.37</b>	<b>17.05</b>	<b>32,283,743.23</b>

A. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,346,154.33	1,317,307.72	5.00	20,369,592.84	1,018,479.64	5.00
1 至 2 年	3,796,148.58	379,614.86	10.00	5,912,490.63	591,249.06	10.00
2 至 3 年	2,919,757.68	583,951.54	20.00	1,453,311.12	290,662.22	20.00
3 至 4 年	179,630.07	89,815.04	50.00	2,954,901.52	1,477,450.76	50.00
4 至 5 年	1,900,627.54	1,520,502.03	80.00	1,946,612.92	1,557,290.34	80.00
5 年以上	289,161.55	289,161.55	100.00	1,701,981.35	1,701,981.35	100.00
<b>合计</b>	<b>35,431,479.75</b>	<b>4,180,352.74</b>		<b>34,338,890.38</b>	<b>6,637,113.37</b>	-

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 2,456,760.63 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:



单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉钢铁有限公司	非关联方	6,309,098.07	1年以内	14.33	315,454.90
荆州市银泰高温节能材料有限公司	子公司	3,843,876.97	1年以内 2,285,620.8/1-2年 484,414.98/2-3年 694,312.03/3-4年 379,529.16	8.73	0
广西威林高温功能材料有限责任公司	子公司	3,311,784.67	1年以内 1,763,920.40/1-2年 1,378,917.77/2-3年 168,946.50	7.52	0
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	非关联方	2,792,364.31	1年以内	6.34	139,618.22
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	非关联方	2,183,214.53	1年以内	4.96	109,160.73
<b>合计</b>		<b>18,440,338.55</b>		<b>41.88</b>	<b>564,233.85</b>

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,498,693.73	11,955,032.82
应收利息		
应收股利		
<b>合计</b>	<b>11,498,693.73</b>	<b>11,955,032.82</b>

## 1. 其他应收款情况

## (1). 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,196,286.06	100.00	697,592.33	5.72	11,498,693.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>12,196,286.06</b>	<b>100.00</b>	<b>697,592.33</b>	<b>5.72</b>	<b>11,498,693.73</b>

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,709,639.72	100.00	754,606.90	5.94	11,955,032.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>12,709,639.72</b>	<b>100.00</b>	<b>754,606.90</b>	<b>5.94</b>	<b>11,955,032.82</b>

## A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	748,212.66	37,410.63	5.00	1,581,058.99	79,052.95	5.00
1至2年	92,457.00	9,245.70	10.00	82,260.00	8,226.00	10.00
2至3年	41,529.00	8,305.80	20.00	55,578.73	11,115.75	20.00
3至4年	13,244.40	6,622.20	50.00	13,850.00	6,925.00	50.00
4至5年			80.00	63,849.00	51,079.20	80.00
5年以上	636,008.00	636,008.00	100.00	598,208.00	598,208.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,531,451.06</b>	<b>697,592.33</b>		<b>2,394,804.72</b>	<b>754,606.90</b>	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 57,014.57 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,707,645.00	11,211,812.17
周转金	431,319.81	1,497,827.55
保证金及押金	1,057,321.25	
<b>合计</b>	<b>12,196,286.06</b>	<b>12,709,639.72</b>

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备

广西威林高温功能材料有限公司	往来款	9,264,835.00	1年以内 410,000.00；1-2年 3,375,576.00；2-3年 540,000.00；3-4年 4,251,335.00；4-5年 687,924.00	75.96	
安徽省合普热陶瓷有限责任公司	往来款	1,400,000.00	2-3年	11.48	
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	保证金	360,000.00	5年以上	2.95	360,000.00
柳州钢铁股份有限公司	保证金	300,000.00	1年以内 252,000.00；5年以上 48,000.00	2.46	60,600.00
武汉市新洲区建筑业管理办公室	押金	131,759.00	5年以上	1.08	131,759.00
<b>合 计</b>		<b>11,456,594.00</b>		<b>93.93</b>	<b>552,359.00</b>

## (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,076,173.45		18,076,173.45	18,076,173.45		18,076,173.45
<b>合 计</b>	<b>18,076,173.45</b>		<b>18,076,173.45</b>	<b>18,076,173.45</b>		<b>18,076,173.45</b>

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
荆州市银泰高温节能材料有限公司	3,181,097.45			3,181,097.45		
安徽省合普热陶瓷有限责任公司	5,097,642.89			5,097,642.89		
广西威林高温功能材料有限责任公司	9,797,433.11			9,797,433.11		

## (四) 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	87,231,642.79	61,559,870.30	68,126,385.61	46,713,949.63
<b>合 计</b>	<b>87,231,642.79</b>	<b>61,559,870.30</b>	<b>68,126,385.61</b>	<b>46,713,949.63</b>

## 十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	794,386.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	16,409.19	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,831.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	120,591.78	

减：少数股东权益影响额		
合 计	683,373.29	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.49	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79	0.04	0.04

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：

董事会秘书办公室。

**武汉威林科技股份有限公司**

**董事会**

**2019年4月17日**