



青岛伟隆阀门股份有限公司

# 2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：青岛伟隆阀门股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	47,705,056.78	116,025,070.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		50,000.00
应收账款	72,487,560.74	80,711,263.18
应收款项融资		
预付款项	2,675,778.09	1,219,212.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,405,837.36	6,291,809.65
其中：应收利息	2,345,108.25	902,353.44
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	85,808,142.10	97,078,531.49
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	242,894,407.97	188,202,916.82
流动资产合计	456,976,783.04	489,578,804.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,275,570.27	2,356,806.11
固定资产	168,550,300.77	127,683,162.31
在建工程	89,245,344.00	117,834,835.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,566,812.30	38,068,521.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	381,284.00	413,057.60
递延所得税资产	9,029,014.49	7,384,655.95
其他非流动资产	280,528.28	1,766,680.00
非流动资产合计	307,328,854.11	295,507,719.64
资产总计	764,305,637.15	785,086,524.19
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入		

当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	33,543,285.84	41,074,283.31
应付账款	52,802,796.84	77,940,299.54
预收款项	11,687,536.57	11,520,520.01
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,197,825.35	17,182,012.12
应交税费	3,612,791.00	1,446,987.44
其他应付款	17,609,136.13	15,467,688.98
其中：应付利息		
应付股利	228,400.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	169,959.45	169,959.45
流动负债合计	135,623,331.18	164,801,750.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,067,480.12	7,152,459.86
递延所得税负债	3,058,380.69	2,573,546.99
其他非流动负债		

非流动负债合计	10,125,860.81	9,726,006.85
负债合计	145,749,191.99	174,527,757.70
所有者权益：		
股本	116,742,000.00	116,742,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	239,357,299.33	234,834,027.67
减：库存股	10,083,860.00	10,312,260.00
其他综合收益	-73,356.09	-74,612.34
专项储备		
盈余公积	38,626,977.35	38,626,977.35
一般风险准备		
未分配利润	233,987,384.56	230,742,633.81
归属于母公司所有者权益合计	618,556,445.15	610,558,766.49
少数股东权益		
所有者权益合计	618,556,445.16	610,558,766.49
负债和所有者权益总计	764,305,637.15	785,086,524.19

法定代表人：范庆伟

主管会计工作负责人：迟娜娜

会计机构负责人：王涛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	44,291,714.11	100,506,278.42
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		50,000.00
应收账款	73,196,065.78	82,125,939.33
应收款项融资		
预付款项	40,161,460.81	32,707,114.30
其他应收款	29,894,116.66	33,255,333.92

其中：应收利息	2,243,916.47	902,353.44
应收股利		
存货	48,254,385.71	58,331,391.25
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	222,011,082.33	178,183,641.69
流动资产合计	457,808,825.40	485,159,698.91
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	222,766,424.38	202,766,424.38
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	30,179,995.94	29,529,108.32
在建工程	4,408,358.58	3,201,657.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,024,213.25	2,082,079.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,097,479.89	2,959,537.53
其他非流动资产	259,350.00	221,445.00
非流动资产合计	262,735,822.04	240,760,252.73
资产总计	720,544,647.44	725,919,951.64
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	33,543,285.84	41,074,283.31
应付账款	22,458,873.75	35,159,686.38
预收款项	10,644,653.82	11,051,849.10
合同负债		
应付职工薪酬	6,997,761.77	8,029,932.14
应交税费	2,944,524.12	563,415.74
其他应付款	15,627,969.57	14,676,882.13
其中：应付利息		
应付股利	228,400.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	92,217,068.87	110,556,048.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,630,347.85	2,372,237.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,630,347.85	2,372,237.02
负债合计	94,847,416.72	112,928,285.82
所有者权益：		
股本	116,742,000.00	116,742,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	237,015,424.03	232,492,152.37
减：库存股	10,083,860.00	10,312,260.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,626,977.35	38,626,977.35
未分配利润	243,396,689.34	235,442,796.10
所有者权益合计	625,697,230.72	612,991,665.82
负债和所有者权益总计	720,544,647.44	725,919,951.64

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	172,747,547.83	143,125,625.61
其中：营业收入	172,747,547.83	143,125,625.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	148,188,081.80	117,592,847.99
其中：营业成本	111,270,559.07	92,141,999.24
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	3,246,586.94	2,992,465.23
销售费用	13,106,502.31	9,312,599.95
管理费用	11,478,230.09	9,232,632.55
研发费用	8,043,176.47	4,921,174.69
财务费用	1,043,026.90	-1,008,023.67
其中：利息费用		

利息收入	-219,321.44	-202,941.18
加：其他收益	1,036,067.74	99,204.30
投资收益（损失以“-”号填列）	4,655,905.47	6,465,540.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	776,932.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-458,734.85	-743,266.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	63,598.32	149,754.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,633,235.07	31,504,010.49
加：营业外收入	367,600.02	4,338,058.08
减：营业外支出	41,501.28	90,574.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,959,333.81	35,751,494.48
减：所得税费用	4,366,183.06	5,299,303.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,593,150.74	30,452,190.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,593,150.74	30,452,190.91
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.归属于母公司所有者的净利润	26,593,150.74	30,452,190.91
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	1,256.25	12,802.40

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,256.25	12,802.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,256.25	12,802.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	1,256.25	12,802.40
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	26,594,406.99	30,464,993.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,594,406.99	30,464,993.31
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.23	0.26
(二) 稀释每股收益	0.23	0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：范庆伟

主管会计工作负责人：迟娜娜

会计机构负责人：王涛

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	171,708,466.66	141,669,083.77
减：营业成本	111,931,734.70	94,542,407.34
税金及附加	2,099,374.25	1,507,684.55
销售费用	12,809,513.25	8,780,255.43
管理费用	7,348,507.43	4,621,126.08
研发费用	8,043,176.47	4,921,174.69
财务费用	1,055,286.46	-1,008,361.81
其中：利息费用		
利息收入	-202,031.78	-198,548.69
加：其他收益	357,000.00	14,224.56
投资收益（损失以“-”号填列）	4,554,713.69	6,439,806.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,224,792.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	103,991.57	623,961.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	60,140.91	148,171.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,721,512.91	35,530,961.89

列)		
加：营业外收入	226,656.70	4,210,724.10
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,948,169.61	39,741,685.99
减：所得税费用	5,645,876.37	6,026,413.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,302,293.24	33,715,272.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	31,302,293.24	33,715,272.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		

7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	31,302,293.24	33,715,272.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	178,504,051.02	149,190,600.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,109,624.21	13,710,985.38
收到其他与经营活动有关的现金	1,017,042.36	4,775,166.83
经营活动现金流入小计	192,630,717.59	167,676,752.68
购买商品、接受劳务支付的现金	115,598,003.95	110,084,912.77
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	28,008,989.08	25,042,319.66
支付的各项税费	6,998,173.91	10,755,112.47
支付其他与经营活动有关的现金	17,634,099.15	13,632,468.88
经营活动现金流出小计	168,239,266.09	159,514,813.78
经营活动产生的现金流量净额	24,391,451.50	8,161,938.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	399,000,000.00	677,200,000.00
取得投资收益收到的现金	3,213,150.66	9,833,584.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	222,258.49	27,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	402,435,409.15	687,061,484.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,212,869.09	41,156,850.32
投资支付的现金	449,000,000.00	526,600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	467,212,869.09	567,756,850.32
投资活动产生的现金流量净额	-64,777,459.94	119,304,633.90

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,120,000.00	20,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,120,000.00	20,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-23,120,000.00	-20,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,051,953.06	1,042,076.43
五、现金及现金等价物净增加额	-64,557,961.50	108,108,649.23
加：期初现金及现金等价物余额	96,493,728.70	26,748,625.43
六、期末现金及现金等价物余额	31,935,767.20	134,857,274.66

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	183,781,377.99	147,594,779.04
收到的税费返还	13,033,224.21	13,710,985.38
收到其他与经营活动有关的现金	6,774,385.32	4,635,412.20
经营活动现金流入小计	203,588,987.52	165,941,176.62
购买商品、接受劳务支付的现	126,411,023.63	148,195,323.72

金		
支付给职工以及为职工支付的现金	17,272,751.40	14,191,102.54
支付的各项税费	5,008,609.70	7,459,902.46
支付其他与经营活动有关的现金	17,383,548.62	11,081,058.39
经营活动现金流出小计	166,075,933.35	180,927,387.11
经营活动产生的现金流量净额	37,513,054.17	-14,986,210.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	399,000,000.00	662,100,000.00
取得投资收益收到的现金	3,213,150.66	9,820,326.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	645,585.00	10,000.00
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		
投资活动现金流入小计	402,858,735.66	671,930,326.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,652,348.56	7,886,016.17
投资支付的现金	444,000,000.00	519,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	468,652,348.56	527,086,016.17
投资活动产生的现金流量净额	-65,793,612.90	144,844,310.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,120,000.00	20,400,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,120,000.00	20,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-23,120,000.00	-20,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,051,953.06	1,042,076.43
五、现金及现金等价物净增加额	-52,452,511.79	110,500,176.72
加：期初现金及现金等价物余额	80,974,936.32	19,423,117.93
六、期末现金及现金等价物余额	28,522,424.53	129,923,294.65

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	116,742,000.00				234,834,027.67	10,312,260.00	-74,612.34		38,626,977.35		230,742,633.81		610,558,766.49	610,558,766.49
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	116,742,000.00				234,834,027.67	10,312,260.00	-74,612.34		38,626,977.35		230,742,633.81		610,558,766.49	610,558,766.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,523,271.66	-228,400.00	1,256.25				3,244,750.75		7,997,678.67	7,997,678.67
（一）综合收益总											26,593,		26,593,	26,593,

额											150.75		150.75		150.75
(二)所有者投入和减少资本					4,523,271.66	-228,400.00	1,256.25						4,752,927.92		4,752,927.92
1.所有者投入的普通股															
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					4,523,271.66	-228,400.00	1,256.25						4,752,927.92		4,752,927.92
4.其他															
(三)利润分配											-23,348,400.00		-23,348,400.00		-23,348,400.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-23,348,400.00		-23,348,400.00		-23,348,400.00
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	116,74 2,000. 00				239,357 ,299.33	10,083, 860.00	-73,356. 09		38,626, 977.35		233,987 ,384.56		618,556 ,445.16		618,556 ,445.16

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	68,00 0,000. 00				271,756 ,010.45		7,291.6 6		30,298, 326.02		181,790 ,863.18		551,852 ,491.31		551,852, 491.31	
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	68,000,000.00				271,756,010.45		7,291.66		30,298,326.02		181,790,863.18		551,852,491.31		551,852,491.31
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	47,600,000.00				-47,600,000.00		12,802.40				10,052,190.91		10,064,993.31		10,064,993.31
（一）综合收益总 额							12,802.40				30,452,190.91		30,464,993.31		30,464,993.31
（二）所有者投入 和减少资本															
1. 所有者投入的普 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											-20,400,000.00		-20,400,000.00		-20,400,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准 备															

3. 对所有者（或股东）的分配											-20,400,000.00		-20,400,000.00		-20,400,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	47,600,000.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	47,600,000.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	115,600,000.00				224,156,010.45		20,094.06		30,298,326.02		191,843,054.09		561,917,484.62		561,917,484.62

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,742,000.00				232,492,152.37	10,312,260.00			38,626,977.35	235,442,796.10		612,991,665.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,742,000.00				232,492,152.37	10,312,260.00			38,626,977.35	235,442,796.10		612,991,665.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,523,271.66	-228,400.00				7,953.893.24		12,705,564.90
（一）综合收益总额										31,302,293.24		31,302,293.24
（二）所有者投入和减少资本					4,523,271.66	-228,400.00						4,751,671.66
1.所有者投入的普通股												
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				4,523,271.66	-228,400.00							4,751,671.66
4. 其他												
(三) 利润分配										-23,348,400.00		-23,348,400.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,348,400.00		-23,348,400.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六)其他												
四、本期期末余额	116,742,000.00				237,015,424.03	10,083,860.00			38,626,977.35	243,396,689.34		625,697,230.72

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,000,000.00				269,414,135.15				30,298,326.02	180,884,934.15		548,597,395.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				269,414,135.15				30,298,326.02	180,884,934.15		548,597,395.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,600,000.00				-47,600,000.00					13,315,272.50		13,315,272.50
（一）综合收益总额										33,715,272.50		33,715,272.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普												

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										-20,400,000.00		-20,400,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,400,000.00		-20,400,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	47,600,000.00					-47,600,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	47,600,000.00					-47,600,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	115,600, 000.00				221,814,1 35.15				30,298,32 6.02	194,200,206 .65		561,912,667.8 2

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

青岛伟隆阀门股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2012年3月31日由青岛伟隆阀门有限公司整体变更设立的股份有限公司。

青岛伟隆阀门有限公司（以下简称有限公司）原名青岛伟隆经贸有限公司，成立于1995年6月8日，有限公司设立时注册资本50万元，其中：自然人范庆伟以货币资金出资40万元，占实收资本比例为80.00%；李永仁以货币资金出资10万元，占实收资本比例为20.00%。

1996年12月18日，有限公司注册资本增加至500万元，其中：范庆伟以货币资金出资400万元，李永仁以货币资金出资100万元。有限公司增资后注册资本、实收资本均为人民币500万元，股东出资比例不变。

2009年6月1日，有限公司注册资本增加至1000万元，其中：范庆伟以货币资金出资900万元，占实收资本比例为90.00%；李永仁以货币资金出资100万元，占实收资本比例为10.00%。

2009年7月6日，有限公司注册资本增加至2000万元，其中：范庆伟以货币资金出资1900万元，占实收资本比例为95.00%；李永仁以货币资金出资100万元，占实收资本比例为5.00%。

2009年7月28日，股东李永仁将拥有有限公司5.00%的股权全部转让给范玉隆，股权转让后范庆伟出资1900万元，占实收资本比例为95.00%，范玉隆出资100万元，占实收资本比例为5.00%。

2011年9月股东范庆伟将拥有有限公司8.00%的股权转让给青岛惠隆投资管理有限公司，股权转让后范庆伟出资1740万元，占注册资本的87.00%，范玉隆出资100万元，占注册资本的5.00%，青岛惠隆投资管理有限公司出资160万元，占注册资本的8.00%。

2012年3月31日，青岛伟隆阀门有限公司整体变更为青岛伟隆阀门股份有限公司，按照经山东汇德会计师事务所有限公司审计的青岛伟隆阀门有限公司截止2011年12月31日的净资产折为股本5100万股（每股面值为人民币1.00元），剩余金额计入资本公积。变更后注册资本为5100万元，其中范庆伟出资4437万元，占注册资本的87.00%，范玉隆出资255万元，占注册资本的5.00%，青岛惠隆投资管理有限公司出资408万元，占注册资本的8.00%。

2017年4月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]526号文《关于核准青岛伟隆阀门股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股1700万股，公司注册资本变更为6800万元。2017年5月在深圳证券交易所挂牌上市，上市后公司股本总额为人民币6800万元。2017年6月30日，公司完成了工商变更，注册资本变更为6800万元。

2018年5月，依据公司2017年度股东大会决议通过的《关于2017年度利润分配预案的议案》，按每10股转增7股的比例，以资本公积向全体股东转增股份，增加股本4760万元，变更后的注册资本人民币11560万元。2018年7月4日，公司完成了工商变更。

2018年11月，伟隆公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2018年11月20日为授予日，向39名激励对象授予114.20万股限制性股票（每股面值人民币1元）。公司增加注册资本人民币1,142,000.00元，变更后的注册资本为人民币116,742,000.00元。2018年12月21日，公司完成了工商变更。

公司住所为青岛即墨市蓝村镇兴和路45号，公司法定代表人为范庆伟。

公司经营范围：

制造销售消防阀门、消防栓、消防设备配件（不含国家限制品种）、阀门及其配件、管件、机械配件，批发、零售工艺品、服装鞋帽、五金、化工产品（不含危险化学品）、普通机械、建筑材料、计算机及其配件，货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外）；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营。

公司主营业务：阀门及其配件、管件的生产、销售及相关业务。

公司所属行业：制造行业。

本公司实际控制人为范庆伟家族，持有本公司72.65%的股权。

本财务报表由公司董事会决议批准于2019年8月23日报出。

截止2019年6月30日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	子公司类型
莱州伟隆阀门有限公司	全资子公司
青岛伟隆流体设备有限公司	全资子公司
Weflo Valve Company Limited (英国公司)	全资子公司
WEFLO VALVE LLC (美国公司)	全资子公司
青岛伟隆五金机械有限公司	全资子公司

本期合并财务报表范围及变化情况详见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事通用设备制造业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、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个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### 4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

### 5、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、同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

在合并应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。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。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该

子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

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，相关会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 10、金融工具

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。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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、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的控制。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。

#### 4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

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

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 8、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据以及前瞻性信息。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司管理层评价应收票据具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司将该应收账款按账龄进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

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)	5.00	5.00
1至2年 (含2年)	10.00	10.00
2至3年 (含3年)	30.00	30.00
3至4年 (含4年)	50.00	50.00
4至5年 (含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、产成品、委托加工物资等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

(1) 公司存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(2) 低值易耗品及周转材料采用五五摊销法核算。

(3) 包装物采用一次摊销法核算。

### 3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

#### 4、存货跌价准备

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货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。

#### 16、合同资产

#### 17、合同成本

#### 18、持有待售资产

##### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和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和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

##### 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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核算。

### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

#### (2) 权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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。

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、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般

认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### **5、减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### **6、长期股权投资处置**

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

## **23、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

#### **1、投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### **2、采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## **24、固定资产**

### **(1) 确认条件**

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- (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计量。

固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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—10	5	9.50%—19.00%
运输工具	年限平均法	4—5	5	19.00%—23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3—5	5	19.00%—31.67%

在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法与以前估计有差异或重大改变的，分别进行调整。

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

### 1、在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

## 2、资本化金额的计算方法

为购建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，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。

为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

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与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限,则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的,公司在每个会计期间进行减值测试,严格按照计提资产减值核算方法的规定处理,需要计提减值准备的,相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按其估计使用寿命进行摊销。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回,当该项资产处置时予以转出。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

- (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,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。

## 31、长期资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产(除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产)进行检查,判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时,

表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

1、该项交换具有商业实质；

2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关

资产成本。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

## **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用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。

## **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

无

## **35、租赁负债**

## **36、预计负债**

### **1、预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### **2、预计负债的计量方法**

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

### 37、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

#### 2、以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

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

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

#### 3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

#### 4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

## 1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入确认的具体原则为：

外销销售收入确认：

在销售定价交易模式为FOB和CFR方式下，公司以货物装船，报关出口手续完成后确认收入的实现；在销售定价交易模式为CIF方式下，公司以货物报关出口并交付提单确认收入的实现。

国内销售收入确认：

如需要检验或安装的，在客户接受商品并且检验或安装完毕时确认销售收入；无需检验或安装的，在产品出库且对方确认收到产品时确认销售收入。

## 2、提供劳务确认收入的原则

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按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、让渡资产使用权确认收入的原则

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，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；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 40、政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### 3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 5、政府补助的确认时点

公司取得的政府补助，一般在收到时确认，除非在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额计量确认。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

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

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

(2) 在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

其他重要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称	董事会	见说明

“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具,并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。		
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),对企业财务报表格式进行调整。	董事会	见说明

说明:

1. 财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对企业财务报表格式进行调整。本次会计政策变更对公司2018年度财务报表项目列报影响如下:

2018. 12. 31	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	80,761,263.18		-80,761,263.18
应收票据		50,000.00	50,000.00
应收账款		80,711,263.18	80,711,263.18
应付票据及应付账款	119,014,582.85		-119,014,582.85
应付票据		41,074,283.31	41,074,283.31
应付账款		77,940,299.54	77,940,299.54

②对利润表相关项目影响如下:

会计政策变更的内容和原因	原列报报表项目	新列报报表项目
利润表中将原“减:资产减值损失”位置下移并调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”,利润表中增加“信用减值损失(损失以“-”号填列)”	资产减值损失	资产减值损失(损失以“-”填列)
		信用减值损失(损失以“-”填列)

2. 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会(2017)9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具,并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税收入	16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、超额累进税率
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
莱州伟隆阀门有限公司	25%
青岛伟隆流体设备有限公司	25%
青岛伟隆五金机械有限公司	25%
WEFLO VALVE LLC (美国公司)	超额累进税率
青岛伟隆阀门股份有限公司	15%

### 2、税收优惠

公司2015年11月26日被认定为高新技术企业，取得编号为GR201537100125的高新技术企业证书，自2015至2017年度执行15%的企业所得税率；2018年公司进行高新技术企业重新认定，2018年11月12日，取得编号为GR201837100891的高新技术企业证书，自2018至2020年度执行15%的企业所得税率。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	264,540.34	72,527.36
银行存款	31,671,226.86	96,421,201.34
其他货币资金	15,769,289.58	19,531,342.10
合计	47,705,056.78	116,025,070.80

其他说明

(2) 其他货币资金按明细项目列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	15,765,446.33	19,528,682.41
保函保证金	3,843.25	2,659.69
合计	15,769,289.58	19,531,342.10

(3) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	15,765,446.33	19,528,682.41
保函保证金	3,843.25	2,659.69
合计	15,769,289.58	19,531,342.10

除上述款项，报告期内无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		50,000.00
合计		50,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	
--	--	----	-------	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	50,000.00	
合计	50,000.00	

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	77,876,450.79	100.00%	5,388,890.05	6.92%	72,487,560.74	86,680,771.29	100.00%	5,969,508.11	6.89%	80,711,263.18
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,876,450.79	100.00%	5,388,890.05	6.92%	72,487,560.74	86,680,771.29	100.00%	5,969,508.11	6.89%	80,711,263.18
合计	77,876,450.79	100.00%	5,388,890.05	6.92%	72,487,560.74	86,680,771.29	100.00%	5,969,508.11	6.89%	80,711,263.18

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	68,430,485.75	3,421,524.29	5.00%
1至2年(含2年)	5,366,231.71	536,623.18	10.00%
2至3年(含3年)	3,394,145.38	1,018,243.61	30.00%
3至4年(含4年)	546,177.95	273,088.98	50.00%
4至5年(含5年)	0.00	0.00	80.00%
5年以上	139,410.00	139,410.00	100.00%
合计	77,876,450.79	5,388,890.05	--

确定该组合依据的说明:

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	68,430,485.75
	68,430,485.75
1至2年	5,366,231.71
2至3年	3,394,145.38
3年以上	685,587.95
3至4年	546,177.95
4至5年	0.00
5年以上	139,410.00
合计	77,876,450.79

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	期末余额
济南水务集团有限公司	非关联方	6,238,237.00	一年以内、1-2年、2-3年、3-4年	8.01	873,287.30	

SOUTHERN VALVE & FITTING USA, INCO.	非关联方	4,951,953.58	1年以内	6.36	247,597.68
GIACOMINI UNIVAL TESISAT ARMATURLERI SAN. VE TIC. LTD. STI.	非关联方	4,054,419.16	1年以内	5.21	202,720.96
中交机电工程局有限公司	非关联方	3,723,236.31	1年以内;1-2年	4.78	255,233.99
J&S Valve, Inc	非关联方	3,198,597.15	1年以内	4.11	159,929.86
<b>合计</b>		<b>22,166,443.20</b>		<b>28.46</b>	<b>1,738,769.78</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用  不适用

其他说明:

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,335,560.59	87.29%	1,080,092.14	88.59%
1至2年	201,941.03	7.55%	126,120.47	10.34%
2至3年	128,276.47	4.79%	13,000.00	1.07%
3年以上	10,000.00	0.37%		
合计	2,675,778.09	--	1,219,212.61	--

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:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
宁波川仪成套设备有限公司	660,206.49	1年以内	24.67	材料款
莱州诚源盐化有限公司	323,086.24	1年以内	12.07	电费
苏州UL美华认证有限公司	290,428.93	1年以内及1-2年	10.85	认证服务费
国网山东省电力公司莱州市供电公司	143,482.87	1年以内	5.36	电费
衡水市合鑫水利机械有限公司	107,462.74	1年以内	4.02	材料款
合计	1,524,667.27		56.98	

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,345,108.25	902,353.44
其他应收款	3,060,729.11	5,389,456.21
合计	5,405,837.36	6,291,809.65

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财收益	2,345,108.25	902,353.44
合计	2,345,108.25	902,353.44

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	2,597,793.51	4,667,516.53
保证金	643,586.13	477,071.60
往来及其他	39,172.06	661,004.96
合计	3,280,551.70	5,805,593.09

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,280,551.70			3,280,551.70
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	219,822.58			219,822.58
2019 年 6 月 30 日余额	3,060,729.12			3,060,729.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,101,451.70
	3,101,451.70
1 至 2 年	20,000.00

2至3年	134,000.00
3年以上	25,100.00
3至4年	5,100.00
4至5年	0.00
5年以上	20,000.00
合计	3,280,551.70

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

本期计提坏账准备金额0.00元，本期收回或转回坏账准备金额196,314.30元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	1,566,393.51	1年以内	47.75%	78,319.68
残疾人就业增值税优惠	增值税优惠补贴	1,031,400.00	1年以内；1-2年	31.44%	51,570.00
中华人民共和国黄岛海关	保证金	238,426.13	1年以内	7.27%	11,921.31
陕西诚信达工程建设咨询有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	3.05%	5,000.00
青岛泰能高新燃	押金	60,000.00	2-3年	1.83%	18,000.00

气有限公司					
合计	--	2,996,219.64	--	91.33%	164,810.99

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
待结转财政款项	残疾人就业增值税优惠	1,031,400.00	1年以内	预计2019年下半年收到

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

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	20,142,089.44	88,188.75	20,053,900.69	21,037,830.68	88,188.75	20,949,641.93
在产品	10,504,022.26		10,504,022.26	16,554,155.83		16,554,155.83
库存商品	21,829,980.78	1,164,190.56	20,665,790.22	22,117,303.46	1,148,413.89	20,968,889.57
周转材料	10,836,994.17		10,836,994.17	10,795,358.89		10,795,358.89
委托加工物资	619,621.30		619,621.30	2,241,825.06		2,241,825.06
自制半成品	17,872,031.22	180,934.28	17,691,096.94	21,032,551.37	284,925.85	20,747,625.52
发出商品	5,436,716.52		5,436,716.52	4,821,034.69		4,821,034.69
合计	87,241,455.69	1,433,313.59	85,808,142.10	98,600,059.98	1,521,528.49	97,078,531.49

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

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	

原材料	88,188.75					88,188.75
库存商品	1,148,413.89	562,726.42		546,949.75		1,164,190.56
自制半成品	284,925.85			103,991.57		180,934.28
合计	1,521,528.49	562,726.42		650,941.32		1,433,313.59

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
原材料	原材料继续生产库存商品成本高于可变现价值	本期有转回	本期生产完成并销售
库存商品	库存商品的可变现净值低于库存商品成本	本期无转回	本期已销售
自制半成品	自制半成品继续生产库存商品成本高于可变现价值	本期无转回	本期生产完成并销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	15,894,407.97	10,907,963.84
待摊的财产保险费		141,649.77
预缴的企业所得税		153,303.21
银行理财产品	227,000,000.00	177,000,000.00
合计	242,894,407.97	188,202,916.82

其他说明：

(2) 银行理财产品明细项目：

名称	类型	开始日	期限	到期日	金额
平安银行对公结构性存款(挂钩利率) TGG193209	保本浮动收益型	2019/1/15	182天	2019/7/15	27,000,000.00
平安银行对公结构性存款(100%保本挂钩利率) 2019年 4055 期 人民币 产品 TGG194055	保本浮动收益型	2019/3/6	180天	2019/9/6	15,000,000.00
共赢稳健周期182天	非保本浮动收益型	2019/1/18	182天	2019/7/19	50,000,000.00
平安银行对公结构性存款(100%保本挂钩利率) 产品	保本浮动收益型	2019/4/16	91天	2019/7/16	20,000,000.00
平安银行对结构性公存款(挂	保本浮动收益型	2019/4/23	92天	2019/7/24	

钩利率)开放型92天人民币产品					5,000,000.00
中融-鑫瑞1号结构化集合资金	非保本浮动收益型	2019/5/8	180天	2019/11/8	20,000,000.00
平安银行对公结构性存款(100%保本挂钩利率)开放型92天	保本浮动收益型	2019/6/20	92天	2019/9/20	5,000,000.00
平安银行对公结构性存款(100%保本挂钩利率)产品	保本浮动收益型	2019/6/11	92天	2019/9/11	30,000,000.00
中融-鑫瑞1号结构化集合资金信托计划	非保本浮动收益型	2019/6/26	180天	2019/12/27	50,000,000.00
共赢稳健周期182	非保本浮动收益型	2019/1/4	182天	2019/7/5	5,000,000.00
<b>合 计</b>					<b>227,000,000.00</b>

#### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,133,884.97	815,291.84		6,949,176.81
2.本期增加金额	157,494.63			157,494.63
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	157,494.63			157,494.63
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	254,589.54			254,589.54
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产及无形资产	254,589.54			254,589.54
4.期末余额	6,036,790.06	815,291.84		6,852,081.90
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,264,895.12	327,475.58		4,592,370.70
2.本期增加金额	176,563.48	8,152.92		184,716.40
(1) 计提或摊销	127,704.15	8,152.92		135,857.07
(2) 固定资产及无形资产转入	48,859.33			48,859.33
3.本期减少金额	200,575.47			200,575.47
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产及无形资产	200,575.47			200,575.47
4.期末余额	4,240,883.13	335,628.50		4,576,511.63
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,795,906.93	479,663.34		2,275,570.27
2.期初账面价值	1,868,989.85	487,816.26		2,356,806.11

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	168,550,300.77	127,683,162.31
合计	168,550,300.77	127,683,162.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	125,307,762.07	70,216,673.37	6,704,981.20	8,530,788.24	210,760,204.88
2.本期增加金额	33,880,897.06	13,939,219.55	244,451.03	315,269.86	48,379,837.50
(1) 购置		322,413.80		226,021.15	548,434.95
(2) 在建工	33,626,307.52	13,616,805.75	244,451.03	89,248.71	47,576,813.01

程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	254,589.54				254,589.54
3.本期减少金额	157,494.63	3,941,766.21		107,385.51	4,206,646.35
(1) 处置或报废		3,941,766.21		107,385.51	4,049,151.72
(2) 转入投资性房地产	157,494.63				157,494.63
(3) 改造转入在建工程					
4.期末余额	159,031,164.50	80,214,126.71	6,949,432.23	8,738,672.59	254,933,396.03
二、累计折旧					
1.期初余额	36,582,121.41	35,131,661.74	4,553,365.94	6,809,893.48	83,077,042.57
2.本期增加金额	3,414,953.32	2,660,296.94	310,139.94	181,964.96	6,567,355.16
(1) 计提	3,214,377.85	2,660,296.94	310,139.94	181,964.96	6,366,779.69
(2) 投资性房地产转入	200,575.47				200,575.47
3.本期减少金额	48,859.33	3,110,426.91		102,016.23	3,261,302.47
(1) 处置或报废		3,110,426.91		102,016.23	3,212,443.14
(2) 转入投资性房地产	48,859.33				48,859.33
(3) 改造转入在建工程					
4.期末余额	39,948,215.40	34,681,531.77	4,863,505.88	6,889,842.21	86,383,095.26
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	119,082,949.10	45,532,594.94	2,085,926.35	1,848,830.38	168,550,300.77
2.期初账面价 值	88,725,640.66	35,085,011.63	2,151,615.26	1,720,894.76	127,683,162.31

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

2019年1-6月度在建工程转入增加固定资产原值为47,576,813.01元。

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	89,245,344.00	117,834,835.99
合计	89,245,344.00	117,834,835.99

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
待安装设备	89,245,344.00		89,245,344.00	68,214,395.06		68,214,395.06
厂房及零星工程等				49,620,440.93		49,620,440.93
合计	89,245,344.00		89,245,344.00	117,834,835.99		117,834,835.99

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备		68,214,395.06	34,963,682.29	13,932,733.35		89,245,344.00						募股资金
厂房及零星工程等		49,620,440.93	2,890,069.02	33,626,307.52	18,884,202.43	0.00						其他
合计		117,834,835.99	37,853,751.31	47,559,040.87	18,884,202.43	89,245,344.00	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

#### (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

报告期厂房及零星工程其他减少18,884,202.43元，系基础设施用地大类间的调整。

#### 23、生产性生物资产

##### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

##### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

#### 24、油气资产

适用  不适用

#### 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

#### 26、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	42,966,107.31			806,027.21	43,772,134.52
2.本期增加金额					

(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	42,966,107.31			806,027.21	43,772,134.52
二、累计摊销					
1.期初余额	5,355,558.46			348,054.38	5,703,612.84
2.本期增加金额	461,310.78			40,398.60	501,709.38
(1) 计提	461,310.78			40,398.60	501,709.38
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,816,869.24			388,452.98	6,205,322.22
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	37,149,238.07			417,574.23	37,566,812.30

2.期初账面价值	37,610,548.85			457,972.83	38,068,521.68
----------	---------------	--	--	------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

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

房屋改造费用	413,057.60		31,773.60		381,284.00
合计	413,057.60		31,773.60		381,284.00

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	20,815,338.17	5,203,834.54	16,487,450.85	4,121,862.72
存货跌价准备	1,433,313.60	258,577.85	1,521,528.49	242,745.24
坏账准备	5,608,712.63	852,587.88	6,385,644.99	963,279.58
递延收益	7,237,439.57	1,809,359.89	7,322,419.31	1,830,604.83
股权激励	6,031,028.87	904,654.33	1,507,757.22	226,163.58
合计	41,125,832.84	9,029,014.49	33,224,800.86	7,384,655.95

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	1,712,131.36	428,032.84	805,239.87	201,309.97
固定资产税前一次性扣除	17,535,652.33	2,630,347.85	15,814,913.47	2,372,237.02
合计	19,247,783.69	3,058,380.69	16,620,153.34	2,573,546.99

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		9,029,014.49		7,384,655.95
递延所得税负债		3,058,380.69		2,573,546.99

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,686,639.46	3,041,676.24
合计	2,686,639.46	3,041,676.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	1,125,281.30	1,311,582.25	
2020年	413,968.44	413,968.44	
2021年	483,669.58	483,669.58	
2022年	661,691.64	661,691.64	
2023年	2,028.50	170,764.33	
合计	2,686,639.46	3,041,676.24	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	280,528.28	1,766,680.00
合计	280,528.28	1,766,680.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,543,285.84	41,074,283.31
合计	33,543,285.84	41,074,283.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	52,370,728.03	76,736,776.67
1至2年（含2年）	49,804.04	859,790.75
2至3年（含3年）	380,634.77	342,102.12
3年以上	1,630.00	1,630.00
合计	52,802,796.84	77,940,299.54

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	10,896,602.02	10,681,580.13
1至2年（含2年）	174,053.74	303,939.34
2至3年（含3年）	230,964.21	426,483.05
3年以上	385,916.60	108,517.49
合计	11,687,536.57	11,520,520.01

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,182,012.12	24,741,503.30	25,725,690.07	16,197,825.35
二、离职后福利-设定提存计划		2,283,299.01	2,283,299.01	
合计	17,182,012.12	27,024,802.31	28,008,989.08	16,197,825.35

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,306,495.55	20,671,057.91	22,186,082.01	4,791,471.45
2、职工福利费	276,843.59	1,206,725.79	1,348,535.79	135,033.59
3、社会保险费		1,279,506.00	1,279,506.00	
其中：医疗保险费		1,034,363.42	1,034,363.42	
工伤保险费		77,762.79	77,762.79	
生育保险费		167,379.79	167,379.79	
4、住房公积金		654,016.00	654,016.00	
5、工会经费和职工教育经费	10,598,672.98	930,197.60	257,550.27	11,271,320.31
合计	17,182,012.12	24,741,503.30	25,725,690.07	16,197,825.35

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		2,194,643.07	2,194,643.07	
2、失业保险费		88,655.94	88,655.94	
合计		2,283,299.01	2,283,299.01	

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	141,421.88	285,073.90
企业所得税	2,238,347.06	
个人所得税	22,203.78	27,325.57
城市维护建设税	332,936.07	197,451.51
印花税	14,990.60	45,209.20
房产税	341,606.51	388,910.72
土地使用税	207,851.31	262,883.02
教育费附加	142,686.90	84,622.08
地方教育费附加	95,124.60	56,414.71
地方水利建设基金	23,781.14	14,103.68
其他	51,841.15	84,993.05
合计	3,612,791.00	1,446,987.44

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	228,400.00	
其他应付款	17,380,736.13	15,467,688.98
合计	17,609,136.13	15,467,688.98

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	228,400.00	
合计	228,400.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	14,874,997.98	12,682,963.33
1至2年（含2年）	134,252.60	127,835.50
2至3年（含3年）	657,247.40	561,102.00
3年以上	1,714,238.15	2,095,788.15
合计	17,380,736.13	15,467,688.98

#### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

报告期末其他应付款中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。  
2019年6月30日公司其他应付款中账龄超过1年的款项主要为质保金。

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
将于一年内摊销的递延收益	169,959.45	169,959.45
合计	169,959.45	169,959.45

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,152,459.86		84,979.74	7,067,480.12	政府补助
合计	7,152,459.86		84,979.74	7,067,480.12	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
基础设施 建设补助	7,152,459. 86			84,979.74			7,067,480. 12	与资产相 关

其他说明：

2013年12月，青岛高新技术产业开发区管理委员会财政局根据2011年7月青岛市高新技术产业开发区投资促进局与公司签订的青岛高新区投资项目补充协议，拨付基础设施建设补助资金280万元，按受益期摊销。

2015年8月，青岛高新技术产业开发区管理委员会财政局根据2011年7月青岛市高新技术产业开发区投资促进局与公司签订的青岛高新区投资项目补充协议，拨付基础设施建设补助资金520万元，按受益期摊销。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	116,742,000.00						116,742,000.00

其他说明：

#### (2) 股本变更明细：

①青岛伟隆阀门有限公司（以下简称有限公司）原名青岛伟隆经贸有限公司，成立于1995年6月8日，有限公司设立时注册资本50万元，其中：自然人范庆伟以货币资金出资40万元，占实收资本比例为80.00%；李永仁以货币资金出资10万元，占实收资本比例为20.00%。

本次出资经青岛高科技工业园审计师事务所出具的青高科审所验字（1995）45号验资报告予以验证。

②1996年12月18日，有限公司注册资本增加至500万元，其中：范庆伟以货币资金出资400万元，李永仁以货币资金出资100万元。有限公司增资后注册资本、实收资本均为人民币500万元，股东出资比例不变。本次出资经青岛兴贸审计师事务所出具的（97）兴审验字第1018号验资报告予以验证。

③2009年6月1日，有限公司注册资本增加至1000万元，其中：范庆伟以货币资金出资900万元，占实收资本比例为90.00%；李永仁以货币资金出资100万元，占实收资本比例为10.00%。

本次出资经青岛振青会计师事务所有限公司出具的青振会内验字（2009）第02-001号验资报告予以验证。

④2009年7月6日，有限公司注册资本增加至2000万元，其中：范庆伟以货币资金出资1900万元，占实收资本比例为95.00%；李永仁以货币资金出资100万元，占实收资本比例为5.00%。

本次出资经青岛振青会计师事务所有限公司出具的青振会内验字（2009）第02-002号验资报告予以验证。

⑤2009年7月28日，股东李永仁将拥有有限公司5.00%的股权全部转让给范玉隆，股权转让后范庆伟出资1900万元，占实收资本比例为95.00%，范玉隆出资100万元，占实收资本比例为5.00%。

⑥2011年9月股东范庆伟将拥有有限公司8.00%的股权转让给青岛惠隆投资管理有限公司，股权转让后范庆伟出资1740万元，占注册资本的87.00%，范玉隆出资100万元，占注册资本的5.00%，青岛惠隆投资管理有限公司出资160万元，占注册资本的8.00%。

⑦2012年3月31日，青岛伟隆阀门有限公司整体变更为青岛伟隆阀门股份有限公司，按照经山东汇德会计师事务所有限公司审计的青岛伟隆阀门有限公司截止2011年12月31日的净资产折为股本51,000,000.00股（每股面值为人民币1.00元），剩余金额计入资本公积。变更后注册资本为5100万元，其中范庆伟出资4437万元，占注册资本的87.00%，范玉隆出资255万元，占注册资本的5.00%，青岛惠隆投资管理有限公司出资408万元，占注册资本的8.00%。本次验资经山东汇德会计师事务所有限公司出具的（2012）汇所验字第3-006号验资报告予以验证。

⑧2017年4月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]526号文《关于核准青岛伟隆阀门股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股1700万股，公司注册资本变更为6800万元。2017年5月在深圳证券交易所挂牌上市，上市后公司股本总额为人民币6800万元。本次验

资经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）以和信验字（2017）第000052号验资报告予以验证。

⑨2018年5月，根据公司2017年度股东大会决议通过的《关于2017年度利润分配预案的议案》，以公司2017年12月31日总股本68,000,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增7股，共计转增47,600,000.00股，增加股本47,600,000.00元，变更后股本为115,600,000.00元。

⑩2018年11月，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2018年11月20日为授予日，向39名激励对象授予114.20万股限制性股票，增加股本人民币1,142,000.00元，变更后的股本为人民币116,742,000.00元。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	231,081,315.08			231,081,315.08
其他资本公积	3,752,712.59	4,523,271.66		8,275,984.25
合计	234,834,027.67	4,523,271.66		239,357,299.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### （2）股本溢价

2012年3月，青岛伟隆阀门有限公司整体变更为青岛伟隆阀门股份有限公司。按照经山东汇德会计师事务所有限公司审计的青岛伟隆阀门有限公司截止2011年12月31日的净资产折为股本51,000,000.00股（每股面值为人民币1.00元），余额64,688,747.29元计入资本公积。

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]526号文《关于核准青岛伟隆阀门股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票(A股)1700万股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币15.39元，募集资金总额为人民币261,630,000.00元，扣除各项发行费用合计人民币41,995,000.00元，实际募集资金净额为人民币219,635,000.00元，实际募集金额扣除发行股本加上发行费用可抵扣增值税额的余额204,822,307.79元计入资本公积。

2018年5月，根据公司2017年度股东大会决议通过的《关于2017年度利润分配预案的议案》，以公司2017年12月31日总股本68,000,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增7股，共计转增47,600,000.00股，减少资本公积47,600,000.00元。

2018年11月，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2018年11月20日为授予日，向39名激励对象授予114.20万股限制性股票，增加资本公积9,170,260.00元。

### (3) 其他资本公积

2015年子公司青岛伟隆五金机械有限公司少数股东退股，少数股东投资时外币折实收资本人民币金额与本期退股支付外币金额折人民币之间的差额821,501.32元计入其他资本公积；少数股东退股时无需支付的少数股东权益1,423,454.05元计入其他资本公积。

2018年11月，公司向39名激励对象授予114.20万股限制性股票，2019年1-6月确认股份支付费用增加资本公积4,523,271.66元，累计确认股份支付费用增加资本公积6,031,028.88元

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	10,312,260.00		228,400.00	10,083,860.00
合计	10,312,260.00		228,400.00	10,083,860.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年5月，根据股东大会决议，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），其中派发限制性股票现金红利228,400.00元（含税）。依据发行限制性股票数量及红利计算回购义务，调减库存股。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-74,612.34	-1,256.25				1,256.25		-73,356.09
外币财务报表折算差额	-74,612.34	-1,256.25				1,256.25		-73,356.09
其他综合收益合计	-74,612.34	-1,256.25				1,256.25		-73,356.09

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,626,977.35			38,626,977.35
合计	38,626,977.35			38,626,977.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	230,742,633.81	181,790,863.18
调整后期初未分配利润	230,742,633.81	181,790,863.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,593,150.74	77,680,421.96
减：提取法定盈余公积	0.00	8,328,651.33
应付普通股股利	23,348,400.00	20,400,000.00
期末未分配利润	233,987,384.56	230,742,633.81

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,238,479.82	111,083,541.89	142,657,321.81	92,021,453.52
其他业务	509,068.01	187,017.18	468,303.80	120,545.72

合计	172,747,547.83	111,270,559.07	143,125,625.61	92,141,999.24
----	----------------	----------------	----------------	---------------

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

(2) 产品类别的财务信息：

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
阀门销售	148,189,117.71	95,599,304.98	122,186,421.34	79,772,770.73
过滤器销售	11,337,186.83	7,478,824.74	9,628,810.92	6,182,964.31
阀门零件及管件销售	12,712,175.28	8,005,412.17	10,842,089.55	6,065,718.48
<b>合计</b>	<b>172,238,479.82</b>	<b>111,083,541.89</b>	<b>142,657,321.81</b>	<b>92,021,453.52</b>

(3) 按销售区域列示主营业务收入情况

分部	本期发生额	上期发生额
内销收入	22,413,194.30	20,657,347.35
出口收入	149,825,285.52	121,999,974.46
<b>合计</b>	<b>172,238,479.82</b>	<b>142,657,321.81</b>

(4) 公司前五名客户的营业收入总额，以及占公司全部营业收入的比例：

客户名称	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
CRANE 集团	9,854,029.62	5.70
J&S Valve, Inc	9,061,224.35	5.25
AEON 集团	7,237,561.48	4.19
REECE PTY LTD	6,993,295.69	4.05
LICHFIELD FIRE & SAFETY EQUIPMENT FZE	5,996,523.42	3.47
<b>合计</b>	<b>39,142,634.56</b>	<b>22.66</b>

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,175,734.39	868,518.06
教育费附加	503,886.19	372,222.03
房产税	672,572.58	700,206.62
土地使用税	415,702.66	669,760.21

车船使用税	3,115.29	4,455.36
印花税	47,447.50	66,894.70
地方教育费附加	335,924.12	248,148.05
地方水利建设基金	83,981.03	62,037.00
其他	8,223.18	223.20
合计	3,246,586.94	2,992,465.23

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及差旅费	313,489.98	317,095.25
运输费及装卸费	3,789,255.25	2,669,110.28
工资及附加	1,576,363.06	1,307,379.23
业务宣传费及展位费	319,944.44	361,567.41
检验费及认证费	954,858.87	918,550.32
佣金及咨询费	4,733,296.68	2,656,271.39
水电费及通讯费及其他	1,419,294.03	1,082,626.07
合计	13,106,502.31	9,312,599.95

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及差旅费	466,911.21	397,945.43
业务招待费	241,225.50	273,998.98
工资及附加	3,998,838.68	3,659,868.85
折旧及摊销	1,970,410.67	1,729,039.12
股权激励费	2,455,716.69	
其他	2,345,127.34	3,171,780.17
合计	11,478,230.09	9,232,632.55

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	97,477.76	94,729.90
工资及附加	5,525,502.69	2,882,968.87
折旧费	354,503.63	317,429.91
材料费用	1,056,257.55	814,996.43
调试费	722,339.82	527,237.03
租赁费	287,095.02	283,812.55
合计	8,043,176.47	4,921,174.69

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	219,321.44	202,941.18
手续费	210,395.28	203,314.15
汇兑损益	1,051,953.06	-1,008,396.64
合计	1,043,026.90	-1,008,023.67

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
吸纳就业困难人员社保和岗位补贴	51,648.00	14,224.56
贯标体系认证奖励	50,000.00	
基础设施建设补助资金	84,979.74	84,979.74
研发费补贴	307,000.00	
残疾人就业增值税优惠补贴	542,440.00	
合计	1,036,067.74	99,204.30

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	4,655,905.47	6,465,540.79
合计	4,655,905.47	6,465,540.79

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	196,314.30	
应收账款损失	580,618.06	
合计	776,932.36	

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-527,035.28
二、存货跌价损失	-458,734.85	-216,231.28
合计	-458,734.85	-743,266.56

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	63,598.32	149,754.34
合计	63,598.32	149,754.34

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		4,200,000.00	
其他	367,600.02	138,058.08	
合计	367,600.02	4,338,058.08	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

2018年2月2日及2018年3月14日，即墨市蓝村镇财政所依据即墨市人民政府关于促进金融业创新发展的意见（即政发【2016】61号）拨付公司首发上市奖励4,200,000.00元。

报告期公司营业外收入全部计入非经常性损益。

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	32,641.33	1,373.92	32,641.33
其他	8,859.95	89,200.17	8,859.95
合计	41,501.28	90,574.09	41,501.28

其他说明：

报告期公司营业外支出全部计入非经常性损益。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,525,707.90	5,924,773.86
递延所得税费用	-1,159,524.84	-625,470.29
合计	4,366,183.06	5,299,303.57

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	30,959,333.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,643,900.07
子公司适用不同税率的影响	-359,945.67
调整以前期间所得税的影响	41,230.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,834.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-120,836.91
所得税费用	4,366,183.06

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	408,648.00	4,214,224.56
利息收入	219,321.44	202,941.18
往来款及其他	389,072.92	358,001.09
合计	1,017,042.36	4,775,166.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费中的现金支出	4,855,815.74	5,543,188.62
销售费用中的现金支出	11,399,984.03	7,952,419.06
往来款及其他	1,378,299.38	136,861.20
合计	17,634,099.15	13,632,468.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	26,593,150.74	30,452,190.91
加: 资产减值准备	-318,197.49	743,266.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,752,071.56	5,396,557.69
无形资产摊销	501,709.38	486,075.00
长期待摊费用摊销	31,773.60	46,288.11
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)	-63,598.32	-146,797.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	32,641.33	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,051,953.06	-1,008,396.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,655,905.47	-6,465,540.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,644,358.54	-625,470.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	484,833.70	
存货的减少(增加以“-”号填列)	12,265,495.78	-17,262,216.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,916,476.84	-19,029,628.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,079,866.33	15,575,611.66
其他	4,523,271.66	
经营活动产生的现金流量净额	24,391,451.50	8,161,938.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	31,935,767.20	134,857,274.65
减: 现金的期初余额	96,493,728.70	26,748,625.42
现金及现金等价物净增加额	-64,557,961.50	108,108,649.23

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,935,767.20	96,493,728.70
其中：库存现金	264,540.34	104,617.99
可随时用于支付的银行存款	31,671,226.86	134,752,656.66
三、期末现金及现金等价物余额	31,935,767.20	96,493,728.70

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,769,289.58	票据保证金、保函保证金
合计	15,769,289.58	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,532,944.58	6.8716	10,533,781.98
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	6,801,377.02	6.8716	46,736,342.33
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	70,454.10	6.8716	484,132.39
其中：欧元	95,000.00	7.8473	745,493.50
其他应付款			
其中：美元	153,656.58	6.87	1,055,866.56
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

外币交易及境外经营实体主要报表项目的折算汇率

**(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

√ 适用 □ 不适用

本公司的外币交易及境外经营实体主要报表项目的折算汇率情况详见附注五、9外币业务和外币报表折算。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
吸纳就业困难人员社保和岗位补贴	51,648.00	其他收益	51,648.00
国外商标补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
基础设施建设补助资金	84,979.74	其他收益	84,979.74
研发费补贴	307,000.00	其他收益	307,000.00
残疾人就业增值税优惠	542,440.00	其他收益	542,440.00
合计	1,036,067.74		1,036,067.74

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本
------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
莱州伟隆阀门有限公司	莱州市沙河镇海郑村	莱州市沙河镇海郑村	工业	100.00%		同一控制下企业合并
青岛伟隆流体设备有限公司	青岛市高新技术产业开发区春阳路以北、华东路以西、科海路以南、华贯路以东	青岛市高新技术产业开发区春阳路以北、华东路以西、科海路以南、华贯路以东	工业	100.00%		设立
青岛伟隆五金机械有限公司	青岛高科技工业园株州路惠特工业城	青岛高科技工业园株州路惠特工业城	工业	100.00%		设立
Weflo Valve	英国伦敦	英国伦敦	商务服务	100.00%		同一控制下企

Company Limited (英国公司)						业合并
WEFLO VALVE LLC (美国公司)	16192 coastal Highway, Lewes	16192 coastal Highway, Lewes	商务服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影

响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

### 2、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项 目	期末外币余额	期初外币余额
<b>货币资金</b>		
其中：美元	1,532,944.58	3,386,247.54
<b>应收账款</b>		
其中：美元	6,801,377.02	4,316,522.52
其中：欧元		
<b>应付账款</b>		
其中：美元	70,454.10	25,850.02
欧元	95,000.00	45,313.95
<b>其他应付款</b>		
其中：美元	153,656.58	25,517.02

为规避汇率风险，公司主要采取以下措施：通过积极调整生产结构和产品结构，提高劳动生产率和产品附加值，争取更大的利润空间；合理利用结汇规则并择机开展远期结汇业务，力求结汇利益最大化；加快资金回笼速度，及时结汇，加快资金的周转率；充分依靠公司的竞争优势，发挥议价能力，接单过程中全面考虑人民币的升值预期，在出口合同中附加相关条款，减少和转嫁部分汇率波动风险。

#### （2）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。本公司报告期内无任何借款，故利率风险较低。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是范庆伟家族。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、(1)。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
范玉隆	公司股东、实际控制人家族
江西惠隆企业管理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东、实际控制人控制的公司
青岛天海峰商贸有限公司	公司高管迟娜娜配偶李侃控制的公司
兰州东林电梯设备有限公司	公司高管迟娜娜之兄迟克杰控制的公司
昌邑恒丽非织造布有限公司	董事及总经理李会君哥哥李会贤担任董事的公司
富国泛华财务顾问（北京）有限公司	国际销售总监郭成尼配偶的妹妹控制的公司
兰州鑫驰商贸有限公司	董事迟娜娜之兄迟克杰控制的公司

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟	50,000,000.00	2019年01月31日	2020年01月30日	否
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	50,000,000.00	2018年12月29日	2019年12月28日	否
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	13,298.45	2018年07月06日	2019年07月06日	否
莱州伟隆阀门有限公司、青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	20,000,000.00	2018年05月16日	2019年05月15日	是
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李	3,796,100.00	2018年07月13日	2019年01月13日	是

敏				
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	1,530,992.00	2018年07月20日	2019年01月20日	是
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	4,116,032.52	2018年08月08日	2019年02月08日	是
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	2,889,177.90	2018年08月22日	2019年02月22日	是
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	4,358,460.63	2018年09月14日	2019年03月14日	是
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	1,500,000.00	2018年09月25日	2019年03月25日	是
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	2,555,533.88	2018年09月28日	2019年03月28日	是
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	5,491,623.25	2018年10月12日	2019年04月12日	是
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	1,875,444.20	2018年10月24日	2019年04月24日	是
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	6,596,453.30	2018年11月08日	2019年05月08日	是
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	1,669,601.17	2018年11月16日	2019年05月16日	是
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	500,000.00	2018年11月22日	2019年05月22日	是
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	1,882,864.46	2018年11月29日	2019年05月29日	是

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2018年11月20日授予的限制性股票价格为9.03元/股；限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月分别解锁30%，30%，40%。

其他说明

2018年8月23日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》，2018年11月20日，公司召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》确定向39名激励对象授予114.2万股限制性股票，以2018年11月20日为授予日，授予价格为9.03元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票市场价格与授予价格之差
可行权权益工具数量的确定依据	在职激励对象对应的权益工具、2018年度公司业绩及未来年度公司业绩的预测
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,031,028.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,523,271.66

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，公司无影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	78,934,882.12	100.00%	5,738,816.34	7.27%	73,196,065.78	88,462,068.73	100.00%	6,336,129.40	7.16%	82,125,939.33
其中：										
合计	78,934,882.12	100.00%	5,738,816.34	7.27%	73,196,065.78	88,462,068.73	100.00%	6,336,129.40	7.16%	82,125,939.33

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	67,841,500.24
1年以内	67,841,500.24
1至2年	5,940,479.15
2至3年	4,467,314.78
3年以上	685,587.95
3至4年	546,177.95
4至5年	0.00
5年以上	139,410.00
合计	78,934,882.12

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
济南水务集团有限公司	非关联方	6,238,237.00	一年以内、1-2年、2-3年、3-4年	7.90	873,287.30
SOUTHERN VALVE & FITTING USA, INCO.	非关联方	4,951,953.58	1年以内	6.27	247,597.68
GIACOMINI UNIVAL TESISAT ARMATURLERI TIC. LTD. STI.	非关联方	4,054,419.16	1年以内	5.14	202,720.96
中交机电工程局有限公司	非关联方	3,723,236.31	1年以内;1-2年	4.72	255,233.99
J&S Valve, Inc	非关联方	3,198,597.15	1年以内	4.05	159,929.86
<b>合计</b>		<b>22,166,443.20</b>		<b>28.08</b>	<b>1,738,769.78</b>

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,243,916.47	902,353.44
其他应收款	27,650,200.19	32,352,980.48
合计	29,894,116.66	33,255,333.92

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财收益	2,243,916.47	902,353.44
合计	2,243,916.47	902,353.44

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,566,393.51	4,667,516.53
保证金	563,586.13	367,071.60
单位间往来款	33,402,735.73	37,828,387.11
合计	35,532,715.37	42,862,975.24

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	42,862,975.24			42,862,975.24
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	10,509,994.76			10,509,994.76
2019 年 6 月 30 日余额	32,352,980.48			32,352,980.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,878,692.64
	9,878,692.64
1 至 2 年	8,020,000.00
2 至 3 年	11,202,154.08
3 年以上	6,431,868.65
3 至 4 年	6,411,868.65
4 至 5 年	0.00
5 年以上	20,000.00
合计	35,532,715.37

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

本期计提坏账准备金额0.00元；本期转回坏账准备金额2,627,479.57元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛伟隆流体设备有限公司	租金等往来款	33,349,730.50	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	93.86%	10,143,706.89
应收出口退税款	出口退税款	1,566,393.51	1年以内	4.41%	78,319.68
中华人民共和国青岛海关	保证金	238,426.13	1年以内	0.67%	11,921.30
陕西诚信达工程建设咨询有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	0.28%	5,000.00
南京市溧水区自来水有限公司材料销售分公司	履约保证金	50,000.00	2-3年	0.14%	15,000.00
合计	--	35,304,550.14	--	99.36%	10,253,947.87

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

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	222,766,424.38		222,766,424.38	202,766,424.38		202,766,424.38
合计	222,766,424.38		222,766,424.38	202,766,424.38		202,766,424.38

### (1) 对子公司投资

单位：元

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
青岛伟隆五金机械有限公司	500,000.00			500,000.00		
青岛伟隆流体设备有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
莱州伟隆阀门有限公司	141,958,288.38	20,000,000.00		161,958,288.38		
Weflo Valve Company Limited (英国公司)						
Weflo Valve LLC (美国公司)	308,136.00			308,136.00		
合计	202,766,424.38	20,000,000.00		222,766,424.38		

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

### (3) 其他说明

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,562,844.58	111,820,304.92	141,518,471.12	94,482,923.47
其他业务	145,622.08	111,429.78	150,612.65	59,483.87
合计	171,708,466.66	111,931,734.70	141,669,083.77	94,542,407.34

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	4,554,713.69	6,439,806.81
合计	4,554,713.69	6,439,806.81

#### 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	30,956.99	
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）	1,036,067.74	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他	4,655,905.47	

债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	367,600.02	
减：所得税影响额	1,004,996.41	
合计	5,085,533.81	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.27%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.46%	0.18	0.18

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

青岛伟隆阀门股份有限公司  
2019年8月23日