浙江力诺流体控制科技股份有限公司

2020 年半年度报告

公告编号：2020-020

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈晓宇、主管会计工作负责人李雪梅及会计机构负责人(会计主管人员)李雪梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的公司战略规划及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中可能存在市场经营风险、财务风险、技术风险、募集资金运用风险、税收优惠政策变化的风险、公司控制权稳定性风险等风险因素。公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之第九小节“公司面临的风险和应对措施”中描述了公司在经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....2
第一节 重要提示、目录和释义.....6
第二节 公司简介和主要财务指标.....9
第三节 公司业务概要.....24
第四节 经营情况讨论与分析.....37
第五节 重要事项.....41
第六节 股份变动及股东情况.....46
第七节 优先股相关情况.....47
第八节 可转换公司债券相关情况.....48
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....48
第十节 公司债相关情况.....49
第十一节 财务报告.....50
第十二节 备查文件目录.....165

释义

释义项	指	释义内容
浙江力诺，公司、本公司	指	浙江力诺流体控制科技股份有限公司
实际控制人	指	陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平等六名一致行动人
中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
华安	指	华安证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	浙江力诺流体控制科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江力诺流体控制科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江力诺流体控制科技股份有限公司监事会
国务院	指	中华人民共和国国务院
财政部	指	中华人民共和国财政部
《公司章程》	指	《浙江力诺流体控制科技股份有限公司公司章程》
人民币普通股 A 股	指	用人民币标明面值且仅供境内投资者以人民币买卖之股票
报告期、本报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
年末	指	相应年度 12 月 31 日
月末	指	相应月份最后一日
新冠疫情	指	新型冠状病毒肺炎疫情
控制阀	指	控制介质流动方向、压力或流量的阀的总称，是工业自动化仪器仪表行业中使用频率最高、产品类别最多、市场规模最大的细分产品，由控制阀门和执行机构组成。在控制系统中，它接收控制系统发出的信号，对阀门开度的精确定位，实现对介质的流量控制，从而实现对生产过程中温度、压力、流量、物位和成份等过程参数的调节控制。以对介质的干预方式不同，控制阀可分为开关阀和调节阀两类
调节阀	指	启闭件（阀瓣）预定使用在关闭与全开启任何位置，通过启闭件（阀瓣）改变通路截面积，以调节流量、压力或温度的阀门
工艺阀	指	又称手动阀门，借助手轮、手柄、杠杆或链轮等，由人力来操作的阀门
球阀	指	启闭件（球体）绕垂直于通路的轴线旋转的阀门

蝶阀	指	启闭件（蝶板）绕固定轴旋转的阀门
刀闸阀	指	启闭件（闸板）沿通路中心线的垂直方向移动的阀门
执行机构	指	控制阀中将控制信号转换成相应动作的机构。执行机构使用液体、气体、电力或其他能源并通过电机、气缸或其它装置将控制阀阀门驱动至特定位置，从而实现阀门控制
铸件	指	将熔炼好的液态金属，用浇注、压射、吸入或其他方法注入预先准备好的铸型中，冷却后经落砂、清理和后处理，所得到的具有一定形状、尺寸和性能的物件
锻件	指	金属材料在外力作用下，产生形变，从而塑造一定形状和尺寸的物件
API	指	American Petroleum Institute，美国石油行业学会的英文简称
CE	指	欧洲共同体（European Conformity），CE 认证是产品进入欧盟及欧洲贸易自由区国家市场的通行证
TSG	指	特种设备安全技术规范
ASME	指	美国机械工程师协会（ASME）针对机械行业的认证

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	浙江力诺	股票代码	300838
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江力诺流体控制科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	浙江力诺		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Linuo Flow Control Technology Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	陈晓宇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯辉彬	王晓娜
联系地址	浙江省瑞安市高新技术（阁巷）园区围一路 99 号	浙江省瑞安市高新技术（阁巷）园区围一路 99 号
电话	0577-65728108	0577-65728108
传真	0577-65218999	0577-65218999
电子信箱	fhb@linuovalve.com	flsw@linuovalve.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	180,152,015.76	214,010,174.89	-15.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,678,137.22	33,128,501.96	-10.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	25,088,325.33	29,744,485.13	-15.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,062,748.77	28,272,785.06	-7.82%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.32	-31.25%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.32	-31.25%
加权平均净资产收益率	6.51%	9.58%	-3.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	937,795,912.05	619,132,658.27	51.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	740,945,799.05	386,659,814.19	91.63%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-303,738.27	固定资产处置损失
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）	5,909,061.88	政府补助
债务重组损益	-7,630.00	债务重组损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,914.92	营业外支出
减：所得税影响额	809,966.80	
合计	4,589,811.89	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主营业务

公司主营工业控制阀的研发、生产和销售，能够设计和生产适用于不同行业、不同市场需求的控制阀产品，提供个性化、多样化、系统化的控制阀解决方案。

2、主要产品及其用途

工业控制阀应用于石油、石化、化工、造纸、环保、能源、电力、矿山、冶金、医药、食品等行业的自动控制系统中，起到调节压力、流量、温度、液位等参数的关键作用。公司的主要产品分类情况如下：

（1）控制阀

①调节阀

产品型号	主要特点及应用领域	产品示意图
RV系列-V型球阀	一体式阀体，具有剪切与自洁功能V形阀芯，直流式开放阀腔，侧装式密封座。 适用于造纸、化工、石油、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统，特别适用于浆料、纤维、粉尘、颗粒等流体的控制。	
PJ系列-多级降压迷宫式调节阀	阀体采用高容量设计，多种流量特性，迷宫式多级降压，多种阀盖、阀芯模块化设计。 适用于化工、石油天然气、石化等工业领域的自控系统，针对高压差而专门设计。	
PM系列-套筒调节阀	阀体采用高容量设计，多种流量特性，压力平衡式，多种阀盖、阀芯模块化设计。 适用于化工、石油天然气、石化等工业领域的自控系统。	
pp系列-单座调节阀	阀体采用CV3000设计，多种流量特性，笼式设计，多种阀盖、阀芯模块化设计。 适用于化工、石油天然气、石化等工业领域的自控系统。	
BW系列-高性能蝶阀	三偏心设计，多种阀座结构，阀杆轴承驱动保护，阀板薄型设计适合做开关和调节。 适用于化工、造纸、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统。	
衬氟调节阀	四氟衬里，耐腐蚀，波纹管密封。 适用于化工、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统，特别适用于腐蚀性介质。	

②开关阀

产品型号	主要特点及应用领域	产品示意图
API 系列-三片式锻钢球阀	三片式固定式阀门，全通径设计，双向可动密封，符合API6D规范。 应用于化工及石化工艺中，适用于石油、天然气及化工产品的切断。	
API 系列-两片式球阀	两片式阀体，全通径设计，双向可动密封，符合API6D规范。 专门设计用于石油天然气、煤气的生产输送，石油炼制及化工产品的装置上。	
RP 系列-浮动式O型球阀	两片浮动式阀体，全通径设计，双向密封，防火、防静电、防飞出。 适用于化工、生化、造纸、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统。	
RB 系列-固定式O型球阀	两片固定式阀体，全通径设计，双向密封。 适用于化工、生化、造纸、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统。	
RD 系列-三通球阀	侧装两片式，LL型流道，四阀座设计，硬密封软密封，阀杆轴承驱动保护。 适用于造纸、化工、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统。	
RS 系列-四通球阀	侧装两片式，LL型流道，四阀座设计，硬密封软密封，阀杆轴承驱动保护。 适用于造纸、化工、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统。	
DK 系列-矿浆闸阀	封闭式阀腔，具有剪切与自洁功能，活动式阀座。 适用于矿山、化工、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统。特别适用于装料、纤维、粉尘、颗粒等流体的控制。	
D系列刀闸阀	一体式阀体薄型设计，具有剪切与自洁功能，活动式阀座。 适用于造纸、矿山、化工、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统，特别适用于浆料、纤维、粉尘、颗粒等流体的控制。	
衬胶碟阀	一体式阀体，无销设计，多种橡胶阀座。 适用于化工、造纸、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统，特别适用于水处理。	
衬氟碟阀	四氟衬里，耐腐蚀，双向密封零泄漏。 适用于化工、造纸、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统，特别适用于腐蚀性介质。	

衬氟球阀	四氟衬里，耐腐蚀，双向密封零泄漏。 产适用于化工、造纸、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统，特别适用于腐蚀性介质。	
Z644系列-平行双闸板闸阀	动作可靠，极高的切断性能，金属接触式独特结构，防火功能。 主要应用于石油、化工、冶金、轻工、医药等行业的输送管道上的流动气体或液体进行自动切断或流通，达到无泄漏。	
锅盖阀	浮动球设计，压力自密封，耐高温，安全联锁保护。 适用于制浆造纸工业蒸煮锅的进料控制。	

（2）工艺阀

产品型号	主要用途及特点	产品示意图
BW 系列-高性能碟阀	三偏心设计、多种阀座结构、阀杆轴承驱动保护、阀板薄型设计，适合做开关和调节。 适用于造纸、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统。	
（DQ）系列-刀闸阀Z73	一体式阀体薄型设计、具有剪切与自洁功能、活动式阀座。 适用于造纸、化工、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统。	
Z41系列-闸阀	弹性单闸板、阀座可根据需求堆焊硬质合金，驱动方式为手轮，伞齿轮，气动，电动。 适用于化工、造纸、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统。	
H44 系列-止回阀	旋启式阀瓣、阀座可根据需求堆焊硬质合金、连接端可用法兰和对焊。 适用于化工、造纸、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统。	
三片式球阀	全通径设计、双向密封、可带ISO5211平台。 适用于化工、造纸、生化、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统。	
API 系列-三片式锻钢球阀	三片式固定式阀体、全通径设计、双向可动密封，符合API6D规范。 适用于化工、生化、造纸、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统。	
API 系列-固定两片式球阀	两片固定式阀体、全通径设计、双向可动密封，符合API6D规范。 专门设计用于石油天然气、煤气的生产输送、石油炼制及化工产品的装置上。	

RR系列-浮动式球阀	两片浮动式阀体，全通径设计，双向密封，防火、防静电、防飞出。 适用于化工、生化、造纸、化纤、制药、环保等工业领域的自控系统。	

2、主要经营模式

控制阀是控制流体介质的流量、液位、压力、温度等的自动控制系统中的控制机构，是工业工程自动化控制系统中的控制单元。公司是控制阀系统解决方案提供商，采用按订单生产的业务模式。

公司的上游主要是钢材、电气产品、各类铸件、锻件、紧固件等行业，下游主要是石油、石化、化工、造纸、环保、能源、矿山、冶金、医药等行业。

（1）盈利模式

公司的盈利模式主要是根据客户需求订制产品，通过销售产品和提供服务获取合理利润，即采购钢材、电气产品、各类铸件、锻件、紧固件及辅料等原材料，生产出符合客户要求的控制阀产品交付给客户。

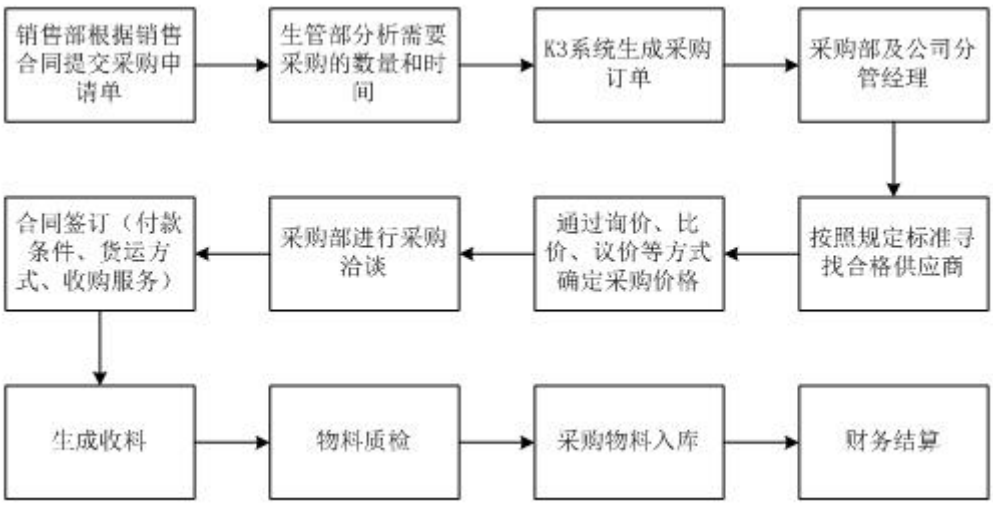
（2）研发模式

公司坚持走自主研发与产学研相结合的道路，建立了面向市场需求、内外协同的研发模式，构建了规范、标准、高效的研发体系。

公司核心产品的研发采用集成产品开发项目制模式，组成项目组开展工作，并由跨部门组成的产品决策组进行评审。在立项时一并考虑产品后续的开发、生产、原料采购、成本控制等环节因素。在开发过程中对项目存在的风险和问题及时评审，尤其是在试产、量产等重要阶段，由产品决策组评估风险并做出决策。

（3）采购模式

公司以直接采购为主，少量部件外协加工。公司制定了严格的《合格供应商管理办法》、《供方评价管理制度》、《采购工作流程》以及《外协加工作业流程》等制度，对供应商准入标准、供应商年度考核以及采购业务流程进行了规范，基本采购流程如下：



公司目前生产经营所需的主要原材料包括钢材、电气产品、毛坯、紧固件和辅料等。公司拥有长期稳定的供应商，原材料供应充足。公司所使用的毛坯件采取自制和外购相结合的方式，外购毛坯主要由公司提供自制模具（设计图纸）、技术指导和产品检验，协作厂商根据模具或设计图纸进行铸造或锻造。

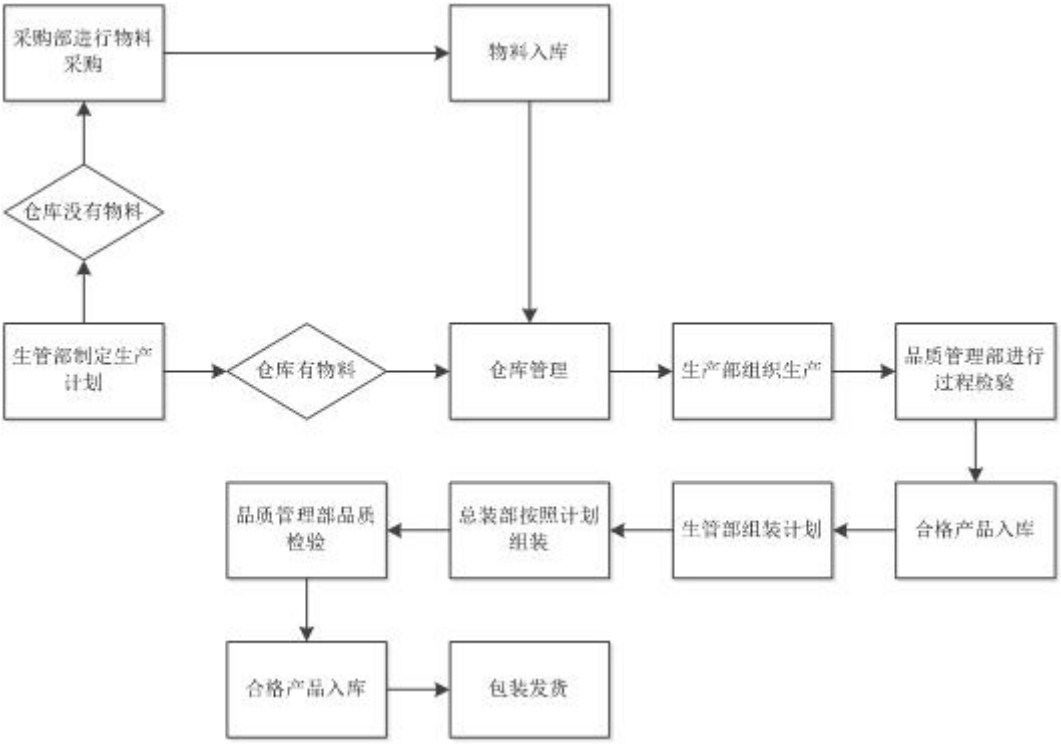
公司采购计划的制定一般分两种情况：一是合同项目生产采购计划，由销售部门根据销售合同确定采购需求，向生管部提交采购申请，生管部根据仓库的备料情况分析需要采购的物料数量和采购时间并制定采购计划，下单给采购部，采购部实施采购；二是通用件的生产采购计划，生管部根据仓库物料的使用情况，制定生产采购计划，下单给采购部，采购部实施采购。

公司的采购价格通常根据采购物料的种类不同，采用不同的定价方式。钢材等原材料的采购价格，一般根据大宗商品的市场价格进行实时调整。电气、铸件、锻件等采购价格通过询价、比价等方式确定。

公司按照《合格供应商管理办法》、《供方评价管理制度》的相关规定，定期对供应商的交货时效性、质量合格率、服务态度等指标进行综合考评，对不再符合条件的供应商及时淘汰。对于新入选供应商，公司要对供应商的资质进行核查。

（4）生产模式

公司生产模式主要是根据客户的订单或客户采购计划安排组织生产，实行“订单生产”的模式。公司利用信息化系统对订单进行管控，通过该系统，所有订单能在销售、研发、生产、采购等部门流转，确保所有材料均定量、按时发放生产，有效控制生产过程中物料加工的同步性及齐套性，确保快速及时交付。公司基本生产流程图如下：



公司的生管部根据仓库的物料储备情况，分别向采购部、制造部和总装部下达采购计划、生产计划和组装计划。采购部按照采购计划进行采购，制造部按照生产计划组织生产。品质管理部负责整个生产过程的产品质量和品质检验，检验合格产品入库。

公司对委外加工提供设计图纸和技术指导，负责产品检验，外协厂商按公司要求进行加工，核心零部件的生产、核心工序的安排及最后的装配、测试均在公司本部完成。这既可以保证外协加工产品的质量，提高生产效率，也保证了产品组装图、工艺参数和加工工艺的保密性。

公司采购部和品质管理部对外协厂商的选择标准和外协产品验收制定了严格的制度，对外协工序的范围、技术要求、管理方法及职责都作了具体要求，同时还制定了外协厂家的考核规定。

（5）销售模式

公司产品销售以直接销售为主，也存在少量经销客户。公司除了拥有长期稳定的客户外，还通过积极参加大型专业展会、向各地派驻营销人员等方式来开拓国内外市场，保证销售收入的稳定增长。

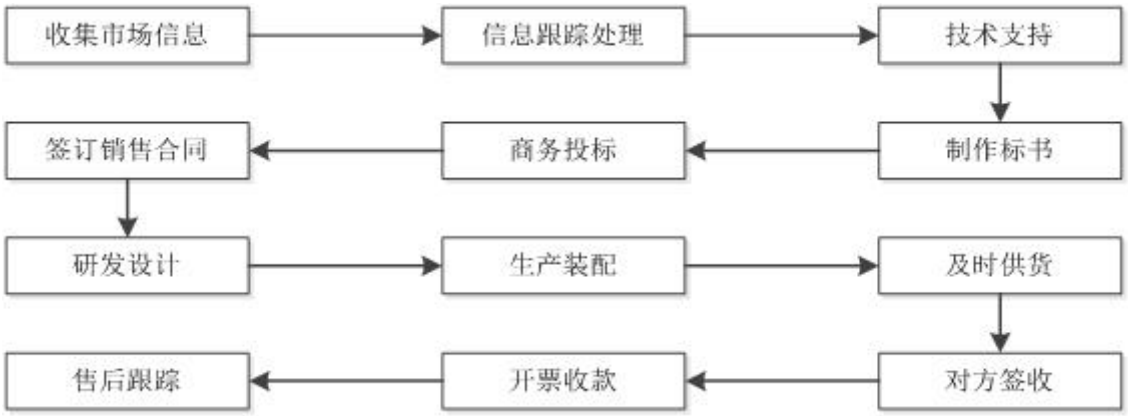
①营销策略

公司推行以客户为中心的市场营销总体方针，通过优质的产品及个性化服务来提高客户满意度，获得订单，并努力通过现有客户带动新客户的开发。对于现有客户，公司通过为其提供全方位的服务和技术支持，提升其满意度，以获取其新订单。公司通过实时分析下游行业的发展动向与技术需求，不断研发适合

新技术、新工艺、新装置的新产品，开拓新的市场，挖掘潜在客户。

②销售流程

公司销售业务的具体流程主要包括：



③价格形成机制

公司产品大多为定制化产品，规格型号众多，材质、性能差异较大，在市场上较难取得相同产品的参考价格。公司产品根据个性化定制要求、工艺技术难度，测算出产品各项成本和费用，在此基础上加上一定的合理利润后，确定产品的合理报价，最终以商务谈判、招投标等方式确定产品价格。

（6）售后服务模式

公司的售后服务模式为，由项目经理负责与客户保持经常性的联系，公司根据项目的需要及时派遣专业技术工程师与客户进行技术交流，以确保项目的顺利实施。公司产品销售后，根据项目的需求，对客户的技术人员进行技术培训。公司销售部门和技术人员也会不定期对客户进行随访，及时了解客户使用产品的情况以及对产品改进的建议。

3、业绩的主要驱动因素

（1）宏观经济稳定增长、下游行业转型升级需求提升以及国产化率要求上升，进口替代的加速。

“十三五”期间，我国宏观经济继续保持平稳发展态势。工业控制阀广泛应用于石油、石化、化工、造纸、环保、能源、电力、矿山、冶金、医药、食品等国民经济的各个主要领域。近年来，随着去产能、调结构步伐的加快，落后企业的转型升级和《中国制造2025》的实施，下游各行业的工业自动化建设及改造需求进一步提高，以及对国产化率上升、加速进口替代政策支持下，工业控制阀行业市场前景良好。

（2）化工行业环保、安全升级，公司抓住机遇大力拓展。

最近几年随着环保、安全监管趋严，化工行业改造、升级需求持续扩大，公司持续加大对下游化工行业的拓展力度，行业领先地位保持稳定。

（3）公司持续改善产品技术与工艺水平、加大对高端产品的研发及应用，拓展行业应用领域。

报告期内，公司产品技术及工艺水平持续改善、加大对高端产品的研发及应用，行业地位保持平稳，行业应用领域持续扩大。

（4）先后进入中石化、中海油的合格供应商名录，获得行业内顶级央企认可，在石油石化行业取得较大突破，在报告期内实现进口替代的案列有中海油旅大5-2北油田I期项目、曹妃甸6-4油田开发项目等。

4、公司所处的行业发展趋势和公司行业地位

（1）我国控制阀行业的发展趋势

①产品的可靠性和调节精度将有提升

从下游企业来看，石油天然气、冶金、化工、制药等工业生产线越来越庞大，越来越复杂，对于精密执行器的要求越来越高，需求越来越大。为响应《中国制造2025》等政策文件的号召，化工、冶金等众多行业对更有技术含量、调节更精准、性能更稳定的智能控制阀有很高的置换需求。因此，控制阀行业的市场需求要求国产控制阀的可靠性和调节精度继续提升。

从控制阀制造企业自身情况来看，经过改革开放后三十多年的市场竞争，市场上出现了一批初具规模的国有企业和民营企业。国内生产企业的规模化使得企业的研发实力和承受研发风险的能力增强，促使各企业增加了对控制阀产品工艺和技术的研发力度。在国务院2012年颁布的《高端装备制造业“十二五”发展规划》文件中，要求增加通用零部件国产化率，国内控制阀生产企业加大研发投入，积极改善工艺质量，努力为下游企业提供更可靠、调节精度更高的控制阀产品。

②国产化率上升，加速进口替代

《国家战略性新兴产业发展“十三五”规划》指出，到2020年建立健全具备系统感知和集成协调能力的智能制造装备产业体系，国内市场占有率达到50%，形成一批具有国际竞争力的产业集聚区和企业集团，整体水平进入国际先进行列。中国石油和化学工业联合会发布的《石油和化学工业“十三五”发展指南》指出，要提高关键泵阀的重点设备自主化率，力争使自主化率达到90%以上。

除了国家政策和产业政策的大力支持外，国产控制阀厂商较进口厂商还具有性价比较高、离下游客户更近、售后响应更为迅速等优势。在国产控制阀可靠性、调节精度逐渐提升，与进口先进产品的差距逐步缩小的大环境下，越来越多的国产控制阀产品会被应用到大型生产线上，从而加速行业内的进口替代进程。

③产业集中度上升，进入门槛提高

《仪器仪表行业十二五发展规划》指出：“十二五”期间，仪器仪表行业将大力推进企业结构调整，积极培育长三角、重庆以及环渤海三个产业集聚地，构建3至5个产值超百亿元的企业；“十二五”期间，引导行业优势企业通过联合、重组更好地整合行业资源，提升行业集中度，进一步改善整体产业生态；积极培育大型龙头企业；加强行业专业化分工协作；加快行业制造过程信息化步伐，夯实企业管理和行业发展基础，提升整体竞争力。

在目前国产控制阀企业迅速成长壮大、市场上对优质国产控制阀的需求不断上升的大环境下，必然有优秀的控制阀企业利用资金优势和技术优势在行业内展开收购整合以扩大自身规模、扩充产能，形成产业协同效应。包括本公司在内的行业领军企业在技术上的不断投入和推陈出新，也将进一步提高行业门槛。

④行业技术趋向标准化、模块化、智能化、集成化和网络化

未来工业过程控制的快速发展对控制阀的要求也越来越高。控制阀产品除了在产品质量上更加可靠，调节更加精确外，新产品的开发还会进一步走向标准化、模块化、智能化、集成化和网络化。

标准化：采用统一的控制阀标准，使不同厂商生产的控制阀能够实现互换性、互操作性。整合计算选型程序，建立标准化的软件平台，使用标准化的计算机辅助故障识别和专家诊断软件，使不同制造商的控制阀可进行监测和故障诊断。标准化将大幅降低控制阀的维护成本。

模块化：从整个控制阀结构入手，将产品按照功能分成有限多的通用模块和专用模块，分散的相对独立的模块遵守共同的明确规则，以保证这些模块能够组合成一个完整的系统，并能够随时加入新的模块以增加系统的功能。模块化设计可以使产品紧凑坚固，部件通用可换，并易于维护检修。

集成化：开发高性能的控制阀，摆脱产品仅有单一技术特征，在控制流体流量的简单执行功能之上，同时具备本机显示、组态、检测、控制、运算、诊断、通信以及安全、绿色等功能和兼容性，实现按需求控制的集成化控制阀产品。

智能化：控制阀利用人工智能技术、计算机技术、嵌入式数字解决方案实现智能化，使控制阀具有自适应、自校准、自诊断等功能。数字式阀门定位器普及应用到控制阀和电动执行机构中，从而使智能一体化设计以及智能化的预测性维护成为未来主流。

网络化：随着现场总线的广泛应用，过程控制已进入网络化发展时代，控制阀的网络化，不仅可以为生产、过程检测、维护提供极大的方便，实现过程远程监控，同时也可以实现在线诊断、便捷维护以及协同工作。

（2）公司所处的行业地位

公司在控制阀行业内已具备较强的定制化设计和制造能力，2018年、2019年含税销售额分别达到5.2亿元、5.1亿元，是国内控制阀行业少数年销售额突破5亿元的企业之一。根据《控制阀信息》（2018年3月、2019年3月、2020年3月）统计数据显示，2017年至今，公司在国产品牌中一直排名前4位。

公司2017-2019年销售额在中国控制阀市场前50家企业中排名详细情况如下：

项目	2017年	2018年	2019年
TOP50国内市场销售总额（亿元）	201.37	244.36	266.93
其中：国产品牌销售总额（亿元）	75.74	87.05	93.89
进口品牌销售总额（亿元）	125.63	157.31	173.09
浙江力诺销售额（亿元）	3.52	5.2	5.1
TOP50销售总额同比增幅	13.01%	21.35%	9.22%
浙江力诺销售额在TOP50中的排名（名）	17	13	16
浙江力诺销售额在国产品牌中的排名（名）	4	3	4

注：数据来源于《控制阀信息》（2018年3月、2019年3月、2020年3月）

公司2010年被认定为国家高新技术企业，并于2013年、2016、2019年通过复审；2011年被浙江省科学技术厅认定为“省级高新技术企业研究开发中心”；2012年被科技部火炬高技术产业开发中心认定为“国家火炬计划重点高新技术企业”；2016年5月，浙江力诺流体智能测控装备研究院被认定为省级企业研究院。2012年公司控制阀被浙江省质量技术监督局认定为“浙江名牌产品”，并于2018年通过复审。

公司自成立以来，坚持以市场和客户需求为导向，巩固制浆造纸控制阀领先地位，加大化工、石化、生化、环保、能源、冶金、轻工、矿山等领域技术研发和创新投入，完成了迷宫式低噪音套筒调节阀、V型调节三通球阀、大口径大压差高温高压套筒调节阀、大口径高压低噪音套筒调节阀、大扭双缸执行器、锻钢活塞式双向密封球阀、防逸散磁力传动阀、锅盖阀、釜顶阀、矿浆阀等多项科研项目。

公司已获得多项专利，掌握了包括球阀、蝶阀、刀闸阀及调节阀等多个系列产品的核心技术，经过多年的发展，积累了一批在技术研发、生产工艺、制造技术等领域经验丰富的技术人才。 控制阀产品技术含量高，生产工艺相对复杂，技术涉及面广，集电子、机械、传感器、材料、软件、控制论、通讯、物理、流体动力学、流体仿真等技术领域为一体。公司在新材料、新工艺、新设计方面不断加大研发创新力度，提升了企业新产品研发设计效率，缩短了产品的研发周期。

公司未来将以优势产品体系为基点构建核心竞争力，坚持走技术自主创新的发展道路，通过推动产品升级，提升技术研发实力，培育与拓展市场整体服务优势，努力成为卓越的智能控制阀系统解决方案提供商，实现公司的全方位协调、可持续发展。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较期初无重大变化
固定资产	较期初无重大变化
无形资产	较期初无重大变化
在建工程	期末金额为 1,619.61 万元，比期初增长 630.23%，主要系丁山二期土地使用权款项支付所致（使用权手续未办理完毕）
货币资金	期末金额为 30,373.43 万元，比期初增长 1491.95%，主要系募集资金到位所致
存货	较期初增长 24.97%，主要系在手订单增加所致
应收账款	期末账面价值为 26,152.72 万元，较期初无重大变化
应收款项融资	较期初无重大变化

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司自成立以来一直专注于研发生产工业控制阀，为工业自动控制领域提供各类气动、电动调节阀及开关阀，已成为国内控制阀行业主要供应商之一，公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

（1）研发创新优势

公司持续专注于自身主营业务的研发、创新，积极与陕西科技大学、温州大学等高等院校、科研机构合作，不断提升研发创新能力。2016年5月，浙江力诺流体智能测控装备研究院被认定为省级企业研究院。2015年11月，公司被浙江省人力资源和社会保障厅批准设立博士后工作站。2015年以来，公司研发的V型调节三通球阀、大口径大压差高温高压套筒调节阀、大口径高压低噪音套筒调节阀、大扭矩双缸执行器、锻钢活塞式双向密封球阀、防逸散磁力传动阀等产品相继通过鉴定。

（2）产品优势

经过多年的发展，公司在单座、套筒调节阀、球阀、蝶阀、刀闸阀等主要产品上积累了较多研发、生产的经验，产品线丰富。此外，公司下游客户涵盖石油、石化、化工、造纸、环保、能源、矿山、冶金、医药等行业，产品应用领域广泛。

公司生产的主要产品具有以下特点：

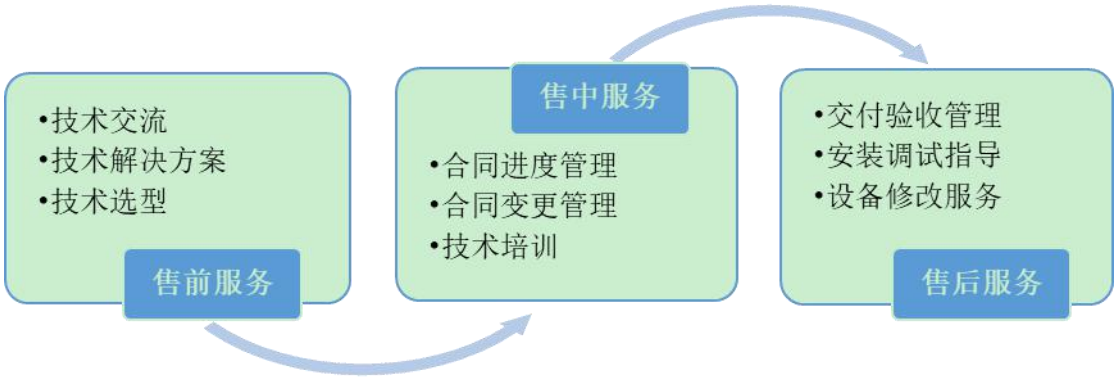
产品	主要特点
单座、 套筒调节阀	体积小，重量轻，阀体呈S型光滑通道，压降损失小，流通能力大，可调范围广，流量特性精度高。调节阀动态稳定性好、噪音低、空气腐蚀小，结构紧凑，输出力大，使用维护简单方便。公司的低噪音套筒导向单座调节阀，是为降低可压缩流体的噪音而设计的，此阀芯稳定性好，不易产生震动，更能降噪音。公司的多级降压套筒导向单座调节阀，采用多级降压式套筒，完全控制了流经阀内的流体流速，故可大幅度降低高压气体或蒸汽所产生的噪音，也可有效防止液体产生的气蚀现象。
V型球阀	阀芯设计成带特殊形状的V形缺口，使阀门具有近似等百分比的流量特性，可调比最高可达300：1，流道为直流式，流通阻力小，阀芯和阀座之间在运动过程中产生很大的剪切力和自洁功能，特别适合介质粘稠、纤维和含固体颗粒场合应用。
管线球阀	阀门为全通径，具有最低的流阻，没有介质流向限制，可承受来自不同方向的介质压力。阀座带自动泄压功能，防止阀门中腔因压力升高而带来的安全隐患。为软密封球阀设计了防火防静电的结构。阀座、阀杆位置有防尘结构，防止灰粉等细小颗粒在介质压力作用下进入阀座与阀体，阀杆与阀体间引进阀门卡阻。
蝶阀	是公司研发的长寿命节能型蝶阀，采用三维偏心原理设计，使密封面的空间运动轨迹达到理想化，解决了传统偏心蝶阀在启闭0°-10°瞬间密封面仍处于滑动接触摩擦的弊病，实现蝶板在开启瞬间密封面即分离，关闭接触即密封的效果，从而延长使用寿命；阀杆双轴承固定，具有极高的回转精度和转动稳定性。
刀闸阀	密封座为活动结构设计，有防磨损和自动补偿功能，使用寿命长，流通阻力小，密封性能好。闸板底部采用刀型圆弧设计，具有很强的切断力，特别适用于纸浆及含纤维介质的流体控制。
矿浆阀	是一种软密封直行程的开关切断阀，其外观美观、轻巧、结构紧凑便于安装使用。采用全通径设计，流通阻力小，当闸板完全开启时与管道形成直流。闸板头部采用锥形设计，具有很强的切断力，阀座采用橡胶材质整体压铸成形，可实现双向密封。采用内置式填料函结构设计，更容易实现该位置填料密封，日常维护更加简便快捷，阀体采用两片式结构设计，该设计在装配阀体和闸板时，实现了阀体与闸板间无间隙，避免颗粒介质进入阀腔，造成阀门卡阻。阀门底部带有可拆卸的底盖，阀门使用一段时间后，可拆下底盖，对其内腔残留的颗粒介质进行清洗。该阀门最大特点为阀门全开时，介质不会进入阀体上下阀腔，避免在使用过程中造成阀体内腔积浆，影响阀门的使用效果。
锅盖阀	采用阀体大内腔，阀体内腔与流道过渡采用大圆弧顺滑圆角，阀内腔不易滞留物料。由于单阀座设计，球面上的两个密封面可轮流使用，使密封面使用寿命比普通阀延长一倍。创新了固定球设计方法，前后阀杆把球固定在阀体内，可以保证任何情况下球都不会因为推力而移位，造成密封失效，也不会对阀门造成损伤。为避免在蒸煮锅受压时发生误操作情况，阀门会装配有2个独立的联动装置。

（3）生产管理优势

公司在多年的经营中不断吸收先进的管理理念，不断提高公司运营效率，通过信息化管理、精益管理，达到智能化生产和数据化管理决策；通过计算辅助系统、工业仿真等技术的应用，提高产品设计、研发过程的智能化水平，保证企业在研发、制造、市场等方面保持高效有序运作，推动整体效能提高。

（4）全程客户服务体系优势

公司以为客户流程自动化系统提供控制阀整体解决方案为目标，完善全程化的客户服务系统，配备专业的技术支持人员和服务团队，通过售前技术支持分析、优化选型，售中客服交流，售后维保培训三大环节的全程系统化服务，协助客户做好项目工程规划和系统需求分析，优化设计选型，使产品能够最大限度的满足客户需要。公司全程客户服务体系如下：



（5）全面的质量管控保障体系优势

公司已通过质量管理体系认证。公司一直严格执行相关体系标准，坚持“持续改进、纠正预防，以预防为主”的方针，实施了宣传、培训、立项整改、过程监督、结果验证和管理方案输出等管理控制，制定了降低质量损失的质量控制目标，以及分解至相关部门的分目标体系。通过对关键质量数据进行定量分析，运用样本管理，并结合运用直方图、控制图、趋势图等多种统计方法，对关键质量指标进行持续系统改进，不断提高公司的质量管理体系运行水平，产品质量进一步得到客户的认可。

（6）细分市场品牌优势

公司凭借着长期以来的技术积累、良好的产品性能和服务，生产的单座、套筒调节阀、球阀、蝶阀、刀闸阀等自动流体控制阀产品在国内市场具有较高的知名度，特别在造纸、精细化工、生化、环保水处理等细分行业中公司产品国内市场占有率较高，成为这些细分行业的知名品牌。

公司与多家国际知名企业建立了长期配套合作关系。产品出口到美国、芬兰、俄罗斯、南非、东南亚等国家和地区，在国际控制阀行业也具有一定的知名度。

①公司曾获荣誉称号

荣誉称号	授予单位	年份
国家知识产权优势企业	国家知识产权局	2019年

浙江省第三批上云标杆企业	浙江省经济和信息化厅	2019年
浙江制造认证证书（V型控制球阀）	浙江制造国际认证联盟	2019年
温州市领军型工业企业	温州市人民政府	2019年
浙江省专利示范企业	浙江省知识产权局、浙江省经济和信息化委员会	2018年
两化融合管理体系贯标试点企业	工业和信息化部	2018年
浙江省著名商标	浙江省工商行政管理局	2017年
浙江省信用管理示范企业	浙江省企业信用促进会	2017年
“守合同重信用”企业	浙江省工商行政管理局	2017年
国家级高新技术企业	浙江省科学技术厅	2016年
浙江省博士后工作站	浙江省人力资源和社会保障厅	2016年
浙江省级企业研究院	浙江省科学技术厅	2016年
温州市领军工业企业	温州市人民政府	2016年
温州市两化融合示范企业	温州市经济和信息化委员会	2016年
温州市专利示范企业	温州市科学技术局	2016年
浙江省省级工业设计中心	浙江省经济和信息化委员会	2015年
温州市百佳工业企业	温州市人民政府	2015年
浙江省名牌产品	浙江省质量技术监督局	2015年 （2018年复审通过）
浙江省模范集体	浙江省人民政府	2014年
温州市安全文化建设示范企业	温州市安全生产监督管理局	2013年
国家火炬重点高新技术企业	科技部火炬高技术产业开发中心	2012年

②核心产品证书

产品名称	荣誉称号	有效期
CS高温先导笼式调节阀	省级新产品	长期有效
ZM降噪笼式调节阀	省级新产品	长期有效
ZU降噪笼式调节阀	省级新产品	长期有效
模块化波纹管调节阀	省级新产品	长期有效
一种高性能密封矿浆阀	省级新产品	长期有效
釜顶阀	省级新产品	长期有效
LK气动模块化薄膜执行机构	省级新产品	长期有效
JP实用型调节阀	省级新产品	长期有效
法兰式手轮磁动蝶阀	省级新产品	长期有效
水处理双向密封闸板阀	省级新产品	长期有效
大口径高压低噪音套筒调节阀	省级新产品	长期有效
锻钢活塞式双向密封球阀	省级新产品	长期有效
大扭矩双缸执行器	省级新产品	长期有效
V型调节三通球阀	省级新产品	长期有效

大口径高温高压套筒调节阀	省级新产品	长期有效
VI级硬密封蝶阀	省级新产品	长期有效
锁渣阀	省级新产品	长期有效

（7）区域优势

公司生产基地位于“中国阀门之乡”浙江温州，浙江省具有完整、成熟的阀门产业链，是中国最大的阀门生产基地和最大的阀门出口基地。浙江省高端装备制造业发展规划（2014-2020）将高端阀门列为浙江省高端装备制造业发展的重点领域。浙江省以其完善的基础设施、优惠的政策措施、丰富的人力资源和优质的服务为公司快速发展提供了良好外部环境。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年6月，公司成功于深圳证券交易所创业板挂牌上市。公司此次募集资金投资项目均围绕主营业务开展。年产2.5万套高性能控制阀生产线建设项目主要为公司现有主营产品，项目建设将扩大现有生产规模、降低生产成本、提高生产技术水平。研发中心建设项目将有利于提升公司技术和研发实力，加快新产品的开发速度，扩大公司的产品领域，提高公司高端产品的开发能力。

报告期内，公司实现主营业务收入1.80亿元，同比下降15.82%，归属于上市公司股东的净利润为2,967.81万元，同比下降10.42%，实现扣除非经常性损益后净利润2,508.83万元，同比下降15.65%。

报告期内，受新冠疫情带来的多重影响因素，公司经历了一个月左右的停工期，公司营业收入、净利润等各项盈利指标较上年同期有所下降。全面复工、恢复正常经营后，公司通过扩大销售、抢抓生产与交付进度等措施，将疫情对公司经营的负面影响控制在较小范围内。

1、全面恢复生产

2020年1月突发的新型冠状病毒肺炎疫情对全国人民生活、企业生产活动产生严重影响。国家延长了春节假期，各地政府根据当地疫情情况制定了各项防控措施，其中包括推迟企业的复工时间。公司所处的温州地区，也实施了一系列管控措施，包括公司在内的大多数企业复工推迟。突发的新型冠状病毒肺炎疫情，对公司的正常经营产生了一定的负面影响。公司严格按照当地政府防控疫情工作部署，延迟复工生产，影响了公司的生产、交付进度。

经地方政府批准，公司可以于2020年2月18日正式复工。但是，公司员工以外地人员为主，受疫情影响，大多数员工未能顺利返程；返程后，需要接受身体检查、隔离等防护措施；公司供应商、客户的复工节奏也受所在地疫情防控措施影响；货物运输所依赖的物流系统也未恢复正常。综合上述多重影响因素，公司第一季度受此影响较大，但第二季度随着国内疫情得到控制，客户及供应商正常复工，同时公司采取各种有效措施，公司在第二季度已经全面恢复生产公司。公司2020年第二季度的营业收入为1.29亿元，已恢复到上年同期水平。

2、坚持技术创新

公司自成立以来，一直注重核心技术的研发，取得了一系列的研发成果。经过多年的技术积累，公司掌握了多项核心技术和先进工艺。公司建立了研发考核制度，对研发人力与费用投入、研发进度、研发成

果等多个方面进行考核。公司利用与大专院校稳定良好的合作关系，深化产学研合作机制。

公司在发展过程中逐步建立起独立的技术研发团队，自行研发控制阀技术，形成具有完全自主知识产权的各项专利及非专利技术。公司已在控制阀的设计、制造、检测、试验等领域获得多项专利，相关的核心技术已应用于各大类控制阀及气动执行机构上，尤其在气动安全连锁执行器、锅盖球阀、防气蚀降噪式V型球阀、矿浆阀、防逸散磁动蝶阀、防逸散磁动管线固定球阀、釜顶放料阀、波纹管调节阀、双导向直行程气动活塞式执行机构等技术领域取得了较大突破，已达到先进水平，形成了在国内市场直接与国外高端品牌进行竞争的局面。

虽然受新冠疫情影响，因停工停产导致公司研发工作开展受滞所致，但公司依旧重视公司技术的研发及创新。截至报告期期末，公司拥有57项专利技术，报告期内，新增5项专利技术，如下：

序号	专利名称	类型	专利号/申请号	权利人	授权日期
1	轴流阀	实用新型专利	ZL201921055239.3	浙江力诺	2020.4.10
2	一种矿浆阀阀座防抱死结构	实用新型专利	ZL201921055205.4	浙江力诺	2020.4.14
3	全金属硬密封双向零泄漏三偏心蝶阀	实用新型专利	ZL201921056053.X	浙江力诺	2020.4.10
4	对称双拔叉气动双作用执行机构	实用新型专利	ZL201921056031.3	浙江力诺	2020.4.10
5	对称双拔叉气动单作用执行机构	实用新型专利	ZL201921056051.0	浙江力诺	2020.4.10

报告期内，新增2项研发成果获得科学技术成果鉴定证书，具体内容如下：

序号	产品名称	荣誉称号	有效期
1	VI级硬密封蝶阀	省级新产品	长期有效
2	锁渣阀	省级新产品	长期有效

3、人力资源开发计划

根据公司所处的发展阶段和业务发展的需要，公司计划通过内部培训、联合培养、人才引进等多种方式大力扩充技术研发、管理等方面人才队伍，不断改善员工的知识结构、年龄结构和专业结构，建立符合企业快速发展需要的人才梯队。

4、募投项目及在建项目的建设情况

年产2.5万套高性能控制阀项目建设周期计划为2年，项目计划于第一年（T+0）完成项目前期工作及土建工程，于第二年（T+1）完成设备的采购及安装调试，并开始试生产及正式投产。项目运营期为10年

（T+1-T+10），项目实施完成后将实现新增2.5万套高性能控制阀产能。研发中心建设项目建设周期为18个月。就募投项目公司前期已投入设备及土地费用共计1,708.45万元，募投项目基建即将开工，公司所有募投项目现均按照计划正常进行中。

5、继续提升公司治理水平

公司于2020年6月在深交所创业板挂牌上市后，将继续严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规，规范性文件以及《公司章程》的要求规范运作，不断健全和完善公司的法人治理结构。对涉及公司日常经营活动的各项决议均能够保证按国家有关法律法规和单位内部规章制度贯彻执行，保证公司财务报告及相关会计信息的真实性、准确性和完整性，保证公司经营管理目标的实现。

公司相关部门将继续做好信息披露工作，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和全体股东，特别是中小股东的利益。公司董事和高级管理人员将积极履行自身责任，勤勉尽责，本着对公司，对股东负责的态度在日常运营管理上严格按照相关法律法规和规范性文件的要求规范经营，提升管理水平，保障公司各项业务活动的健康运行。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	180,152,015.76	214,010,174.89	-15.82%	一季度受新冠疫情影响，因停工停产导致收入下降
营业成本	114,503,221.18	139,652,529.71	-18.01%	一季度受新冠疫情影响，因停工停产导致收入下降，成本同向下降
销售费用	17,047,192.72	17,452,006.94	-2.32%	
管理费用	7,711,843.06	7,791,061.88	-1.02%	
财务费用	1,640,190.58	2,050,831.48	-20.02%	因报告期银行借款减少相应利息支出减少

				所致
所得税费用	4,611,317.88	5,042,948.97	-8.56%	
研发投入	6,322,429.53	7,409,927.30	-14.68%	因一季度新冠疫情影响，因停工停产导致研发工作开展受滞所致
经营活动产生的现金流量净额	26,062,748.77	28,272,785.06	-7.82%	
投资活动产生的现金流量净额	-20,893,893.42	-22,492,304.41	-7.11%	
筹资活动产生的现金流量净额	279,415,314.57	-14,952,684.60	1,968.66%	主要系募集资金到位所致
现金及现金等价物净增加额	284,535,290.39	-9,154,212.37	3,208.24%	主要系募集资金到位所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分产品						
开关阀	97,167,432.46	60,834,191.25	37.39%	-22.76%	-25.93%	2.68%
调节阀	61,531,381.47	38,261,021.53	37.82%	-8.75%	-9.74%	0.68%
工艺阀	14,063,373.06	10,686,097.39	24.01%	7.36%	8.46%	-0.78%
配件	7,228,370.15	4,721,911.01	34.68%	-1.06%	-10.53%	6.91%
分地区						
内销	163,511,763.78	104,784,466.69	35.92%	-16.93%	-19.40%	1.96%
出口	16,478,793.36	9,718,754.49	41.02%	-1.91%	0.76%	-1.56%
分行业						
化工业	102,274,822.08	66,277,288.56	35.20%	-6.44%	-7.69%	0.88%
纸浆造纸业	40,268,645.62	24,301,845.80	39.65%	-26.14%	-31.68%	4.90%
环保业	15,536,972.24	9,655,903.90	37.85%	33.55%	24.91%	4.30%
石油石化业	12,272,454.39	8,765,328.46	28.58%	-54.49%	-52.63%	-2.81%
其他	9,637,662.81	5,502,854.46	42.90%	-14.01%	-8.99%	-3.15%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	4,837,100.00	14.11%	主要系政府补助所致	否
营业外支出	205,544.92	0.60%	主要系抗疫物资支出	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	303,734,341.61	32.39%	17,389,493.37	3.08%	29.31%	报告期内增加募集资金所致
应收账款	261,527,199.98	27.89%	226,181,493.21	40.06%	-12.17%	应收账款金额有所上升，但因报告期内募集资金到位导致资产规模增加，造成其占资产比重下降
存货	106,111,720.75	11.32%	86,373,759.27	15.30%	-3.98%	
固定资产	127,117,233.11	13.55%	128,024,431.14	22.67%	-9.12%	
在建工程	16,196,085.92	1.73%	280,874.89	0.05%	1.68%	
短期借款	24,448,505.81	2.61%	57,620,000.00	10.20%	-7.59%	
应收款项融资	64,494,800.64	6.88%	0.00	0.00%	6.88%	会计准则变动所致
应收票据	3,495,352.25	0.37%	51,856,637.84	9.18%	-8.81%	会计准则变动所致

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,595,924.72	保函保证金、票据池保证金
固定资产	76,444,306.72	借款质押
无形资产	29,669,228.59	借款质押

应收款项融资	43,641,528.69	应收票据质押
合计	151,350,988.72	--

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	32,460.78
报告期投入募集资金总额	7,708.45
已累计投入募集资金总额	7,708.45
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
2020 年首次公开发行股票募集资金使用及结余情况 募集资金总额为人民币 367,436,300.00 元，扣除本次发行费用 42,828,452.36 元（不含税）后，实际募集资金净额为	

324,607,847.64 元。募集资金已于 2020 年 6 月 2 日划至公司指定账户。经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中汇会验[2020]4369 号《浙江力诺流体控制科技股份有限公司验资报告》。

募集资金到位前，截至 2020 年 6 月 2 日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 1,708.45 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,708.45 万元。

报告期内公司投入募集资金项目 7,708.45 万元（其中支付补充流动资金项目 6,000 万元），公司累计使用募集资金 7,708.45 万元，募集资金专用账户余额 24,754.53 万元（其中有 2.2 万元为存款利息扣除手续费后净额）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 2.5 万套高性能控制阀生产线建设项目	否	22,088.48	22,088.48	1,475.55	1,475.55	6.68%	2023 年 06 月 30 日			不适用	否
研发中心建设项目	否	4,372.3	4,372.3	232.9	232.9	5.33%	2023 年 06 月 30 日			不适用	否
补充流动资金	否	6,000	6,000	6,000	6,000	100.00%	2020 年 06 月 11 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	32,460.78	32,460.78	7,708.45	7,708.45	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	32,460.78	32,460.78	7,708.45	7,708.45	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	项目尚在建设期										

项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	截至 2020 年 6 月 2 日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 1,708.45 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,708.45 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存储于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、市场经营风险

(1)宏观经济波动风险

公司生产的工业控制阀广泛应用于石油、石化、化工、造纸、环保、能源、电力、矿山、冶金、医药、食品等行业，公司产品的销售情况主要取决于下游行业的固定资产投资情况，整体上与宏观经济发展密切

相关。近年来我国经济结构转型调整，国内生产总值增速有所放缓，政策推出了一系列稳增长调结构的政策措施，如果相关政策措施对国内经济发展未起到预期效果，下游相关行业的固定资产投资增长乏力，则公司未来经营业绩可能会受到影响。

（2）市场竞争风险

控制阀行业具有良好的市场前景，吸引了大量资本进入该行业。国际知名的美国费希尔、芬兰美卓、日本工装、德国萨姆森等行业巨头纷纷进入中国，占据了高端市场。国内企业虽然规模较小，产品多集中于中低端领域，在竞争中处于相对弱势地位，但是少数国内厂商在注重自身品牌建设的同时也逐渐通过技术、服务等方面的提升获得了一定的竞争优势，在某些领域取得了重要的突破。如果公司面对竞争激烈的市场环境，不能持续提高产品竞争力，拓展市场领域，将面临较大的市场竞争压力，进而影响公司未来的经营业绩。

（3）成长性风险

近年来公司业务发展良好。报告期内，公司营业收入为1.80亿元。如果后续宏观经济增长乏力，下游市场需求不足，公司产品竞争力减弱，市场拓展不力，则将对公司未来业绩成长性产生不利影响。

(4)应对措施

公司将以高端化、智能化为导向，在巩固原有产品的市场优势基础上，加大开发自动化控制阀新技术，建设自动化控制阀研究院，不断研发新的产品，补充产品线，通过加强营销力度，主动开拓发展新的客户。

公司将根据行业发展趋势以及市场需求的发展趋势，加大研发投入的力度，通过研究新技术和研制新产品，加快募投项目建设，以此巩固公司现有的技术壁垒，丰富公司的产品结构，扩大业务规模，加大优势产品和出口产品的研发和销售，并通过加大市场推广力度进一步加强公司的竞争能力，提升公司的市场份额。

2、财务风险

（1）应收账款损失风险

报告期期末，公司应收账款账面价值为26,152.72 万元，占期末资产总额的比例为27.89%。

最近一期末，按账龄组合的应收账款中1年以内的应收账款占比为70.43%，与同行业平均水平相比应收账款质量整体较好。但是，如果客户经营情况发生不利变化，公司不能按期收回货款，公司可能面临应收账款损失的风险。

（2）存货跌价风险

报告期各期末，公司存货账面价值为 10,611.17 万元，占期末资产总额的比例为11.32%。

公司生产模式主要是根据客户的订单或客户采购计划安排组织生产，实行“订单生产”的模式。由于客户采购品种多为非标准定制件，且规格多，供货频次高，为保证及时供货，公司通常根据客户订单情况，合理组织生产，并保持一定规模的库存。但是，如果存货管理不佳，导致存货规模过大，则可能降低公司运营效率，也可能带来存货跌价风险。

（3）应对措施

建立并实施售前客户信用评估、项目风险评审、售中合同履行风险控制、售后债权证据链管理等风险管理手段，建立并实施应收账款回收与业务员薪资绩效挂钩，加大应收账款时点催收及逾期债权法务跟进的力度，不断提升风险管理能力和催收力度，及时收回应收款。

公司持续生产环节的优化布局工作,以提高生产流程管理效率,缩短生产和交货周期,以提升公司营运能力。

3、技术风险

（1）技术进步风险

控制阀产品技术含量高，生产工艺相对复杂，技术涉及面广，集电子、机械、传感器、材料、软件、控制、通讯、物理、流体动力学、流体仿真等技术领域为一体。公司在新材料、新工艺、新设计方面不断加大研发，形成了较好的技术积累。

随着行业的深入发展以及市场竞争的加剧，生产设备、生产工艺更新速度越来越快，客户技术要求越来越高。如果公司技术研发投入不足，技术升级落后于市场发展水平，将在市场竞争中处于不利地位。

（2）、核心技术人员流失风险

公司核心技术体现为专利技术以及其他非专利技术，均由公司研发团队通过长期研发创新、反复试验积累形成。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，如果核心技术人员流失，将会对公司生产经营造成一定影响。为了保持核心技术人员的稳定，公司完善研发机制，制定了有吸引力的薪酬制度和激励政策。但如果核心技术骨干流失，又不能及时补充合格的技术人员，则会对公司产品研发更新以及技术提升带来不利影响。

（3）应对措施

公司已经建立稳定的技术管理体系，具备完整的技术人员梯队；公司为了保持核心技术人员的稳定，公司通过设立持股企业并由部分核心员工持股，让员工可以分享公司业绩成长的利益，以稳定公司现有核

心技术人员。

4、募集资金运用风险

（1）项目实施风险

本次募集资金主要投资于年产2.5万套高性能控制阀生产线建设项目、研发中心建设项目以及补充公司流动资金。投资上述项目，将扩大公司产能、增强公司技术实力、补充公司营运资金，提升公司在行业中的竞争力。本次募投项目虽经过充分的可行性研究论证，预期能够产生良好的经济效益和社会效益。但是，在项目实施过程中，仍可能面临较多不确定性因素，存在募集资金投资项目不能达到预期效果的风险。

（2）项目实施后产能扩张不能及时消化的风险

本次募集资金项目建成投产后，公司产能将有所提升。虽然公司对投资项目的市场前景进行了充分的论证，并对新增产能的消化制定了相应的应对措施，但项目达产后，仍可能会出现宏观经济增长乏力、产品市场需求不足、竞争环境变化等不确定性因素，从而影响本次募投项目的产能消化和预期收益的实现。

（3）即期回报摊薄风险

本次募集资金投资项目的顺利实施将有助于促进公司主营业务的快速发展，提升经营业绩。本次发行成功后，公司股本和净资产将大幅提高，但项目实施需要一定的建设期，建设期内项目尚无法产生预期收益，因此公司每股收益、净资产收益率等股东即期回报可能出现一定幅度下降。

（4）应对措施

公司将及时跟进募集资金项目的建设计划，持续关注募投项目相关的产业政策、建设施工周期以及市场环境变化和公司经营发展情况，保证募集资金的合理利用，降低其不确定性带来的风险。

公司拟通过保持并发展公司现有业务、加快募投项目实施、提升投资回报、加强募集资金管理、进一步完善利润分配制度特别是现金分红制度、强化投资回报机制等措施，以填补股东被摊薄的即期回报，但该措施并不等于对未来经营业绩作出的保证。

5、税收优惠政策变化的风险

自2012年以来，公司持续通过高新技术企业认定。报告期内，公司实际负担的企业所得税税率均为15%。若未来国家税收优惠政策发生变化或者公司不能持续取得高新技术企业的资质，公司不能再获得同等幅度的税收优惠，将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身发展，扩大自身实力，进一步增强公司

的业务规模，减少公司对税收优惠政策的依赖，同时加强公司持续创新能力，确保公司符合高新技术企业的要求。

6、公司控制权稳定性风险

公司由陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平等六位一致行动人共同控制。该共同控制情形已于2012年通过签订《一致行动协议》（2017年到期续签，2019年6月1日，上述人员补充签订了《一致行动协议之补充协议》，将协议有效期延期至2025年3月8日。）安排予以明确，期间陈晓宇等六人在公司重大事务决策以及重大会议（包括但不限于历次股东会、股东大会、董事会）的表决及投票中均作出了一致的意思表示，协议得到有效履行。公司2014年8月8日在新三板挂牌以来，公司治理结构健全、运行良好。

从历年公司经营情况来看，虽然多人共同拥有公司控制权的情形不影响公司的规范运作，但由于股权相对分散，从长期来看，公司控制权亦存在变化的可能。

应对措施：公司将严格遵照法律、法规及规范性文件的相关要求规范运作，完善法人治理结构，强化决策的科学性和透明度，促进管理体制的升级和创新，积极推进现代企业制度的高效运行，梳理完善各种业务流程，加强业务管控，促进公司管理升级。并加强《公司章程》和相关内控制度制度的落实，保护中小股东的利益和合法权益，降低控制权风险。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	82.18%	2020 年 01 月 21 日	2020 年 01 月 21 日	全国中小企业股份转让系统（http://www.neeq.com.cn/）披露，公告编号：2020-010
2019 年年度股东大会	年度股东大会	81.81%	2020 年 05 月 16 日		本次股东大会在公司首次公开发行股票前召开，不适用披露索引

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	102,255,000	100.00%	0	0	0	0	0	102,255,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	768,000	0.75%	0	0	0	0	0	768,000	0.56%
3、其他内资持股	101,487,000	99.25%	0	0	0	0	0	101,487,000	74.44%
其中：境内法人持股	10,875,000	10.64%	0	0	0	0	0	10,875,000	7.98%
境内自然人持股	90,612,000	88.61%	0	0	0	0	0	90,612,000	66.46%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	34,085,000	0	0	0	34,085,000	34,085,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	34,085,000	0	0	0	34,085,000	34,085,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	102,255,000	100.00%	34,085,000	0	0	0	34,085,000	136,340,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司首次公开发行人民币普通股股票3,408.50万股。首次公开发行人民币普通股股票于2020年6月8日在深圳证券交易所创业板上市交易。发行完成后公司总股本由102,255,000股增至136,340,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江力诺流体控制科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕506号）核准，浙江力诺流体控制科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股股票3,408.50万股。并经深圳证券交易所《关于浙江力诺流体控制科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2020]472号）同意，于2020年6月8日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司全部股份已于2020年6月4日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成新股初始登记，登记数量为136,340,000股，其中无限售条件的股份为34,085,000股，有限售条件的股份为102,255,000股。首次公开发行人民币普通股股票34,085,000股，于2020年6月8日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成了首次公开发行人民币普通股股票34,085,000股，公司总股本由首次公开发行前的102,255,000股增至期末的136,340,000股。发行后公司总股本从102,255,000股增至136,340,000股，每股收益和每股净资产受到相应稀释，相关数据可见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之第四小节“主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行人民币普通股（A 股）	2020 年 05 月 27 日	10.78	34,085,000	2020 年 06 月 08 日	34,085,000		巨潮资讯网刊载的浙江力诺：首次公开发行股票并在创业板上市之	2020 年 06 月 05 日

							上市公告书	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江力诺流体控制科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕506号）核准，并经深圳证券交易所《关于浙江力诺流体控制科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2020]472号）同意，公司首次公开发行人民币普通股股票3,408.50万股。首次公开发行人民币普通股股票3,408.50万股并于2020年6月8日在深圳证券交易所创业板上市交易。发行完成后公司总股本由10,225.50万股变更为13,634.00万股。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		31,792		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈晓宇	境内自然人	20.94%	28,550,000	0	28,550,000	0		
任翔	境内自然人	9.44%	12,867,000	0	12,867,000	0		
王秀国	境内自然人	7.99%	10,892,000	0	10,892,000	0		
戴美春	境内自然人	7.90%	10,768,000	0	10,768,000	0		
吴平	境内自然人	5.96%	8,126,000	0	8,126,000	0		
余建平	境外自然人	5.79%	7,900,000	0	7,900,000	0		
台州思考投资管	其他	2.35%	3,200,000	0	3,200,000	0		

理有限公司－思考 20 号 A2－1 大宗交易二级市场循环套利基金								
瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.18%	2,979,000	0	2,979,000	0		
浙江浙科美林创业投资有限公司	境内非国有法人	1.16%	1,575,000	0	1,575,000	0		
瑞安市润诺投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.15%	1,574,000	0	1,574,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司由陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平等六位一致行动人共同控制。该共同控制情形已于 2012 年通过签订《一致行动协议》（2017 年到期续签，2019 年 6 月 1 日，上述人员补充签订了《一致行动协议之补充协议》，将协议有效期延期至 2025 年 3 月 8 日。）安排予以明确，期间陈晓宇等六人在公司重大事务决策以及重大会议（包括但不限于历次股东会、股东大会、董事会）的表决及投票中均作出了一致的意思表示，协议得到有效履行。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
毛向阳	311,564	人民币普通股	311,564
王文明	193,900	人民币普通股	193,900
陈庆昌	94,184	人民币普通股	94,184
严俊辉	89,613	人民币普通股	89,613
陈谦威	85,734	人民币普通股	85,734
李志初	75,400	人民币普通股	75,400
傅志坚	70,000	人民币普通股	70,000
王焕然	67,778	人民币普通股	67,778
刘荣	63,871	人民币普通股	63,871
戴海波	56,900	人民币普通股	56,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

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：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江力诺流体控制科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	303,734,341.61	19,079,407.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,495,352.25	1,156,411.28
应收账款	261,527,199.98	259,222,392.71
应收款项融资	64,494,800.64	69,904,064.78
预付款项	5,033,323.14	3,566,899.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,141,236.94	5,801,013.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	106,111,720.75	84,908,926.11

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		4,805,117.88
流动资产合计	751,537,975.31	448,444,234.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	127,117,233.11	126,639,678.53
在建工程	16,196,085.92	2,217,943.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,381,587.29	30,494,023.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,500,923.50	1,208,737.96
递延所得税资产	7,323,290.57	6,855,357.56
其他非流动资产	3,738,816.35	3,272,683.36
非流动资产合计	186,257,936.74	170,688,424.04
资产总计	937,795,912.05	619,132,658.27
流动负债：		
短期借款	24,448,505.81	60,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,060,988.58	52,738,093.21

应付账款	87,188,152.42	78,735,067.17
预收款项		5,618,957.13
合同负债	26,619,574.68	
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	5,086,897.40	8,092,174.00
应交税费	7,544,122.77	8,400,870.95
其他应付款	8,589,097.37	1,505,262.35
其中：应付利息		88,088.06
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	195,537,339.03	215,090,424.81
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	0.00	15,915,312.50
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,312,773.97	1,467,106.77
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,312,773.97	17,382,419.27
负债合计	196,850,113.00	232,472,844.08
所有者权益：		

股本	136,340,000.00	102,255,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	353,453,787.41	62,930,939.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,604,499.95	27,604,499.95
一般风险准备		
未分配利润	223,547,511.69	193,869,374.47
归属于母公司所有者权益合计	740,945,799.05	386,659,814.19
少数股东权益		
所有者权益合计	740,945,799.05	386,659,814.19
负债和所有者权益总计	937,795,912.05	619,132,658.27

法定代表人：陈晓宇　　主管会计工作负责人：李雪梅　　会计机构负责人：李雪梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	303,734,341.61	19,079,407.99
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,495,352.25	1,156,411.28
应收账款	261,527,199.98	259,222,392.71
应收款项融资	64,494,800.64	69,904,064.78
预付款项	5,033,323.14	3,566,899.60
其他应收款	7,141,236.94	5,801,013.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	106,111,720.75	84,908,926.11
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		4,805,117.88
流动资产合计	751,537,975.31	448,444,234.23
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	127,117,233.11	126,639,678.53
在建工程	16,196,085.92	2,217,943.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,381,587.29	30,494,023.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,500,923.50	1,208,737.96
递延所得税资产	7,323,290.57	6,855,357.56
其他非流动资产	3,738,816.35	3,272,683.36
非流动资产合计	186,257,936.74	170,688,424.04
资产总计	937,795,912.05	619,132,658.27
流动负债：		
短期借款	24,448,505.81	60,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,060,988.58	52,738,093.21
应付账款	87,188,152.42	78,735,067.17
预收款项		5,618,957.13
合同负债	26,619,574.68	
应付职工薪酬	5,086,897.40	8,092,174.00
应交税费	7,544,122.77	8,400,870.95

其他应付款	8,589,097.37	1,505,262.35
其中：应付利息		88,088.06
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	195,537,339.03	215,090,424.81
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	0.00	15,915,312.50
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,312,773.97	1,467,106.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,312,773.97	17,382,419.27
负债合计	196,850,113.00	232,472,844.08
所有者权益：		
股本	136,340,000.00	102,255,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	353,453,787.41	62,930,939.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,604,499.95	27,604,499.95
未分配利润	223,547,511.69	193,869,374.47
所有者权益合计	740,945,799.05	386,659,814.19
负债和所有者权益总计	937,795,912.05	619,132,658.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	180,152,015.76	214,010,174.89
其中：营业收入	180,152,015.76	214,010,174.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	148,571,997.24	176,271,668.99
其中：营业成本	114,503,221.18	139,652,529.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,347,120.17	1,915,311.68
销售费用	17,047,192.72	17,452,006.94
管理费用	7,711,843.06	7,791,061.88
研发费用	6,322,429.53	7,409,927.30
财务费用	1,640,190.58	2,050,831.48
其中：利息费用	1,847,755.17	2,063,621.11
利息收入	253,616.17	38,780.48
加：其他收益	1,071,961.88	2,498,074.13
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,690,342.11	-3,067,263.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-303,738.27	7,137.86
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,657,900.02	37,176,454.73
加：营业外收入	4,837,100.00	1,000,000.00
减：营业外支出	205,544.92	5,003.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,289,455.10	38,171,450.93
减：所得税费用	4,611,317.88	5,042,948.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,678,137.22	33,128,501.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	29,678,137.22	33,128,501.96
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	29,678,137.22	33,128,501.96
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	29,678,137.22	33,128,501.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,678,137.22	33,128,501.96
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	0.22	0.32
（二）稀释每股收益	0.22	0.32

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈晓宇　　主管会计工作负责人：李雪梅　　会计机构负责人：李雪梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	180,152,015.76	214,010,174.89
减：营业成本	114,503,221.18	139,652,529.71
税金及附加	1,347,120.17	1,915,311.68
销售费用	17,047,192.72	17,452,006.94
管理费用	7,711,843.06	7,783,651.88

研发费用	6,322,429.53	7,409,927.30
财务费用	1,640,190.58	2,049,293.23
其中：利息费用	1,847,755.17	2,063,621.11
利息收入	253,616.17	38,773.73
加：其他收益	1,071,961.88	2,498,074.13
投资收益（损失以“－”号填列）	0.00	-56,332.91
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		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,690,342.11	-3,067,263.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-303,738.27	7,137.86
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,657,900.02	37,129,070.07
加：营业外收入	4,837,100.00	1,000,000.00
减：营业外支出	205,544.92	5,003.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,289,455.10	38,124,066.27
减：所得税费用	4,611,317.88	5,042,948.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,678,137.22	33,081,117.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	29,678,137.22	33,081,117.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	29,678,137.22	33,081,117.30
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	2020 年半年度	2019 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	219,353,726.39	215,395,273.88
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,284,268.89	8,611,805.33
经营活动现金流入小计	230,637,995.28	224,007,079.21
购买商品、接受劳务支付的现金	139,616,268.04	121,996,211.73
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		
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	32,385,661.45	32,407,658.23
支付的各项税费	11,291,323.13	21,414,735.45
支付其他与经营活动有关的现金	21,281,993.89	19,915,688.74
经营活动现金流出小计	204,575,246.51	195,734,294.15
经营活动产生的现金流量净额	26,062,748.77	28,272,785.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,731.42	19,000.00
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	122,731.42	19,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,764,274.84	21,394,104.41
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	252,350.00	1,117,200.00
投资活动现金流出小计	21,016,624.84	22,511,304.41
投资活动产生的现金流量净额	-20,893,893.42	-22,492,304.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	367,436,300.00	
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	38,440,000.00	66,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		119,260.00
筹资活动现金流入小计	405,876,300.00	66,639,260.00
偿还债务支付的现金	89,030,000.00	63,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,812,649.92	16,826,944.60
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	34,618,335.51	1,515,000.00
筹资活动现金流出小计	126,460,985.43	81,591,944.60
筹资活动产生的现金流量净额	279,415,314.57	-14,952,684.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48,879.53	17,991.58
五、现金及现金等价物净增加额	284,535,290.39	-9,154,212.37

加：期初现金及现金等价物余额	17,603,126.50	25,407,625.43
六、期末现金及现金等价物余额	302,138,416.89	16,253,413.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	219,353,726.39	215,395,273.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,284,268.89	8,611,805.33
经营活动现金流入小计	230,637,995.28	224,007,079.21
购买商品、接受劳务支付的现金	139,616,268.04	121,996,211.73
支付给职工以及为职工支付的现金	32,385,661.45	32,407,658.23
支付的各项税费	11,291,323.13	21,414,735.45
支付其他与经营活动有关的现金	21,281,993.89	19,914,150.49
经营活动现金流出小计	204,575,246.51	195,732,755.90
经营活动产生的现金流量净额	26,062,748.77	28,274,323.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,667.09
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,731.42	19,000.00
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	122,731.42	22,667.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,764,274.84	21,394,104.41
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	252,350.00	1,117,200.00
投资活动现金流出小计	21,016,624.84	22,511,304.41
投资活动产生的现金流量净额	-20,893,893.42	-22,488,637.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	367,436,300.00	
取得借款收到的现金	38,440,000.00	66,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		119,260.00
筹资活动现金流入小计	405,876,300.00	66,639,260.00
偿还债务支付的现金	89,030,000.00	63,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,812,649.92	16,826,944.60
支付其他与筹资活动有关的现金	34,618,335.51	1,515,000.00
筹资活动现金流出小计	126,460,985.43	81,591,944.60
筹资活动产生的现金流量净额	279,415,314.57	-14,952,684.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48,879.53	17,991.58
五、现金及现金等价物净增加额	284,535,290.39	-9,149,007.03
加：期初现金及现金等价物余额	17,603,126.50	25,402,420.09
六、期末现金及现金等价物余额	302,138,416.89	16,253,413.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末	102				62,9				27,6		193,		386,		386,

余额	,255,000.00				30,939.77				04,499.95		869,374.47		659,814.19		659,814.19
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	102,255,000.00				62,930,939.77				27,604,499.95		193,869,374.47		386,659,814.19		386,659,814.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,085,000.00				290,522,847.64						29,678,137.22		354,285,984.86		354,285,984.86
（一）综合收益总额											29,678,137.22		29,678,137.22		29,678,137.22
（二）所有者投入和减少资本	34,085,000.00				290,522,847.64								324,607,847.64		324,607,847.64
1．所有者投入的普通股	34,085,000.00				290,522,847.64								324,607,847.64		324,607,847.64
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付															

计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	136,34				353,453,				27,604,4		223,547,		740,945,		740,945,

	0,000.00				787.41				99.95		511.69		799.05		799.05

上期金额

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	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	102,255,000.00				62,811,679.77				20,831,571.93		148,203,887.67		334,102,139.37		334,102,139.37
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	102,255,000.00				62,811,679.77				20,831,571.93		148,203,887.67		334,102,139.37		334,102,139.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					119,260.00						17,790,251.96		17,909,511.96		17,909,511.96
（一）综合收益总额											33,128,501.96		33,128,501.96		33,128,501.96
（二）所有者投入和减少					119,260.								119,260.		119,260.00

资本					00								00		
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					119,260.00								119,260.00		119,260.00
（三）利润分配											-15,338,250.00		-15,338,250.00		-15,338,250.00
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											-15,338,250.00		-15,338,250.00		-15,338,250.00
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	102,255,000.00				62,930,939.77				20,831,571.93		165,994,139.63		352,011,651.33		352,011,651.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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、上年年末余额	102,255,000.00				62,930,939.77				27,604,499.95	193,869,374.47		386,659,814.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,255,000.00				62,930,939.77				27,604,499.95	193,869,374.47		386,659,814.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	34,085,000.00				290,522,847.64					29,678,137.2		354,285,984.86

填列）										2		
（一）综合收益总额										29,678,137.22		29,678,137.22
（二）所有者投入和减少资本	34,085,000.00				290,522,847.64							324,607,847.64
1. 所有者投入的普通股	34,085,000.00				290,522,847.64							324,607,847.64
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
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	136,340,000.00				353,453,787.41				27,604,499.95	223,547,511.69		740,945,799.05

上期金额

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、上年年末余额	102,255,000.00				62,811,679.77				20,831,571.93	148,251,272.33		334,149,524.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,255,000.00				62,811,679.77				20,831,571.93	148,251,272.33		334,149,524.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					119,260.00					17,742,867.30		17,862,127.30
（一）综合收										33,081,		33,081,11

益总额										117.30		7.30
（二）所有者投入和减少资本					119,260.00							119,260.00
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					119,260.00							119,260.00
（三）利润分配										-15,338,250.00		-15,338,250.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-15,338,250.00		-15,338,250.00
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	102,255,000.00				62,930,939.77				20,831,571.93	165,994,139.63		352,011,651.33

三、公司基本情况

1、公司注册地址和总部地址：瑞安市高新技术（阁巷）园区围一路

2、公司业务性质和主要经营活动

（1）业务性质

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）分类标准，控制阀行业属于C40“仪器仪表制造业”之“工业自动控制系统装置制造”；根据中国证监会2012年10月发布的《上市公司行业分类指引》，控制阀行业属于C40“仪器仪表制造业”。

（2）主营业务

公司主营工业控制阀的研发、生产和销售，能够设计和生产适用于不同行业、不同市场需求的控制阀产品，提供个性化、多样化、系统化的控制阀解决方案。

本财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于2020年8月24日批准报出。

本报告期内合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本节第12条、第24条、第30条、第39条等相关说明。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本申报财务报表的实际会计期间为2020年1月1日至2020年06月30日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

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．同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关

项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司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，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)[/当期平均汇率/当期加权平均汇率/]折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本节32条的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产

账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本节第9条第2点金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本节第9条第5点金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本本节第39条的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按

上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“公允价值”之说明。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本节第10条第1点(3)3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产

负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

应收票据减值

本公司按照本节第10条第5点所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12、应收账款

应收账款减值

本公司按照本节第10条第5点所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称　　确定组合的依据

账龄组合　　按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、应收款项融资

应收款项融资减值

本公司按照本节第10条第5点所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

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

其他应收款减值

本公司按照本节第10条第5点所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

15、存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照使用一次转销法进行摊销。

包装物按照使用一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一

项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控

制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（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	5-50	5.00	1.90-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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

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

调整原已计提的折旧。

26、借款费用

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。

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资

产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项　目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
管理软件	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本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摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，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．企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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．企业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。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)“公允价值”之说明；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例

抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，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应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1．收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退

还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2．本公司收入的具体确认原则

(1)内销收入确认

在满足以下条件时确认收入：根据客户需求，完成相关产品生产，货物发出，经过客户确认后确认销售收入。此时产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；销售产品的成本能够合理计算。

(2)外销收入确认

在满足以下条件时确认收入：根据客户的销售订单需求，完成相关产品生产，办理出口手续后确认收入。此时产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，出口产品的成本能够合理计算。

40、政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因

而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。对递延所得税资产的账面价值进行复核，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的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

⑴出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

⑵承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归

类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4．非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5．折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6．递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9．设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

10．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

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
根据《企业会计准则第 14 号-收入》的要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则	董事会批准	无

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

□ 是 √ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司收入确认方式未发生重大变化。

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

于2020年1月1日，公司采用新收入准则对合并财务报表的影响，详见下表：

单位：人民币元

修订前的收入准则		修订后的收入准则	
财务报表项目	账面价值	财务报表项目	账面价值
预收款项	5,618,957.13	合同负债	5,618,957.13

在首次执行日(即2020年1月1日)，新收入准则对相关资产账面价值的调节表如下所示：

单位：人民币元

财务报表项目	原收入准则列示的账面价值	重分类	按新收入准则列示的账面价值
预收款项	5,618,957.13	-5,618,957.13	-
合同负债	-	5,618,957.13	5,618,957.13

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 16%、13%(自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%税率的，税率调整为 13%)。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

根据2020年01月20日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕32号)，公司2019年度通过高新技术企业备案，并取得高新技术企业证书(编号：GR201933001235)，资格有效期三年，所得税优惠期为2019-2021年度。

综上，报告期内本公司企业所得税减按15%的税率计缴。

3、其他

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	4,687.04	10,393.93
银行存款	302,133,729.85	17,592,732.57
其他货币资金	1,595,924.72	1,476,281.49
合计	303,734,341.61	19,079,407.99
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,595,924.72	1,476,281.49

其他说明

注：1. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

(1)2020年06月30日期末受限的其他货币资金系票据池保证金602,018.42元以及保函保证金993,906.30元。

(2)2019年12月31日期末受限的其他货币资金系票据池保证金909,311.91元以及保函保证金566,969.58元。

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
商业承兑票据	3,495,352.25	1,156,411.28

合计	3,495,352.25	1,156,411.28

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票据	4,583,519.30	100.00%	1,088,167.05	23.74%	3,495,352.25	1,221,987.34	100.00%	65,576.06	5.37%	1,156,411.28
其中：										
合计	4,583,519.30	100.00%	1,088,167.05	23.74%	3,495,352.25	1,221,987.34	100.00%	65,576.06	5.37%	1,156,411.28

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：商业承兑汇票

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	4,583,519.30	1,088,167.05	23.74%
合计	4,583,519.30	1,088,167.05	--

确定该组合依据的说明：

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	其他	

商业承兑汇票	65,576.06	1,022,590.99	-	-	-	1,088,167.05
合计	65,576.06	1,022,590.99	-	-	-	1,088,167.05

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

（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					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	

按单项计提坏账准备的应收账款	30,571,314.68	9.51%	27,151,560.87	88.81%	3,419,753.81	30,571,314.68	9.62%	27,123,272.27	88.72%	3,448,042.41
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	290,988,467.11	90.49%	32,881,020.94	11.30%	258,107,446.17	287,304,897.74	90.38%	31,530,547.44	10.97%	255,774,350.30
其中：										
合计	321,559,781.79	100.00%	60,032,581.81	18.67%	261,527,199.98	317,876,212.42	100.00%	58,653,819.71	18.45%	259,222,392.71

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
(1)阳煤集团昔阳化工有限责任公司	13,002,365.00	10,593,662.37	81.47%	还款困难
(2)吉林泉德秸秆综合利用有限公司	6,910,975.00	6,910,975.00	100.00%	已进入破产重组程序
(3)南阳天冠环保科技有限公司、淄博永大化工有限公司等公司	10,657,974.68	9,646,923.50	90.51%	客户已进入破产程序或经营困难
合计	30,571,314.68	27,151,560.87	--	--

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
按组合计提坏账准备的应收账款	290,988,467.11	32,881,020.94	11.30%
合计	290,988,467.11	32,881,020.94	--

确定该组合依据的说明：

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）	204,929,268.18
1 至 2 年	61,231,246.15
2 至 3 年	10,599,862.47
3 年以上	44,799,404.99
3 至 4 年	3,973,422.31
4 至 5 年	22,633,241.33
5 年以上	18,192,741.35
合计	321,559,781.79

（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	其他	
按单项计提坏账准备	27,123,272.27	28,288.60	-	-	-	27,151,560.87
按组合计提坏账准备	31,530,547.44	1,350,473.50	-	-	-	32,881,020.94
合计	58,653,819.71	1,378,762.10	-	-	-	60,032,581.81

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： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
(1)阳煤集团昔阳化工有限责任公司	13,002,365.00	4.04%	10,593,662.37
(2)北京诚益通控制工程科技股份有限公司	10,185,635.54	3.17%	514,596.05
(3)吉林泉德秸秆综合利用有限公司	6,910,975.00	2.15%	6,910,975.00
(4)景津环保股份有限公司	6,533,883.31	2.03%	326,694.17
(5)潍坊弘润石化科技有限公司	6,340,366.13	1.97%	629,996.61
合计	42,973,224.98	13.36%	

（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
应收票据	64,494,800.64	69,904,064.78
合计	64,494,800.64	69,904,064.78

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	4,784,785.60	95.06%	3,365,499.40	94.35%
1 至 2 年	196,213.62	3.90%	183,332.10	5.14%
2 至 3 年	45,498.82	0.90%	18,068.10	0.51%
3 年以上	6,825.10	0.14%	0.00	0.00%
合计	5,033,323.14	--	3,566,899.60	--

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

注：按预付对象集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的预付款项的期末余额及占预付款项期末余额合计数的比例。

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2020.6.30				
(1)山东宝路华智能科技有限公司	770,606.20	1年以内	15.31%	预付材料款
(2)武汉晶盛伟业科技有限公司	624,000.00	1年以内	12.40%	预付材料款
(3)嘉兴市庭盛贸易有限公司	284,302.65	1年以内	5.65%	预付材料款
(4)翊玛电气技术（上海）有限公司	226,845.57	1年以内	4.51%	预付材料款
(5)沈阳创力诚自动化设备有限公司	220,500.00	1年以内	4.38%	预付材料款
小 计	2,126,254.42		42.24%	

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,141,236.94	5,801,013.88
合计	7,141,236.94	5,801,013.88

（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

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

备用金	2,202,292.31	2,216,575.61
押金保证金	5,091,394.95	4,113,876.47
其　他	1,273,700.90	610,994.00
减：坏账准备	-1,426,151.22	-1,140,432.20
合计	7,141,236.94	5,801,013.88

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,140,432.20	-	-	1,140,432.20
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	285,719.02	-	-	285,719.02
2020 年 6 月 30 日余额	1,426,151.22	-	-	1,426,151.22

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）	5,587,717.39
1 至 2 年	1,572,690.67
2 至 3 年	131,650.00
3 年以上	1,275,330.10
3 至 4 年	617,040.00
4 至 5 年	84,043.59
5 年以上	574,246.51
合计	8,567,388.16

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	核销	其他	

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,140,432.20	285,719.02	-	-	-	1,426,151.22
合计	1,140,432.20	285,719.02	-	-	-	1,426,151.22

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
(1)浙江省瑞安经济开发区管理委员会	保证金	1,516,200.00	其中：1 年以内 1,117,200.00 元，2-3 年 399,000.00 元。	17.70%	311,220.00
(2)伊吾疆纳新材料有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	11.67%	50,000.00
(3)马山和发强纸业有限公司	其他	460,000.00	5 年以上	5.37%	460,000.00
(4)江西赣锋锂业股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	3.50%	15,000.00
(5)中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	保证金	250,000.00	1 年以内	2.92%	12,500.00

合计	--	3,526,200.00	--	41.16%	848,720.00

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：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,131,089.00	-	31,131,089.00	24,973,209.87	-	24,973,209.87
在产品	28,052,655.66	-	28,052,655.66	21,774,115.75	-	21,774,115.75
库存商品	13,957,719.27	-	13,957,719.27	8,559,212.09	-	8,559,212.09
发出商品	2,344,260.42	-	2,344,260.42	2,112,575.60	-	2,112,575.60
半成品	30,625,996.40	-	30,625,996.40	27,489,812.80	-	27,489,812.80
合计	106,111,720.75	-	106,111,720.75	84,908,926.11	-	84,908,926.11

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

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

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

预付上市费用	-	4,165,094.35
预付费用款	-	640,023.53
合计	-	4,805,117.88

其他说明：

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)	
2020 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)	
2020 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)	
2020 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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

				损益			利润				
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

（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	127,117,233.11	126,639,678.53
合计	127,117,233.11	126,639,678.53

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	91,562,744.80	79,305,940.70	9,570,719.63	6,459,750.20	186,899,155.33
2.本期增加金额	1,448,640.78	4,526,973.63	856,393.80	188,569.98	7,020,578.19
（1）购置		3,682,112.39	269,402.65	188,569.98	4,140,085.02
（2）在建工程转入	1,448,640.78	844,861.24	-	-	2,293,502.02
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）其他	-	-	586,991.15	-	586,991.15
3.本期减少金额	-	836,520.34	578,686.77	-	1,415,207.11
（1）处置或报废	-	836,520.34	578,686.77	-	1,415,207.11
4.期末余额	93,011,385.58	82,996,393.99	9,848,426.66	6,648,320.18	192,504,526.41
二、累计折旧					
1.期初余额	10,328,173.54	39,674,837.25	6,098,889.30	4,157,576.71	60,259,476.80
2.本期增加金额	1,435,250.52	3,875,795.28	408,802.71	308,209.83	6,028,058.34
（1）计提	1,435,250.52	3,875,795.28	408,802.71	308,209.83	6,028,058.34
3.本期减少金额	-	763,460.13	136,781.71	-	900,241.84
（1）处置或报废	-	763,460.13	136,781.71	-	900,241.84
4.期末余额	11,763,424.06	42,787,172.40	6,370,910.30	4,465,786.54	65,387,293.30
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	81,247,961.52	40,209,221.59	3,477,516.36	2,182,533.64	127,117,233.11
2.期初账面价值	81,234,571.26	39,631,103.45	3,471,830.33	2,302,173.49	126,639,678.53

（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

（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	16,196,085.92	2,217,943.19
合计	16,196,085.92	2,217,943.19

（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
智能智造信息化软件升级	1,420,402.10	-	1,420,402.10	1,143,043.59	-	1,143,043.59
年产 2.5 万套高性能控制阀生产线建设项目	470,590.05	-	470,590.05	-	-	-
管道工程	0.00	-	0.00	1,069,805.83	-	1,069,805.83
丁山二期厂房土地使用权	14,068,000.00	-	14,068,000.00	-	-	-
丁山二期厂房	237,093.77	-	237,093.77	5,093.77	-	5,093.77
合计	16,196,085.92	-	16,196,085.92	2,217,943.19	-	2,217,943.19

（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
智能智造信息化软件升	-	1,143,043.59	277,358.51	-	-	1,420,402.10	-	-	-	-	-	-

级												
年产 2.5 万套高性能控制阀生产线建设项目	-	5,093.77	470,590.05	-	-	475,683.82	-	-	-	-	-	-
管道工程	-	1,069,805.83	378,834.95	1,448,640.78	-	-	-	-	-	-	-	-
丁山二期厂房土地使用权（40 亩）	-	-	14,068,000.00	-	-	14,068,000.00	-	-	-	-	-	-
年产 2.5 万套高性能控制阀生产线建设项目（扩建）	-	-	232,000.00	-	-	232,000.00	-	-	-	-	-	-
合计	-	2,217,943.19	15,426,783.51	1,448,640.78	-	16,196,085.92	--	--	-	-	-	--

（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：

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	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	33,426,246.00	-	-	1,310,107.50	34,736,353.50
2.本期增加金额	-	-	-	295,833.73	295,833.73
（1）购置	-	-	-	295,833.73	295,833.73
（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	33,426,246.00	-	-	1,605,941.23	35,032,187.23
二、累计摊销					
1.期初余额	3,422,754.95	-	-	819,575.11	4,242,330.06
2.本期增加金额	334,262.46	-	-	74,007.42	408,269.88
（1）计提	334,262.46	-	-	74,007.42	408,269.88
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,757,017.41	-	-	893,582.53	4,650,599.94
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	29,669,228.59	-	-	712,358.70	30,381,587.29
2.期初账面价值	30,003,491.05	-	-	490,532.39	30,494,023.44

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

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
		企业合并形成的		处置		

（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
		计提		处置		

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
装修费	649,706.90	398,500.00	62,801.62	-	985,405.28
厂房绿化费	445,216.20	-	23,349.30	-	421,866.90
其　他	113,814.86	-	20,163.54	-	93,651.32
合计	1,208,737.96	398,500.00	106,314.46	-	1,500,923.50

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
资产减值准备	61,120,748.86	9,168,112.33	58,719,395.77	8,807,909.37
递延收益	1,312,773.97	196,916.10	1,467,106.77	220,066.02
合计	62,433,522.83	9,365,028.43	60,186,502.54	9,027,975.39

（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
单位价值 500 万以下设备、器具折旧一次性扣除	13,611,585.73	2,041,737.86	14,484,118.81	2,172,617.83
合计	13,611,585.73	2,041,737.86	14,484,118.81	2,172,617.83

（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	2,041,737.86	7,323,290.57	2,172,617.83	6,855,357.56
递延所得税负债	2,041,737.86	0.00	2,172,617.83	0.00

（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
可抵扣暂时性差异	1,426,151.22	1,140,432.20
合计	1,426,151.22	1,140,432.20

（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

其他说明：

31、其他非流动资产

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
预付设备、工程等款项	2,611,112.99	-	2,611,112.99	2,144,980.00	-	2,144,980.00
预付软件款	1,127,703.36	-	1,127,703.36	1,127,703.36	-	1,127,703.36
合计	3,738,816.35	-	3,738,816.35	3,272,683.36	-	3,272,683.36

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
抵押借款	19,410,000.00	37,410,000.00
保证+抵押借款	5,000,000.00	22,590,000.00
应付利息	38,505.81	-
合计	24,448,505.81	60,000,000.00

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	36,060,988.58	52,738,093.21
合计	36,060,988.58	52,738,093.21

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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
应付材料款	84,925,665.87	77,638,917.73
应付工程、设备款	2,262,486.55	1,096,149.44
合计	87,188,152.42	78,735,067.17

（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

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	5,618,957.13
合计	-	5,618,957.13

（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

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,619,574.68	-
合计	26,619,574.68	-

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
预收货款	26,619,574.68	会计准则调整，从预收款项重分类而来。
合计	26,619,574.68	——

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	7,799,885.19	28,985,556.81	31,698,544.60	5,086,897.40
二、离职后福利-设定提存计划	292,288.81	275,758.75	568,047.56	-
合计	8,092,174.00	29,261,315.56	32,266,592.16	5,086,897.40

（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	7,605,895.73	26,702,211.90	29,310,406.26	4,997,701.37
2、职工福利费	-	651,117.49	651,117.49	-
3、社会保险费	193,989.46	630,567.38	735,360.81	89,196.03
其中：医疗保险费	149,472.00	605,153.99	665,429.96	89,196.03
工伤保险费	17,944.66	25,412.19	43,356.85	-
生育保险费	26,572.80	1.20	26,574.00	-
4、住房公积金	-	734,826.00	734,826.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	266,834.04	266,834.04	-
合计	7,799,885.19	28,985,556.81	31,698,544.60	5,086,897.40

（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	282,209.73	266,249.69	548,459.42	-
2、失业保险费	10,079.08	9,509.06	19,588.14	-
合计	292,288.81	275,758.75	568,047.56	-

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	1,871,028.42	3,925,223.67
企业所得税	4,716,832.02	3,734,146.50
个人所得税	101,535.32	220,604.61
城市维护建设税	177,297.26	297,150.45
教育费附加	75,984.54	127,350.19
地方教育附加	50,656.36	84,900.13
印花税	15,891.87	11,495.40
房产税	534,896.98	-

合计	7,544,122.77	8,400,870.95

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	88,088.06
其他应付款	8,589,097.37	1,417,174.29
合计	8,589,097.37	1,505,262.35

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	88,088.06
合计	-	88,088.06

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

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
尚未支付的费用	8,589,097.37	1,381,324.29
其他	-	35,850.00
合计	8,589,097.37	1,417,174.29

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

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

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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

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

（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：

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
长期应付款	-	15,915,312.50
合计	-	15,915,312.50

（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
企业上市风险共担基金及利息	-	15,915,312.50

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

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	1,467,106.77	-	154,332.80	1,312,773.97	与资产相关政府补助
合计	1,467,106.77	-	154,332.80	1,312,773.97	--

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
年产 2.5 万台高端自动控制阀门的技改项目	78,480.00	-	-	20,070.00	-	-	58,410.00	与资产相关
年产 1 万台硬密封球阀及 3 万台气动执行器技改项目	394,160.00	-	-	49,270.00	-	-	344,890.00	与资产相关
年产 1 万台高温高压控制阀技术改造项目	557,400.00	-	-	46,450.00	-	-	510,950.00	与资产相关
年产 3 万套高端自动控制阀技改项目	437,066.77	-	-	38,542.80	-	-	398,523.97	与资产相关
小计	1,467,106.77	-	-	154,332.80	-	-	1,312,773.97	

其他说明：

52、其他非流动负债

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	102,255,000.00	34,085,000.00	-	-	-	34,085,000.00	136,340,000.00

其他说明：

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）	62,547,620.45	290,522,847.64	-	353,070,468.09
其他资本公积	383,319.32	-	-	383,319.32
合计	62,930,939.77	290,522,847.64	-	353,453,787.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	

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	27,604,499.95	-	-	27,604,499.95
合计	27,604,499.95	-	-	27,604,499.95

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	193,869,374.47	148,203,887.67
调整后期初未分配利润	193,869,374.47	148,203,887.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,678,137.22	67,776,664.82
减：提取法定盈余公积	-	6,772,928.02
应付普通股股利	-	15,338,250.00
期末未分配利润	223,547,511.69	193,869,374.47

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 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	179,990,557.14	114,503,221.18	213,644,455.02	139,652,529.71
其他业务	161,458.62	-	365,719.87	-
合计	180,152,015.76	114,503,221.18	214,010,174.89	139,652,529.71

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

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	450,703.53	866,214.28
教育费附加	193,158.66	371,234.68
房产税	534,896.98	383,142.22
印花税	39,588.57	47,230.70
地方教育附加	128,772.43	247,489.80
合计	1,347,120.17	1,915,311.68

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,162,513.17	6,020,174.05
差旅交通费	2,201,299.11	2,418,219.81
包装费	2,365,265.53	2,689,716.65
运　费	2,308,543.12	2,622,620.17
办公及业务招待费	2,133,718.09	1,872,218.88
售后费用	808,363.13	651,276.76
市场推广费用	795,042.25	791,831.08
折旧与摊销	71,167.04	80,400.98
其　他	201,281.28	305,548.56
合计	17,047,192.72	17,452,006.94

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,083,867.54	4,223,529.81
折旧与摊销	1,083,460.28	1,067,430.22
中介费	799,458.21	925,019.66
办公费	893,176.24	718,482.64
差旅费	454,169.03	513,923.68
业务招待费	94,359.95	128,063.10
股份支付	-	-
其　他	303,351.81	214,612.77
合计	7,711,843.06	7,791,061.88

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

职工薪酬	4,032,449.43	3,850,081.76
直接材料	1,953,526.83	3,076,235.06
折旧与摊销	188,960.96	165,873.37
其　他	147,492.31	317,737.11
合计	6,322,429.53	7,409,927.30

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,847,755.17	2,063,621.11
减：利息收入	253,616.27	38,780.48
汇兑损益	-54,496.01	-58,089.91
手续费支出	100,547.69	84,080.76
合计	1,640,190.58	2,050,831.48

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
社会保险返还	714,379.08	1,563,386.31
质量强市奖励	-	300,000.00
两化融合示范和试点	-	300,000.00
递延收益摊销	154,332.80	152,532.82
2018 年度质量强市奖励奖金	-	100,000.00
2019 年度科技创新专项奖金	103,250.00	75,000.00
科技创新券补助	-	7,155.00
2019 年度国家知识产权优势企业奖励	100,000.00	-
合计	1,071,961.88	2,498,074.13

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

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	-285,719.02	-127,079.20
应收票据坏账损失	-1,022,590.99	212,818.71
应收账款坏账损失	-1,382,032.10	-3,153,002.67
合计	-2,690,342.11	-3,067,263.16

其他说明：

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-303,738.27	7,137.86
其中：固定资产	-303,738.27	7,137.86
合计	-303,738.27	7,137.86

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	4,837,100.00	1,000,000.00	4,837,100.00
合计	4,837,100.00	1,000,000.00	4,837,100.00

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
资本市场奖励奖金	瑞安市人民政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	3,000,000.00	-	与收益相关
企业上市首发融资奖励	瑞安市人民政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	1,837,100.00	-	与收益相关

其他说明：

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
债务重组损失	7,630.00	-	7,630.00
对外捐赠	50,000.00	5,000.00	50,000.00
其他	147,914.92	3.80	147,914.92
合计	205,544.92	5,003.80	205,544.92

其他说明：

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	5,079,250.89	4,619,711.89
递延所得税费用	-467,933.01	423,237.08
合计	4,611,317.88	5,042,948.97

（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	34,289,455.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,143,418.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,151.00
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	42,857.85
研发支出加计扣除的影响	-693,109.24
所得税费用	4,611,317.88

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
收到政府补助	5,754,729.08	3,345,541.31
收回保证金	5,275,923.54	5,068,516.64
收回备用金	-	158,966.90
其　他	253,616.27	38,780.48
合计	11,284,268.89	8,611,805.33

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
付现费用	14,841,037.86	16,464,371.73
支付保证金	6,208,494.72	3,085,472.92
支付备用金	165,000.00	255,953.50
其　他	67,461.31	109,890.59

合计	21,281,993.89	19,915,688.74

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
土地开发建设进度履约保证金	-	1,117,200.00
土地开发建设进度履约保函保证金	252,350.00	-
合计	252,350.00	1,117,200.00

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
收到股东短线交易收益	-	119,260.00
合计	-	119,260.00

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
支付上市费用	34,618,335.51	1,515,000.00
合计	34,618,335.51	1,515,000.00

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	29,678,137.22	33,128,501.96
加：资产减值准备	2,690,342.11	3,067,263.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,028,058.34	5,437,660.87
无形资产摊销	408,269.88	322,862.93
长期待摊费用摊销	106,314.46	32,610.73
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）	303,738.27	-7,137.86
财务费用（收益以“－”号填列）	1,640,190.58	1,710,925.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-467,933.01	423,237.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,202,794.64	13,211,741.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,041,130.70	-26,615,384.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,919,556.26	-2,439,496.62
经营活动产生的现金流量净额	26,062,748.77	28,272,785.06
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	302,138,416.89	16,253,413.06
减：现金的期初余额	17,603,126.50	25,407,625.43
现金及现金等价物净增加额	284,535,290.39	-9,154,212.37

（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	302,138,416.89	17,603,126.50
其中：库存现金	4,687.04	14,714.53
可随时用于支付的银行存款	302,133,729.85	16,238,698.53
三、期末现金及现金等价物余额	302,138,416.89	17,603,126.50

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	1,595,924.72	2020 年 06 月 30 日期末受限的其他货币资金系票据池保证金 602,018.42 元以及保函保证金 993,906.30 元
固定资产	76,444,306.72	抵押贷款产生
无形资产	29,669,228.59	抵押贷款产生
应收款项融资	43,641,528.69	主要系银行承兑汇票质押开具银行承兑汇票
合计	151,350,988.72	--

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	--	--	125,947.01
其中：美元	17,388.36	7.0795	123,100.75
欧元	216.57	7.961	1,724.11
港币	-	-	-
印度卢比	5,200.00	0.09376	487.55
应收账款	--	--	8,781,274.62
其中：美元	1,240,380.62	7.0795	8,781,274.62
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
长期借款	--	--	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

其他说明：

（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

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
与收益相关	3,000,000.00	企业上市和金融发展专项资	3,000,000.00

		金（上市奖励）	
与收益相关	1,837,100.00	企业上市和金融发展专项资金（上市融资奖励）	1,837,100.00
与收益相关	3,250.00	科技创新券第一批	3,250.00
与收益相关	100,000.00	2019 年度国家知识产权优势企业奖励	100,000.00
与收益相关	714,379.08	2020 社保费放还补助	714,379.08
与收益相关	100,000.00	瑞安市科学技术局-奖励第四批	100,000.00

（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	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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

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：陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平等六位一致行动人共同控制。

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。

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
瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙）	陈晓宇持股 90.00%
福鼎市百诺纸业有限公司	实际控制人陈晓宇配偶钱爱微持股 80%
瑞安市凯马磨具有限公司	实际控制人陈晓宇父母持股 100%
温州亿胜洁具有限公司	实际控制人陈晓宇妻弟钱世柱持股 70%
重庆蓝普汽车零部件有限公司	实际控制人陈晓宇三姐夫戴志海持股 60%
济南柯腾商贸有限公司	实际控制人任翔女儿任玉姣持股 70%
山东华沃科技发展有限公司	实际控制人任翔妹妹任岱文持股 65%的公司
湖南合力自控设备有限公司	实际控制人吴平弟弟吴雷持股 100%
上海纳阀自动化科技有限公司	实际控制人吴平弟弟吴雷持股 99%
华绅国际有限公司	实际控制人吴平弟弟吴雷控制的香港注册公司
湖南配配电子商务有限公司	实际控制人吴平弟弟吴雷持股 33%
湖南远拓自控设备有限公司	实际控制人吴平妹夫谭勇持股 100%
瑞安市亮勇商务旅游汽车租赁服务有限公司	实际控制人王秀国子女配偶的父亲翁元亮持股 25%
瑞安市润诺投资合伙企业（有限合伙）	监事胡明刚担任执行事务合伙人
横店集团东磁股份有限公司	独董钱娟萍任独立董事
浙江科马摩擦材料股份有限公司	独董钱娟萍任独立董事
中新国投有限公司	独董冯旭涛担任经理
上海茗居网络科技有限公司	独董冯旭涛担任董事
上海恒亿奥汽车配件有限公司	独董冯旭涛持股 30%并担任执行董事

宁波梅山保税港区泽演投资合伙企业（有限合伙）	独董冯旭涛持有 20%份额并担任执行事务合伙人
衡阳潇峰实业有限公司	独董冯旭涛持股 35%
上海嘉迈投资合伙企业（有限合伙）	独董冯旭涛持有 27%份额
烟台市玉林门业有限公司	独董冯旭涛的妹妹冯琴华及其配偶阎承志控制的公司

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
王秀国、陈晓燕、任翔、戴美春、陈晓霞、吴平、苏利嫦、余建平、陈孝微、陈晓宇、钱爱微	1,990,000.00	2019 年 03 月 27 日	2020 年 03 月 02 日	是
王秀国、陈晓燕、任翔、戴美春、陈晓霞、吴平、苏利嫦、余建平、陈孝微、陈晓宇、钱爱微	5,000,000.00	2019 年 12 月 17 日	2020 年 07 月 01 日	否
王秀国、陈晓燕、任翔、戴美春、陈晓霞、吴平、苏利嫦、余建平、陈孝微、陈晓宇、钱爱微	3,000,000.00	2020 年 01 月 20 日	2020 年 06 月 22 日	是
王秀国、陈晓燕、任翔、戴美春、陈晓霞、吴平、苏利嫦、余建平、陈孝微、陈晓宇、钱爱微	3,000,000.00	2020 年 03 月 04 日	2020 年 06 月 22 日	是
陈晓宇	2,300,000.00	2019 年 04 月 10 日	2020 年 03 月 27 日	是
陈晓宇	4,000,000.00	2019 年 07 月 11 日	2020 年 03 月 20 日	是
陈晓宇	3,000,000.00	2019 年 07 月 25 日	2020 年 03 月 06 日	是
陈晓宇	6,300,000.00	2019 年 10 月 16 日	2020 年 04 月 07 日	是
陈晓宇	3,000,000.00	2020 年 01 月 20 日	2020 年 06 月 22 日	是
陈晓宇	3,000,000.00	2020 年 03 月 06 日	2020 年 06 月 22 日	是

陈晓宇	2,300,000.00	2020 年 03 月 27 日	2020 年 06 月 22 日	是
陈晓宇	3,000,000.00	2020 年 05 月 22 日	2020 年 06 月 22 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
报酬总额	1,301,158.00	1,319,903.00

（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
应收账款	山东华沃科技发展有限公司	210,899.71	21,089.97	210,899.71	14,475.87

（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

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（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	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,571,314.68	9.51%	27,151,560.87	88.81%	3,419,753.81	30,571,314.68	9.62%	27,123,272.27	88.72%	3,448,042.41
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	290,988,467.11	90.49%	32,881,020.94	11.30%	258,107,446.17	287,304,897.74	90.38%	31,530,547.44	10.97%	255,774,350.30
其中：										
合计	321,559,781.79	100.00%	60,032,581.81	18.67%	261,527,199.98	317,876,212.42	100.00%	58,653,819.71	18.45%	259,222,392.71

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
(1)阳煤集团昔阳化工有限责任公司	13,002,365.00	10,593,662.37	81.47%	还款困难
(2)吉林泉德秸秆综合利用有限公司	6,910,975.00	6,910,975.00	100.00%	已进入破产重组程序
(3)南阳天冠环保科技有限公司、淄博永大化工有限公司等公司	10,657,974.68	9,646,923.50	90.51%	客户已进入破产程序或经营困难
合计	30,571,314.68	27,151,560.87	--	--

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
按组合计提坏账准备的应收账款	290,988,467.11	32,881,020.94	11.30%
合计	290,988,467.11	32,881,020.94	--

确定该组合依据的说明：

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）	204,929,268.18
1 至 2 年	61,231,246.15
2 至 3 年	10,599,862.47
3 年以上	44,799,404.99
3 至 4 年	3,973,422.31

4 至 5 年	22,633,241.33
5 年以上	18,192,741.35
合计	321,559,781.79

（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	其他	
按单项计提坏账准备	27,123,272.27	28,288.60	-	-	-	27,151,560.87
按组合计提坏账准备	31,530,547.44	1,350,473.50	-	-	-	32,881,020.94
合计	58,653,819.71	1,378,762.10	-	-	-	60,032,581.81

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： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
(1)阳煤集团昔阳化工有限责任公司	13,002,365.00	4.04%	10,593,662.37
(2)北京诚益通控制工程科技股份有限公司	10,185,635.54	3.17%	514,596.05
(3)吉林泉德秸秆综合利用	6,910,975.00	2.15%	6,910,975.00

有限公司			
(4)景津环保股份有限公司	6,533,883.31	2.03%	326,694.17
(5)潍坊弘润石化科技有限公司	6,340,366.13	1.97%	629,996.61
合计	42,973,224.98	13.36%	

（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
其他应收款	7,141,236.94	5,801,013.88
合计	7,141,236.94	5,801,013.88

（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

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
备用金	2,202,292.31	2,216,575.61
押金保证金	5,091,394.95	4,113,876.47
其　他	1,273,700.90	610,994.00
减：坏账准备	-1,426,151.22	-1,140,432.20
合计	7,141,236.94	5,801,013.88

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,140,432.20	-	-	1,140,432.20
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	285,719.02	-	-	285,719.02
2020 年 6 月 30 日余额	1,426,151.22	-	-	1,426,151.22

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）	5,587,717.39
1 至 2 年	1,572,690.67
2 至 3 年	131,650.00
3 年以上	1,275,330.10
3 至 4 年	617,040.00
4 至 5 年	84,043.59
5 年以上	574,246.51
合计	8,567,388.16

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	核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,140,432.20	285,719.02	-	-	-	1,426,151.22
合计	1,140,432.20	285,719.02	-	-	-	1,426,151.22

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
(1)浙江省瑞安经济开发区管理委员会	保证金	1,516,200.00	1 年以内 1,117,200.00 元，2-3 年 399,000.00 元	17.70%	311,220.00
(2)伊吾疆纳新材料有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	11.67%	50,000.00
(3)马山和发强纸业有限公司	其他	460,000.00	5 年以上	5.37%	460,000.00
(4)江西赣锋锂业股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	3.50%	15,000.00
(5)中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	保证金	250,000.00	1 年以内	2.92%	12,500.00
合计	--	3,526,200.00	--	41.16%	848,720.00

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

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	179,990,557.14	114,503,221.18	213,644,455.02	139,652,529.71
其他业务	161,458.62	-	365,719.87	-
合计	180,152,015.76	114,503,221.18	214,010,174.89	139,652,529.71

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-56,332.91
合计	-	-56,332.91

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	-303,738.27	固定资产处置损失
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）	5,909,061.88	政府补助
债务重组损益	-7,630.00	债务重组损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,914.92	营业外支出
减：所得税影响额	809,966.80	
合计	4,589,811.89	--

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	6.51%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	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

第十二节 备查文件目录

（一）载有法定代表人陈晓宇签名的半年度报告文本；
（二）载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
（三）其他有关资料。
以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室