



证券简称:830985

证券代码:830985

公告编号:2018-078

主办券商:华安证券



浙江力诺

NEEQ :830985

浙江力诺流体控制科技股份有限公司

ZHEJIANG LINUO FLOW CONTROL TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2016



公司年度大事记

2016 年公司被评为:温州市工业领军企业;温州市“两化”深度融合示范企业;温州市百佳诚信企业;温州市信用管理示范企业;温州市专利示范企业。

2016 年被认定为浙江省 2016 年第一批高新技术企业(国科火字[2016]149 号)有效期自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

2015 年年度权益分派方案为:以公司现有总股本 51,127,500 股为基数,向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为:2016 年 6 月 16 日,除权除息日为:2016 年 6 月 17 日。

浙江科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会联合发布了《关于公布 2016 年省级企业研究院的通知》(浙科发条(2016)77 号),详见浙江省科学技术厅网站,网址:
http://www.zjkjt.gov.cn/news/node01/detail0101/2016/0101_70583.htm,确定浙江力诺流体控制科技股份有限公司的研究院“浙江力诺流体智能测控装备研究院”为省级企业研究院。

浙江省人力资源和社会保障厅下发的《浙江省人力资源和社会保障厅关于公布第二批省博士后工作站“先设站后授牌”名单等有关事项的通知》(浙人社函(2015)110 号),公司被批准设立博士后工作站。

5 月向中国证券监督管理委员会浙江证监局(以下简称“浙江证监局”)报送了首次公开发行股票并上市项目辅导备案材料,浙江证监局已于 2016 年 5 月 23 日在其官方网站(<http://www.csrc.gov.cn/pub/zhjiang/zjfdqyxx/>)上公示了公司的辅导备案情况。目前公司正在接受华安证券股份有限公司的辅导,辅导期自 2016 年 5 月 23 日开始计算。

2016 年第一次临时股东会审议通过修改章程:公司原章程第五章第二节董事会暨章程第一百零四条董事会由 7 名董事组成,其中 3 名为独立董事。董事会设董事长 1 人。修改为:董事会由 6 名董事组成,其中 3 名为独立董事。董事会设董事长 1 人。



目录

- 第一节 声明与提示
- 第二节 公司概况
- 第三节 主要会计数据和关键指标
- 第四节 管理层讨论与分析
- 第五节 重要事项
- 第六节 股本、股东情况
- 第七节 融资情况
- 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况
- 第九节 公司治理及内部控制
- 第十节 财务报告



释义

释义项目		释义
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商	指	华安证券股份有限公司
德恒律师	指	北京德恒（杭州）律师事务所
中汇会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司在全国股份转让系统挂牌
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	《浙江力诺流体控制科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
控制阀	指	在工业自动化过程控制领域中，通过接受调节控制单元输出的控制信号，借助动力操作去改变介质流量、压力、温度、液位等工艺参数的最终控制元件
执行机构	指	使用液体、气体、电力或其它能源并通过电机、气缸或其它装置将其转化成驱动作用的装置
球阀	指	启闭件（球体）由阀杆带动，并绕阀杆的轴线作旋转运动的阀门
V 型球阀	指	启闭件（球体是一个局部球面，上面开有 V 形切口）由阀杆带动，并绕阀杆的轴线作旋转运动的阀门
O 型球阀	指	启闭件（球体）为 O 型，绕垂直于通路的轴线旋转运动的阀门
蝶阀	指	启闭件（蝶板）绕固定轴旋转的阀门
刀闸阀	指	启闭件是刀形闸板，沿阀座（密封面）轴线作升降运动的阀门
API	指	American Petroleum Institut, 美国石油行业学会的英文简称
TUV NORD	指	2004 年，RW TUV 集团与 TUV NORD 集团两家著名的德国检验和认证机构合并，新合并的集团沿用“TUV NORD”的名称



第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	自动化控制阀是工业生产过程自动化必须的执行器大类产品，自动化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。如果公司面对竞争加剧的市场环境，不能持续提高产品竞争力，将面临产品售价下降、销售收入减少、市场份额下降、行业地位降低，影响公司盈利能力的风险。
宏观经济波动风险	本公司的产品服务于石化、化工、环保、生化、冶金、制浆造纸、矿山、医药、能源等国民经济基础和支柱行业，上述行业的固定资产项目投资受宏观经济政策的影响较大，而本公司的自动控制阀产品销售业务的发展与上述各行业固定资产投资项目紧密相关。因此本公司的业务发展与宏观经济的运行周期呈一定的相关性。近年来国家出台了一系列推动国民经济发展的措施，使我国宏观经济在国际经济形势恶劣的大环境下保持了稳定持续的发展，同时也充满着新的发展机遇。未来如果宏观经济形势发生不利波动，对本公司业务发展和业绩稳定产生不利影响。
出口业务风险	报告期内，公司出口业务的结算货币为美元，人民币对美元的汇率波动较大，若未来人民币对美元的汇率继续不稳定，



	<p>随着公司预期的出口业务规模不断增大,将会给公司经营带来更大的不确定性。另外,全球金融危机并未阻碍工业控制阀门需求的稳定增长,面临该市场机遇,公司计划进一步加大出口业务的市场开拓力度,不断增加的出口业务规模,对公司的出口业务管理能力提出了新的要求,如果公司不能加强出口业务的管理投入和水平,将会增加法律风险、收汇风险、业务流程风险等典型的出口业务风险。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>作为高新技术企业,公司要保持核心竞争力,不断发展扩大,稳定的技术团队是至关重要的。但如果核心技术骨干流失,又不能从市场及时补充合适的技术人员,则会对公司产品的研发、更新带来不利影响,影响公司的可持续发展。</p>
税收优惠政策风险	<p>根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局(浙科发高[2010]258号)文,公司被认定为高新技术企业,有效期自2010年1月1日至2012年12月31日;2013年通过高新技术企业复审(浙科发高[2013]294号),有效期自2013年1月1日至2015年12月31日;2016年被认定为浙江省2016年第一批高新技术企业(国科火字[2016]149号),有效期自2016年1月1日至2018年12月31日;根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定,公司2015年度、2016年度所得税按照15%所得税率计征。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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否



一、基本信息

公司中文全称	浙江力诺流体控制科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG LINUO FLOW CONTROL TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	浙江力诺
证券代码	830985
法定代表人	陈晓宇
注册地址	浙江省瑞安市高新技术(阁巷)园区围一路99号
办公地址	浙江省瑞安市高新技术(阁巷)园区围一路99号
主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	章祥、高伟琴
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江新城兴业路8号UDC时代大厦A座6层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯辉彬
电话	0577-65728108
传真	0577-65218999
电子邮箱	fhb@linuovalve.com
公司网址	www.cn-linuo.com
联系地址及邮政编码	浙江省瑞安市高新技术(阁巷)园区围一路325200
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-08-08
分层情况	基础层
行业(证监会规定的行业大类)	仪器仪表制造业(C40)
主要产品与服务项目	自动控制阀的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本(股)	51,127,500
做市商数量	7
控股股东	公司无控股股东
实际控制人	陈晓宇、任翔、戴美春、王秀国、吴平、余建平

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9133030074633113x9	否
税务登记证号码	9133030074633113x9	否



证券简称:浙江力诺 证券代码:830985 主办券商:华安证券 公告编号:2018-078

组织机构代码	9133030074633113x9	否
--------	--------------------	---



第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位:元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	224,041,189.02	228,148,955.58	-1.80%
毛利率%	33.01%	34.53%	
归属于挂牌公司股东的净利润	17,171,544.01	14,288,373.82	20.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,250,240.73	14,049,948.41	-24.89%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	6.96%	6.31%	
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.56%	6.20%	
基本每股收益	0.34	0.29	17.24%

二、偿债能力

单位:元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	397,785,466.77	380,006,413.32	4.68%
负债总计	144,506,721.29	138,786,461.85	4.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	253,278,745.48	241,219,951.47	5.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.95	4.72	4.87%
资产负债率% (母公司)	36.32%	36.52%	
资产负债率% (合并)	36.33%	36.52%	
流动比率	1.57	1.82	-13.74%
利息保障倍数	5.37	7.60	-26.32%

三、营运情况

单位:元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	21,916,911.75	-3,078,754.54	-
应收账款周转率	1.31	1.47	-
存货周转率	2.26	2.45	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.68%	7.60%	
营业收入增长率%	-1.80%	1.33%	-
净利润增长率%	20.18%	-46.96%	-

五、股本情况



单位:股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	51,127,500	51,127,500	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位:元

项目	金额
非流动资产处置损益	-279,081.08
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	6,903,575.29
债务重组损益	-134,302.16
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	420,222.80
其他营业外收支净额	-54,946.07
非经常性损益合计	6,855,468.78
所得税影响数	934,165.50
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	5,921,303.28

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无



第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司是自动控制阀系统解决方案提供商,属于仪器仪表行业,专业从事工业控制阀的研发、生产和销售,拥有优秀的设计、服务和管理团队以及 O 型球阀等 38 项专利技术,具备铸件、执行机构、阀体的生产能力,能够设计和生产出适应不同行业不同市场需求的控制阀产品,为石化、化工、环保、生化、冶金、制浆造纸、矿山、医药、能源等工业自动化企业客户提供个性化、多样化、系统化的控制阀整体装备过程控制系统解决方案,是工业流体自动化过程中必配置的执行装备。

公司向终端用户直接销售为主,以向系统集成客户、设备配套客户等渠道客户销售为辅。通过积极参加大型专业展来开拓国内外市场、通过派驻各地的营销人员开拓国内市场、以及为国际大型公司做贴牌(OEM)等模式开拓业务。公司的收入来源是据客户需求订制产品,通过销售产品和服务获取利润。

报告期内,公司的商业模式未发生较大的变化。

年度内变化统计:

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾:

报告期内,全球经济复苏艰难曲折,国内经济下行压力持续加大,多重困难和挑战相互交织,公司积极采取应对措施,围绕公司总体发展规划,通过为客户提供全方位的控制阀解决方案,建立快速、高效的市场反应机制,努力落实经营目标,更加积极主动推进自主创新,改善经营管理,抢抓市场机遇,加大产品结构调整力度,进一步增强企业活力,不断提高企业发展质量和效益,公司的生产经营平稳运行。

报告期内,公司实现营业收入 224,041,189.02 元,比上年 228,148,955.58 元,下降 1.80%;实现利润总额 19,712,078.57 元,比上年 16,604,283.49 元,增长 18.72%;归属于挂牌公司母公司的净利润为 17,171,544.01 元,比上年 14,288,373.82 元,增长 20.18%。

报告期内,公司进一步健全完善了适应未来市场竞争的运营管理体系,致力于公司产品品牌的塑造,建立完善营销体系,进一步加强市场开拓,扩大销售领域,保持销售稳定增长。同时,公司加大了研发投入力度,进一步完善公司专利产品、丰富产品系列,推动产品向高端化、成品化、模块化发展,加快专利产品和在研项目产业化进程,提升产品附加值。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期	上年同期
----	----	------



	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	224,041,189.02	-1.80%	-	228,148,955.58	1.33%	-
营业成本	150,095,901.91	0.49%	66.99%	149,361,829.65	8.09%	65.47%
毛利率	33.01%	-4.42%	-	34.53%	-	-
管理费用	20,843,943.14	-3.96%	9.30%	21,703,363.71	-4.71%	9.51%
销售费用	27,917,166.83	0.01%	12.46%	27,912,985.78	20.09%	12.23%
财务费用	4,284,693.90	-5.96%	1.91%	4,556,368.88	-3.76%	2.00%
营业利润	13,276,832.59	-18.68%	5.93%	16,326,226.81	-42.40%	7.16%
营业外收入	6,913,075.29	873.28%	3.09%	710,288.50	-77.20%	0.31%
营业外支出	477,829.31	10.55%	0.21%	432,231.82	120.52%	0.19%
净利润	17,171,544.01	20.18%	7.66%	14,288,373.82	-46.96%	6.26%

项目重大变动原因:

营业外收入变动率增加 873.28%，主要原因系：1、2016 年公司收到的瑞安市人民政府依据瑞政发[2013]206 号文件《瑞安市人民政府关于进一步推进企业上市工作的意见》第二款第（十一）条“对拟上市公司实行五年财政扶持政策，获得 4,316,479.27 元补助资金；2、2016 年公司的研究院“浙江力诺流体智能测控装备研究院”被评为省级企业研究院，依据瑞安市科学技术局、瑞安市财政局发布的瑞科[2016]52 号《关于下达瑞安市 2016 年科技创新专项资金（奖励第八批）的通知》获得 1,000,000.00 元项目补助。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	223,075,888.07	149,463,237.74	227,558,187.90	149,361,829.65
其他业务收入	965,300.95	632,664.17	590,767.68	-
合计	224,041,189.02	150,095,901.91	228,148,955.58	149,361,829.65

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
阀门及配件	223,075,888.07	99.57%	227,558,187.90	99.74%

收入构成变动的的原因:

本期产品分类与上期基本相同，每种产品类别占收入比例与上期相比变动不大。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	21,916,911.75	-3,078,754.54
投资活动产生的现金流量净额	-15,110,943.62	-14,834,502.86
筹资活动产生的现金流量净额	-5,982,278.00	15,717,269.06

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额变动较大，主要系应付账款增加 6,999,157.46 和政府补助增加 6,202,786.79 所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动较大，主要系 2015 年增发股票 112.75 万股融资所致。

(4) 主要客户情况



单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京诚益通控制工程科技股份有限公司	9,221,918.98	4.12%	否
2	景津环保股份有限公司	8,179,316.90	3.65%	否
3	山东滨海弘润管道物流股份有限公司	6,141,231.60	2.74%	否
4	吉林泉德秸秆综合利用有限公司	6,048,696.57	2.70%	否
5	美宁商贸有限公司	5,826,130.76	2.60%	否
合计		35,417,294.81	15.81%	

(5) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江浙丰阀门制造有限公司	5,728,029.01	4.26%	否
2	有氟密管阀有限公司	4,538,102.00	3.37%	否
3	浙江贝尔控制阀门有限公司	3,990,224.02	2.97%	否
4	佛山市南海区同菲乐金属回收有限公司	3,885,750.00	2.89%	否
5	常熟华夏仪表有限公司	3,700,048.00	2.75%	否
合计		21,842,153.03	16.24%	

(6) 研发支出与专利

研发支出:

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	9,046,584.94	9,490,284.49
研发投入占营业收入的比例	4.04%	4.16%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	38
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况:

各项目情况说明

序号	项目名称	研发时间	合计	研发阶段
1	锻钢活塞式双向密封球阀	201503-201612	1,545,381.16	研发成功
2	三偏心硬碰硬零泄漏法兰式蝶阀	201503-201606	938,503.94	研发成功
3	磁传动阀系列	201601-201608	859,792.28	研发成功
4	高压矿浆阀	201603-201610	795,481.09	研发成功
5	JP 实用型调节阀	201603-201609	609,990.22	研发成功
6	HP/HPA 系列调节阀	201603-201612	580,129.86	研发成功



7	微小流量调节阀	201603-201612	621,324.68	研发成功
8	内置活塞缸筒气动执行机构	201603-201609	574,883.81	研发成功
9	双导向气动活塞式执行机构	201603-201609	520,016.06	研发成功
10	激光熔覆焊球阀	201605-201706	730,574.39	研发进行中
11	超低温球阀	201605-201612	528,010.57	研发成功
12	波纹管调节阀	201607-201706	342,027.48	研发进行中
13	大推力弹簧执行机构	201607-201612	350,469.40	研发成功
	合计		8,996,584.94	

2、资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	6,756,091.89	1.10%	1.70%	6,682,540.56	-20.66%	1.76%	-3.50%
应收账款	145,526,722.26	5.19%	36.58%	138,350,242.22	11.34%	36.41%	0.48%
存货	67,304,889.34	2.69%	16.92%	65,541,497.41	16.55%	17.25%	-1.91%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	119,560,018.78	20.74%	30.06%	99,022,388.23	3.21%	26.06%	15.34%
在建工程	893,627.32	-93.43%	0.22%	13,611,541.46	26.58%	3.58%	-93.72%
短期借款	81,510,000.00	6.29%	20.49%	76,690,000.00	25.91%	20.18%	1.54%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	397,785,466.77	4.68%	-	380,006,413.32	7.60%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

在建工程变动率减少 93.43%，主要原因系我公司生产车间竣工转固所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

瑞格流体控制科技(上海)有限公司成立于 2014 年 9 月 12 日，注册资本为：人民币 500 万元（认缴），为公司全资控股子公司，主要经营范围为从事流体技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，泵、阀门及配件、自动化控制设备的销售，从事货物进口及技术进口业务。2016 年未开展业务，未产生业务及利润。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

控制阀行业属于智能装备制造业。智能装备制造业是为国民经济各行业提供技术装备性产业，关联度高、吸纳就业能力强、技术资金密集是智能装备制造业升级、技术进步的重要保障和国家综合实力的集中体现。因此，国家对智能装备制造业的发展非常重视，将在较长时期内对行业采取鼓励和扶持的政策措施。

随着我国产业结构调整与产业升级，越来越多的行业将会采用自动化的设备和生产线，提高生产的自动化程度。控制阀作为工业过程自动化生产装置的必备部件，将会迎来产业升级带来的市场契机。



同时工业自动化仪器仪表行业本身也会进行产业升级。新的、特殊的智能控制阀将会出现并被推广运用,在进一步改善自动化生产的同时也推动了本行业的快速发展。

但我国控制阀制造企业面临着制造能力参差不齐,高端化、智能化水平较低等诸多挑战,同时也充满着新的发展机遇。2015年我国制定的“中国制造2025”行动纲领,提出以“互联网+”模式为纽带,提升产品的设计能力,强化制造基础、提升产品质量、推行绿色制造。

公司将抓住发展机遇,加大高端阀门和智能控制阀门的研发和生产,不断调整产品结构,拓展新的应用领域,挖掘新的利润增长点。

(四) 竞争优势分析

1、技术优势

公司自成立以来,坚持以市场和客户需求为导向,持续加大技术研发、创新和产业链延伸的投入;2010年公司被认定为国家高新技术企业,并于2013年通过复审,2016年被认定为浙江省2016年第一批高新技术企业(国科火字[2016]149号);2011年公司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”。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,浙江力诺流体控制科技股份有限公司的研究院“浙江力诺流体智能测控装备研究院”2016年被浙江省科学技术厅认定为省级企业研究院。

公司自主研发的高温保温夹套球阀和锅盖阀等多项科研项目,取得专利38项,主要包括球阀、蝶阀、刀闸阀及调节阀等产品的核心技术。公司经过多年的发展,积累了一批在技术研发、生产工艺、制造技术等经验丰富的技术人才,可以为客户提供符合需求的各类控制阀产品。

2、产品优势

公司经过多年的发展,在V型球阀、O型球阀、蝶阀、刀闸阀、调节阀等主要产品上积累了较多研发、生产的经验。公司在保持制浆造纸控制阀市场领先地位的同时,不断拓展化工、石化、生化、环保、能源、冶金、轻工、矿山等领域的产品开发及推广。

3、细分市场品牌优势

公司目前拥有注册商标10项;拥有专利38项、在申请专利4项;获得浙江省名牌产品、浙江省著名商标。公司凭借着长期以来的技术积累、良好的产品性能和服务,相关产品在行业内具有较高的知名度。在竞争激烈的市场竞争中,赢得了较高的品牌优势,尤其在制浆造纸行业、精细化工、环保等行业取得了领先的竞争优势。

4、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。公司通过企业关怀让核心员工与企业的长期利益保持一致性,保持核心骨干队伍的稳定。同时通过建立合理高效的管理系统,保证企业在研发、制造、市场等方面保持高效有序运作。目前,公司从技术研究到产品开发、产品投放与市场维护等方面都能够准确抓住市场动向,降低了产品的技术与市场风险,对企业的长期发展提供了可靠的保障。

(五) 持续经营评价

公司坚持科技创新,不断增强企业创新的内生动力,积极与知名高等院校及科研机构开展研发项目合作,加大对自动控制阀的研发投入,针对制约企业发展的技术瓶颈,集中优势资源,实现重点突破,技术实力和核心竞争力不断迈上新的台阶。

公司的产品结构和销售区域不断多元化,产品应用已经从传统的制浆造纸控制阀市场,拓展到化工、石化、生化、环保、能源、冶金、轻工、矿山、医药等领域,销售区域也从国内走向了国际。

公司建立完善了设计信息化、管理信息化、生产信息化、销售信息化系统,通过信息化管理平台建设进一步规范了公司的业务流程,最大程度地发挥信息系统带来的便利,提高了公司运营效率。

公司业务近几年运行平稳,管理层团队、技术团队稳定,具备持续经营能力,不存在影响经营能力



的不利风险。

(六) 扶贫与社会责任

公司积极参与社会公益活动, 2016年3月向瑞安市慈善总会捐款30000元

报告期内, 公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益, 立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

控制阀产品作为工业过程控制中的一种“消耗品”, 其每年的新增需求及维修、更换用量都将随我国工业的发展而逐年增加, 尤以在天然气、石油化工、电力、环保、煤化工、医药、冶金、造纸、楼宇、节能等产业中需求会有较大的增长, 市场空间广阔。未来工业过程控制的迅猛发展对控制阀的要求也越来越高, 我国控制阀行业未来的新产品开发将会进一步走向标准化、模块化、智能化、集成化、网络化。

目前, 国内控制阀市场竞争格局分为三个层次: 中低端和民用阀门市场的低端生产企业形成激烈的价格竞争态势; 中端工业自控阀门市场的品牌企业形成性价竞争态势; 高端工业自控阀门市场主要以国外品牌及国内高端阀门制造企业形成了行业应用技术相对优势态势。我国阀门行业与国外阀门行业差距较为明显, 主要存在四大综合性差距: 一是技术创新能力上的差距; 二是加工工艺上的差距; 三是质量管理及设备方面的差距; 四是流程管理上的差距。公司将立足自身优势, 找准与国外阀门行业的差距, 把握未来的发展趋势, 不断实现优化升级。

(二) 公司发展战略

公司将始终秉承“诚信、积极、创新、共赢”的价值观理念去经营企业, 为实现成为中国流体控制行业的领军品牌和国际性的流体控制品牌这一愿景目标而不懈努力。坚持高品质、低成本、短交期的发展方向, 坚持培育优秀员工、生产优秀产品、提供优质服务、不断持续改进的方针, 稳步推动企业持续发展。

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, 扩大公司产能。具体方案如下:

1、立足自身的市场优势, 开拓新的市场领域

公司将发挥品牌效应和产品性价比高的特点, 维持中端市场的竞争优势, 同时, 加大新技术、新产品的研发力度, 进入高端化、智能化市场领域。为石化、化工、环保、医药等领域的中高端客户提供全套工业自动阀解决方案。

2、进一步提升智能控制阀技术和高端控制阀产品的创新能力

公司将持续专注于自身主营业务的创新与完善, 积极与高等院校、科研机构合作, 稳步推进力诺流体智能测控装备研究院、博士后工作站建设, 研制多通道、模块化、网络型监测诊断机载动态信息采集系统, 开发中小型阀门企业高温高压控制阀智能维护系统, 开发智能型高温高压控制阀。

3、积极拓展国际市场

国际业务是公司近几年增长的亮点, 其收益率及资金回拢均优于国内业务, 公司未来重点拓展国际业务。持续加大对国际业务的研发投入及资源配置。根据国际市场开发进度, 进一步完善外贸营销服务网络, 引进专业人才, 实现出口收入的快速增长。

(三) 经营计划或目标

根据行业发展和市场状况, 结合公司的战略, 制定2017年主要经营计划。具体实施计划为:

1、不断开拓新市场

从行业来看, 在巩固制浆造纸控制阀市场领先地位的基础上, 大力开拓化工、石化、生化、环保、能源、冶金、轻工、矿山、医药等领域; 从区域来看, 紧跟国家“一带一路”战略, 大力开发国际市场。

2、积极推进新产品和新技术应用



近年来公司研发的V型调节三通球阀、大口径大压差高温高压套筒调节阀、大口径高压底噪音套筒调节阀、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、锅盖阀、釜顶阀、矿浆阀等产品相继通过鉴定,将在今后几年内重点推广,进一步发挥公司的技术优势,增添全套工业制动阀解决方案的亮点,提升竞争优势。

3、通过提高内部管理驱动公司发展

公司通过信息化数据管理、精益管理和高精度数控设备深度融合,达到智能化生产和数据化管理决策。通过AUTOCAD、SOLIDWORKS等计算辅助系统、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。打造高效技术研发团队和生产制造团队,推动公司整体效能提高。

4、通过资本运作实现外延式扩张

通过资本市场,对上下游企业及同行业企业进行并购重组,提高企业的知名度,达到技术、人才、管理经验、市场销售网络等资源互补和整合,实现多元化发展战略。

5、进一步提高服务意识,树立良好口碑

完善和提高售前、售中、售后服务的质量,做好技术选型服务,成为客户工程设计系统方案的参谋和咨询机构;做好过程和现场服务,保障产品过程使用的稳定性和可靠性;做好信息服务,为客户下一次选型和技术改造提供参考信息资源。

6、加强人才队伍建设,实现可持续发展

企业的竞争核心是技术竞争,而技术竞争核心是人才竞争,公司将以引进人才为辅,培养人才为主,不断完善人才队伍结构,根据市场变化和岗位需求,定向对人员进行培育,做好人才储备,加强人才梯队建设。

(四) 不确定性因素

1、出口业务的汇率波动因素

随着公司预期的出口业务规模不断增大,若未来人民币对美元的汇率继续不稳定,将会对公司出口业务带来更大的不确定性。

2、原材料价格变动因素

公司产品的主要原材料包括电气产品、钢材、外购件、毛坯、标准件和辅料等。原材料价格的波动会对行业经营业绩的稳定性产生一定影响,存在一定的风险。如果公司不能够合理定价,把原材料价格波动的风险向下游转移,将会存在因原材料价格波动带来的成本增加,毛利率下降的风险。

另外,由于电气产品、毛坯、钢材等主要原材料占公司产品成本比重较高,如果原材料价格持续上涨,原材料采购将占用更多的资金,从而增加公司的流动资金压力。同时,如果原材料价格持续上升,还会增大产品销售收入基数,从而可能引致公司毛利率指标下降。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧风险

由于自动化控制阀是工业生产过程自动化必须的执行器大类产品,自动化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。如果公司面对竞争加剧的市场环境,不能持续提高产品竞争力,将面临产品售价下降、销售收入减少、市场份额下降、行业地位降低,影响公司盈利能力的风险。

应对措施: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,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、经济波动风险

由于公司的产品服务于石化、化工、环保、生化、冶金、制浆造纸、矿山、医药、能源等国民经济基础和支柱行业,上述行业的固定资产投资受宏观经济政策的影响较大,而本公司的自动控制阀产品销



售业务的发展与上述各行业固定资产投资项目紧密相关。因此本公司的业务发展与宏观经济的运行周期呈一定的相关性。近年来国家出台了一系列推动国民经济发展的措施,使我国宏观经济在国际经济形势恶劣的大环境下保持了稳定持续的发展,同时也充满着新的发展机遇。未来如果宏观经济形势发生不利波动,对本公司业务发展和业绩稳定产生不利影响。

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。

3、核心技术人员缺失风险

作为高新技术企业,公司要保持核心竞争力,不断发展扩大,稳定的技术团队是至关重要的。但如果核心技术骨干缺失,又不能从市场及时补充合适的技术人员,则会对公司产品的研发、更新带来不利影响,影响公司的可持续发展。

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、税收优惠政策风险

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙科发高[2010]258号文,公司被认定为高新技术企业,有效期自2010年1月1日至2012年12月31日;2013年通过高新技术企业复审(浙科发高[2013]294号),有效期自2013年1月1日至2015年12月31日;2016年被认定为浙江省2016年第一批高新技术企业(国科火字[2016]149号)有效期自2016年1月1日至2018年12月31日;根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定,公司2015年度、2016年度所得税按照15%所得税率计征。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。

公司风险管理措施: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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明: 无	



第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	五、二、(一)
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五、二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项:

单位:元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
浙江奥康银丰 投资担保有限 公司	3,000,000.00	2015/6/30-201 6/6/29	抵押	一般	否	否
浙江奥康银丰 投资担保有限 公司	3,000,000.00	2016/7/18-201 7/7/17	抵押	一般	是	否
总计		-		-	-	-

清偿情况:

注:上述两笔担保是同一事项,第二笔是第一笔的时限延续,该对外担保是浙江奥康银丰投资担保有限公司为公司向浙江瑞安农村商业银行股份有限公司广场支行以17项专利抵押借款提供保证,公司将机器设备抵押给浙江奥康银丰投资担保有限公司,为其对本公司的借款担保提供反担保。2015年的担保未履行决策程序,2016年4月进行了补充确认。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

日常性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、	为公司担保	4,000,000.00	是



吴平、余建平			
陈晓宇、钱爱微、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	为公司担保	20,000,000.00	是
瑞安市凯马模具有限公司、陈晓宇、钱爱微	为公司担保	10,050,000.00	是
瑞安市凯马磨具有限公司	为公司担保	4,320,000.00	是
陈晓宇	为公司担保	2,730,000.00	是
总计	-	41,100,000.00	-

日常性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

本次日常性关联交易公司实际控制人及关联方为公司银行贷款提供担保,系正常融资担保行为,有利于公司补充流动资金及获取长期贷款,有利于公司的日常运营及长远发展,有利于保障公司及公司股东的利益,对公司的持续发展将产生积极影响。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
山东华沃科技发展有限公司	销售阀门	1,655,777.78	否
山东华沃科技发展有限公司	采购配件	939,608.99	否
福鼎市百瑞纸业有限公司	销售阀门	43,236.75	否
总计	-	2,638,623.52	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

本次偶发性销售、采购关联交易是公司关联方在公平、公正的基础上正常的商品交易,是公司经营和业务发展的正常需要。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	5,506,200.00	1.38%	公司为自身对外借款向中国银行股份有限公司广场支行进行的财产抵押担保。
房屋建筑物、土地使用权	抵押	81,604,300.00	20.51%	公司为自身对外借款向中国工商银行股份有限公司广场支行进行的财产抵押担保。
17项专利	抵押	0.00	0.00%	公司为自身对外借款向浙江瑞安农村商业银行股份有限公司广场支行进行的17项专利抵押担保。
机器设备	抵押	3,552,300.00	0.89%	浙江奥康银丰投资担保有限公司为公司向浙江瑞安农村商业银行股份有限公



				司广场支行以 17 项专利抵押借款提供保证,公司将机器设备抵押给浙江奥康银丰投资担保有限公司,为其对本公司的借款担保提供反担保。
总计		90,662,800.00	22.78%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	21,987,916	43.0060%		21,987,916	43.0060%
	其中:控股股东、实际控制人	10,369,416	20.2815%	-39000	10,330,416	20.2052%
	董事、监事、高管	6,218,750	12.1632%	-126000	6,092,750	11.9168%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	29,139,584	56.9940%	0	29,139,584	56.9940%
	其中:控股股东、实际控制人	29,139,584	56.9940%	0	29,139,584	56.9940%
	董事、监事、高管	18,656,250	36.4897%	0	18,656,250	36.4897%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		51,127,500		0	51,127,500	
普通股股东人数		225				

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈晓宇	14,275,000	0	14,275,000	27.9204	10,706,250	3,568,750
2	任翔	6,650,000	-161,000	6,489,000	12.6918	4,987,500	1,501,500
3	王秀国	5,337,500	87,000	5,424,500	10.6098	3,825,000	1,599,500
4	戴美春	5,338,500	0	5,338,500	10.4415	3,825,000	1,513,500
5	吴平	3,958,000	0	3,958,000	7.7414	2,833,334	1,124,666
6	余建平	3,950,000	0	3,985,000	7.7257	2,962,500	1,022,500
7	浙江思考投资管理股份有限公司-思考 20 号 A2-1 大宗交易二级市场循环套利基金	0	1,600,000	1,600,000	3.1294	0	1,600,000



8	瑞安市诺德投资合伙企业(有限合伙)	723,000	752,000	1,475,000	2.8849	0	1,475,000
9	浙江浙科美林创业投资有限公司	787,500	0	787,500	1.5403	0	787,500
10	瑞安市润诺投资合伙企业(有限合伙)	790,000	-3,000	787,000	1.5393	0	787,000
合计		41,809,500	2,275,000	44,119,500	86.2245	29,139,584	14,979,916

前十名股东间相互关系说明:

王秀国、戴美春系第一大股东陈晓宇姐夫,除此之外,其他股东之间不存在其他关联关系

二、优先股股本基本情况

单位:股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司无控股股东

(二) 实际控制人情况

陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平直接持有公司的股份合计 39,470,00 股,占公司总股本的 77.1992%,六人为本公司的共同实际控制人。2016 年 8 月陈晓宇、任翔等六位自然人股东已签署《一致行动协议书》,根据该协议,陈晓宇、任翔等六位自然人股东承诺,通过特定形式在公司会议提案及表决、公司高管提名及投票选举等事项时,意思表示一致。

(1) 陈晓宇,男,1975 年 6 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,高中学历,经营师,阀门工程师。1993 年 7 月至 2002 年 12 月任瑞安调节阀厂厂长助理;2003 年 1 月至 2012 年 11 月任有限公司董事长、总经理,2012 年 11 月至今一直担任股份公司董事长、总经理。

(2) 任翔,男,1962 年 2 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历,工程师。1980 年 1 月至 2000 年 12 月期间任山东造纸总厂电器仪表设计工程师,济南汇通环保科技有限公司工业控制研发计算机控制研究所副所长;2001 年 1 月至 2002 年 12 月任山东前景科技发展有限公司副总经理/总工程师;2003 年 1 月至 2012 年 11 月任有限公司董事、副总经理、营销总监,2012 年 11 月至今任股份公司董事副总经理、营销总监。

(3) 余建平,男,1977 年 10 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,初中学历。1995 年 1 月至 2002 年 12 月任温州长江车辆机电有限公司设备动力科科长、创立汽摩配件厂厂长;2003 年 1 月至 2012 年 11 月任有限公司副总经理,2009 年 8 月至 2012 年 11 月任有限公司董事,2012 年 11 月至今任股份公司董事、副总经理。

(4) 王秀国,男,1966 年 12 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,高中学历。2003 年 1 月至 2012 年 11 月任有限公司监事、采购部总监,2012 年 11 月至今任股份公司采购部总监。

(5) 戴美春,男,1968 年 1 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,初中学历。2003 年 1 月至 2012



年 11 月任有限公司监事、采购部经理，2012 年 11 月至今任股份公司采购部经理。

(6) 吴平，男，1976 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2003 年 1 月至 2009 年 8 月任有限公司董事、营销副总监，2009 年 8 月至 2012 年 11 月任有限公司营销副总监，2012 年 11 月至今任股份公司营销副总监。

公司控股股东及实际控制人在报告期内没有发生变化。



第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位:元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年4月1日	2015年11月2日	11.50	1127500	12966250	0	1	2	4	0	否

募集资金使用情况:

铸造车间技术改造及补充企业流动资产。

二、债券融资情况

单位:元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位:元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	工行瑞安支行	2,000,000.00	5.2200%	2016/03/22-2017/03/20	否
短期借款	工行瑞安支行	7,020,000.00	5.2200%	2016/06/14-2017/06/11	否
短期借款	瑞安市农村信用合作社	3,000,000.00	4.3500%	2016/07/18-2017/07/17	否
短期借款	工行瑞安支行	7,690,000.00	5.2200%	2016/07/27-2017/07/25	否
短期借款	中国银行	6,250,000.00	4.8000%	2016/07/12-2017/07/11	否
短期借款	中国银行	940,000.00	4.8000%	2016/07/18-2017/07/15	否
短期借款	中国银行	4,000,000.00	4.8000%	2016/07/20-2017/07/19	否
短期借款	工行瑞安支行	2,730,000.00	5.2200%	2016/08/03-2017/08-01	否
短期借款	中国银行	4,810,000.00	4.8000%	2016/08/04-2017/08/04	否
短期借款	工行瑞安支行	2,000,000.00	5.6550%	2016/08/24-2017/02/22	否
短期借款	工行瑞安支行	7,250,000.00	5.2200%	2016/09/20-2017/09/19	否
短期借款	杭州银行	4,000,000.00	5.2200%	2016/10/19-2017/04/14	否
短期借款	工行瑞安支行	9,000,000.00	5.2200%	2016/11/23-2017/11/21	否
短期借款	中国银行	4,000,000.00	4.8000%	2016/12/01-2017/12/01	否
短期借款	工行瑞安支行	3,000,000.00	5.2200%	2016/12/06-2017/12/04	否
短期借款	工行瑞安支行	6,000,000.00	5.6550%	2016/12/06-2017/06/04	否



短期借款	工行瑞安支行	4,320,000.00	5.2200%	2016/12/15-2017/12/01	否
短期借款	工行瑞安支行	1,450,000.00	5.0025%	2016/12/23-2017/12/21	否
短期借款	工行瑞安支行	2,050,000.00	5.4375%	2016/12/23-2017/06/21	否
合计		81,510,000.00			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位:元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 6 月 17 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

(二) 利润分配预案

单位:元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50		10.00
合计	1.50		10.00



第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈晓宇	董事长, 总经理	男	42	大专	2015.10-2018.10	是
任翔	董事, 副总经理	男	55	大专	2015.10-2018.10	是
余建平	董事, 副总经理	男	40	高中	2015.10-2018.10	是
马津龙	董事	男	68	本科	2015.10-2018.10	是
鲁爱民	董事	女	53	硕士	2015.10-2018.10	是
向家伟	董事	男	43	博士	2015.10-2018.10	是
谭启勇	监事, 生产总监	男	39	大专	2015.10-2018.10	是
胡明刚	监事, 销售副总	男	56	高中	2015.10-2018.10	是
王才华	监事, 信息部经理	男	40	本科	2015.10-2018.10	是
李雪梅	财务总监	女	41	本科	2015.10-2018.10	是
冯辉彬	董事会秘书, 副总经理	男	39	本科	2015.10-2018.10	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无关联关系

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈晓宇	董事长, 总经理	14,275,000	0	14,275,000	27.9204	0
任翔	董事, 副总经理	6,650,000	-161,000	6,489,000	12.6918	0
余建平	董事, 副总经理	3,950,000	0	3,950,000	7.7257	0
向家伟	董事	0	0	0	0.00%	0
鲁爱民	董事	0	0	0	0.00%	0
马津龙	董事	0	0	0	0.00%	0
王才华	监事, 生产部经理	0	0	0	0.00%	0
胡明刚	监事, 销售副总	0	0	0	0.00%	0
谭启勇	监事, 生产总监	0	0	0	0.00%	0
冯辉彬	董事会秘书, 副总经理	0	0	0	0.00%	0
李雪梅	财务总监	0	0	0	0.00%	0



合计		24,875,000	-161,000	24,714,000	48.3379	-
----	--	------------	----------	------------	---------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
徐旦红	董事	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

--

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	37	44
生产人员	285	284
销售人员	90	95
技术人员	47	51
财务人员	10	11
员工总计	469	485

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	38	45
专科	120	129
专科以下	310	310
员工总计	469	485

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动

报告期内,公司人力资源队伍整体稳定。销售人员、技术人员、财务人员基本维持不变;为强化生产现场管理和培养生产管理人员,从生产一线中筛选一批优秀的员工加入行政管理工作,作为企业管理的后备队伍进行培养,强化企业管理团队的梯队建设,为企业快速发展和有效管理做积极准备;少数一线工人因家庭原因离职,但不影响公司正常生产。

2、人员招聘、引进

与专业对口的高等院校保持联系,直接招聘应届毕业生,充实、扩大、强化企业管理、技术队伍和力量;通过与专业对口的中等职业技术学校和各类人才市场,招聘生产一线技术工人,稳定生产一线队伍,保障企业生产能力;通过企业网站、招聘会、中介机构等其他招聘途径,及时招聘、引进各类优秀人员,



为企业生产、发展做积极贮备。

3、人员培训

公司重视员工的培训和生涯规划,采取多层次、多渠道、不同形式地对员工进行规章制度、企业文化、安全生产、职业技能、继续教育等各项培训,采取集中授课、一对一、外派培训、外请讲师等方式,拓展培训渠道,确保公司所有员工每年接受培训。同时在公司内部组建兼职讲师队伍,壮大企业内部培训能力和员工自身学习能力,提升公司员工的整体素质和企业核心竞争力,促进企业快速、稳定、健康发展,实现员工、企业、社会共赢。

4、员工薪酬

报告期内,公司严格按照国家、省市县的相关法律、法规、规章制度等要求,全员签订劳动合同,办理员工基本养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险等社会保险,为部分员工办理住房公积金。为员工提供有市场竞争力的薪酬和免费住宿、上班路费补贴、餐费补贴、旅游补贴、差旅补贴、生日及节假日等各项福利。每年根据员工工作绩效,实施绩效奖励,并根据企业经营状况和地区经济发展水平,进行薪酬调整。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	1	1	0
核心技术人员	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况:

余成达、男、中国国籍、1975年7月出生、本科学历、技师;1992年5月—2000年5月瑞安调节阀厂从事阀门装配员工作、2003年2月—2008年2月浙江力诺阀门有限公司从事车间主管工作、2008年2月一至今浙江力诺流体控制科技股份有限公司从事工艺主管工作。



第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律法规的规定,制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度,明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序,公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效,保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时,公司还制订了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》、《财务管理制度》、《会计核算制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等规章制度,涵盖了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理,形成了规范的管理体系。

经董事会评估认为,公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。本年度内,公司依据经营管理调整以及经营模式的调整对《公司章程》进行了一次修正,及建立了《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》规章制度。公司在内部控制建立过程中,充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验,保证了内控制度符合公司生产经营的需要,对经营风险起到了有效的控制作用。公司制订内部控制制度以来,各项制度均得到有效的执行,对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度,重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行,经过公司三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上,均通过三会讨论审议,规范操作,杜绝出现违法、违规情况。

4、公司章程的修改情况



报告期内公司章程修改情况如下: 公司原章程第五章第二节董事会暨章程第一百零四条董事会由 7 名董事组成, 其中 3 名为独立董事。董事会设董事长 1 人。修改为: 董事会由 6 名董事组成, 其中 3 名为独立董事。董事会设董事长 1 人。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	4	审议: 关于《2015 年年度利润分配方案》的议案; 关于《年度报告重大差错责任追究制度》的议案; 关于《授权公司董事长基于生产经营需要在 2016 年度财务预算范围内签署银行借款合同和相关担保协议》的议案; 关于《预计 2016 年度日常性关联交易》的议案; 关于《浙江力诺流体控制科技股份有限公司 2015 年年度报告及摘要》的议案; 关于《募集资金管理制度》的议案; 关于《修改章程》的议案; 关于《2016 年半年度报告》的议案; 关于《为公司的借款担保提供反担保》的议案; 关于《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案; 关于《募集资金管理制度》的议案; 关于《拟购置资产》的议案。
监事会	2	审议: 关于《浙江力诺流体控制科技股份有限公司 2015 年年度报告及摘要》的议案; 关于《2015 年年度利润分配方案》的议案; 关于《2016 年半年度报告》的议案
股东大会	2	审议: 关于《2015 年年度利润分配方案》的议案; 关于《年度报告重大差错责任追究制度》的议案; 关于《授权公司董事长基于生产经营需要在 2016 年度财务预算范围内签署银行借款合同和相关担保协议》的议案; 关于《预计 2016 年度日常性关联交易》的议案; 关于《浙江力诺流体控制科技股份有限公司 2015 年年度报告及摘要》的议案; 关于《募集资金管理制度》的议案; 关于《修改章程》的议案; 关于《2016 年半年度报告》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议均符合相关法律、行政法规和公司章程的规定, 且均严格依法履行各自的权利和义务, 未出现不符合法律、法规规定的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司董事会组成人员均为公司股东, 公司严格按照公司董事会议事规则等制度以及相关法



律、法规的规定,完善公司法人治理结构。公司董事会、监事会和内部机构独立运作,各司其职,确保公司各项工作的规范运作。

报告期内,公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

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

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

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

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研,由董事会办公室统筹安排。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会能够独立运作,对本报告期内的监督事项没有异议。

1、监事会对公司重大风险事项的监督意见报告期内,监事会依法独立运作,认真履行监督职责,在监督活动中未发现公司存在重大风险事项,对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对公司年报的审核意见监事会认为:公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合相关法律、行政法规、中国证监会和股转系统以及《公司章程》的有关规定,报告的内容能够真实、准确、完整的反映了公司的实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人为陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平。力诺流体独立运行,不存在混合经营、合署办公等影响公司独立性的情形。公司自设立以来,在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人相区分,具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力,拥有独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下:

(一) 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道,独立开展生产经营活动,与控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

(二) 资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有。公司其他应收款、其他应付款、预收账款及预付账款基本符合公司日常生产经营活动需要。报告期,公司不存在资产被控股股东、实际控制人非正常占用的情形,也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源,制订了详细的规定。公司资产独立。

(三) 人员独立

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬,目前并无在关联企业担任职务、领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同与保密协议,由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩;公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司人员独立。

(四) 财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系,并建立了相应的内部控制制度。公司



设立了独立的财务部门,配备了专职财务人员;公司在银行单独开立账户,拥有独立的银行账号;公司作为独立的纳税人,依法独立纳税,不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。公司财务独立。

(五) 机构独立

公司的机构独立运作,不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形,公司完全拥有机构设置自主权。公司机构独立。

公司实际控制人[应该是实际控制人还是控股股东]行为规范,没有出现超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动;公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面各自独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内,公司依据会计准则,结合公司的实际情况,制定、完善公司的内部管理制度,保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内,公司严格贯彻国家法律法规,规范公司会计核算体系,依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内,从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内,公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系,采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施,重在事前防范,杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度,提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制,促进公司管理层恪尽职守,结合公司的实际情况,报告期内制定了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好。



第十节财务报告

一、

审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中汇会审[2017]1690号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所
审计机构地址	浙江省杭州市钱江新城兴业路8号UDC时代大厦A座6层
审计报告日期	2017年4月13日
注册会计师姓名	章祥、高伟琴
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6

审计报告正文:

我们审计了后附的浙江力诺流体控制科技股份有限公司(以下简称力诺流体公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是力诺流体公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。



我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,力诺流体公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了力诺流体公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:章祥

中国·杭州

中国注册会计师:高伟琴

报告日期:2017年4月13日



二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位:元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金	(一)	6,756,091.89	6,682,540.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	28,056,532.46	25,933,031.29
应收账款	(三)	145,526,722.26	138,350,242.22
预付款项	(四)	895,899.78	2,199,545.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	6,182,231.49	6,841,669.13
买入返售金融资产			
存货	(六)	67,304,889.34	65,541,497.41
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	263,790.61	56,920.00
流动资产合计		254,986,157.83	245,605,446.34
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	119,560,018.78	99,022,388.23
在建工程	(九)	893,627.32	13,611,541.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			



无形资产	(十)	16,758,001.09	17,044,822.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	138,043.22	187,901.04
递延所得税资产	(十二)	4,937,706.46	4,066,326.50
其他非流动资产	(十三)	511,912.07	467,987.73
非流动资产合计		142,799,308.94	134,400,966.98
资产总计		397,785,466.77	380,006,413.32
流动负债:			
短期借款	(十四)	81,510,000.00	76,690,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十五)		4,130,000.00
应付账款	(十六)	47,483,665.31	40,484,507.85
预收款项	(十七)	5,113,304.41	5,858,260.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十八)	3,917,803.58	3,162,991.26
应交税费	(十九)	3,131,774.44	3,890,512.62
应付利息	(二十)	126,214.12	125,640.27
应付股利			
其他应付款	(二十一)	1,509,979.43	726,791.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		142,792,741.29	135,068,703.39
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(二十二)		2,704,798.46



长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十三)	1,713,980.00	1,012,960.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,713,980.00	3,717,758.46
负债合计		144,506,721.29	138,786,461.85
所有者权益(或股东权益):			
股本	(二十四)	51,127,500.00	51,127,500.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	113,675,120.45	113,675,120.45
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十六)	10,473,809.30	8,755,875.45
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	78,002,315.73	67,661,455.57
归属于母公司所有者权益合计		253,278,745.48	241,219,951.47
少数股东权益			
所有者权益合计		253,278,745.48	241,219,951.47
负债和所有者权益总计		397,785,466.77	380,006,413.32

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

(二) 母公司资产负债表

单位:元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金		6,756,089.36	6,682,514.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,056,532.46	25,933,031.29
应收账款	(一)	145,526,722.26	138,350,242.22
预付款项		895,899.78	2,199,545.73
应收利息			
应收股利			



其他应收款	(二)	6,226,111.99	6,877,289.13
存货		67,304,889.34	65,541,497.41
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		256,380.61	50,000.00
流动资产合计		255,022,625.80	245,634,119.84
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		119,560,018.78	99,022,388.23
在建工程		893,627.32	13,611,541.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,758,001.09	17,044,822.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		138,043.22	187,901.04
递延所得税资产		4,937,706.46	4,066,326.50
其他非流动资产		511,912.07	467,987.73
非流动资产合计		142,799,308.94	134,400,966.98
资产总计		397,821,934.74	380,035,086.82
流动负债:			
短期借款		81,510,000.00	76,690,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			4,130,000.00
应付账款		47,483,665.31	40,484,507.85
预收款项		5,113,304.41	5,858,260.39
应付职工薪酬		3,917,803.58	3,162,991.26
应交税费		3,131,774.44	3,890,512.62
应付利息		126,214.12	125,640.27
应付股利			
其他应付款		1,509,979.43	726,791.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			



流动负债合计		142,792,741.29	135,068,703.39
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			2,704,798.46
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,713,980.00	1,012,960.00
非流动负债合计		1,713,980.00	3,717,758.46
负债合计		144,506,721.29	138,786,461.85
所有者权益:			
股本		51,127,500.00	51,127,500.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		113,675,120.45	113,675,120.45
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,473,809.30	8,755,875.45
未分配利润		78,038,783.70	67,690,129.07
所有者权益合计		253,315,213.45	241,248,624.97
负债和所有者权益合计		397,821,934.74	380,035,086.82

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

**(三) 合并利润表**

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		224,041,189.02	228,148,955.58
其中:营业收入	(二十八)	224,041,189.02	228,148,955.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,764,356.43	211,822,728.77
其中:营业成本	(二十八)	150,095,901.91	149,361,829.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十九)	2,776,879.33	2,158,817.38
销售费用	(三十)	27,917,166.83	27,912,985.78
管理费用	(三十一)	20,843,943.14	21,703,363.71
财务费用	(三十二)	4,284,693.90	4,556,368.88
资产减值损失	(三十三)	4,845,771.32	6,129,363.37
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
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			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,276,832.59	16,326,226.81
加:营业外收入	(三十四)	6,913,075.29	710,288.50
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出	(三十五)	477,829.31	432,231.82
其中:非流动资产处置损失	(三十五)	279,081.08	113,986.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19,712,078.57	16,604,283.49
减:所得税费用	(三十六)	2,540,534.56	2,315,909.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,171,544.01	14,288,373.82
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		17,171,544.01	14,288,373.82
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			



归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		17,171,544.01	14,288,373.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,171,544.01	14,288,373.82
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		0.34	0.29
（二）稀释每股收益		0.34	0.29

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

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		224,041,189.02	228,148,955.58
其中：营业收入	(二十八)	224,041,189.02	228,148,955.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,758,561.96	211,795,417.76
其中：营业成本	(二十八)	150,095,901.91	149,361,829.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			



赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十九)	2,776,879.33	2,158,817.38
销售费用	(三十)	27,914,666.83	27,912,985.78
管理费用	(三十一)	20,843,043.14	21,674,497.11
财务费用	(三十二)	4,281,969.93	4,556,044.47
资产减值损失	(三十三)	4,846,100.82	6,131,243.37
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
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			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		13282627.06	16,353,537.82
加:营业外收入	(三十四)	6,913,075.29	710,288.50
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出	(三十五)	475829.31	432,231.82
其中:非流动资产处置损失	(三十五)	279,081.08	113,986.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19719873.04	16,631,594.50
减:所得税费用	(三十六)	2,540,534.56	2,315,909.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		17179338.48	14,315,684.83
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		17179338.48	14,315,684.83
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			



5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		17179338.48	14,315,684.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		17179338.48	17179338.48
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		0.34	0.29
(二) 稀释每股收益		0.34	0.29

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

**(五) 合并现金流量表**

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		240,345,319.24	239,318,359.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		372,897.88	1,253,088.45
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)1	8,361,667.79	4,178,759.44
经营活动现金流入小计		249,079,884.91	244,750,207.81
购买商品、接受劳务支付的现金		140,036,178.09	157,848,695.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,864,127.63	37,903,208.51
支付的各项税费		19,013,971.61	20,325,846.59
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)2	27,248,695.83	31,751,211.60
经营活动现金流出小计		227,162,973.16	247,828,962.35
经营活动产生的现金流量净额		21,916,911.75	-3,078,754.54
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		43,823.00	18,876.75
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	(三十七)3	929,000.00	1,372,500.00
投资活动现金流入小计		972,823.00	1,391,376.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,483,766.62	16,225,879.61
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	(三十七)4	600,000.00	
投资活动现金流出小计		16,083,766.62	16,225,879.61
投资活动产生的现金流量净额		-15,110,943.62	-14,834,502.86
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			12,966,250.00
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		121,280,000.00	144,952,368.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		121,280,000.00	157,918,618.70
偿还债务支付的现金		116,460,000.00	129,172,368.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,271,860.22	10,039,057.51
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	(三十七)5	1,530,417.78	2,989,923.43
筹资活动现金流出小计		127,262,278.00	142,201,349.64
筹资活动产生的现金流量净额		-5,982,278.00	15,717,269.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		57,168.49	344,009.20
五、现金及现金等价物净增加额		880,858.62	-1,851,979.14
加:期初现金及现金等价物余额		4,991,341.62	6,843,320.76
六、期末现金及现金等价物余额		5,872,200.24	4,991,341.62

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

(六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	240,345,319.24	239,318,359.92
收到的税费返还	-	372,897.88	1,253,088.45
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,461,672.76	4,178,757.85
经营活动现金流入小计	-	249,179,889.88	244,750,206.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	140,035,688.09	157,848,695.65
支付给职工以及为职工支付的现金	-	40,864,127.63	37,903,208.51
支付的各项税费	-	19,013,971.61	20,325,846.59
支付其他与经营活动有关的现金	-	27,349,166.83	31,750,699.00
经营活动现金流出小计	-	227,262,954.16	247,828,449.75
经营活动产生的现金流量净额	-	21,916,935.72	-3,078,243.53
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	-	43,823.00	18,876.75
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	-	929,000.00	1,372,500.00
投资活动现金流入小计	-	972,823.00	1,391,376.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,483,766.62	16,225,879.61
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	-	600,000.00	
投资活动现金流出小计	-	16,083,766.62	16,225,879.61
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,110,943.62	-14,834,502.86
三、筹资活动产生的现金流量:	-		
吸收投资收到的现金	-	0.00	12,966,250.00
取得借款收到的现金	-	121,280,000.00	144,952,368.70
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流入小计	-	121,280,000.00	157,918,618.70
偿还债务支付的现金	-	116,460,000.00	129,172,368.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,271,860.22	10,039,057.51
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,530,417.78	2,989,923.43
筹资活动现金流出小计	-	127,262,278.00	142,201,349.64
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,982,278.00	15,717,269.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	57,168.49	344,009.20
五、现金及现金等价物净增加额	-	880,882.59	-1,851,468.13
加: 期初现金及现金等价物余额	-	4,991,315.12	6,842,783.25
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,872,197.71	4,991,315.12

法定代表人: 陈晓宝 主管会计工作负责人: 李雪梅 会计机构负责人: 李雪梅



(七) 合并股东权益变动表

单位:元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,127,500.00				113,675,120.45				8,755,875.45		67,661,455.57	0.00	241,219,951.47
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	51,127,500.00				113,675,120.45				8,755,875.45		67,661,455.57	0.00	241,219,951.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00				0.00				1,717,933.85		10,340,860.16	0.00	12,058,794.01
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有													



者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,717,933.85	-6,830,683.85			-5,112,750.00
1. 提取盈余公积								1,717,933.85	-1,717,933.85			0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,112,750.00		-5,112,750.00
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,127,500.00				113,675,120.45			10,473,809.30		78,002,315.73		253,278,745.48



项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				102,225,804.41				7,324,306.97		59,917,400.23		219,467,511.61
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	50,000,000.00				102,225,804.41				7,324,306.97		59,917,400.23		219,467,511.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,127,500.00				11,449,316.04				1,431,568.48		7,744,055.34		21,752,439.86
（一）综合收益总额											14,288,373.82		14,288,373.82
（二）所有者投入和减少资本	1,127,500.00				11,449,316.04								12,576,816.04
1. 股东投入的普通股	1,127,500.00				11,449,316.04								12,576,816.04
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所													



所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,431,568.48	-6,544,318.48		-5,112,750.00	
1. 提取盈余公积								1,431,568.48	-1,431,568.48			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,112,750.00	-5,112,750.00	
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,127,500.00				113,675,120.45			8,755,875.45	67,661,455.57		241,219,951.47	

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:



(八) 母公司股东权益变动表

单位:元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	51,127,500.00				113,675,120.45				8,755,875.45	67,690,129.07	241,248,624.97
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,127,500.00				113,675,120.45				8,755,875.45	67,690,129.07	241,248,624.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,717,933.85	10,348,654.63	12,066,588.48
(一) 综合收益总额										17,179,338.48	17,179,338.48
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											



3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,717,933.85	-6,830,683.85	-5,112,750.00	
1. 提取盈余公积								1,717,933.85	-1,717,933.85		
2. 对所有者(或股东)的分配									-5,112,750.00	-5,112,750.00	
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	51,127,500.00				113,675,120.45			10,473,809.30	78,038,783.70	253,315,213.45	



证券简称:浙江力诺

证券代码:830985

主办券商:华安证券

公告编号:2018-078

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	102,225,804.41	-	-	-	7,324,306.97	59,918,762.72	219,468,874.10
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	102,225,804.41	-	-	-	7,324,306.97	59,918,762.72	219,468,874.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,127,500.00	-	-	-	11,449,316.04	-	-	-	1,431,568.48	7,771,366.35	21,779,750.87
(一)综合收益总额										14,315,684.83	14,315,684.83
(二)所有者投入和减少资本	1,127,500.00	-	-	-	11,449,316.04	-	-	-	-	-	12,576,816.04
1. 股东投入的普通股	1,127,500.00	-	-	-	11,449,316.04	-	-	-	-	-	12,576,816.04
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									1,431,568.48	-6,544,318.48	-5,112,750.00
1. 提取盈余公积									1,431,568.48	-1,431,568.48	0.00
2. 对所有者(或 股东)的分配									-	-5,112,750.00	-5,112,750.00
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	51,127,500.00	-	-	-	113,675,120.45	-	-	-	8,755,875.45	67,690,129.07	241,248,624.97

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



浙江力诺流体控制科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江力诺流体控制科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系瑞安市力诺控制设备有限公司(以下简称瑞安力诺公司),瑞安力诺公司系由陈晓宇等 6 位自然人共同投资组建的有限公司,于 2003 年 1 月 9 日在瑞安市工商行政管理局登记注册,公司现持有统一社会信用代码为 9133030074633113X9 的《营业执照》。公司注册地:瑞安市高新技术(阁巷)园区围一路。法定代表人:陈晓宇。公司股票已于 2014 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券简称:浙江力诺,证券代码:830985。

公司注册资本为人民币 5,112.75 万元,总股本为 5,112.75 万股(每股面值人民币 1 元)。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;公司下设营销中心、财务中心、技术中心、生产中心、人力行政中心等主要职能部门。

本公司属于自动控制阀门制造行业。经营范围为:自动控制阀门及执行器、控制系统及控制元件、阀门记阀门配件、管道及管道配件制造、销售;货物进出口、技术进出口。

本财务报表及财务报表附注已于 2017 年 4 月 13 日经公司第二届董事会第七次会议批准。

(二) 合并范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年相比,本公司本年度合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

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。

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。



三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指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。

(四) 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。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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资产和负债,合并方在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。

(六) 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,详见本附注三(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金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。

(八) 外币业务折算

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)折合人民币记账。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。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(九) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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



(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: 1) 取得该金融资产的目的, 主要是为了近期内出售; 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 3) 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产, 在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况; 2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

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

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定, 即初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债



券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该项金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和;(2)所转移金融资产的账面价值。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)终止确认部分收到的对价,与原直接计入所有者权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;(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额



和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将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者承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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别:

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。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金



融资产或金融负债。

7. 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本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:①发行方或债务人发生严重财务困难;②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益;短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。



9. 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。

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项;其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
其他组合	以应收融资租赁保证金为信用风险组合确认依据	单独进行价值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00



账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十二) 存货的确认和计量

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,以该存货的公允价值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

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照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。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

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,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产, 预计弃置费用, 并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益, 则选择不同折旧率和折旧方法, 分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	5-50	5	1.90-19.00
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	4-10	5	9.50-23.75
电子及其他设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

说明:

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用, 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态, 或者预期通过使用或处置不能产生经济利益, 则终止确认, 并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

(十五) 在建工程的确认和计量

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。

(十六) 借款费用的确认和计量

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完工, 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. 借款费用资本化金额

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。

(十七) 无形资产的确认和计量

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,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠;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(年)	依据
土地使用权	50	土地使用权证登记使用年限
管理软件	10	预计受益期限



对使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的判断依据是:

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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。

(十八) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,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);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。

(十九) 长期待摊费用的确认和摊销

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。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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和设定受益计划。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;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 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。

2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;3)收入的金额能够可靠地计量;4)相关的经济利益很可能流入企业;5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 一般贸易方式下内销

本公司国内产品销售,如需要安装或检验调试的,在购买方接受商品且安装或检验调试完毕时确认销售收入;无需安装或检验调试的,在产品出库且对方确认收到产品时确认销售收入。

(2) 一般贸易方式下外销

本公司出口销售均以货物在指定的装运港装船,办结出境手续时确认销售收入。

(二十一) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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,是指企业取得的、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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的,将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文



件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量

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

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

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

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

(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)。

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;公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。

公司取得与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助,分别下列情况进行处理:(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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、负债与资产负债表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。

(二十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)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。

(2)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。

3. 融资租赁的会计处理

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。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十五) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 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17%的税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策,退税率为5%、9%、13%及15%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]本公司按15%税率计缴企业所得税,子公司瑞恪流体控制科技(上海)有限公司按照25%税率计缴企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

根据2016年12月9日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于浙江省2016年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕149号),公司2016年度通过高新技术企业重新认定,认定有效期为2016年度至2018年度。因此,公司2016年度按15%的企业所得税优惠税率计缴企业所得税。



五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
美元	1,640.00	6.9370	11,376.68	2,011.00	6.4936	13,058.63
欧元	2,735.00	7.3068	19,984.10	208.64	7.0952	1,480.34
里亚尔	11,035,000.00	0.00021477	2,369.99	10,325,000.00	0.000215422	2,224.23
卢比	5,430.00	0.1016	551.69	12,260.00	0.09770873	1,197.91
越南盾	1,171,000.00	0.000304825	356.95			
小计			<u>34,639.41</u>			<u>17,961.11</u>
银行存款						
人民币			5,555,760.43			4,837,498.10
美元	40,622.80	6.9370	281,800.40	3,217.89	6.4936	20,895.69
小计			<u>5,837,560.83</u>			<u>4,858,393.79</u>
其他货币资金						
人民币			883,891.65			1,487,709.00
美元				49,044.70	6.4936	318,476.66
小计			<u>883,891.65</u>			<u>1,806,185.66</u>
合计			<u>6,756,091.89</u>			<u>6,682,540.56</u>

2. 期末受限的其他货币资金系保函保证金 883,891.65 元。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,056,532.46	25,933,031.29

2. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据共计 42,029,389.63 元，其中金额最大的前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
(1)友元办公联盟(天津)股份有限公司	2016/10/26	2017/04/26	1,000,000.00	
(2)海南通用三洋药业有限公司	2016/07/25	2017/01/25	520,500.00	
(3)浙江精业新兴材料有限公司	2016/07/11	2017/01/11	500,000.00	



出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
(4) 郑州竹林松大耐材有限公司	2016/07/15	2017/01/15	500,000.00	
(5) 泗阳县第三人民医院	2016/07/25	2017/01/25	500,000.00	
小计			<u>3,020,500.00</u>	

3. 期末公司已经贴现但尚未到期的票据共计 7,737,781.43 元,其中金额最大的前五名情况如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
(1) 聊城鲁西化工物资有限公司	2016/07/26	2017/01/26	1,240,000.00	
(2) 鲁西化工集团股份有限公司	2016/07/20	2017/01/20	1,000,000.00	
(3) 湖南升华科技股份有限公司	2016/07/28	2017/01/28	801,189.00	
(4) 北京诚益通控制工程科技股份有限公司	2016/08/09	2017/02/09	505,274.43	
(5) 北京诚益通控制工程科技股份有限公司	2016/08/09	2017/02/09	500,000.00	
小计			<u>4,046,463.43</u>	

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,767,171.06	

(三) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	计提坏账准备比例 (%)	计提	账面余额	占总额比例 (%)	计提坏账准备比例 (%)	计提
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	172,900,586.79	97.83	27,877,331.60	16.12	158,782,217.11	96.56	21,140,379.19	13.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	3,830,198.55	2.17	3,326,731.48	86.86	5,663,908.47	3.44	4,955,504.17	87.49
合计	<u>176,730,785.34</u>	<u>100.00</u>	<u>31,204,063.08</u>	<u>17.66</u>	<u>164,446,125.58</u>	<u>100.00</u>	<u>26,095,883.3</u>	<u>15.87</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上, 单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合



账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	100,544,099.82	5,027,204.99	5.00
1-2年	33,863,989.51	3,386,398.95	10.00
2-3年	18,099,678.46	5,429,903.54	30.00
3-4年	10,779,346.50	5,389,673.25	50.00
4-5年	4,846,608.16	3,877,286.53	80.00
5年以上	4,766,864.34	4,766,864.34	100.00
小计	172,900,586.79	27,877,331.60	16.12

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
长治市金泽生物工程有 限公司等公司	3,830,198.55	3,326,731.48	86.86	客户已进入破产程序或经营困难

(3) 以前期间已全额或大比例计提坏账准备, 报告期内又全额或部分收回或转回的应收账款

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
肥城胜利化工有限公司	协商后收回	预计无法收回	366,382.38	366,382.38

3. 本期通过债务重组等其他方式收回的应收账款

单位名称	债务重组方式	重组前累计已		收回的 应收账款	收回方式	重组损失 金额	转销的坏账 准备	转回的坏账 准备
		账面余额	计提的坏账准 备					
洛阳万年硅业 有限公司	以现金资产 清偿债务	736,886.00	587,108.80	570,000.00	现金资产		166,886.00	420,222.80
安徽华泰林浆 纸有限公司等	以现金资产 清偿债务	341,031.51	72,101.25	155,000.00	现金资产	117,030.26	69,001.25	3,100.00
美宁商贸有限 公司	以非现金资 产清偿债务	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00	非现金资产			50,000.00
山东泉林纸业 有限责任公司 等	以非现金资 产清偿债务	867,643.78	460,300.32	838,081.18	非现金资产	17,271.90	12,290.70	448,009.62
小计		2,945,561.29	1,169,510.37	2,563,081.18		134,302.16	248,177.95	921,332.42

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
(1) 阳煤集团昔阳化工有限责任公司	非关联方	15,512,365.00	[注]	8.78
(2) 山东滨海弘润管道物流股份有限公司	非关联方	7,185,241.00	1年以内	4.07
(3) 吉林泉德秸秆综合利用有限公司	非关联方	6,910,975.00	1年以内	3.91
(4) 北京诚益通控制工程科技股份有限公司	非关联方	5,318,477.60	1年以内	3.01
(5) 中化弘润石油化工有限公司	非关联方	4,227,111.50	1年以内	2.39
小计		39,154,170.10		22.16

[注]其中:一年以内 949,997.00 元, 1-2 年 14,562,368.00 元。



(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	895,899.78	100.00	2,199,545.73	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
(1) 宁波夏宇进出口有限公司	非关联方	145,941.00	1年以内	预付材料款
(2) 济南振远自动化技术有限公司	非关联方	138,600.00	1年以内	预付材料款
(3) 温州安工机械科技有限公司	非关联方	130,140.00	1年以内	预付材料款
(4) 瑞安市安阳长盛机床配件经营部	非关联方	55,291.00	1年以内	预付材料款
(5) 塘下鑫发轴承经营部	非关联方	48,939.00	1年以内	预付材料款
小计		<u>518,911.00</u>		

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,784,229.81	100.00	601,998.32	8.87	7,587,871.42	100.00	746,202.29	9.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>6,784,229.81</u>	<u>100.00</u>	<u>601,998.32</u>	<u>8.87</u>	<u>7,587,871.42</u>	<u>100.00</u>	<u>746,202.29</u>	<u>9.83</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上, 单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合:

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
----	------	------	---------



1年以内	5,899,913.21	294,995.66	5.00
1-2年	317,936.60	31,793.66	10.00
2-3年	109,290.00	32,787.00	30.00
3-4年	427,500.00	213,750.00	50.00
4-5年	4,590.00	3,672.00	80.00
5年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
小计	6,784,229.81	601,998.32	8.87

3. 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
浙江省瑞安经济开发区管理委员会	427,500.00	土地履约保证金

4. 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
(1)浙江省瑞安经济开发区管理委员会	非关联方	保证金	427,500.00	3-4年	6.30
(2)新能能源有限公司	非关联方	保证金	310,000.00	1年以内	4.57
(3)中化弘润石油化工有限公司	非关联方	保证金	250,000.00	1年以内	3.69
(4)办事处备用金-内蒙办	公司分支机构	备用金	236,092.00	1年以内	3.48
(5)办事处备用金-华东办	公司分支机构	备用金	233,067.00	1年以内	3.44
小计			<u>1,456,659.00</u>		<u>21.48</u>

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,906,650.48		23,906,650.48	31,234,125.38		31,234,125.38
在产品	32,693,209.23		32,693,209.23	24,517,547.63		24,517,547.63
库存商品	9,528,789.27		9,528,789.27	7,830,583.10		7,830,583.10
周转材料	1,176,240.36		1,176,240.36	1,959,241.30		1,959,241.30
合计	<u>67,304,889.34</u>		<u>67,304,889.34</u>	<u>65,541,497.41</u>		<u>65,541,497.41</u>

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象,故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。



(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付费用款	256,380.61	50,000.00
待抵扣进项税额	7,410.00	6,920.00
合 计	<u>263,790.61</u>	<u>56,920.00</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	59,553,167.82	187,821.95	18,549,278.37			78,290,268.14
机器设备	51,821,020.63	4,701,793.53	4,237,931.97	654,928.26		60,105,817.87
运输工具	6,954,701.67	1,059,550.51				8,014,252.18
电子及其他设备	6,085,312.16	189,218.92				6,274,531.08
合 计	<u>124,414,202.28</u>	<u>6,138,384.91</u>	<u>22,787,210.34</u>	<u>654,928.26</u>		<u>152,684,869.27</u>
(2) 累计折旧 计提						
房屋及建筑物	2,248,555.10	1,247,229.60				3,495,784.70
机器设备	16,495,970.55	5,240,878.60		332,024.18		21,404,824.97
运输工具	4,009,947.18	722,392.20				4,732,339.38
电子及其他设备	2,637,341.22	854,560.22				3,491,901.44
合 计	<u>25,391,814.05</u>	<u>8,065,060.62</u>		<u>332,024.18</u>		<u>33,124,850.49</u>
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	57,304,612.72					74,794,483.44
机器设备	35,325,050.08					38,700,992.90
运输工具	2,944,754.49					3,281,912.80
电子及其他设备	3,447,970.94					2,782,629.64
合 计	<u>99,022,388.23</u>					<u>119,560,018.78</u>

[注]本期折旧额 8,065,060.62 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 22,787,210.34 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 6,226,247.35 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
威尼斯小镇公寓	907,717.95	821,484.75	待交付验收之后办理	2017 年

6. 期末用于借款抵押的固定资产, 详见本财务报表附注十(一)之说明。



(九) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞云铸造厂房				12,327,122.41		12,327,122.41
零星工程	818,685.57		818,685.57	1,284,419.05		1,284,419.05
待安装设备	74,941.75		74,941.75			
合计	<u>893,627.32</u>		<u>893,627.32</u>	<u>13,611,541.46</u>		<u>13,611,541.46</u>

2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
飞云铸造厂房	1,843.43 万元	12,327,122.41	6,107,155.91	18,434,278.32		
零星工程		1,284,419.05	1,372,249.05	1,837,982.53		818,685.57
待安装设备			2,589,891.24	2,514,949.49		74,941.75
合计		<u>13,611,541.46</u>	<u>10,069,296.20</u>	<u>22,787,210.34</u>		<u>893,627.32</u>

(续上表)

工程名称	工程投入占预 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
飞云铸造厂房	100.00	100.00				自筹
待安装设备						
零星工程						
合计						

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	17,885,800.00					17,885,800.00
管理软件	1,083,782.71	186,324.79				1,270,107.50
合计	<u>18,969,582.71</u>	<u>186,324.79</u>				<u>19,155,907.50</u>
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	1,646,011.52	316,352.39				1,962,363.91
管理软件	278,749.17	156,793.33				435,542.50
合计	<u>1,924,760.69</u>	<u>473,145.72</u>				<u>2,397,906.41</u>



(3) 账面价值

土地使用权	16,239,788.48	15,923,436.09
管理软件	805,033.54	834,565.00
合 计	<u>17,044,822.02</u>	<u>16,758,001.09</u>

[注]本期摊销额 473,145.72 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注十(一)之说明。
4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房绿化费	68,571.94		19,592.00		48,979.94
其 他	119,329.10		30,265.82		89,063.28
合 计	<u>187,901.04</u>		<u>49,857.82</u>		<u>138,043.22</u>

(十二) 递延所得税资产

1. 明细情况

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	4,680,609.46	31,204,063.08	3,914,382.50	26,095,883.36
政府补助的所得税影响	257,097.00	1,713,980.00	151,944.00	1,012,960.00
合 计	<u>4,937,706.46</u>	<u>32,918,043.08</u>	<u>4,066,326.50</u>	<u>27,108,843.36</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	601,998.32	746,202.29
可抵扣亏损	38,777.47	30,653.50
小 计	<u>640,775.79</u>	<u>776,855.79</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2019 年	1,462.49	1,462.49
2020 年	29,191.01	29,191.01
2021 年	8,123.97	
小 计	<u>38,777.47</u>	<u>30,653.50</u>



(十三) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
未实现售后租回损益		50,456.70
预付设备、工程等款项	511,912.07	417,531.03
合 计	<u>511,912.07</u>	<u>467,987.73</u>

(十四) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	37,410,000.00	15,480,000.00
保证借款	15,860,000.00	35,960,000.00
保证+抵押借款	25,240,000.00	22,250,000.00
保证+质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	<u>81,510,000.00</u>	<u>76,690,000.00</u>

(十五) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		4,130,000.00

(十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	46,143,524.43	39,226,719.01
1-2 年	1,252,894.89	1,223,803.35
2-3 年	87,245.99	33,985.49
合 计	<u>47,483,665.31</u>	<u>40,484,507.85</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十七) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,871,312.84	5,248,299.71
1-2 年	117,050.89	606,066.68
2-3 年	124,940.68	3,894.00
合 计	<u>5,113,304.41</u>	<u>5,858,260.39</u>



2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	2,835,311.16	39,673,461.31	38,770,741.49	3,738,030.98
(2)离职后福利—设定提存计划	327,680.10	2,038,864.91	2,186,772.41	179,772.60
合 计	<u>3,162,991.26</u>	<u>41,712,326.22</u>	<u>40,957,513.90</u>	<u>3,917,803.58</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,604,702.10	36,310,082.90	35,302,186.43	3,612,598.57
(2)职工福利费		499,865.33	499,865.33	
(3)社会保险费	230,609.06	1,366,768.58	1,471,945.23	125,432.41
其中:医疗保险费	211,048.20	1,063,695.05	1,164,266.80	110,476.45
工伤保险费	8,453.06	183,074.97	185,875.35	5,652.68
生育保险费	11,107.80	119,998.56	121,803.08	9,303.28
(4)住房公积金		858,763.00	858,763.00	
(5)工会经费和职工教育经费		637,981.50	637,981.50	
小 计	<u>2,835,311.16</u>	<u>39,673,461.31</u>	<u>38,770,741.49</u>	<u>3,738,030.98</u>

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	311,018.40	1,878,097.71	2,026,308.71	162,807.40
(2)失业保险费	16,661.70	160,767.20	160,463.70	16,965.20
小计	<u>327,680.10</u>	<u>2,038,864.91</u>	<u>2,186,772.41</u>	<u>179,772.60</u>

(十九) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,081,231.52	2,793,187.10
企业所得税	569,164.69	550,095.74
代扣代缴个人所得税	93,386.27	
城市维护建设税	194,256.62	297,129.91
教育费附加	83,252.84	127,341.39
地方教育附加	55,501.90	84,894.26
水利建设专项资金		37,864.22
印花税	54,980.60	
合计	<u>3,131,774.44</u>	<u>3,890,512.62</u>



(二十) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	126,214.12	125,640.27

(二十一) 其他应付款

1. 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金		600,000.00
尚未结算费用	1,509,979.43	126,791.00
合 计	<u>1,509,979.43</u>	<u>726,791.00</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十二) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款		2,704,798.46

(二十三) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,012,960.00	929,000.00	227,980.00	1,713,980.00	与资产相关政府补助

2. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 1 万台硬密封球 阀及 3 万台启动执行 器技改项目	1,012,960.00		135,080.00		877,880.00	与资产相关
年产 1 万台高温高压 控制阀技术改造项目		929,000.00	92,900.00		836,100.00	与资产相关
小 计	<u>1,012,960.00</u>	<u>929,000.00</u>	<u>227,980.00</u>		<u>1,713,980.00</u>	

(二十四) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,127,500.00						51,127,500.00



(二十五) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	113,675,120.45			113,675,120.45

2. 本期资本公积无增减变动情况。

(二十六) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,755,875.45	1,717,933.85		10,473,809.30

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积计提情况详见本财务报表附注五(二十七)2之说明。

(二十七) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	67,661,455.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	17,171,544.01
减: 提取法定盈余公积	1,717,933.85
应付普通股股利	5,112,750.00
期末未分配利润	<u>78,002,315.73</u>

2. 利润分配情况说明

(1) 根据公司章程规定, 公司按2016年度母公司实现净利润的10%提取盈余公积1,717,933.85元。

(2) 根据2016年5月12日股东大会决议, 公司以现有股本5,112.7500万股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利1.00元, 共计派发现金股利5,112,750.00元。

(3) 本公司2016年度利润分配预案详见本附注十一之说明。

3. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利7,669,125.00元。

(二十八) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	223,075,888.07	149,463,237.74	227,558,187.90	149,361,829.65



项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	965,300.95	632,664.17	590,767.68	
合 计	<u>224,041,189.02</u>	<u>150,095,901.91</u>	<u>228,148,955.58</u>	<u>149,361,829.65</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
阀 门	223,075,888.07	149,463,237.74	227,558,187.90	149,361,829.65

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内 销	200,576,860.88	134,916,395.50	206,295,475.11	136,049,254.88
外 销	22,499,027.19	14,546,842.24	21,262,712.79	13,312,574.77
小 计	<u>223,075,888.07</u>	<u>149,463,237.74</u>	<u>227,558,187.90</u>	<u>149,361,829.65</u>

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
(1)北京诚益通控制工程科技股份有限公司	9,221,918.98	4.12
(2)景津环保股份有限公司	8,179,316.90	3.65
(3)山东滨海弘润管道物流股份有限公司	6,141,231.60	2.74
(4)吉林泉德秸秆综合利用有限公司	6,048,696.57	2.70
(5)美宁商贸有限公司	5,826,130.76	2.60
小 计	<u>35,417,294.81</u>	<u>15.81</u>

(二十九) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,193,559.13	1,125,442.76
教育费附加	511,525.36	482,332.58
地方教育附加	341,016.92	321,555.10
房产税	461,195.79	
水利建设专项资金	118,723.98	229,486.94
土地使用税	90,000.00	
印花税	60,858.15	
合 计	<u>2,776,879.33</u>	<u>2,158,817.38</u>

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十) 销售费用

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----



项 目	本期数	上年数
职工薪酬	8,763,801.23	7,018,114.80
差旅交通费	4,251,255.79	4,609,858.02
运 费	4,324,191.74	3,800,162.41
包装费	2,614,621.65	2,659,159.94
办公及业务招待费	3,806,322.38	5,687,820.63
市场推广费用	3,068,354.91	3,027,887.06
出口相关费用	649,369.13	604,603.55
折旧与摊销	402,603.62	419,642.18
其 他	36,646.38	85,737.19
合 计	<u>27,917,166.83</u>	<u>27,912,985.78</u>

(三十一) 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发费用	9,046,584.94	9,490,284.49
职工薪酬	5,294,746.94	5,278,358.47
中介费	1,457,759.55	1,794,732.55
折旧与摊销	1,779,183.76	1,799,659.64
差旅费	914,137.43	974,255.44
办公费	695,805.92	522,495.04
税 费	888.50	729,943.89
业务招待费	246,326.63	129,524.52
其 他	1,408,509.47	984,109.67
合 计	<u>20,843,943.14</u>	<u>21,703,363.71</u>

(三十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	4,507,071.81	4,932,663.17
减: 利息收入	35,436.24	75,726.59
减: 汇兑收益	310,784.06	657,778.69
融资租赁费用	87,077.32	167,762.74
其 他	36,765.07	189,448.25
合 计	<u>4,284,693.90</u>	<u>4,556,368.88</u>

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	4,845,771.32	6,129,363.37



(三十四) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,903,575.29	693,832.00	6,903,575.29
其中: 税收返还	317,406.38		317,406.38
其 他	9,500.00	16,456.50	9,500.00
合 计	<u>6,913,075.29</u>	<u>710,288.50</u>	<u>6,913,075.29</u>

2. 政府补助说明

政府补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关	说 明
股改企业财政奖励资金	4,316,479.27	与收益相关	发布的瑞金融办[2016]5号《关于明确浙江力诺流体控制科技股份有限公司企业所得税基数的函》
2016年省级企业研究院项目补助	1,000,000.00	与收益相关	瑞安市科学技术局、瑞安市财政局发布的瑞科[2016]52号《关于下达瑞安市2016年科技创新专项资金(奖励第八批)的通知》
股改企业奖励	350,477.64	与收益相关	瑞安市人民政府金融工作办公室、瑞安市财政局发布的瑞金融办[2016]55号《关于下达股改企业奖励资金的通知》
就业管理处职工失业保险基金	126,752.00	与收益相关	瑞安市人力资源和社会保障局发布的瑞人社[2016]63号《关于开展2016年度企业稳定岗位补贴等三项惠企政策申报工作的通知》
瑞安市精益生产奖	100,000.00	与收益相关	瑞安市质监局发布的瑞政办[2014]19号《瑞安市精益生产奖评审管理办法》
2015年5个省级新产品验收补助	100,000.00	与收益相关	
2016年瑞安市科技创新项目	60,000.00	与收益相关	瑞安市人民政府办公室发布的瑞政办[2014]60号《关于印发瑞安市鼓励和促进科技创新奖励办法等文本的通知》
2015年5个省级新产品验收补助	50,000.00	与收益相关	
水利建设专项资产返还	317,406.38	与收益相关	
零星补助	254,480.00	与收益相关	
递延收益摊销	227,980.00	与资产相关	详见本财务报表附注五(二十三)之说明。
小 计	<u>6,903,575.29</u>		

(三十五) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	279,081.08	113,986.28	279,081.08



项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
其中: 固定资产处置损失	279,081.08	113,986.28	279,081.08
债务重组损失	134,302.16	188,178.02	134,302.16
捐赠支出	30,000.00	31,500.00	30,000.00
其 他	34,446.07	98,567.52	34,446.07
合 计	<u>477,829.31</u>	<u>432,231.82</u>	<u>477,829.31</u>

(三十六) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	3,411,914.52	3,093,153.27
递延所得税费用	-871,379.96	-777,243.60
合 计	<u>2,540,534.56</u>	<u>2,315,909.67</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	19,712,078.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,956,811.79
子公司适用不同税率的影响	-812.40
调整以前期间所得税的影响	165,802.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,873.95
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	-19,599.61
研发支出加计扣除的影响	-615,541.53
所得税费用	<u>2,540,534.56</u>

(三十七) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到与收益相关政府补助	6,358,188.91	557,852.00
收回保证金	1,791,198.94	2,443,622.24
收回备用金	167,343.70	1,085,102.11
其 他	44,936.24	92,183.09
合 计	<u>8,361,667.79</u>	<u>4,178,759.44</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	25,486,981.12	28,974,552.67
支付保证金	1,561,414.65	1,717,698.94
支付备用金	135,853.99	778,892.47
支付往来款		150,000.00
其 他	64,446.07	130,067.52



项 目	本期数	上年数
合 计	27,248,695.83	31,751,211.60

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回土地开发建设进度履约保证金		1,372,500.00
收到与资产相关的政府补助	929,000.00	
合 计	929,000.00	1,372,500.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还土地开发建设进度履约保证金	600,000.00	

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还融资租赁款	1,530,417.78	2,600,489.47
支付定向增发直接相关交易费用		389,433.96
合 计	1,530,417.78	2,989,923.43

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,171,544.01	14,288,373.82
加: 资产减值准备	4,845,771.32	6,129,363.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,065,060.62	7,411,758.03
无形资产摊销	473,145.72	461,510.64
长期待摊费用摊销	49,857.82	35,592.04
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)	279,081.08	113,986.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,935,977.33	4,442,647.22
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-871,379.96	-777,243.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,763,391.93	-9,307,797.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,645,493.93	-19,904,854.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,376,739.67	-5,972,090.19



项 目	本期数	上年数
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,916,911.75	-3,078,754.54
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,872,200.24	4,991,341.62
减: 现金的期初余额	4,991,341.62	6,843,320.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	880,858.62	-1,851,979.14

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	5,872,200.24	4,991,341.62
其中: 库存现金	34,639.41	17,961.11
可随时用于支付的银行存款	5,837,560.83	4,858,393.79
可随时用于支付的其他货币资金		114,986.72
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,872,200.24	4,991,341.62

[注]现金流量表补充资料的说明:

2016 年度现金流量表中现金期末数为 5,872,200.24 元,2016 年 12 月 31 日资产负债表
中货币资金期末数为 6,756,091.89 元,差额 883,891.65 元,系现金流量表现金期末数扣除
了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 883,891.65 元。

2015 年度现金流量表中现金期末数为 4,991,341.62 元,2015 年 12 月 31 日资产负债表
中货币资金期末数为 6,682,540.56 元,差额 1,691,198.94 元,系现金流量表现金期末数扣
除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,239,000.00 元以及保函保证金
452,198.94 元。

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	883,891.65	银行保函保证金
固定资产	71,187,116.63	借款抵押
固定资产	3,552,300.73	反担保抵押
无形资产	15,923,436.09	借款抵押



项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	<u>91,546,745.10</u>	

(四十) 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	42,262.80	6.9370	293,177.08
欧元	2,735.00	7.3068	19,984.10
里亚尔	11,035,000.00	0.00021477	2,369.99
卢比	5,430.00	0.1016	551.69
越南盾	1,171,000.00	0.000304825	356.95
应收账款			
其中:美元	932,414.68	6.9370	6,468,160.64

六、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
瑞格流体控制科技(上海)有限公司	一级	上海市	上海市	批发和零售业	100.00		直接设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险:信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。



(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变,同时及时有效地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(二) 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额,详细见本部分(三)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(三) 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。



九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	相互关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
陈晓宇	公司创始人	27.9204	27.9204
任翔	公司创始人	12.6918	12.6918
王秀国	公司创始人、 陈晓宇之姐夫	10.6098	10.6098
戴美春	公司创始人、 陈晓宇之姐夫	10.4415	10.4415
吴平	公司创始人	7.7414	7.7414
余建平	公司创始人	7.7257	7.7257
小计		<u>77.1306</u>	<u>77.1306</u>

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
瑞安市凯马磨具有限公司	公司原始股东陈晓宇母亲控制的企业
钱爱微	公司股东陈晓宇之妻
陈晓燕	公司股东陈晓宇之姐、公司股东王秀国之妻
陈晓霞	公司股东戴美春之妻
苏利嫦	公司股东吴平之妻
陈孝微	公司股东余建平之妻
福鼎市百瑞纸业有限公司	公司原始股东陈晓宇之妻钱爱微控股的企业
山东华沃科技发展有限公司	任翔的妹妹及其近亲属控制的公司

(二) 关联方交易情况

1. 关联担保情况(单位:万元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕	备注
陈晓宇、任翔、王秀国、	本公司	400.00	2016/10/18	2017/10/18	否	



担保方	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	备注
戴美春、吴平、余建平						
陈晓宇、钱爱微、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	本公司	242.00	2016/07/12	2017/07/11	否	[注 1]
		383.00	2016/07/12	2017/07/11	否	
		94.00	2016/07/18	2017/07/15	否	
		400.00	2016/07/20	2017/07/19	否	
		400.00	2016/12/01	2017/12/01	否	
瑞安市凯马磨具有限公司、陈晓宇、钱爱微	本公司	200.00	2016/08/24	2017/02/22	否	[注 2]
		600.00	2016/12/06	2017/06/04	否	
		205.00	2016/12/23	2017/06/21	否	
瑞安市凯马磨具有限公司	本公司	432.00	2016/12/15	2017/12/13	否	
陈晓宇	本公司	273.00	2016/08/03	2017/08/01	否	
小 计		4,110.00				

[注 1] 该等借款同时由本公司提供土地使用权抵押担保, 详见本财务报表附注十(一)1 之说明。

[注 2] 该等借款同时由本公司提供固定资产和土地使用权抵押担保, 详见本财务报表附注十(一)1 之说明。

2. 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司关联方为公司担保合同进行的反担保情况(单位: 万元)

担保单位	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	备注
陈晓宇、钱爱微、余建平、戴美春、王秀国、任翔、吴平	浙江奥康银丰投资担保有限公司	300.00	2016/07/18	2017/07/17	否	[注]

[注] 公司关联方为浙江奥康银丰投资担保有限公司提供保证担保, 同时由本公司提供机器设备抵押担保, 为其对本公司的借款担保(详见本财务附注十(一)2、3 之说明)提供反担保。

3. 出售商品/采购配件情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数	上期数
山东华沃科技发展有限公司	销售阀门	协议价	1,655,777.78	991,565.81
	采购配件	协议价	939,608.99	525,695.76
	采购模具	协议价		46,769.23
福鼎市百瑞纸业有限公司	销售阀门	协议价	43,236.75	

4. 应收关联方款项



1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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	454,370.26	22,718.51		
应收账款	福鼎市百瑞纸业有限公司	44,972.00	2,248.60		
预付款项	山东华沃科技发展有限公司			244,106.51	
小计		499,342.26	24,967.11	244,106.51	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	山东华沃科技发展有限公司	80,737.72			
预收款项	山东华沃科技发展有限公司			188,837.00	
小计		80,737.72		188,837.00	

(三) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	7	7
报酬总额(万元)	221.89	221.56

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)



担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日	备注
本公司	中国银行股份有限公司 瑞安市支行	土地使用权	588.90	550.62	242.00	2017/07/11	[注 1]
					383.00	2017/07/11	
					94.00	2017/07/15	
					400.00	2017/07/19	
					400.00	2017/12/01	
本公司	中国工商银行股份有限公司瑞安市 广场支行	房屋建筑物、 土地使用权	8,631.02	8,160.43	200.00	2017/03/20	[注 2]
					702.00	2017/06/11	
					769.00	2017/07/25	
					725.00	2017/09/19	
					900.00	2017/11/21	
					300.00	2017/12/04	
					145.00	2017/12/21	
					200.00	2017/02/22	
					600.00	2017/06/04	
					205.00	2017/06/21	
小 计			9,219.92	8,711.05	6,265.00		

[注 1] 该等借款同时由关联方陈晓宇、钱爱微、王秀国、陈晓燕、任翔、戴美春、陈晓霞、吴平、苏利嫦、余建平、陈孝微提供保证担保，详见本附注九(二)之说明。

[注 2] 该等借款同时由关联方瑞安市凯马磨具有限公司、陈晓宇、钱爱微提供保证担保，详见本附注九(二)之说明。

2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江奥康银丰投资担保有限公司	浙江瑞安农村商业银行股份有限公司广场支行	17 项专利			300.00	2017/07/17

3. 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司为自身担保合同进行的财产抵押反担保情况(单位: 万元)

抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保合同 金额	担保合同到 期日	备注
浙江奥康银丰投资担保有限公司	机器设备	448.55	355.23	300.00	2017/07/17	[注]

[注] 公司将机器设备抵押给浙江奥康银丰投资担保有限公司, 同时由本公司关联方提供保证担保, 为其对本公司的借款担保(详见本附注九(二)2、本附注十(一)2 之说明)提供反担保。

4. 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司开立保函情况(单位: 万元)

保函受益人	保函开立银行	保函种类	保函金额	保函到期日
芬欧汇川(中国)有限公司	中国银行股份有限公司瑞安支行	质量保函	26.91	2018/03/14
江苏上善纸业有限公司		质量保函	19.60	2018/03/15
翔鹭石化(漳州)有限公司		预付款保函	12.00	2017/01/05



贵州黄果树金叶科技有限公司		履约保函	8.02	2017/11/20
SCG PAPER ENERGY COMPANY LIMITED		质量保函	0.75	2018/06/23
金红叶纸业(湖北)有限公司	中国工商银行股	履约保函	8.52	2017/11/30
遂宁金红叶纸业有限公司	份有限公司瑞安	履约保函	5.04	2018/04/20
金红叶纸业(湖北)有限公司	市广场支行	履约保函	2.80	2017/10/16
小计			83.64	

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

资产负债表日后利润分配情况说明

2017年4月13日公司第二届董事会第七次会议审议通过2016年度利润分配及资本公积转增股本的预案, 拟以报告期末总股本51,127,500股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利1.5元(含税), 共计7,669,125.00元; 同时拟以报告期末总股本51,127,500股为基数, 以资本公积向全体股东每10股转增10股, 共计转出资本公积51,127,500.00元, 共计转增股本51,127,500股, 转增后, 公司总股本增加至102,255,000股。以上利润分配预案尚须提交2016年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十二、其他重要事项

债务重组

公司作为债权人

1. 明细情况

债务重组方式	债务重组损失总额	将债权转为股份所 导致的投资增加额	该投资占债务人股 份总额的比例	或有应收金额
以现金资产清偿债务	117,030.26			
以非现金资产清偿债务	17,271.90			
小 计	134,302.16			

具体明细情况详见本财务报表附注五(三)应收账款之说明。

2. 债务重组中受让的非现金资产的公允价值的确定方法及依据说明

非现金资产的分类	确定方法及依据
存在活跃市场	销售价格
不存在活跃市场	重组双方的协议价格



十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重 大并单项计 提坏账准备								
按组合计提								
坏账准备	172,900,586.79	97.83	27,877,331.60	16.12	158,782,217.11	96.56	21,140,379.19	13.31
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备	3,830,198.55	2.17	3,326,731.48	86.86	5,663,908.47	3.44	4,955,504.17	87.49
合计	<u>176,730,785.34</u>	<u>100.00</u>	<u>31,204,063.08</u>	<u>17.66</u>	<u>164,446,125.58</u>	<u>100.00</u>	<u>26,095,883.36</u>	<u>15.87</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	100,544,099.82	5,027,204.99	5.00
1-2年	33,863,989.51	3,386,398.95	10.00
2-3年	18,099,678.46	5,429,903.54	30.00
3-4年	10,779,346.50	5,389,673.25	50.00
4-5年	4,846,608.16	3,877,286.53	80.00
5年以上	4,766,864.34	4,766,864.34	100.00
小计	172,900,586.79	27,877,331.60	16.12

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款



应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
长治市金泽生物工程有 限公司等公司	3,830,198.55	3,326,731.48	86.86	客户已进入破产程序或经营 困难

(3) 以前期间已全额或大比例计提坏账准备, 报告期内又全额或部分收回或转回的应收账款

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
肥城胜利化工有限公司	协商后收回	预计无法收回	366,382.38	366,382.38

3. 本期通过债务重组等其他方式收回的应收账款

单位名称	债务重组方式	重组前累计已		收回的 应收账款	收回方式	重组损失 金额	转销的坏账 准备	转回的坏账 准备
		计提的坏账准 备	账 面 余 额					
洛阳万年硅业 有限公司	以现金资产 清偿债务	587,108.80	736,886.00	570,000.00	现金资产		166,886.00	420,222.80
安徽华泰林浆 纸有限公司等	以现金资产 清偿债务	72,101.25	341,031.51	155,000.00	现金资产	117,030.26	69,001.25	3,100.00
美宁商贸有限 公司	以非现金资 产清偿债务	50,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	非现金资产			50,000.00
山东泉林纸业 有限责任公司 等	以非现金资 产清偿债务	460,300.32	867,643.78	838,081.18	非现金资产	17,271.90	12,290.70	448,009.62
小计		1,169,510.37	2,945,561.29	2,563,081.18		134,302.16	248,177.95	921,332.42

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
(1) 阳煤集团昔阳化工有限责任公司	非关联方	15,512,365.00	[注]	8.78
(2) 山东滨海弘润管道物流股份有限公司	非关联方	7,185,241.00	1年以内	4.07
(3) 吉林泉德秸秆综合利用有限公司	非关联方	6,910,975.00	1年以内	3.91
(4) 北京诚益通控制工程科技股份有限公司	非关联方	5,318,477.60	1年以内	3.01
(5) 中化弘润石油化工有限公司	非关联方	4,227,111.50	1年以内	2.39
小计		39,154,170.10		22.16

[注]其中: 一年以内 949,997.00 元, 1-2 年 14,562,368.00 元。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	占总额 比例(%)	计提 坏账准备 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	计提 坏账准备 比例(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备						



种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	6,830,419.81	100.00	604,307.82	8.85	7,625,471.42	100.00	748,182.29	9.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>6,830,419.81</u>	<u>100.00</u>	<u>604,307.82</u>	<u>8.85</u>	<u>7,625,471.42</u>	<u>100.00</u>	<u>748,182.29</u>	<u>9.81</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上, 单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,946,103.21	297,305.16	5.00
1-2年	317,936.60	31,793.66	10.00
2-3年	109,290.00	32,787.00	30.00
3-4年	427,500.00	213,750.00	50.00
4-5年	4,590.00	3,672.00	80.00
5年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
小计	6,830,419.81	604,307.82	8.85

3. 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
浙江省瑞安经济开发区管理委员会	427,500.00	土地履约保证金

4. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
(1) 浙江省瑞安经济开发区管理委员会	非关联方	427,500.00	3-4年	6.26
(2) 新能能源有限公司	非关联方	310,000.00	1年以内	4.54
(3) 中化弘润石油化工有限公司	非关联方	250,000.00	1年以内	3.66
(4) 办事处备用金-内蒙办	公司分支机构	236,092.00	1年以内	3.46
(5) 办事处备用金-华东办	公司分支机构	233,067.00	1年以内	3.41



小 计 1,456,659.00 21.33

5. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
瑞恪流体科技(上海)有限公司	子公司	46,190.00	1年以内	0.68

(三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	223,075,888.07	149,463,237.74	227,558,187.90	149,361,829.65
其他业务	965,300.95	632,664.17	590,767.68	
合 计	<u>224,041,189.02</u>	<u>150,095,901.91</u>	<u>228,148,955.58</u>	<u>149,361,829.65</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
阀 门	223,075,888.07	149,463,237.74	227,558,187.90	149,361,829.65

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内 销	200,576,860.88	134,916,395.50	206,295,475.11	136,049,254.88
外 销	22,499,027.19	14,546,842.24	21,262,712.79	13,312,574.77
小 计	<u>223,075,888.07</u>	<u>149,463,237.74</u>	<u>227,558,187.90</u>	<u>149,361,829.65</u>

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
(1)北京诚益通控制工程科技股份有限公司	9,221,918.98	4.12
(2)景津环保股份有限公司	8,179,316.90	3.65
(3)山东滨海弘润管道物流股份有限公司	6,141,231.60	2.74
(4)吉林泉德秸秆综合利用有限公司	6,048,696.57	2.70
(5)美宁商贸有限公司	5,826,130.76	2.60
小 计	<u>35,417,294.81</u>	<u>15.81</u>

(四) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		



项 目	本期数	上年数
净利润	17,179,338.48	14,315,684.83
加: 资产减值准备	4,846,100.82	6,131,243.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,065,060.62	7,411,758.03
无形资产摊销	473,145.72	461,510.64
长期待摊费用摊销	49,857.82	35,592.04
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)	279,081.08	113,986.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,935,977.33	4,442,647.22
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-871,379.96	-777,243.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,763,391.93	-9,307,797.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,653,593.93	-19,933,534.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,376,739.67	-5,972,090.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,916,935.72	-3,078,243.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,872,197.71	4,991,315.12
减: 现金的期初余额	4,991,315.12	6,842,783.25
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	880,882.59	-1,851,468.13

[注]现金流量表补充资料的说明:

2016 年度现金流量表中现金期末数为 5,872,197.71 元,2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 6,756,089.36 元,差额 883,891.65 元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 883,891.65 元。

2015 年度现金流量表中现金期末数为 4,991,315.12 元,2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 6,682,514.06 元,差额 1,691,198.94 元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,239,000.00 元以及保函保证金 452,198.94 元。



十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-279,081.08
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	6,903,575.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	-134,302.16
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	420,222.80
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-54,946.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	6,855,468.78
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	934,165.50
非经常性损益净额	5,921,303.28
其中:归属于母公司股东的非经常性损益	5,921,303.28
归属于少数股东的非经常性损益	



(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.96	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.22	0.22

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	17,171,544.01
非经常性损益	2	5,921,303.28
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	11,250,240.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	241,219,951.47
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	5,112,750.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	246,823,285.98
加权平均净资产收益率	13=1/12	6.96
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	4.56

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	17,171,544.01
非经常性损益	2	5,921,303.28
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	11,250,240.73
期初股份总数	4	51,127,500
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	



项 目	序号	本期数
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	51, 127, 500
基本每股收益	13=1/12	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.22

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
预付款项	减少 59.27%	主要系期末预付材料采购款较上期减少所致。
其他流动资产	增加 3.63 倍	主要系期末油费充值卡金额增加所致。
在建工程	减少 93.43%	主要系本期在建工程转固所致。
应付票据	减少 100.00%	主要系公司本期采用银行承兑汇票结算方式减少所致。
其他应付款	增加 1.08 倍	主要系期末尚未结算费用较上期末增加所致。
长期应付款	减少 100.00%	主要系本期融资租赁业务结束所致。
递延收益	增加 69.21%	主要系本期收到与资产相关的政府补助所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业外收入	增加 8.73 倍	主要系本期政府补助较上期增加所致。

浙江力诺流体控制股份有限公司

2018 年 12 月 25 日



附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

董事会秘书办公室