

证券代码：836028

证券简称：固特科技

主办券商：财通证券



固特科技

NEEQ : 836028

浙江固特气动科技股份有限公司

Zhejiang Gute pneumatic technology Co., Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

1、2018年01月12日获得《一种圆顶阀半球面阀芯加工组合夹具及其加持方法》的发明专利一项。

2、2018年6月，全国中小企业股转系统对公司重大资产重组首次信息披露文件审查完毕，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等相关规定，经公司申请并获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准同意，公司股票自2018年6月27日复牌并恢复转让。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、固特、固特科技	指	浙江固特气动科技股份有限公司
固特有限	指	浙江固特气动机械有限公司
中裕投资	指	龙游中裕投资管理合伙企业(有限合伙)
固特铸造	指	龙游固特铸造有限公司
固正机器	指	浙江固正机器制造有限公司
宜成环保	指	浙江宜成环保设备有限公司
莱德桑机械	指	浙江莱德桑机械有限公司
股东大会	指	浙江固特气动科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江固特气动科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江固特气动科技股份有限公司监事会
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江固特气动科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	北京德恒(杭州)律师事务所
报告期	指	2018年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
铸件	指	用各种铸造方法获得的金属成型物件,即把冶炼好的液态金属,用浇注、压射、吸入或其它浇铸方法注入预先准备好的铸型中,冷却后经打磨等后续加工手段后,所得到的具有一定形状,尺寸和性能的物件
硬质合金	指	由难熔金属的硬质化合物和粘结金属通过粉末冶金工艺制成的一种合金材料
陶瓷板	指	采用氧化锆或氧化铝生产,具有极强的耐候性,无论日照、雨淋(甚至酸雨),还是潮气都对表面和基材没有任何影响
圆钢	指	截面为圆形的实心长条钢材

## 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。

公司负责人叶建山、主管会计工作负责人叶建山及会计机构负责人（会计主管人员）葛蓓菁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表，包括：2018年6月30日的合并及母公司《资产负债表》、2018年1-6月的合并及母公司《利润表》、《现金流量表》 2. 由全体董事签名《2018年半年度报告》文本 3. 在指定信息平台上公开披露过的所以公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江固特气动科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Gute Pneumatic technology Co., Ltd.
证券简称	固特科技
证券代码	836028
法定代表人	叶建山
办公地址	浙江省龙游县湖镇镇大路邵 18 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	葛蓓菁
是否通过董秘资格考试	是
电话	0570-7988167
传真	0570-7988167
电子邮箱	gutejixie@163.com
公司网址	www.gutejixie.com
联系地址及邮政编码	浙江省龙游县湖镇镇大路邵 18 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	浙江省龙游县湖镇镇大路邵 18 号公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 9 月 1 日
挂牌时间	2016 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	阀门的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集体竞价转让
普通股总股本（股）	34,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	叶建山
实际控制人及其一致行动人	叶建山

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330800147819272J	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	龙游县湖镇镇大路邵 18 号	否
注册资本（元）	34,000,000	否
注册资本与总股本相一致。		

## 五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司财务负责人及信息披露人葛蓓菁于 2018 年 7 月 5 日由于个人原因辞去原职务，辞职后不再担任其他职务（参见公告 2018-042）。本公司于 2018 年 7 月 5 日召开第一届董事会第十六次会议审议并通过任命朱德辉为公司财务负责人，任命张浙颖为董事会秘书，任职期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止，（参见公告 2018-043）。

## 第二节 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	21,939,103.75	20,736,912.46	5.80%
毛利率	40.92%	40.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,586,893.78	4,044,631.36	-11.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,176,289.38	3,937,945.14	-21.18%
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）	6.26%	7.53%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	5.41%	7.33%	-
基本每股收益	0.11	0.12	-8.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,956,723.65	78,039,160.24	16.55%
负债总计	31,825,368.37	22,494,698.74	41.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,131,355.28	55,544,461.50	6.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.63	6.46%
资产负债率（母公司）	46.17%	30.00%	-
资产负债率（合并）	34.99%	28.83%	-
流动比率	1.56	2.49	-
利息保障倍数	7.58	13.81	-

### 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	6,244,645.77	278,211.18	
应收账款周转率	0.48	0.45	-
存货周转率	1.50	1.41	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	16.55%	-0.12%	-

营业收入增长率	5.80%	16.56%	-
净利润增长率	-11.32%	9.11%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	34,000,000	34,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司目前主要从事阀门的研发、生产、销售。公司所属行业为阀门行业，所生产的产品主要应用于石油化工、煤化工、火力发电等领域。

公司主要产品有四大系列：蝶阀系列、闸阀系列、圆顶阀系列、圆盘阀系列；子公司固正机器的主要产品为脉冲阀，子公司固特铸造主要生产上述系列阀门所需的铸件。公司的主要客户为国内电力厂、环保科技设备公司等，多集中在机械设备类制造业。公司拥有阀门的生产及加工所需的完整工艺系统，且已经拥有近 20 余项专利，公司及其子公司拥有 8 项业务许可资质。

公司已形成包括采购、研发、生产、销售和盈利在内的较为全面完整的商业模式，其中公司的销售模式主要采用直销方式，减少中间环节，提高了毛利率。公司一般与客户签订正式的销售合同后，根据客户的要求进行生产，产品入库后与客户协商付款、货物收发事宜，最终销售给客户，获取相应的收入。经过多年的市场开拓，公司已形成较为稳定的客户资源，与多位客户确立了长期合作关系，构筑了完善的销售网络，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效的运转。未来公司将依托现有行业地位、技术实力不断开拓新客户，拓宽产品类型，进一步扩大客户群体，增加收入来源。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生重大变化。

报告期后至报告期披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年 1-6 月，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，加大研发投入，加快产品升级，提高生产效率，积极开拓新市场，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，公司品牌知名度进一步扩大，公司主营业务发展前景良好。

##### 1、财务业绩情况

公司本期实现销售收入 21,939,103.75 元，同比增长 5.80%，主营业务毛利率 40.92%，同比毛利率小幅度下降 0.06%，本期实现净利润 3,586,893.78 元，同比下降 11.32%。

2018 年 1-6 月，公司营业收入较上年同期有所增加，主要系本期分气箱销售同比增加较多所致，收益于公司开拓销售渠道所致，但报告期内成本费用相比去年同期都有所增加，总体而言，公司本期盈利水平较上年同期有所下降，营业利润及净利润同比有不同幅度下降。公司已建立较严格的成本控制制度，未来，随着公司经营规模的进一步扩大，研发能力、技术水平的提高，以及生产体系、管理体系的持续完善，公司盈利能力将逐步上升。

##### 2、业务运营情况

公司主营阀门的研发、生产及销售，本期公司持续以阀门业务为主，同时电子产品的新增为业绩增长两点，公司与原有客户合作持续加深，公司主营产品阀门毛利率处于稳定的状态，未来，公司将在维持现有市场份额的前提下，加大产品研发力度，力求产品差异化、营销创新化，进一步提升品牌知名度，提高竞争优势。

### 三、 风险与价值

#### 1、宏观经济波动风险

公司阀门产品主要应用于石油化工、天然气、煤化工等领域，行业的发展与宏观经济周期密切相关，很大程度上受国民经济运行情况如工业固定资产投资规模等因素的影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观政策也会有所调整，该类调整将直接或者间接影响到阀门行业的发展。

应对措施：公司应随时把握市场动向，调整自身的经营方式，加大新产品研发力度，拓宽业务经营范围，在政策发生不利影响时，能迅速适应市场，始终保持现有的市场份额。

#### 2、行业竞争风险

我国阀门行业内的生产厂家众多，虽然在部分中高端产品应用领域，市场集中度相对较高，但是在低端产品应用领域竞争激烈。整体而言，我国阀门行业企业规模普遍偏小，技术制造设备相对落后，专业化程度偏低，未来行业整合势在必行。而短期内，行业内的过度竞争将直接影响行业利润。

应对措施：公司应随时把握行业市场需求，利用优质的产品、自身的服务优势，公司积极投入新产品研发，不断提高公司产品的科技附加值，与上下游行业达成良好的合作关系，逐步改变原有的营运模式，延伸业务链，实现共赢局面。

#### 3、技术研发风险

我国中高端阀门是伴随着技术引进和消化吸收发展起来的。近几年，行业中的领先企业通过多年的经验积累和技术攻关，具备了一定科研开发和制造实力，在某些中高端阀门应用领域逐步打破国外的技术垄断，大部分可以满足国内重点工业和基础建设的需求。但是，行业整体技术水平仍然偏低，部分关键设备仍需要进口，中高端阀门的占比仍然不高，行业技术创新能力有待进一步提升。如果企业不能及时按照客户需求研发出性能更稳定、适用环境更广的新产品，或者研发的新产品不能迅速推广应用，将对企业竞争力和持续经营产生不利影响，更甚，将面临退出市场的风险。

应对措施：公司将继续重视研发创新，加大研发投入力度，努力提升研发水平和创新能力，并密切调研市场需求，促使研发方向与市场需求相吻合，同时，改进激励机制，吸引和稳定研发人员，不断加强公司的研发能力，获取关键技术的突破。

#### 4、原材料价格波动的风险

公司的主要原材料为铸件、硬质合金、陶瓷板、圆钢等产品，公司原材料占主营业务成本的比例较高。公司主要原材料的价格直接受钢铁价格影响，近年来，钢铁价格一直在波动，年初至今，钢铁价格陆续回升，随着钢铁价格的回升，将引起公司原材料价格上涨，进而引致公司毛利率下降，对公司的业绩产生不良影响。

应对措施：公司将在确保产品性能的前提下，加大对技术的创新力度，改进工艺水平，提高产品合格率，降低物耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力；同时公司将加强采购环节的管理，加强市场价格信息的收集，降低采购成本。

#### 5、应收账款回收的风险

公司2018年6月30日的应收账款为35,070,588.38，占资产总额比重为38.56%，同时部分应收账款账龄较长。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

应对措施：公司通过制定严格的应收账款管理制度，同时加大应收账款催款力度，防范应收账款回收风险。

#### 6、实际控制人不当及治理风险

公司实际控制人为叶建山，其直接控制公司57.35%的股权，且自1999年起一直担任公司执行董事兼经理，对公司股东大会决议产生决定性影响，对公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用，能够对董事会决议产生实质性影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，配备了一批职业素养较好的管理人员，并从制度安排上做到尽量避免实际控制人不当使用控股地位的情形，但叶建山若利用其控股地位对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，可能对公司的经营业绩造成负

面影响。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司还将进一步引进新的战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

#### 四、 企业社会责任

公司始终坚持以人为本的理念，把员工视为企业生存和发展的宝贵资源，不断完善企业用工机制，努力为员工营造安全健康的工作环境，构建和谐的人文环境，关心员工身心健康，注重维护职工基本权益，激发员工的工作热情和创造力，为员工提供晋升和发展的机会和空间，切实维护员工的合法权益。

2018年，公司严格遵守国家环境保护相关的法律、法规和地方环境保护有关规定，持续遵循 ISO9001 环境管理体系认证的要求，严格执行建设项目“三同时”制度，按照管理和控制程序对废气、废水、噪声和固体废物进行及时处理，加强对周边环境的保护，大力倡导低碳、环保、绿色办公理念，提高员工的环保意识，报告期内公司未发生重大环境污染情况。

公司在做好生产经营的同时，不忘回报社会，关注社会公共利益，构建和谐、友善的公共关系，在兼顾公司和股东利益情况下，积极关注并支持社会公益事业。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（三）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,000,000.00	1,170,002.70
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,200,000.00	402,656.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
合计	10,200,000.00	1,572,658.70

说明：公司第一届董事会第十四次会议已审议关于《预计 2018 年度日常性关联交易》的议案，并经公司 2017 年年度股东大会审议通过，其中预计公司向关联方浙江宜成环保设备有限公司采购金额 250 万元，向浙江宜成环保设备有限公司销售金额为 270 万元；预计公司向关联方浙江莱德桑机械有限公司销售金额为 150 万元，加工及采购配件金额为 350 万元；报告期内实际向关联方销售金额合计 402,656.00 元，加工及采购金额合计 1,170,002.70 元。

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
叶建山、周永君、方志仙	关联担保	6,250,000.00	是	2018年4月27日	2018-025
叶建山、周永君、方志仙	关联担保	15,400,000.00	是	2018年4月27日	2018-025
总计		31,650,000.00			

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：

本次关联交易是为满足公司运营的资金需求，有利于公司持续稳定的发展。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

公司董事会于2018年3月16日召开了公司第一届董事会第十三次会议，审议通过了《支付现金购买资产暨关联交易构成重大资产重组》议案。固特科技拟支付现金购买浙江莱德桑机械有限公司所拥有的部分房屋建筑物、土地使用权、机器设备、存货、运输设备以及专利技术。公司于2018年3月16日与莱德桑就购买上述标的资产事项签署了附生效条件的《资产收购协议》。

本次交易定价以标的资产的评估价值作为定价参考依据。根据中联资产评估集团有限公司于2018年3月16日出具的中联评报字[2018]第192号《评估报告》，截至2017年11月30日标的资产的评估价值合计为4,226.51万元。经双方协商后，交易双方确定标的资产的交易价格为4,300.00万元。

2018年6月，全国中小企业股转系统对公司重大资产重组首次信息披露文件审查完毕，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等相关规定，经公司申请并获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准同意，公司股票自2018年6月27日复牌并恢复转让。

公司于2018年7月5日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过上述事项。

**(四) 承诺事项的履行情况**

公司股东叶建山和方志仙出具《关于浙江固特气动科技股份有限公司整体变更为股份有限公司时所涉及的个人所得税的承诺函》：“若根据相关法律法规规定，要求补缴或追缴固特科技在整体变更为股份公司过程中，因资产折股而产生的任何税款，作为公司股东将立即无条件足额缴纳；如未及时缴纳上述税款而导致滞纳金等任何形式的处罚或损失，叶建山和方志仙将承担全部相关的法律和赔偿责任；如公司因其二人未及时缴纳上述应缴税款遭受任何刑事的处罚和经济上的损失，二人将无条件补偿公司的全部损失，以确保公司不会因此遭受任何的处罚和损失。”

公司股东、实际控制人以及现任董事、监事和高级管理人员均已出具了《避免同业竞争承诺函》：“本人、本人近亲属及本人控股的其他公司或其他组织没有从事与固特科技相同或相似的业务；本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外从事与固特科技相同或相似的业务；若固特科技今后从事新的业务领域，则本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外

以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与固特科技新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与固特科技今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织；本人承诺不以固特科技控股股东、实际控制人地位谋求不正当利益，进而损害固特科技其他股东的权益。如因本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织违反上述承诺而导致固特科技的权益受到损害的，则本人承诺向固特科技承担相应的损害赔偿责任；本承诺函构成对本人具有法律效力的文件，如有违反愿承担相应的法律责任。”

公司董事、监事和高级管理人员共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“本人作为浙江固特气动科技股份有限公司（以下简称“固特科技”或“公司”）的董事、监事、高级管理人员，目前未直接或间接从事与固特科技存在同业竞争的业务及活动。为避免与固特科技同业竞争，本人承诺如下：目前本人及本人所控制的其他公司或企业未从事或参与与固特科技相同或相似的业务；本人及本人所控制的其他公司或企业与固特科技不存在同业竞争；本人及本人的附属公司或附属企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与固特科技相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与固特科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本人及本人的附属公司或附属企业如违反上述承诺，愿向固特科技承担相应的经济赔偿责任。”

公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%以上股份的股东均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》：“为减少和规范关联交易，浙江固特气动科技股份有限公司（以下简称“固特股份”）董事、监事、高级管理人员及持有固特股份 5%（含 5%）以上股份的股东，出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，并承诺：本承诺出具日后，本人/本股东将尽可能避免与固特股份之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人/本股东将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；本人/本股东承诺不通过关联交易损害固特股份及其他股东的合法权益；本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。”

同时，公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%以上股份的股东均出具了《关于不占用公司资金的承诺函》：“本人/本股东作为浙江固特气动科技股份有限公司（以下简称“固特股份”或“公司”）董事、监事、高级管理人员及持有固特股份 5%（含 5%）以上股份的股东，现就固特股份与本人/本股东直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺：本人/本股东及其直接或间接控制的企业在与固特科技发生的经营性往来中，不占用固特科技资金；固特科技不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人/本股东及其直接或间接控制的企业使用：①有偿或无偿地拆借公司的资金给本人/本股东及其直接或间接控制的企业使用；②通过银行或非银行金融机构向本人/本股东及其直接或间接控制的企业提供委托贷款；③委托本人/本股东及其直接或间接控制的企业进行投资活动；④为本人/本股东及其直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；⑤代本人/本股东及其直接或间接控制的企业偿还债务；⑥全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。本人/本股东郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人/本股东愿意承担由此引起的一切法律责任。”

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反

出具的上述承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	3,739,046.67	4.11%	银行贷款抵押
无形资产	抵押	1,768,677.10	1.94%	银行贷款抵押
总计	-	5,507,723.77	6.05%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	8,833,333	25.98%	0	8,833,333	25.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,875,000	14.34%	0	4,875,000	14.34%	
	董事、监事、高管	2,625,000	7.72%	0	2,625,000	7.72%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,166,667	74.02%	0	25,166,667	74.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,625,000	43.01%	0	14,625,000	43.01%	
	董事、监事、高管	7,875,000	23.16%	0	7,875,000	23.16%	
	核心员工			0			
总股本		34,000,000	-	0	34,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶建山	19,500,000	0	19,500,000	57.35%	14,625,000	4,875,000
2	方志仙	10,500,000	0	10,500,000	30.88%	7,875,000	2,625,000
3	龙游中裕投资管理合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	11.77%	2,666,667	1,333,333
合计		34,000,000	0	34,000,000	100.00%	25,166,667	8,833,333
前十名股东间相互关系说明： 公司现有股东不存在任何亲属关系							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

叶建山先生直接持有公司 1,950.00 万股份，享有 1,950.00 万股表决权；实际可支配股份公司表决权达到 57.35%，为公司的控股股东。自 1999 年 3 月以来，叶建山先生一直担任执行董事兼总经理；股份公司设立以后，其担任董事长兼总经理，实际控制着公司的生产经营，是公司管理团队的核心，在公司发展过程中的历次重大决策中发挥了主导作用，为公司实际控制人。

叶建山，男，1954 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1971 年 5 月至 1996 年 12 月历任龙游水泵厂车间主任、科长、厂长；1999 年 3 月至 2015 年 9 月任固特有限执行董事兼经理；2015 年 10 月至今任公司董事长、总经理。

综上，公司控股股东、实际控制人在报告期内未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
叶建山	董事长、总经理	男	1954年8月17日	初中	2015.9.25-20 18.9.24	是
方志仙	董事	女	1970年1月18日	中专	2015.9.25-20 18.9.24	是
胡钰琳	董事	女	1984年9月21日	本科	2015.9.25-20 18.9.24	是
富明宏	董事、副总经理、 销售部经理	男	1968年7月8日	职高	2015.9.25-20 18.9.24	是
张寿根	董事、副总经理	男	1971年12月15日	大专	2015.9.25-20 18.9.24	是
汪钢粮	监事会主席、采 购部经理	男	1959年7月29日	初中	2015.9.25-20 18.9.24	是
王瑞士	监事、业务经理	男	1975年10月16日	高中	2015.9.25-20 18.9.24	是
叶献良	职工代表监事、 生产部经理	男	1970年8月29日	高中	2015.9.25-20 18.9.24	是
葛蓓菁	财务负责人、信 息披露负责人	女	1972年8月29日	大专	2015.9.25-20 18.9.24	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除公司董事长、总经理叶建山先生与公司董事胡钰琳女士为翁媳关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
叶建山	董事长、总经 理	19,500,000	0	19,500,000	57.35%	0
方志仙	董事	10,500,000	0	10,500,000	30.88%	0
<b>合计</b>	-	30,000,000	0	30,000,000	88.23%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	19
生产人员	93	80
研发人员	14	14
销售人员	18	19
采购人员	3	3
财务人员	4	3
员工总计	150	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	14	14
专科以下	128	116
员工总计	150	138

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内通过社会招聘等多渠道方式，吸引符合企业未来发展需要的高层次专业人才，不断补充所需岗位人才，同时也不断的进行了企业内部的优胜劣汰调整，增强了公司的技术团队和管理团队，使企业持久发展提供了坚实的人力资源基础。

公司对新员工进行统一的入职培训，再根据岗位不同分别进行岗前培训、岗中培训等，多层次、多渠道、多领域、多形式的培训方式，同时通过引进外面专业机构来进行专项专业培训。此外公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管理队伍。

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度，并建立了员工薪酬等级管理系统。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、职务工资及年终激励等。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为员工缴纳五险一金等。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司尚未选举认定核心员工

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

本公司财务负责人及信息披露人葛蓓菁于 2018 年 7 月 5 日由于个人原因辞去原职务，辞职后不再担任其他职务（参见公告 2018-042）。本公司于 2018 年 7 月 5 日审议并通过任命朱德辉为公司财务负责人，任命张浙颖为董事会秘书，任职期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止，（参见公告 2018-043）。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八. 一. 1	467,490.01	1,821,911.26
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			
应收票据及应收账款	八. 一. 2	38,482,566.38	43,324,795.95
预付款项	八. 一. 3	1,841,530.33	1,537,096.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八. 一. 4	338,316.40	319,935.76
买入返售金融资产			
存货	八. 一. 5	8,519,557.75	8,745,806.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八. 一. 6		197,495.88
<b>流动资产合计</b>		<b>49,649,460.87</b>	<b>55,947,041.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八. 一. 7	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八. 一. 8	9,061,477.64	8,801,346.54
投资性房地产			
固定资产	八. 一. 9	7,496,711.08	8,132,981.68
在建工程	八. 一. 10	959,635.91	642,334.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八. 一. 11	1,768,677.10	1792924.72

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八. 一. 12	1,630,761.05	1,292,531.27
其他非流动资产	八. 一. 13	19,390,000.00	430,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,307,262.78</b>	<b>22,092,118.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>90,956,723.65</b>	<b>78,039,160.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八. 一. 14	19,000,000.00	8,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	八. 一. 15	7,757,886.84	10,029,139.87
预收款项	八. 一. 16	1,585,320.78	2,038,707.85
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八. 一. 17	1,320,456.46	1,538,118.37
应交税费	八. 一. 18	806,491.34	775,762.64
其他应付款	八. 一. 20	1,355,212.95	112,970.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,825,368.37</b>	<b>22,494,698.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>31,825,368.37</b>	<b>22,494,698.74</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八.一.21	34,000,000.00	34,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八.一.22	6,466,551.62	6,466,551.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八.一.23	3,784,519.73	3,483,354.18
一般风险准备			
未分配利润	八.一.24	14,880,283.93	11,594,555.70
归属于母公司所有者权益合计		59,131,355.28	55,544,461.50
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>59,131,355.28</b>	<b>55,544,461.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>90,956,723.65</b>	<b>78,039,160.24</b>

法定代表人：叶建山

主管会计工作负责人：叶建山

会计机构负责人：葛蓓菁

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		330,831.28	1,614,222.48
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			
应收票据及应收账款	八.1	37,548,934.38	42,308,974.51
预付款项		23,862,067.15	1,320,643.43
其他应收款	八.2	330,225.92	4,272,486.86
存货		7,100,578.46	7,445,113.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			197,495.88
<b>流动资产合计</b>		<b>69,172,637.19</b>	<b>57,158,936.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八.3	14,533,452.91	14,256,639.42
投资性房地产			
固定资产		6,498,868.75	7,059,481.25
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,768,677.10	1,792,924.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,498,263.29	1,160,033.51
其他非流动资产		19,000,000.00	40000
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,299,262.05</b>	<b>25,309,078.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>113,471,899.24</b>	<b>82,468,015.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,000,000.00	8,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		24,027,886.11	9,337,292.77
预收款项		3,398,679.01	2,038,707.85
应付职工薪酬		1,192,319.56	1,439,028.55
应交税费		821,718.82	927,453.22
其他应付款		3,954,165.94	2,660,058.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>52,394,769.44</b>	<b>24,402,541.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>52,394,769.44</b>	<b>24,402,541.09</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		34,000,000.00	34,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,466,551.62	6,466,551.62

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,299,057.82	1,997,892.27
一般风险准备			
未分配利润		18,311,520.36	15,601,030.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,077,129.80</b>	<b>58,065,474.27</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>113,471,899.24</b>	<b>82,468,015.36</b>

法定代表人：叶建山

主管会计工作负责人：叶建山

会计机构负责人：葛蓓菁

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		21,939,103.75	20,736,912.46
其中：营业收入	八.一.25	21,939,103.75	20,736,912.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,124,233.10	17,025,449.87
其中：营业成本	八.一.25	12,962,232.59	12,247,215.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八.一.26	278,907.37	246,888.47
销售费用	八.一.27	1,948,842.08	1,246,197.89
管理费用	八.一.28	2,599,780.63	2,906,140.28
研发费用	八.一.29	1,472,363.69	624,186.93
财务费用	八.一.30	511,783.44	265,930.84
资产减值损失	八.一.31	2,350,323.30	113,077.25
加：其他收益	八.一.34	2,287,539.63	
投资收益（损失以“-”号填列）	八.一.32	780,131.10	327,303.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		780,131.10	307,303.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,882,541.38</b>	<b>4,038,766.08</b>
加：营业外收入	八.一.33	484,186.00	1,117,701.37
减：营业外支出	八.一.35	1,122.00	63,534.11

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,365,605.38	5,092,933.34
减：所得税费用	八.一.36	-221,288.40	1,048,301.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,586,893.78	4,044,631.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-		
1.持续经营净利润		3,586,893.78	4,044,631.36
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-		
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,586,893.78	4,044,631.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,586,893.78	4,044,631.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,586,893.78	4,044,631.36
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.11	0.12
(二)稀释每股收益		0.11	0.12

法定代表人：叶建山

主管会计工作负责人：叶建山

会计机构负责人：葛蓓菁

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	八.4	21,933,188.57	20,514,912.47
减：营业成本		13,835,784.16	11,926,866.30
税金及附加		273,368.54	243,216.06

销售费用		1,948,842.08	1,215,129.93
管理费用		2,414,985.76	2,153,775.60
研发费用		1,472,363.69	624,186.93
财务费用		510,029.15	265,471.23
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		2,254,865.18	64,699.12
加：其他收益		2,287,539.63	
投资收益（损失以“-”号填列）	八.5	796,813.49	327,303.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		780,131.10	307,303.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,307,303.13	4,348,870.79
加：营业外收入		484,186.00	1,102,701.37
减：营业外支出		1,122.00	6,317.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,790,367.13	5,445,255.01
减：所得税费用		-221,288.40	779,796.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,011,655.53	4,665,458.24
（一）持续经营净利润		3,011,655.53	4,665,458.24
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,011,655.53	4,665,458.24
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.11	0.12
（二）稀释每股收益		0.11	0.12

法定代表人：叶建山

主管会计工作负责人：叶建山

会计机构负责人：葛蓓菁

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,559,034.21	23,021,623.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,287,539.63	920,305.37
收到其他与经营活动有关的现金		5,623,153.45	484,824.36
<b>经营活动现金流入小计</b>	八.一.3 7(1)	44,469,727.29	24,426,752.89
购买商品、接受劳务支付的现金		27,134,143.01	14,999,067.39
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		5,333,423.96	4,510,791.71
支付的各项税费		2,368,092.40	2,316,003.74
支付其他与经营活动有关的现金		3,389,422.15	2,322,678.87
<b>经营活动现金流出小计</b>	八.一.3 7(2)	38,225,081.52	24,148,541.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,244,645.77	278,211.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		520,000.00	660,120.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		520,000.00	660,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		379,935.22	706,302.30
投资支付的现金		19,000,000.00	0.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,379,935.22</b>	<b>706,302.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,859,935.22</b>	<b>-46,182.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,300,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,650,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>45,950,000.00</b>	<b>24,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		27,300,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,131.80	4,076,346.95
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		7,300,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,689,131.80</b>	<b>28,076,346.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,260,868.20</b>	<b>-4,076,346.95</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,354,421.25</b>	<b>-3,844,318.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,821,911.26	4,930,155.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>467,490.01</b>	<b>1,085,837.83</b>

法定代表人：叶建山      主管会计工作负责人：叶建山      会计机构负责人：葛蓓菁

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,422,369.54	23,039,322.94
收到的税费返还		2,287,539.63	920,305.37
收到其他与经营活动有关的现金		5,612,377.66	185,600.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,322,286.83</b>	<b>24,145,228.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,999,048.53	15,739,411.43
支付给职工以及为职工支付的现金		4,796,801.22	3,889,660.20
支付的各项税费		2,287,321.01	2,061,930.98
支付其他与经营活动有关的现金		3,299,956.67	2,198,910.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,383,127.43</b>	<b>23,889,913.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,939,159.40</b>	<b>255,315.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		520,000.00	660,120.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		520,000.00	660,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,418.80	116,364.29
投资支付的现金		19,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,003,418.80	116,364.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,483,418.80	543,755.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,300,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,650,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		45,950,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,300,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,131.80	4,076,346.95
支付其他与筹资活动有关的现金		7,300,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,689,131.80	28,076,346.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,260,868.20	-4,076,346.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,283,391.20	-3,277,275.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,614,222.48	4,312,734.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		330,831.28	1,035,459.49

法定代表人：叶建山

主管会计工作负责人：叶建山

会计机构负责人：葛蓓菁

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 报表项目注释

## (1) 公司基本情况

公司名称:	浙江固特气动科技股份有限公司（以下简称“公司”）
注册资本:	3,400 万元
股本数量	3,400 万元
最终控制方:	叶建山
法定代表人:	叶建山
成立时间:	1997 年 9 月 1 日
经营期限:	自 1997 年 9 月 1 日至长期
公司住所:	龙游县湖镇镇大路邵 18 号
组织形式:	股份有限公司（非上市）
所属行业:	制造业
经营范围:	气动机械研发；阀门、空压机及空气后处理设备、气力输送设备、通用机械制造及销售；货物进出口。

2015 年 12 月 22 日，企业由有限责任公司变更为股份有限公司（非上市）。公司于 2016 年 3 月 8 日取得全国中小企业股份转让系统挂牌通知，同意浙江固特气动科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券代码：836028。公司实际控制人为叶建山。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事阀门的研发、生产及销售。

## (2) 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

### (3) 公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买

资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②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。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

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

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

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值

损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

## (5) 金融负债的分类和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

### ③财务担保合同

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。

### (6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (7) 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。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。

### (8) 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。

### (9) 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。

## 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (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	余额 500 万元以上并占应收账款合计 10%以上的应收账款、余额 200 万元以上并占其他应收款合计 10%以上的其他应收款。(关联往来除外)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	除以单独计提坏账准备的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	公司关联方的应收账款、其他应收款。

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额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	单项金额小但有其他明显特征全部或部分无法收回的应收款
坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销; 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 期末, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

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。

#### 13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例

结转入当期损益。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
生产设备	直线法	10	5	9.5
交通运输设备	直线法	10	5	9.5
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
办公设备	直线法	5	5	19
其他设备	直线法	10	5	9.5

其中，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确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

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。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

## 20、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入的确认原则

### 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司货物出库并开具销售发票，托运至合同约定的交货点，对方验收无异议，即确认收入实现。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的

相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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。

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：

A、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；

B、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。

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，本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：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 31、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

#### (2) 套期会计

本公司报告期无套期会计事项。

#### (3) 回购股份

本公司报告期无回购股份事项。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

(3) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	母公司适用 15、子公司适用 25
城镇土地使用税	应税面积	4 元/m <sup>2</sup>
房产税	按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴。	1.2

2、优惠税负及批文

本公司系高新技术企业，根据国科火字（2015）256 号文关于认定浙江固特气动机械有限公司等 1476 家企业为 2015 年第一批高新技术企业的通知，公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201533001408。公司 2017 年度所得税减按 15% 的税率计缴。子公司在报告期内税率按 25%。

(5) 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
库存现金	10,583.61	16,694.44
银行存款	456,906.4	1,805,216.82

合 计	467,490.01	1,821,911.26
-----	------------	--------------

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 应收票据分类列示:

种 类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
银行承兑汇票	3,411,978	5,004,480
合 计	3,411,978	5,004,480

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
合 计		

### (3) 应收账款按风险分类

类 别	2018. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,740,092.91	96.62	8,669,504.53	19.82	35,070,588.38
其中：账龄组合	41,232,909.46	91.07	8,669,504.53	21.03	32,563,404.93
关联方组合	2,507,183.45	5.54			2,507,183.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,532,114.04	3.38	1,532,114.04	100.00	0
合 计	45,272,206.95	100.00	10,201,618.57	22.53	35,070,588.38

(续)

类 别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,596,574.34	96.68	6,276,258.39	14.07	38,320,315.95
其中：账龄组合	41,822,390.81	90.56	6,276,258.39	15.01	35,546,132.42
关联方组合	2,774,183.53	6.02			2,774,183.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,532,114.04	3.32	1,532,114.04	100.00	

合 计	46,128,688.38	100.00	7,808,372.43	16.93	38,320,315.95
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 6. 30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,272,981.27	31.10	663,649.05	5.00
1 至 2 年	12,146,820.94	28.46	1,214,682.09	10.00
2 至 3 年	7,440,738.27	17.43	1,504,415.65	20.00
3 至 4 年	5,841,398.18	13.69	2,920,699.09	50.00
4 至 5 年	824,560.82	1.93	659,648.66	80.00
5 年以上	1,621,609.98	7.39	1,706,409.98	100.00
合 计	41,232,909.46	100.00	8,669,504.53	-

(续)

账 龄	2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	23,111,877.1	55.27	1,155,793.86	5.00
1 至 2 年	10,224,404.39	24.45	1,022,440.44	10.00
2 至 3 年	4,694,350.52	11.22	965,764.7	20.00
3 至 4 年	1,125,070.82	2.69	562,535.41	50.00
4 至 5 年	464,819.99	1.11	371,855.99	80.00
5 年以上	2,197,867.99	5.26	2,197,867.99	100.00
合 计	41,822,390.81	100.00	6,276,258.39	-

B、组合中，按关联方计提坏账准备的应收账款：

项目	2018. 6. 30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
浙江宣成环保设备有限公司	2,326,207.45	93.18	-	-
浙江莱德桑机械有限公司	180,976.00	7.22	-	-
合 计	2,507,183.45	100.00	-	-

(续)

项目	2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
浙江宣成环保设备有限公司	2,774,183.53	100.00	-	-

合计	2,750,809.38	100.00	-	-
----	--------------	--------	---	---

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

应收账款（按单位）	2018.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
南通海峰迈考勃电力工程有限公司	164,450.00	164,450.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
石家庄市丽源除尘设备有限公司等82家单位	1,367,664.04	1,367,664.04	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	1,532,114.04	1,532,114.04	100.00	-

(续)

应收账款（按单位）	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
南通海峰迈考勃电力工程有限公司	164,450.00	164,450.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
石家庄市丽源除尘设备有限公司等82家单位	1,367,664.04	1,367,664.04	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	1,532,114.04	1,532,114.04	100.00	-

(4) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
金额	7,808,372.43	2,393,246.14			10,201,618.57

A、本年无坏账准备收回或转回

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国电富通科技发展有限公司	非关联方	5,013,658.67	1年以内2,607,485, 1-2年2,071,765, 2-3年334,408.67	13.36	404,432.48
浙江华电环保系统工程有限公司	非关联方	4,576,419	1年以内1,860,450, 1-2年2,715,969	12.2	364,619.4
浙江宜成环保设备有限公司	关联方	2,226,207.45	1年以内1,263,135, 1-2年96,307.25	5.93	159,464
南京艾尔康威物料输送系统有限公司	非关联方	1,971,907.13	1年以内1,473,250, 1-2年498,657.13	5.26	123,528.21
福建龙净环保股份有限公司	非关联方	1,813,991.42	1年以内	4.83	90,699.57
合计		15,602,183.67		- 41.58	1,142,743.66

### 3、预付账款

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	754,073.72	40.94	1,190,548.43	77.46
1 至 2 年	722,218.21	39.22	284,572.8	18.51
2 至 3 年	305,063.40	16.57	61,975	4.03
3 至 4 年	60,175.00	3.27	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	1,841,530.33	100.00	1,537,096.23	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

客户名称	与本公司关系	金 额	占预付账款	账 龄	未结算原因
			总额的比 例%		
杭州立佑物资有限公司	非关联方	191,738.01	10.41	1 年以内	未到结算期
杭州展嘉钢铁有限公司	非关联方	165,605.00	8.99	1 年以内	未到结算期
宝鸡三益精细陶瓷有限公司	非关联方	87,875.00	4.77	1 年以内	未到结算期
上海雷威科技有限公司	非关联方	74,588.00	4.05	1 年以内	未到结算期
永嘉汇正自控泵阀有限公司	非关联方	65,000.00	3.53	1 年以内	未到结算期
合 计	-	584,806.01	31.75	-	-

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	486,867.80	99.59	148,551.40	30.51	338,316.40
其中：账龄组合	486,867.80	99.59	148,551.40	30.51	338,316.40

关联方组合	0				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,000.00	0.41	2,000.00	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>488,867.80</b>	<b>100.00</b>	<b>150,551.40</b>	<b>44.56</b>	<b>338,316.40</b>

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	511410	99.61	191474.24	37.44	319935.76
其中：账龄组合	511410	99.61	191474.24	37.44	319935.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,000.00	0.39	2,000.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>513410</b>	<b>100.00</b>	<b>193474.24</b>	<b>37.68</b>	<b>319935.76</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 6. 30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	103,081.8	45.47	5,154.09	5.00
1 至 2 年	202,564.70	9.91	20,256.47	10.00
2 至 3 年	48,687.00	7.14	9,737.40	20.00
3 至 4 年	36,480.00	5.87	18,240.00	50.00
4 至 5 年	4,454.30	8.89	3,563.44	80.00
5 年以上	91,600.00	22.62	91,600.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>486,867.80</b>	<b>100.00</b>	<b>148,551.40</b>	<b>-</b>

(续)

账 龄	2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	232,544.7	45.47	11,627.24	5.00
1 至 2 年	50,687	9.91	5,068.7	10.00
2 至 3 年	36,500	7.14	7,300	20.00
3 至 4 年	30,000	5.87	15,000	50.00
4 至 5 年	46,000	8.89	36,800	80.00

5 年以上	115,678.3	22.62	115,678.3	100.00
<b>合 计</b>	<b>511,410</b>	<b>100.00</b>	<b>191,474.24</b>	<b>-</b>

(2) 坏账准备

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
其他应 收款坏 账准备	193, 474. 24			42922. 84	150, 551. 40

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项:

其他应收账款 (按单位)	2018. 6. 31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中招阳光信息技术有限 公司	2, 000. 00	2, 000. 00	100. 00	账龄较长预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2, 000. 00</b>			

其他应收账款 (按单位)	2017. 12. 31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中招阳光信息技术有限 公司	2, 000. 00	2, 000. 00	100. 00	账龄较长预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2, 000. 00</b>	<b>2, 000. 00</b>	<b>100. 00</b>	

(4) 按款项性质列示其他应收款余额

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
暂借款	30, 000. 00	61, 400. 00
保证金	357, 600. 00	430, 258. 00
诉讼费	33, 981. 00	13, 147. 00
其他	101, 267. 00	8, 605. 00
<b>合计</b>	<b>488, 867. 80</b>	<b>330, 846. 00</b>

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
投标保证金	否	保证金	265, 600. 00	1 年之内 73, 500. 00, 1-2	54. 33	33, 633. 01

				137,745.70, 2-3年		
				38,100.00, 3-4年		
				10000.00, 4-5年		
				4,454.30		
龙游招投标中心	否	保证金	80,000.00	5年以上	16.36	8,000.00
杭州三顾能源科技有限公司	否	保证金	30,000.00	1-2年	6.14	3,000.00
龙游县人民法院执行款专户	否	保证金	20,834.00	1-2年 13,147.00, 2-3年 7,687.00	4.26	2,852.10
何雪刚	否	借款	20,000.00	3-4年	4.09	1,000.00
<b>合 计</b>	-	-	416,434.00	-	85.13	<b>50,337.21</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2018. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,936,727.95	-	4,936,727.95
在产品	0		0
库存商品	3,582,829.80	-	3,582,829.80
<b>合 计</b>	<b>8,19,557.75</b>	<b>-</b>	<b>8,519,557.75</b>

(续)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4743477.64	-	4743477.64
在产品	1088618.5	-	1088618.5
库存商品	2913710.36	-	2913710.36
<b>合 计</b>	<b>8745806.5</b>	<b>-</b>	<b>8745806.5</b>

## 6、其他流动资产

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
预付费用	-	197495.88
<b>合 计</b>		<b>197495.88</b>

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其他						
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>

## (4) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投 资单位 持股比 例 (%)	本期现金红 利
	期初	本期增 加	本期减 少	期末	期初	本期 增加		
龙游县昊诚融 资性担保有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00				1.00
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>			<b>1,000,000.00</b>				<b>1.00</b>

## 8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
联营企业	-	-	-	-	-	-
浙江洁成污水处理 设备有限公司	59,245.21	-	-	42,562.82	-	-
龙游县茗皇小额贷 款有限公司	8,742,101.33	-	-	9,018,914.82	-	-
<b>合计</b>	<b>8,801,346.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,061,477.64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-
浙江洁成污水处理 设备有限公司	-	-	-	42,562.82	-
龙游县茗皇小额贷 款有限公司	520,000.00	-	-	8,498,914.82	-
<b>合计</b>	<b>520,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8541470.14</b>	<b>-</b>

## 9、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项 目	生产设备	交通运输设备	房屋及建筑物	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	8904205.38	851256.2	8629543.35	899851.72	10,000.00	19294856.65
2、期年增加金额	57833.76	-	- 4800	-	-	62633.76
(1) 购置	57833.76		4800			62633.76
3、本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4、期末余额	8962039.14	851256.2	8760776.08	904651.72	10000	19488723.14
二、累计折旧						-
1、期初余额	5519091.51	394364.47	4770685.84	468233.15	9,500.00	11161874.97
2、本期增加金额	409547.3	40349.52	208514.16	171726.11	-	830137.09
(1) 计提	409547.3	40349.52	208514.16	171726.11		830137.09
3、本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4、期末余额	5928638.81	434713.99	4979200	639959.26	9,500.00	11992012.06
三、减值准备						-
1、期初余额						-
2、本期增加金额						-
3、本期减少金额						-
4、期末余额						-
四、账面价值						-
1、期末账面价值	3033400.33	416542.21	3781576.08	264692.46	500.00	7496711.08
2、期初账面价值	3385113.87	456891.73	3858857.51	431618.57	500.00	8132981.68

### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

### (3) 固定资产抵押情况

截止 2018 年 6 月 30 日，账面价值 3,739,046.67 元的房屋及建筑物已用于抵押。

## 10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分水阀项目	656714.45		656714.45	642334.45		642334.45
办公楼	302921.46		302921.46	0		0
合 计	959635.91		959635.46	642334.45		642334.45

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数
分水阀项目	642334.45	13800			656714.45
办公楼	0	302921.46			302921.46
合 计	642334.45	316721.46			959635.91

## 11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	2,511,005.00	2,511,005.00
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	2,511,005.00	2,511,005.00
二、累计摊销	-	-
1、期初余额	718080.28	718080.28
2、本期增加金额	24,247.62	24,247.62
(1) 计提	24,247.62	24,247.62
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	742327.9	742327.9
三、减值准备	-	-

1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	1768677.1	1768677.1
2、期初账面价值	1792924.72	1792924.72

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 土地使用权抵押情况

截止 2018 年 6 月 30 日，账面价值 1768677.1 元的土地使用权已用于抵押。

12、递延所得税资产

项 目	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
	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
资产减值准备	1,630,761.05	6,523,044.20	1205752.04	7916430.84
可抵扣亏损	0	0	86779.23	347116.94
合计	1,630,761.05	6,523,044.20	1292531.27	8263547.78

13、其他非流动资产

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
重组款	19,000,000.00	
预付设备款等	390,000.00	430,000.00
合 计	19,390,000.00	430,000.00

14、短期借款

短期借款分类：

借款类别	2018. 6. 30	2017. 12. 31
信用借款	10,000,000.00	
抵押借款	9,000,000.00	8,000,000.00
合 计	19,000,000.00	8,000,000.00

注： 1、截至 2018 年 06 月 30 日，公司向浙江泰隆商业银行借款 500 万元，签订浙泰商行（高保）字第（0079090400 号）由公司关联方叶建山、周永君、方志仙提供担保。

2、截至 2018 年 06 月 30 日，公司向浙商银行股份有限公司衢州龙游支行借款 1400 万元，其中 2018 年 4 月 27 日签订浙商银借字（2018）字第（00455 号）借款合同及最高额抵押合同（341181）浙商银高字 2018 第 00003 号，以公司土地（龙游国用（2015）第 03836 号）和房屋（湖镇镇字第 5-101132 号至湖镇镇字第 5-101141 号共十项房产）作抵押物贷款 900 万；另 2018 年 5 月 11 日与浙商银行股份有限公司衢州龙游支行签订（20009010）浙商银借字 2018 第 00524 号借款合同，并由公司实际控制人叶建山及其配偶周永君提供担保贷款 500 万。

3、其他借款抵押及担保情况参见附注八“四、关联方及其交易”之“关联担保情况”披露。

## 15、应付账款

### （1）应付账款列示

账龄	2018. 6. 30	2017. 12. 31
1 年以内	5,570,639.27	8,012,365.26
1 至 2 年	1,043,813.81	1,732,415.05
2 至 3 年	866,074.20	181,973.8
3 至 4 年	174,973.80	39,781.2
4 至 5 年	39,781.20	35,126.56
5 年以上	62,604.56	27,478.00
合 计	7,757,886.84	10,029,139.87

（2）2018 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 16、预收款项

### （1）预收款项列示

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
1 年以内	1,051,490.32	1,555,168.44
1 至 2 年	136,210.00	163,035
2 至 3 年	177,540.00	80,101.36
3 至 4 年	103,596.36	54,058.1
4 至 5 年	45,894.10	7,400.45
5 年以上	70,590.00	178,944.5
<b>合 计</b>	<b>1, 585, 320. 78</b>	<b>2,038,707.85</b>

(2) 2018 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

2018 年 1-6 月应付职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1430737.75	5169997.78	5949134.43	1,320,456.46
二、离职后福利-设定提存计划	107380.62	370119.21	477499.83	0
<b>合 计</b>	<b>1538118.37</b>	<b>5540116.99</b>	<b>6426634.26</b>	<b>1,320,456.46</b>

### (2) 短期薪酬列示

2018 年 1-6 月短期薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,352,809.48	5,359,878.60	5,392,231.62	1,320,456.46
2、职工福利费		0	0	-
3、社会保险费	76,426.08	171,892.2	248,318.28	-
其中：医疗保险费	59,244.48	140,409.52	199,654.00	-
工伤保险费	13,478.82	20,389.69	33,868.51	-
生育保险费	3,702.78	11,092.99	14,795.77	-
4、住房公积金	1476	11,040.00	12,516.00	-
5、工会经费和职工教育经费	26.19	0	26.19	0
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-

合 计	1,430,737.75	5,531,770.8	5,642,052.09	1,320,456.46
-----	--------------	-------------	--------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

2018年1-6月设定提存计划情况

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	103,677.84	341,971.13	445,648.97	-
2、失业保险费	3,702.78	28,148.08	31,850.86	-
<b>合计</b>	<b>107,380.62</b>	<b>370,119.21</b>	<b>477,499.83</b>	<b>-</b>

18、应交税费

税 项	2018.6.30	2017.12.31
增值税	706,788.90	396,604.41
企业所得税	-9,566.09	268,853.27
个人所得税	682.48	5,051.63
城市维护建设税	56,201.53	52,004.67
应交教育费附加	55,846.92	31,012.46
地方教育附加	37.38	20,674.97
水利基金	90.04	0
城镇土地使用税	6,765.28	0
印花税	2,556.47	1564.23
车船税	1,500.00	0
房产税	8,153.30	0
<b>合 计</b>	<b>806,491.34</b>	<b>775,762.64</b>

19、应付利息

项 目	2018.6.30	2017.12.31
短期借款应付利息	13,504.33	13,504.33
<b>合 计</b>	<b>13,504.33</b>	<b>13,504.33</b>

20、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
往来款	947,260.49	20,841.00
借款	42,748.00	42,748.00
其他	351,700.13	35,876.68
<b>合 计</b>	<b>1,341,708.62</b>	<b>99,465.68</b>

## 21、股本

项目	2017. 12. 31	本期增减					2018. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,000,000.00	-	-	-	-	-	34,000,000.00

## 22、资本公积

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
资本溢价	6,466,551.62	-	-	6,466,551.62
<b>合 计</b>	<b>6,466,551.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,466,551.62</b>

## 23、盈余公积

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
法定盈余公积	3,483,354.18	301,165.55	-	3,784,519.73
<b>合 计</b>	<b>3,483,354.18</b>	<b>301,165.55</b>	<b>-</b>	<b>3,784,519.73</b>

## 24、未分配利润

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
调整前上期末未分配利润	11,594,555.7	8,618,357.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,594,555.7	8,618,357.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,586,893.78	6,211,172.45
减：本年提取盈余公积数	301,165.55	854,973.82
应付普通股股利		2,380,000.00
<b>本年年末余额</b>	<b>14,880,283.93</b>	<b>11,594,555.7</b>

## 25、营业收入和营业成本

### (1) 分主营业务和其他业务列示营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月	
	收入	成本
主营业务	21,939,103.75	12,962,232.59
合 计	21,939,103.75	12,962,232.59

(续)

项 目	2017年1-6月	
	收入	成本
主营业务	20,736,912.46	12,247,215.14
合 计	20,736,912.46	12,247,215.14

### (2) 分类别列示主营业务收入和主营业务成本

项 目	2018年1-6月	
	收入	成本
销售阀门	17,820,797.68	8,703,130.041
销售分气箱	2,712,825.61	2,170,260.49
电子产品	1,405,480.46	2,088,842.06
合 计	21,939,103.75	12,962,232.59

(续)

项 目	2017年1-6月	
	收入	成本
销售阀门	17,051,733.19	9,858,173.96
销售分气箱	100,683.75	74,735.98
电子产品	3,584,495.52	2,314,305.2
合 计	20,736,912.46	12,247,215.14

### (3) 营业收入前五名客户

名称	与本公司关系	金额	占公司营业收入的比例 (%)
福建龙净环保股份有限公司	非关联方	3,119,812.84	14.59
宁波通泉机械科技有限公司	非关联方	2,489,453.79	11.64
浙江华电环保系统工程有限公司	非关联方	1,590,296.08	7.44

南京艾尔康威物料输送系统有限公司	非关联方	1,264,591.16	5.91
山东哈锅电力成套设备有限公司	非关联方	977,050.27	4.57
<b>合 计</b>		<b>9,441,204.14</b>	<b>44.15</b>

## 26、税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	90,555.03	74,252.93
教育费附加	92,057.83	44,551.76
地方教育附加	1,502.80	29,701.17
房产税	35,814.89	38,283.8
印花税	9,319.94	9,107.17
水利建设基金	0	154.58
土地使用税	47,358.28	50,038.46
车船税	2,298.60	798.6
<b>合 计</b>	<b>278,907.37</b>	<b>246,888.47</b>

## 27、销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
运费	412,913.26	651,551.03
业务宣传费	27,700	200
员工工资	431,552.58	223,732.36
差旅费	184,378.09	240,584.86
邮资	13,799.23	3,441.19
产品维护安装	598,800	0
营销业务招待费	269,991.81	54,535.8
其他	9,707.11	72,152.65
<b>合 计</b>	<b>1,948,842.08</b>	<b>1,246,197.89</b>

## 28、管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
-----	-----------	-----------

办公费	54,669.88	52,588.47
工资	859,927.48	257,915.4
社保	507,291.4	437,249.02
工会经费	7,979.68	21,751.9
招待费	138,222.93	84,467.58
折旧费	103,623.37	103,331.26
差旅费	21,922.98	18,827.5
福利费	172,115.94	227,277
通讯费	32,745.00	12,802.42
修理费	29,734.02	144,653.1
汽车费用	72,510.08	98,605.06
广告费	0	2,104
无形资产摊销	24,247.62	24,247.62
审计评估费	296,102.36	207,916.97
知识产权专利费	23,766.99	86,700
劳务费	73,600.00	56,860
网络技术服务费	95,265.07	97,850.76
其他	86,055.83	146,805.29
<b>合 计</b>	<b>2,599,780.63</b>	<b>2,906,140.28</b>

## 29、研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费用	1,472,363.69	624,186.93
<b>合 计</b>	<b>1,472,363.69</b>	<b>624,186.93</b>

## 30、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	469,356.56	260,575.58
减：利息收入	3,627.2	3,716.36
手续费	38,799.68	9,071.62

合 计	511,783.44	265,930.84
-----	------------	------------

### 31、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	2,350,323.30	113,077.25
合 计	2,350,323.30	113077.25

### 32、投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	780,131.10	307,303.49
可供出售金融资产分红		20,000.00
合 计	780,131.10	327,303.49

### 33、营业外收入

项 目	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得 合计		-
其中：固定资产处置利得		-
政府补助	484,186.00	484,186.00
无需支付的往来款		
合 计	484,186.00	484,186.00

(续)

项 目	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,117,701.37	197,396.00
无需支付的往来款	0	0
合 计	1,117,701.37	197,396.00

说明：政府补助中增值税退税收入作为经常性损益。

计入当期损益的政府补助(与收益相关)：

政府补助的种类	2018年1-6月	政府文件
城镇土地使用税退税	81,186.00	《浙江省地方税务局关于对安置残疾人就业的单位定额减征土地使用税问题的公告》（浙江省地方税务局公告2010年4号）
2016年度龙游县科技创新项目（专利）奖励	400,000.00	中共龙游县委 龙游县人民政府《关于促进工业经济转型跨越发展若干意见》（中共龙游县委2016年139号文件）

及补助专项资金

其他 3,000.00 县人力外出招聘补助费

**合 计** **484,186.00**

(续)

政府补助的种类	2017年1-6月	政府文件
增值税退税	920,305.37	《浙江省国家税务局、地方税务局、民政厅关于转发国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(浙国税法(2007)17号)
城镇土地使用税退税	81,186.00	《浙江省地方税务局关于对安置残疾人就业的单位定额减征土地使用税问题的公告》(浙江省地方税务局公告2010年4号)
锅炉淘汰补助	15,000.00	龙政办发(2015)129号
县级科技创新补助	100,000.00	《县委(2012)68号文件》
其他		人大选举补贴
<b>合 计</b>	<b>1,117,701.37</b>	<b>-</b>

#### 34、其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
增值税退税款	2,287,539	0
<b>合计</b>	<b>2,287,539.63</b>	<b>0</b>

#### 35、营业外支出

项 目	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
罚款及滞纳金		
其他	1,122.00	1,122.00
<b>合 计</b>	<b>1,122.00</b>	<b>1,122.00</b>

(续)

项 目	2017年1-6月	计入当期非经常性损益
罚款及滞纳金	62,309.26	62,309.26
其他	1,224.85	1,224.85
<b>合 计</b>	<b>63,534.11</b>	<b>63,534.11</b>

#### 36、所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

当期所得税	-221,288.40	984,268.35
递延所得税		64,033.63
<b>合 计</b>		<b>783,477.17</b>

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	333,222,4.38	283,712
利息收入	3,389.44	3,716.36
营业外收入	2,287,539.63	197,396.00
<b>合 计</b>	<b>5,623,153.45</b>	<b>484,824.36</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	1,301,706.58	172,551.19
营业外支出	1,122	63,534.11
期间费用	2,086,593.57	2,086,593.57
<b>合 计</b>	<b>3,389,422.15</b>	<b>2,322,678.87</b>

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,586,893.78	4,044,631.36
加: 资产减值准备	2,350,323.30	113,077.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	698,904.36	69,3511.3
无形资产摊销	24,247.62	24,247.62
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-

财务费用（收益以“－”号填列）	511,783.44	260,575.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,067,670.73	-327,303.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		64,033.63
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）	226,248.75	-1,147,755.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,372,630.11	-9,656,817.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,213,830.12	6,210,010.95
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	6,572,132.86	278,211.18

**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	330,831.28	1,085,837.83
减：现金的期初余额	1,614,222.48	4,930,155.9
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	-1,283,391.20	-3,844,318.07

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	467,490.01	1,085,837.83
其中：库存现金	10,583.61	13,165.04
可随时用于支付的银行存款	456,906.4	1,072,672.79
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	467,490.01	1,085,837.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

**39、所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2018年6月30日账面价值	2017年12月31日账面价值	受限原因
固定资产	3,739,046.67	2,679,194.01	抵押
无形资产	1,768,677.1	1,792,924.72	抵押
合计	5,507,723.77	4,472,118.73	-

### 三、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益：

##### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
龙游固特铸造有限公司	浙江龙游	浙江龙游	制造销售	100.00		同一控制下的企业合并
浙江固正机器制造有限公司	浙江龙游	浙江龙游	制造销售	100.00		同一控制下的企业合并

#### 2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江洁成污水处理设备有限公司	浙江龙游	浙江龙游	制造销售	20.00		权益法
龙游县茗皇小额贷款有限公司	浙江龙游	浙江龙游	金融放贷	12.3077		权益法

[注]：在联营企业龙游县茗皇小额贷款有限公司持有 12.3077%股权，但公司实际控制人叶建山占有一席董事会席位，对其具有重要影响按照权益法进行核算。

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	龙游县茗皇小额贷款有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	54,254,063.9	56,784,912.83
非流动资产	0	0
资产合计	71,579,733.95	74,397,036.92
流动负债	1,031,145.36	1,873,535.25
负债合计	1,031,145.36	18,735,235.25
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	70,548,588.59	72,523,501.67
按持股比例计算的净资产份额	8,682,908.64	8,925,975.02

其他		0
对联营企业权益投资的账面价值	8,682,908.64	8,925,975.02
营业收入	4,878,040.58	4,751,277.69
净利润	2,496,839.27	2,496,839.27
综合收益总额	2,496,839.27	2,496,839.27
本年度收到的来自联营企业的股利	520,000.00	520,000.00

(续)

项 目	浙江洁成污水处理设备有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,417,569.66	2,876,258.03
非流动资产	210,246.87	251,571.27
资产合计	2,627,816.52	3,127,829.3
负债合计	1,547,188.81	1,961,907.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,080,622.71	1,165,921.48
按持股比例计算的净资产份额		
对联营企业权益投资的账面价值	42,555.82	59,245.21
营业收入	506,335.66	-
综合收益总额	-83,411.96	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

#### 四、关联方及其交易

##### 1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为叶建山，直接持股 57.35%，任公司董事长兼总经理。

##### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注三“1、在子公司中的权益”。

##### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

浙江宜成环保设备有限公司	公司股东方志仙控制的其他企业
浙江莱德桑机械有限公司	实际控制人控制的其他企业
龙游县茗皇小额贷款有限公司	参股企业
浙江洁成污水处理设备有限公司	参股企业
周永君	实际控制人叶建山之配偶
方志仙	董事并持有公司 30.88%股份股东

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
浙江宜成环保设备有限公司	购原材料	0	0
浙江莱德桑机械有限公司	材料及加工费	1,170,002.70	403,082.91
<b>合 计</b>		<b>1,170,002.70</b>	<b>403,082.91</b>

###### 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
浙江宜成环保设备有限公司	销售阀门	221,680.00	120,700.85
浙江莱德桑机械有限公司	销售阀门	180,976.00	201,650.43
<b>合 计</b>		<b>402,656.00</b>	<b>322,351.28</b>

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
叶建山、周永君、方志仙	6,250,000.00	2018年4月16日	2018年10月16日	否
叶建山、周永君、方志仙	15,400,000.00	2018年4月27日	2021年4月26日	否

[注 1]：2018 年 4 月 25 日，公司向浙江泰隆商业银行借款 500 万元，并由关联方叶建山、周永君、方志仙提供最高额担保 625 万元，签订浙泰商行（高保）字第（0079090400 号）信用担保合同。

[注 2]：截至 2018 年 06 月 30 日，公司向浙商银行股份有限公司衢州龙游支行借款 1400 万元，其中 2018 年 4 月 27 日签订浙商银借字（2018）字第（00455 号）借款合同及最高额抵押合同（341181）浙商银高字 2018 第 00003 号，以公司土地（龙游国用（2015）第 03836 号）和房屋（湖镇镇字第 5-101132 号至湖镇镇字第 5-101141 号共十项房产）作抵押物贷款 900 万；另 2018 年 5 月 11 日与浙商银行股份有限公司衢州

龙游支行签订（20009010）浙商银借字 2018 第 00524 号借款合同 500 万，并由公司实际控制人叶建山及其配偶周永君提供最高额担保 1540 万元。

（3）关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借。

（4）关键管理人员报酬

类别	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
董事、监事及高级管理人员	270,000.00	268,800.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江宜成环保设备有限公司	2,326,207.45	-	2,774,183.53	-
应收账款	浙江莱德桑机械有限公司	180,976	-	179,456.00	-

（2）应付项目

项目名称	关联方	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	浙江莱德桑机械有限公司	81,155.00	-	836,090.78	

**五、承诺及或有事项**

1、重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**六、资产负债表日后事项**

公司董事会于 2018 年 3 月 16 日召开了公司第一届董事会第十三次会议，审议通过了《支付现金购买资产暨关联交易构成重大资产重组》议案。固特科技拟支付现金购买浙江莱德桑机械有限公司所拥有的部分房屋建筑物、土地使用权、机器设备、存货、运输设备以及专利技术。公司于 2018 年 3 月 16 日与莱

德桑就购买上述标的资产事项签署了附生效条件的《资产收购协议》。

本次交易定价以标的资产的评估价值作为定价参考依据。根据中联资产评估集团有限公司于 2018 年 3 月 16 日出具的中联评报字[2018]第 192 号《评估报告》，截至 2017 年 11 月 30 日标的资产的评估价值合计为 4,226.51 万元。经双方协商后，交易双方确定标的资产的交易价格为 4,300.00 万元。

2018 年 6 月，全国中小企业股转系统对公司重大资产重组首次信息披露文件审查完毕，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南(试行)》等相关规定，经公司申请并获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准同意，公司股票自 2018 年 6 月 27 日复牌并恢复转让。

公司于 2018 年 7 月 5 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过上述事项。相关资产交割手续尚在办理中。

## 七、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类 别	2018. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,894,995.62	96.80	8,396,061.24	19.57	34,498,934.38
其中：账龄组合	40,487,812.17	90.62	8,396,061.24	20.74	32,091,750.93
关联方组合	2,407,183.45	6.18			2,407,183.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,447,314.04	3.20	1,447,314.04	100	-
<b>合 计</b>	<b>44,342,309.66</b>	<b>100.00</b>	<b>9,843,375.28</b>	<b>22.20</b>	<b>34,498,934.38</b>

(续)

类 别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43469842.97	96.78	6096868.46	14.03	37372974.51

其中：账龄组合	41015315.52	91.31	6096868.46	14.86	34918447.06
关联方组合	2454527.45	5.47			2454527.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1447314.04	3.22	1447314.04	100	0.00
<b>合 计</b>	<b>44917157.01</b>	<b>100</b>	<b>7544185.2</b>	<b>16.8</b>	<b>37372974.51</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 6. 30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,272,981.27	55.61	663,649.05	5.00
1 至 2 年	11,886,580.94	22.00	1,188,658.09	10.00
2 至 3 年	7,278,058.27	13.84	1,455,611.65	20.00
3 至 4 年	5,627,330.18	1.59	2,813,665.09	50.00
4 至 5 年	593,536.66	1.51	412,211.69	80.00
5 年以上	1,680,940.69	5.46	868,564.65	100.00
<b>合 计</b>	<b>40,487,812.17</b>	<b>100.00</b>	<b>8,396,061.24</b>	<b>-</b>

(续)

账 龄	2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	22855637.1	55.72	1142781.86	5.00
1 至 2 年	10061724.39	24.54	1006172.44	10.00
2 至 3 年	4425404.52	10.79	885080.9	20.00
3 至 4 年	1035330.82	2.52	517665.41	50.00
4 至 5 年	460254.2	1.12	368203.36	80.00
5 年以上	2176964.49	5.31	2176964.49	100.00
<b>合 计</b>	<b>41015315.52</b>	<b>100.00</b>	<b>6096868.46</b>	<b>-</b>

B、组合中，按关联方计提坏账准备的应收账款：

项目	2018. 6. 30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
浙江宣成环保设备有限公司	2,226,207.45	92.48	-	-
浙江莱德桑机械有限公司	180,976.00	7.52	-	-
<b>合计</b>	<b>2,407,183.45</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(续)

项目	2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
浙江宣成环保设备有限公司	2454527.45	100	-	-
<b>合计</b>	<b>2454527.45</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

应收账款（按单位）	2018. 6. 30			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
南通海峰迈考勃电力工程有限公司	164,450.00	164,450.00	100.00	账龄较长预计无法收回
石家庄市丽源除尘设备有限公司等 78 家单位	1,282,864.04	1,282,864.04	100.00	账龄较长预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,447,314.04</b>	<b>1,447,314.04</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>

(续)

应收账款（按单位）	2017. 12. 31			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
南通海峰迈考勃电力工程有限公司	164,450.00	164,450.00	100.00	账龄较长预计无法收回
石家庄市丽源除尘设备有限公司等 78 家单位	1,282,864.04	1,282,864.04	100.00	账龄较长预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,447,314.04</b>	<b>1,447,314.04</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>

(2) 坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
金额	7,544,182.5	2,299,192.78			9,843,375.28

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京国电富通科技发展有限公司	5,013,658.67	1 年以内 2607485,1-2 年 2071765,2-3 年 334408.67	9.79	404,432.48
浙江华电环保系统工程 有限公司	4,576,419.00	1 年以内 1860450,1-2 年 2715969	7.15	364,619.4
浙江宣成环保设备有限 公司	2,226,207.45	1 年以内 1263135,1-2 年 96307.25	6.82	159,464
南京艾尔康威物料输送 系统有限公司	1,971,907.13	1 年以内 1473250,1-2 年 498657.13	4.95	123,528.21

福建龙净环保股份有限公司	1,813,991.42	1 年以内	4.58	90,699.57
<b>合 计</b>	<b>15,602,183.67</b>	<b>-</b>	<b>33.29</b>	<b>1,142,743.66</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	<b>475,272.56</b>	100.00	145,046.64		330,225.92
其中：账龄组合+	<b>475,272.56</b>	100.00	145,046.64	30.52	330,225.92
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>475,272.56</b>	<b>100.00</b>	<b>145,046.64</b>	<b>100.00</b>	<b>330,225.92</b>

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4461861.1	100.00	189374.24	4.24	472486.86
其中：账龄组合	491910	11.02	189374.24	38.5	302535.76
关联方组合	3969951.1	88.98			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>4461861.1</b>	<b>100.00</b>	<b>189374.24</b>	<b>4.24</b>	<b>4272486.86</b>

### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 6. 30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	98,986.56	20.83	4,949.33	5.00
1 至 2 年	202,564.70	42.62	20,256.47	10.00
2 至 3 年	47,187.00	9.93	9,437.40	20.00

3至4年	30,480.00	6.41	15,240.00	50.00
4至5年	4,454.30	0.94	3,563.44	80.00
5年以上	91,600.00	19.27	91,600.00	100.00
<b>合计</b>	<b>475,272.56</b>	<b>100.00</b>	<b>145,046.64</b>	-

(续)

账龄	2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	222544.7	45.24	11127.24	5.00
1至2年	47687	9.69	4768.7	10.00
2至3年	30,000.00	6.1	6,000.00	20.00
3至4年	30000	6.1	15000	50.00
4至5年	46000	9.35	36800	80.00
5年以上	115678.3	23.52	115678.3	100.00
<b>合计</b>	<b>491910</b>	<b>100.00</b>	<b>189374.24</b>	-

(2) 坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
金额	189,374.24			44,327.6	145,046.64

(3) 其他应收款 2018 年 6 月 30 日余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
投标保证金	否	保证金	265,600.00	1-2年	58.88	26,560.00
龙游招投标中心	否	保证金	80,000.00	1-2年	16.83	8,000.00
杭州三顾能源科技有限公司	否	保证金	30,000.00	1-2年	6.31	3,000.00
龙游县人民法院执行款专户	否	保证金	20,834.00	1-2年	4.38	2,083.40
何雪刚	否	其他	20,000.00	3-4年	4.21	1,000.00
<b>合计</b>	-	-	<b>416,434.00</b>	-		<b>40,643.4</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
----	-------------	--------------

	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
对子公司投资	5,514,538.09		5,514,538.09	5,514,538.09		5,514,538.09
对联营企业投资	8498914.82		8498914.82	8742101.33		8742101.33
<b>合 计</b>	<b>14013452.91</b>		<b>14013452.91</b>	<b>14256639.42</b>		<b>14256639.42</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
龙游固特铸造有限公司	-	-	-	-
浙江固正机器制造有限公司	5,514,538.09	-	-	5,514,538.09
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>5,514,538.09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,514,538.09</b>

说明：龙游固特铸造有限公司期末余额为零，系企业净资产为负数。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业	-	-	-	-	-	-
龙游县茗皇小额贷款有限公司	8,742,101.33	-	-	260,123.6	-	-
<b>合计</b>	<b>8,742,101.33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>260,123.6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-
龙游县茗皇小额贷款有限公司	520,000.00	-	-	8,498,914.82	-
<b>合计</b>	<b>520,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,498,914.82</b>	<b>-</b>

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,933,188.57	13,835,784.16	20,514,912.47	11,926,866.30
<b>合 计</b>	<b>21,933,188.57</b>	<b>13,835,784.16</b>	<b>20,514,912.47</b>	<b>11,926,866.30</b>

(2) 分类别列示主营业务收入和主营业务成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
销售阀门	17,814,882.5	9,576,681.61	16,930,416.95	9,612,561.10
电子产品	1,405,480.46	2,088,842.06	3,584,495.52	3,584,495.52
分气箱	2,712,825.61	2,170,260.49		
合 计	21,933,188.57	13,835,784.16	20,514,912.47	11,926,866.30

## 5、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	276,813.49	307,303.49
合 计	276,813.49	307,303.49

## 九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益		-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	81,186.00	0
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	400,000.00	197,396.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,878.00	-63,534.11
--------------------	----------	------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额	483,064.00	133,861.89
----------	------------	------------

减：非经常性损益的所得税影响数	72,459.60	27,175.67
-----------------	-----------	-----------

非经常性损益净额	410,604.40	106,686.22
----------	------------	------------

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益	410,604.40	106,686.22
-------------------	------------	------------

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.41	0.11