

福建泉牌阀门科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 327044 号



目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-83

审计报告

中兴财光华审会字(2017)第 327044 号

福建泉牌阀门科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建泉牌阀门科技股份有限公司（以下简称“福建泉牌阀门公司”）财务报表，包括 2017 年 10 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-10 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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福建泉牌阀门公司管理层的责任，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，福建泉牌阀门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，公允反映了福建泉牌阀门公司 2017 年 10 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年 1-10 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:

The first auditor's signature is written in black ink over a red square seal. The seal contains the characters '中兴财光华会计师事务所' (Zhongxing Caiguanghua Accounting Firm).

中国注册会计师:

The second auditor's signature is written in black ink over a red square seal. The seal contains the characters '中兴财光华会计师事务所' (Zhongxing Caiguanghua Accounting Firm).




二〇一七年十二月五日

资产负债表

编制单位：福建泉牌阀门科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年10月31日		2016年12月31日	2015年12月31日
		合并	母公司		
流动资产：					
货币资金	五、1	2,512,429.84	2,361,821.01	3,738,319.21	3,045,326.49
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					
应收账款	五、2/十	10,084,514.43	10,007,372.06	6,382,445.49	7,681,855.12
预付款项	五、3	2,293,858.55	2,293,858.55	1,512,258.61	
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、4/十	788,870.87	2,679,360.37	22,337,132.16	21,148,657.25
存货	五、5	5,989,490.19	5,989,490.19	9,786,312.43	13,366,644.92
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	五、6	209,493.61	209,493.61	208,569.96	482,160.58
流动资产合计		21,878,657.49	23,541,395.79	43,965,037.86	45,724,644.36
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	十、3		24,000,000.00		
投资性房地产	五、7	7,156,955.06			
固定资产	五、8	16,630,651.23	9,786,383.28	9,546,875.78	10,637,015.04
在建工程					
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	五、9	11,356,839.60			
开发支出					
商誉	五、10	604,195.75			
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、11	106,182.18	106,182.18	170,255.56	129,041.51
其他非流动资产	五、12	1,112,700.00	1,112,700.00		63,000.00
非流动资产合计		36,967,523.81	35,005,265.46	9,717,131.34	10,829,056.55
资产总计		58,846,181.30	58,546,661.25	53,682,169.20	56,553,700.91

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  会计机构负责人： 

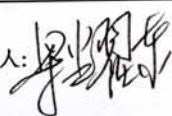
资产负债表（续）

编制单位：福建泉牌阀门科技股份有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	2017年10月31日		2016年12月31日	2015年12月31日
		合并	母公司		
流动负债：					
短期借款	五、13	11,300,000.00	11,300,000.00	11,100,000.00	21,900,000.00
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	五、14			956,250.00	2,555,000.00
应付账款	五、15	2,006,550.63	2,006,550.63	1,236,677.51	3,585,654.91
预收款项	五、16	395,666.80	395,666.80	822,298.80	1,407,306.96
应付职工薪酬	五、17	242,009.52	231,509.52	201,099.00	112,610.00
应交税费	五、18	709,459.78	657,683.88	1,235,264.84	1,201,911.65
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、19	655,687.50	531,285.00	2,637,725.00	9,367,940.57
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、20	2,649,432.06	2,649,432.06	1,800,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		17,958,806.29	17,772,127.89	19,989,315.15	40,130,424.09
非流动负债：					
长期借款	五、21	11,400,000.00	11,400,000.00	13,200,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、22	1,544,435.86	1,544,435.86		
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	五、11	493,873.73			
其他非流动负债					
非流动负债合计		13,438,309.59	12,944,435.86	13,200,000.00	
负债合计		31,397,115.88	30,716,563.75	33,189,315.15	40,130,424.09
股东权益：					
股本	五、23	20,000,000.00	20,000,000.00	11,800,000.00	11,800,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、24	5,864,693.99	5,864,693.99		
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、25			869,285.40	462,327.68
未分配利润	五、26	1,584,371.43	1,965,403.51	7,823,568.65	4,160,949.14
归属于母公司股东权益合计		27,449,065.42	27,830,097.50	20,492,854.05	16,423,276.82
少数股东权益					
股东权益合计		27,449,065.42	27,830,097.50	20,492,854.05	16,423,276.82
负债和股东权益总计		58,846,181.30	58,546,661.25	53,682,169.20	56,553,700.91

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：



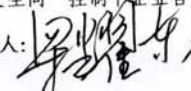


利 润 表

编制单位：福建泉牌阀门科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-10月		2016年度	2015年度
		合并	母公司		
一、营业收入	五、27/十、4	32,787,247.07	32,550,289.90	30,694,203.25	24,355,299.28
减：营业成本	五、27/十、4	18,715,203.20	18,647,180.48	18,473,520.47	14,158,502.24
税金及附加	五、28	937,970.89	524,418.86	280,868.23	137,708.55
销售费用	五、29	1,068,064.48	1,061,364.48	1,380,293.01	541,675.75
管理费用	五、30	5,549,238.81	5,417,484.32	4,234,195.86	2,719,755.56
财务费用	五、31	1,266,439.02	1,266,169.96	1,475,652.90	1,959,079.65
资产减值损失	五、32	-423,095.65	-427,155.78	274,760.29	351,972.17
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）	五、31/十、5	31.51	31.51		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其他收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		5,673,457.83	6,060,859.09	4,574,912.49	4,486,605.36
加：营业外收入	五、34	7,940.53	7,940.53	230,034.94	293,021.79
其中：非流动资产处置利得		-	-	-	3,320.24
减：营业外支出	五、35	-	-	13,315.17	3,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-
三、利润总额（损失以“-”号填列）		5,681,398.36	6,068,799.62	4,791,632.26	4,776,627.15
减：所得税费用	五、36	925,186.99	931,556.17	722,055.03	717,702.77
四、净利润（损失以“-”号填列）		4,756,211.37	5,137,243.45	4,069,577.23	4,058,924.38
归属于母公司所有者的净利润		4,756,211.37	-	4,069,577.23	4,058,924.38
少数股东损益		-	-	-	-
五、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		-	-	-	-
六、综合收益总额		4,756,211.37	5,137,243.45	4,069,577.23	4,058,924.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,756,211.37	-	4,069,577.23	4,058,924.38
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益：		-	-	-	-
（一）基本每股收益		0.2845	-	0.3449	0.3440
（二）稀释每股收益		0.2845	-	0.3449	0.3440

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-----元。

 公司法定代表人： ， 主管会计工作的公司负责人：  会计机构负责人： 

现金流量表

编制单位：福建泉牌阀门科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-10月		2016年度	2015年度
		合并	母公司		
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		31,671,065.88	31,503,463.36	32,808,470.13	22,307,609.06
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	676,151.22	252,320.30	883,009.80	443,331.25
经营活动现金流入小计		32,347,217.10	31,755,783.66	33,691,479.93	22,750,940.31
购买商品、接受劳务支付的现金		10,850,519.47	11,004,119.47	13,924,615.20	18,521,292.08
支付给职工以及为职工支付的现金		2,642,351.40	2,642,351.40	2,190,297.18	1,563,418.69
支付的各项税费		6,513,579.92	6,024,883.05	3,227,446.02	835,795.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	5,484,250.16	5,377,139.66	3,565,166.13	2,261,276.29
经营活动现金流出小计		25,490,700.95	25,048,493.58	22,907,524.53	23,181,782.53
经营活动产生的现金流量净额		6,856,516.15	6,707,290.08	10,783,955.40	-430,842.22
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		31.51	31.51	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、37(3)	50,410,381.16	50,410,381.16	9,830,000.00	5,293,103.00
投资活动现金流入小计		50,410,412.67	50,410,412.67	9,830,000.00	5,300,603.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,574,308.86	2,574,308.86	422,795.71	131,780.98
支付的现金		-	-	-	-
投资支付的现金		-	24,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,998,617.24	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、37(4)	29,872,177.19	29,872,177.19	16,682,798.76	3,550,003.00
投资活动现金流出小计		56,445,103.29	56,446,486.05	17,105,594.47	3,681,783.98
投资活动产生的现金流量净额		-6,034,690.62	-6,036,073.38	-7,275,594.47	1,618,819.02
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		8,200,000.00	8,200,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		11,300,000.00	11,300,000.00	26,100,000.00	21,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37(5)	1,702,912.00	1,702,912.00	16,538,728.00	21,869,900.00
筹资活动现金流入小计		21,202,912.00	21,202,912.00	42,638,728.00	43,769,900.00
偿还债务支付的现金		12,900,000.00	12,900,000.00	21,900,000.00	27,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,284,376.90	7,284,376.90	1,394,161.97	1,781,909.73
其中：子公司支付给少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37(6)	2,110,000.00	2,110,000.00	20,561,184.24	19,032,986.89
筹资活动现金流出小计		22,294,376.90	22,294,376.90	43,855,346.21	48,014,896.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,091,464.90	-1,091,464.90	-1,216,618.21	-4,244,996.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、38	-269,639.37	-420,248.20	2,291,742.72	-3,057,019.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,782,069.21	2,782,069.21	490,326.49	3,547,346.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,512,429.84	2,361,821.01	2,782,069.21	490,326.49

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2017年1-10月

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	11,800,000.00	-	-	-	-	-	869,285.40	7,823,568.65	-	-	20,492,854.05	20,492,854.05	
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、本年年初余额	11,800,000.00	-	-	-	-	-	869,285.40	7,823,568.65	-	-	20,492,854.05	20,492,854.05	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,200,000.00	-	-	5,864,693.99	-	-	-869,285.40	-6,239,197.22	-	-	6,956,211.37	6,956,211.37	
（一）综合收益总额	8,200,000.00	-	-	-	-	-	-	4,756,211.37	-	-	4,756,211.37	4,756,211.37	
（二）股东投入和减少资本	8,200,000.00	-	-	5,864,693.99	-	-	-	-	-	-	8,200,000.00	8,200,000.00	
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-	-6,000,000.00	-6,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-	-6,000,000.00	-6,000,000.00	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	5,864,693.99	-	-	-869,285.40	-4,995,408.59	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	5,864,693.99	-	-	-	1,584,371.43	-	-	27,449,065.42	27,449,065.42	

公司法定代表人：

罗明东

主管会计工作的公司负责人：

罗明东

公司会计机构负责人：

林林



股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年1-10月											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	11,800,000.00								869,285.40	7,823,568.65		20,492,854.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	11,800,000.00								869,285.40	7,823,568.65		20,492,854.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,200,000.00				5,864,693.99				-869,285.40	-5,858,165.14		7,337,243.45
（一）综合收益总额												5,137,243.45
1. 股东投入和减少资本	8,200,000.00											8,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（二）利润分配										-6,000,000.00		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-6,000,000.00		-6,000,000.00
3. 其他												
（三）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本					5,864,693.99				-869,285.40			
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（四）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（五）其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				5,864,693.99				-869,285.40	1,965,403.51		27,830,097.50

编制单位：福建泉牌闽门科技股份有限公司



公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：福建泉牌闽江科技股份有限公司	2016年度												
	项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	11,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	462,327.68	4,160,949.14	-	15,423,276.82	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	11,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	462,327.68	4,160,949.14	-	16,423,276.82	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	406,957.72	3,662,619.51	-	4,069,577.23	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,069,577.23	-	4,069,577.23	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	406,957.72	-406,957.72	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	406,957.72	-406,957.72	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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、本年年末余额	11,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	869,285.40	7,823,568.65	-	20,492,854.05	

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 




股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：福建泉牌厦门科技股份有限公司	2015年度												
	项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他	其他综合收益								
一、上年年末余额	11,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	56,435.24	507,917.20	-	12,364,352.44	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	11,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	56,435.24	507,917.20	-	12,364,352.44	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	405,892.44	3,653,031.94	-	4,058,924.38	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,653,031.94	-	4,058,924.38	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	405,892.44	-405,892.44	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	405,892.44	-405,892.44	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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、本年年末余额	11,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	462,327.68	4,160,949.14	-	16,423,276.82	

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

福建泉牌阀门科技股份有限公司（以下称“公司”或“本公司”），系在福建高中压阀门科技有限公司的基础上，于2017年9月18日整体变更设立，原公司成立于2009年11月10日，截止2017年10月31日最新工商信息如下：

名称：福建高泉牌阀门科技股份有限公司

营业执照统一社会信用代码：91350100696621031R

住所：福建省福州市晋安区福兴大道49号3号楼7#-8#店面

法定代表人：梁耀东

注册资本：2000万元人民币

实收资本：2000万元人民币

公司类型：股份有限公司

成立日期：2009年11月10日

营业期限：2009年11月10日至长期

经营范围：阀门的研究、开发、生产、加工、销售；机电产品、成套仪器、建筑材料、化工产品及其原料（不含危险化学品）的批发、代购代销；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、历史沿革

（1）2009年11月设立

福建高中压阀门科技有限公司成立于2009年11月10日，由梁耀东和梁木笔两位自然人共同出资设立，注册资本1180万元。其中梁耀东认缴出资1062万元、占比90%，梁木笔认缴出资118万元、占比10%，以上均为货币出资，成立时股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
------	------	---------------	---------------	---------

梁耀东	货币资金	1,062.00	1,062.00	90.00
梁木笔	货币资金	118.00	118.00	10.00
合计		1,180.00	1,180.00	100.00

上述出资经福建天和会计师事务所有限公司于2009年11月9日出具的“福天会[2009]验字M326号”《验资报告》验证。公司于2009年11月10日取得了福州市工商局颁发的企业法人营业执照。

(2) 2014年9月增资

2014年9月1日，公司召开股东会议，一致同意公司注册资本由1180万元增至3180万元，各股东同比例增资。其中，梁耀东认缴增资1800万元，梁木笔认缴增资200万元。2014年9月15日，公司进行了工商变更登记，并将新章程备案。本次增资后，各股东出资额及持股比例如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
梁耀东	货币资金	2,862.00	1,062.00	90.00
梁木笔	货币资金	318.00	118.00	10.00
合计		3,180.00	1,180.00	100.00

(3) 2015年4月增资

2015年4月18日，公司召开股东会议，一致同意公司注册资本由3180万元增至5180万元，各股东同比例增资。其中，梁耀东认缴增资1800万元，梁木笔认缴增资200万元。2015年4月20日，公司进行了工商变更登记，并将新章程备案。本次增资后，各股东出资额及持股比例如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
梁耀东	货币资金	4,662.00	1,062.00	90.00
梁木笔	货币资金	518.00	118.00	10.00
合计		5,180.00	1,180.00	100.00

(4) 2016年12月减资

2016年12月22日，公司召开股东会议，一致同意公司注册资本由5180万元减至2000万元，本次减资已于2016年12月27日在东南快报进行公告。2017年2月15日，公司进行了工商变更登记，并将新章程备案。本次减资后，各股东出资额及持股比例如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
------	------	---------------	---------------	---------

梁耀东	货币资金	1,800.00	1,062.00	90.00
梁木笔	货币资金	200.00	118.00	10.00
合计		2,000.00	1,180.00	100.00

(5) 2017年4月实缴出资

2017年4月18日，梁耀东第二次实缴出资738万元，梁木笔第二次实缴出资82万元。本次实缴出资后，各股东出资额及持股比例如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
梁耀东	货币资金	1,800.00	1,800.00	90.00
梁木笔	货币资金	200.00	200.00	10.00
合计		2,000.00	2,000.00	100.00

上述出资经泉州泉连有限责任会计师事务所于2017年4月18日出具的“泉联会内验字[2017]第003号”《验资报告》验证。

(6) 2017年6月股权转让

2017年6月23日，公司召开股东会议，同意股东梁木笔将其所持有的本公司10%的股权转让给新股东张春生，同意股东梁耀东将其所持有的本公司60%的股权按不同比例分别转让给张春生、福州市鼓楼区德弘嘉华投资合伙企业（有限合伙）、郑崇伟、陈秋福、陈胜金、尹海南、陈艳丹、林雄、陈明灿、黄晓强、余宗伟、柯远航、蒋维、许华宏、陈少鸣、陈超、耿泽伟、翁新国、黄维芬、黄婷婷、林铃、黄维芳、陈珠梅、周兰英、周锦燕、许逸兴、林瑞玉、刘良贤、王少君、陈为群、杨建勋、杨太平、黄永进、林小红、何进国、黄谋山、吴辉岩、陈意珊、王彬旭、程惠民、许明芳、杨狮、杨佳奖、叶宗添44位新股东，并于当日与新股东签署了股权转让协议。

2017年6月29日，公司进行了工商变更登记，并将新章程备案。本次股权变更后，各股东出资额及持股比例如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
梁耀东	货币资金	600.00	600.00	30.00
张春生	货币资金	340.00	340.00	17.00
福州市鼓楼区德弘嘉华投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	170.00	170.00	8.50
郑崇伟	货币资金	120.00	120.00	6.00
陈秋福	货币资金	110.40	110.40	5.52

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
陈胜金	货币资金	110.00	110.00	5.50
尹海南	货币资金	44.00	44.00	2.20
陈艳丹	货币资金	44.00	44.00	2.20
林雄	货币资金	40.00	40.00	2.00
陈明灿	货币资金	40.00	40.00	2.00
黄晓强	货币资金	30.80	30.80	1.54
余宗伟	货币资金	24.60	24.60	1.23
柯远航	货币资金	23.60	23.60	1.18
蒋维	货币资金	22.00	22.00	1.10
许华宏	货币资金	20.00	20.00	1.00
陈少鸣	货币资金	20.00	20.00	1.00
陈超	货币资金	20.00	20.00	1.00
耿泽伟	货币资金	20.00	20.00	1.00
翁新国	货币资金	16.00	16.00	0.80
黄维芬	货币资金	15.40	15.40	0.77
黄婷婷	货币资金	15.00	15.00	0.75
林铃	货币资金	15.00	15.00	0.75
黄维芳	货币资金	13.80	13.80	0.69
陈珠梅	货币资金	13.00	13.00	0.65
周兰英	货币资金	12.80	12.80	0.64
周锦燕	货币资金	10.00	10.00	0.50
许逸兴	货币资金	10.00	10.00	0.50
林瑞玉	货币资金	10.00	10.00	0.50
刘良贤	货币资金	6.20	6.20	0.31
王少君	货币资金	6.00	6.00	0.30
陈为群	货币资金	6.00	6.00	0.30
杨建勋	货币资金	6.00	6.00	0.30
杨太平	货币资金	6.00	6.00	0.30
黄永进	货币资金	4.60	4.60	0.23
林小红	货币资金	4.00	4.00	0.20
何进国	货币资金	4.00	4.00	0.20

股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
黄谋山	货币资金	4.00	4.00	0.20
吴辉岩	货币资金	4.00	4.00	0.20
陈意珊	货币资金	3.00	3.00	0.15
王彬旭	货币资金	3.00	3.00	0.15
程惠民	货币资金	3.00	3.00	0.15
许明芳	货币资金	3.00	3.00	0.15
杨狮	货币资金	2.40	2.40	0.12
杨佳奖	货币资金	2.40	2.40	0.12
叶宗添	货币资金	2.00	2.00	0.10
合计		2,000.00	2,000.00	100.00

(7) 2017年8月股权转让

2017年8月19日，公司召开股东会议，同意股东陈为群将其所持有的本公司0.3%的股权转让给新股东陈为华，本次股权变更后，各股东出资额及持股比例如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
梁耀东	货币资金	600.00	600.00	30.00
张春生	货币资金	340.00	340.00	17.00
福州市鼓楼区德弘嘉华投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	170.00	170.00	8.50
郑崇伟	货币资金	120.00	120.00	6.00
陈秋福	货币资金	110.40	110.40	5.52
陈胜金	货币资金	110.00	110.00	5.50
尹海南	货币资金	44.00	44.00	2.20
陈艳丹	货币资金	44.00	44.00	2.20
林雄	货币资金	40.00	40.00	2.00
陈明灿	货币资金	40.00	40.00	2.00
黄晓强	货币资金	30.80	30.80	1.54
余宗伟	货币资金	24.60	24.60	1.23
柯远航	货币资金	23.60	23.60	1.18
蒋维	货币资金	22.00	22.00	1.10
许华宏	货币资金	20.00	20.00	1.00

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
陈少鸣	货币资金	20.00	20.00	1.00
陈超	货币资金	20.00	20.00	1.00
耿泽伟	货币资金	20.00	20.00	1.00
翁新国	货币资金	16.00	16.00	0.80
黄维芬	货币资金	15.40	15.40	0.77
黄婷婷	货币资金	15.00	15.00	0.75
林铃	货币资金	15.00	15.00	0.75
黄维芳	货币资金	13.80	13.80	0.69
陈珠梅	货币资金	13.00	13.00	0.65
周兰英	货币资金	12.80	12.80	0.64
周锦燕	货币资金	10.00	10.00	0.50
许逸兴	货币资金	10.00	10.00	0.50
林瑞玉	货币资金	10.00	10.00	0.50
刘良贤	货币资金	6.20	6.20	0.31
王少君	货币资金	6.00	6.00	0.30
陈为华	货币资金	6.00	6.00	0.30
杨建勋	货币资金	6.00	6.00	0.30
杨太平	货币资金	6.00	6.00	0.30
黄永进	货币资金	4.60	4.60	0.23
林小红	货币资金	4.00	4.00	0.20
何进国	货币资金	4.00	4.00	0.20
黄谋山	货币资金	4.00	4.00	0.20
吴辉岩	货币资金	4.00	4.00	0.20
陈意珊	货币资金	3.00	3.00	0.15
王彬旭	货币资金	3.00	3.00	0.15
程惠民	货币资金	3.00	3.00	0.15
许明芳	货币资金	3.00	3.00	0.15
杨狮	货币资金	2.40	2.40	0.12
杨佳奖	货币资金	2.40	2.40	0.12
叶宗添	货币资金	2.00	2.00	0.10
合计		2,000.00	2,000.00	100.00

（8）2017年9月股改

根据公司2017年9月3日的发起人协议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司（非上市），名称变更为福建泉牌阀门科技股份有限公司；根据该协议，以2017年6月30日为基准日，将账面净资产25,864,693.99元折合为股本20,000,000.00元，资本公积5,864,693.99元，各股东均按原持股比例进行认购。此次股改已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年9月20日出具中兴财光华审验字（2017）第304104号验资报告。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

子公司的经营范围：钢材、建筑材料、装潢装饰材料、五金交电（不含电动自行车）、水暖阀门、汽车配件、电线电缆、有色金属（不含贵金属）、金属制品的批发、零售、代购代销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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	
福州宏兴隆贸易有限公司	福州	福州	批发和零售业	100.00		非同一控制下合并

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于2017年12月5日报出。

二、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

本公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，本公司以持续经营假设为基础编制财务报表。

三、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2017年10月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年1-10月、2016年度、2015年度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。

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三、11“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、11“长期股权投资”或本附注三、8“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、11、（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、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。

8、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。

9、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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
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	除无风险组合之外的应收款项
无风险组合	关联方、股东往来款、保证金、押金、出口退税及备用金。

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，通过对应收款项进行账龄分析，确认减值损失，计提坏账准备。
无风险组合	不计提坏账准备，除非有明显证据表明存在减值

a. 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）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
无风险组合	0.00	0.00

(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	有客观证据表明其发生了减值的，根据账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际减值情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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。

10、 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。

(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；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类别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。

11、 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、8“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。

12、 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。

13、 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%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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。

14、 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。

15、 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。

16、 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。

17、 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。

18、 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。

19、 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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

20、 收入的确认原则

（1）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。

公司销售商品收入确认的具体判断标准：

①国内销售：公司产品销售在产品发出并经对方验收确认后，确认产品销售收入。

②国外销售：公司出口产品按离岸价结算，办结报关手续并装船发货后，确认产品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

22、 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。

23、 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。

24、 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。

25、 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起实施。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、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	17%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育税附加	应纳流转税额	3%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：本公司下属子公司福州宏兴隆贸易有限公司适用 25% 所得税率。

2、优惠税负及批文

2015年7月31日，公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GF201535000003的《高新技术证书》，证书有效期3年。公司2015年、2016年、2017年减按照15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	6,061.50	292,705.68	31,965.51
银行存款	2,506,368.34	2,489,363.53	458,360.98
其他货币资金		956,250.00	2,555,000.00
合计	2,512,429.84	3,738,319.21	3,045,326.49

其中，受限货币资金明细如下：

项目	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票保证金		956,250.00	2,555,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.10.31				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					

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2017.10.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,796,455.78	100.00	711,941.35	6.59	10,084,514.43
其中：账龄组合	10,796,455.78	100.00	711,941.35	6.59	10,084,514.43
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,796,455.78	100.00	711,941.35	6.59	10,084,514.43

续 1

类别	2016.12.31				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,882,427.19	100.00	499,981.70	7.26	6,382,445.49
其中：账龄组合	6,882,427.19	100.00	499,981.70	7.26	6,382,445.49
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,882,427.19	100.00	499,981.70	7.26	6,382,445.49

续 2

类别	2015.12.31				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,224,226.53	100.00	542,371.41	6.59	7,681,855.12
其中：账龄组合	8,224,226.53	100.00	542,371.41	6.59	7,681,855.12
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,224,226.53	100.00	542,371.41	6.59	7,681,855.12

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.10.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,517,812.45	88.16	475,890.63	5.00
1至2年	737,711.40	6.83	73,771.14	10.00
2至3年	540,931.93	5.01	162,279.58	30.00
合计	10,796,455.78	100.00	711,941.35	6.59

续 1

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,707,867.44	82.93	285,393.37	5.00
1至2年	896,780.88	13.03	89,678.09	10.00
2至3年	69,896.00	1.02	20,968.80	30.00
3至4年	207,882.87	3.02	103,941.44	50.00
合计	6,882,427.19	100.00	499,981.70	7.26

续 2

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,467,660.87	90.80	373,383.04	5.00
1至2年	297,216.67	3.61	29,721.67	10.00
2至3年	452,038.99	5.50	135,611.70	30.00
3至4年	7,310.00	0.09	3,655.00	50.00
合计	8,224,226.53	100.00	542,371.41	6.59

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.10.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	499,981.70	211,959.65			711,941.35

续 1

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	542,371.41		42,389.71		499,981.70

续 2

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	412,089.66	130,281.75			542,371.41

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截至2017年10月31日止,本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,823,409.30元,占应收账款期末余额合计数的比例44.68%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额304,902.67元。

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%	坏账准备年末余额
青岛沃德龙国际贸易有限公司	非关联方	1,947,499.47	1年以内	18.04	97,374.97
上海彪冠阀门有限公司	非关联方	853,326.50	1年以内	7.9	42,666.33
福州市水务工程有限责任公司	非关联方	792,053.40	1年以内	7.34	39,602.67
福建省工业设备安装有限公司	非关联方	130,985.62	1年以内	1.21	6,549.28
		424,118.05	1-2年	3.93	42,411.81
		170,105.16	2-3年	1.58	51,031.55
天津奥巴银阀门有限公司	非关联方	505,321.10	1年以内	4.68	25,266.06
合计		4,823,409.30		44.68	304,902.67

截至2016年12月31日止,本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,601,315.36元,占应收账款期末余额合计数的比例66.86%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额362,678.46元。

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%	坏账准备年末余额
安徽和汇通流体科技有限公司	非关联方	1,174,276.80	1年以内	17.06	58,713.84
福建省工业设备安装有限公司	非关联方	424,118.05	1年以内	6.16	21,205.90
		431,827.93	1-2年	6.27	43,182.79
		69,896.00	2-3年	1.02	20,968.80
		207,882.87	3-4年	3.02	103,941.44
中钢设备有限公司	非关联方	1,028,744.00	1年以内	14.95	51,437.20
福建省青山纸业股份有限公司	非关联方	741,079.71	1年以内	10.77	37,053.99
双恒阀门集团有限公司	非关联方	523,490.00	1年以内	7.61	26,174.50
合计		4,601,315.36		66.86	362,678.46

截至2015年12月31日止,本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额5,223,437.45元,占应收账款期末余额合计数的比例63.50%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额336,637.40元。

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 年末余额
常州市沈高阀门有限公司	非关联方	1,840,009.00	1年以内	22.37	92,000.45
福建省工业设备安装有限公司	非关联方	614,323.93	1年以内	7.47	30,716.20
		69,896.00	1-2年	0.85	6,989.60
		287,882.87	2-3年	3.5	86,364.86
青岛沃德龙国际贸易有限公司	非关联方	809,650.50	1年以内	9.84	40,482.53
首润环创(北京)流体科技有限 公司	非关联方	809,492.15	1年以内	9.84	40,474.61
福州市水务工程有限责任公司	非关联方	792,183.00	1年以内	9.63	39,609.15
合计		5,223,437.45		63.50	336,637.40

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.10.31		2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	2,293,858.55	100.00	1,512,258.61	100.00		

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2017.10.31			
		金额	占预付账 款总额的 比例%	账龄	未结算原因
福建省南安市盛泰阀 门有限公司	非关联方	585,000.00	25.50	一年以内	合同履行中
天虹阀门科技(泉州) 有限公司	非关联方	352,400.00	15.36	一年以内	合同履行中
福州市旭锋精致机械 设备有限公司	非关联方	267,844.48	11.68	一年以内	合同履行中
福州永发机电制造有 限公司	非关联方	173,892.07	7.58	一年以内	合同履行中
福建省南安兴泰阀门 有限公司	非关联方	162,714.32	7.09	一年以内	合同履行中
合计		1,541,850.87	67.21		

续

单位名称	2016.12.31
------	------------

	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
玉环县潮峰阀门厂	非关联方	450,000.00	29.76	一年以内	合同履行中
南安市柳城鑫辉机械厂	非关联方	368,000.00	24.33	一年以内	合同履行中
江西赣玛实业有限公司	非关联方	298,834.93	19.76	一年以内	合同履行中
河北迪凯管道制造有限公司	非关联方	117,489.68	7.77	一年以内	合同履行中
黄山市龙跃铜业有限公司	非关联方	100,002.00	6.61	一年以内	合同履行中
合计		1,334,326.61	88.23		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.10.31				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	788,870.87	100.00			788,870.87
其中：账龄组合					
无风险组合	788,870.87	100.00			788,870.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	788,870.87	100.00			788,870.87

续 1

类别	2016.12.31				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,972,187.46	100.00	635,055.30	2.76	22,337,132.16
其中：账龄组合	9,753,605.95	42.46	635,055.30	6.51	9,118,550.65
无风险组合	13,218,581.51	57.54			13,218,581.51
单项金额不重大但单独计提					

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	22,972,187.46	100.00	635,055.30	2.76	22,337,132.16

续 2

类别	2015.12.31				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,466,562.55	100.00	317,905.30	1.48	21,148,657.25
其中：账龄组合	5,254,605.95	24.48	317,905.30	6.05	4,936,700.65
无风险组合	16,211,956.60	75.52			16,211,956.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,466,562.55	100.00	317,905.30	1.48	21,148,657.25

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.10.31		2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			8,420,105.95	86.33	421,005.30	5.00	4,151,105.95	79.00	207,555.30	5.00
1-2年			930,000.00	9.53	93,000.00	10.00	1,103,500.00	21.00	110,350.00	10.00
2-3年			403,500.00	4.14	121,050.00	30.00				
合计			9,753,605.95	100.00	635,055.30	6.51	5,254,605.95	100.00	317,905.30	6.05

B、组合中，按无风险组合不提坏账准备的其他应收款：

项目	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
押金	45,000.00	50,000.00	104,138.00
保证金	738,585.50	203,347.29	256,530.24
关联方资金拆借		12,957,098.02	15,845,882.16
备用金	5,285.37	8,136.20	5,406.20
合计	788,870.87	13,218,581.51	16,211,956.60

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.10.31
----	------------	------	------	------------

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			转回	转销	
其他应收款坏账准备	635,055.30		635,055.30		-

续 1

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	317,905.30	317,150.00			635,055.30

续 2

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	96,214.88	221,690.42			317,905.30

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
押金	45,000.00	50,000.00	104,138.00
保证金	738,585.50	203,347.29	256,530.24
备用金	5,285.37	8,136.20	5,406.20
关联方资金拆借		12,957,098.02	15,845,882.16
非关联方资金拆借		9,753,605.95	5,254,605.95
合计	788,870.87	22,972,187.46	21,466,562.55

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	2017.10.31				占其他应 收款总额 的比例%	坏账准备 年末余额
	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄		
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	63.38	
福州市水务工程有限责任 公司	否	保证金	148,900.00	1年以内	18.88	
达华工程管理(集团) 有限公司福州项目管理 分公司	否	保证金	66,260.00	1年以内	8.4	
福建新大同电子商务有 限公司	否	押金	45,000.00	1年以内	5.7	
中国电能成套设备有限 公司	否	保证金	10,000.00	1年以内	1.27	
合计			770,160.00		97.63	

续 1

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	2016.12.31				占其他应 收款总额 的比例%	坏账准备 年末余额
	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄		
福州开发区成型钢贸易有限公司	否	非关联方 资金拆借	7,681,105.95	1年以内	33.44	384,055.30
梁耀东	是	关联方资 金拆借	1,565,528.00	1年以内	6.81	
			3,435,666.70	1-2年	14.96	
			2,366,726.24	2-3年	10.3	
梁素婷	是	关联方资 金拆借	4,124,428.81	1年以内	17.95	
福州宏兴隆贸易有 限公司	否	非关联方 资金拆借	739,000.00	1年以内	3.22	36,950.00
			800,000.00	1-2年	3.48	80,000.00
			403,500.00	2-3年	1.76	121,050.00
福州高中压仪器阀门 有限公司	是	关联方资 金拆借	60,000.00	1年以内	0.26	
			190,000.00	1-2年	0.83	
			683,012.27	2-3年	2.97	
合 计			22,048,967.97		95.98	622,055.30

续 2

单位名称	2015.12.31				占其他应 收款总额 的比例%	坏账准备 年末余额
	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄		
梁耀东	是	关联方 资金拆借	3,435,666.70	1年以内	16.00	
			11,337,203.19	1-2年	52.81	
福州开发区成型钢贸易有限公司	否	非关联方 资金拆借	3,221,105.95	1年以内	15.01	161,055.30
福州宏兴隆贸易有 限公司	否	非关联方 资金拆借	800,000.00	1年以内	3.73	40,000.00
			1,103,500.00	1-2年	5.14	110,350.00
福州高中压仪器阀门 有限公司	是	关联方 资金拆借	190,000.00	1年以内	0.89	
			683,012.27	1-2年	3.18	
福州市晋安区泉牌阀门产品经营部	是	关联方 资金拆借	200,000.00	1-2年	0.93	
合 计			20,970,488.11		97.69	311,405.30

5、 存货

项目	2017.10.31			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原材料	1,394,411.30	1,394,411.30	6,287,693.94	6,287,693.94	10,026,979.62	10,026,979.62
周转材料	29,769.54	29,769.54	117,922.38	117,922.38	202,889.98	202,889.98
库存商品	4,410,085.03	4,410,085.03	3,123,981.41	3,123,981.41	2,864,237.37	2,864,237.37
在产品	155,224.32	155,224.32	256,714.70	256,714.70	272,537.95	272,537.95
合计	5,989,490.19	5,989,490.19	9,786,312.43	9,786,312.43	13,366,644.92	13,366,644.92

6、其他流动资产

项目	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税	209,493.61	208,569.96	482,160.58

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物		
	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本年增加金额	7,839,658.61		
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	7,839,658.61		
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	7,839,658.61		
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额			
2、本年增加金额	682,703.56		
(1) 计提或摊销	124,127.92		
(2) 固定资产转入	558,575.64		
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	682,703.56		
三、账面价值			
1、年末账面价值	7,156,955.06		
2、年初账面价值			

(2) 房地产转换情况

2017年7月1日，本公司原自用房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产并采用

成本模式计量。

8、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项目	2017.10.31				
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	-	14,164,174.81	732,411.30	299,730.25	15,196,316.36
2、本年增加金额	14,743,258.11	1,816,239.32	73,742.00	42,516.86	16,675,756.29
(1) 购置		1,341,239.32	73,742.00	17,516.86	1,432,498.18
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加	14,743,258.11	475,000.00		25,000.00	15,243,258.11
3、本年减少金额	7,839,658.61				7,839,658.61
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
(3) 其他减少	7,839,658.61				7,839,658.61
4、年末余额	6,903,599.50	15,980,414.13	806,153.30	342,247.11	24,032,414.04
二、累计折旧					-
1、年初余额	-	4,744,763.63	679,944.73	224,732.22	5,649,440.58
2、本年增加金额	1,091,425.94	1,185,365.90	16,363.90	17,742.13	2,310,897.87
(1) 计提	111,468.68	1,177,488.80	16,363.90	15,762.98	1,321,084.36
(2) 企业合并增加	979,957.26	7,877.10		1,979.15	989,813.51
3、本年减少金额	558,575.64				558,575.64
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
(3) 其他减少	558,575.64				558,575.64
4、年末余额	532,850.30	5,930,129.53	696,308.63	242,474.35	7,401,762.81
三、减值准备					-
1、年初余额					-
2、本年增加金额					-
(1) 计提					-
(2) 企业合并增加					-
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
4、年末余额					-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	6,370,749.20	10,050,284.60	109,844.67	99,772.76	16,630,651.23

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017.10.31				
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2、年初账面价值		9,419,411.18	52,466.57	74,998.03	9,546,875.78

续 1

项目	2016.12.31				
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	-	13,853,918.41	732,411.30	236,011.46	14,822,341.17
2、本年增加金额	-	310,256.40	-	63,718.79	373,975.19
(1) 购置		310,256.40	-	63,718.79	373,975.19
(2) 在建工程转入	-		-	-	-
(3) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
4、年末余额	-	14,164,174.81	732,411.30	299,730.25	15,196,316.36
二、累计折旧					-
1、年初余额	-	3,424,175.87	552,639.99	208,510.27	4,185,326.13
2、本年增加金额	-	1,320,587.76	127,304.74	16,221.95	1,464,114.45
(1) 计提		1,320,587.76	127,304.74	16,221.95	1,464,114.45
(2) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
4、年末余额	-	4,744,763.63	679,944.73	224,732.22	5,649,440.58
三、减值准备					-
1、年初余额					-
2、本年增加金额					-
(1) 计提					-
(2) 企业合并增加					-
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
4、年末余额					-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	-	9,419,411.18	52,466.57	74,998.03	9,546,875.78
2、年初账面价值	-	10,429,742.54	179,771.31	27,501.19	10,637,015.04

续2

项目	2015.12.31				
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额		13,708,619.26	775,282.66	236,011.46	14,719,913.38
2、本年增加金额	-	145,299.15	-	-	145,299.15
(1) 购置		145,299.15			145,299.15
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3、本年减少金额		-	42,871.36	-	42,871.36
(1) 处置或报废			42,871.36		42,871.36
(2) 合并范围减少					-
4、年末余额	-	13,853,918.41	732,411.30	236,011.46	14,822,341.17
二、累计折旧					-
1、年初余额		2,119,292.83	450,136.95	168,526.96	2,737,956.74
2、本年增加金额	-	1,304,883.04	141,194.64	39,983.31	1,486,060.99
(1) 计提		1,304,883.04	141,194.64	39,983.31	1,486,060.99
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额		-	38,691.60	-	38,691.60
(1) 处置或报废			38,691.60		38,691.60
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	-	3,424,175.87	552,639.99	208,510.27	4,185,326.13
三、减值准备					-
1、年初余额					-
2、本年增加金额					-
(1) 计提					-
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	-	10,429,742.54	179,771.31	27,501.19	10,637,015.04
2、年初账面价值	-	11,589,326.43	325,145.71	67,484.50	11,981,956.64

说明：

- ① 截至2017年10月31日，本公司之子公司福州宏兴隆贸易有限公司的房产及土地（房产证号：侯房权证H字第1616558号，土地证号：侯国用（2016）第230957号）已作为母公司福建泉牌阀门科技股份有限公司长期借款的抵押物。
- ② 2017年10月，本公司将部分机器设备进行售后回租，受限资产价值参见“附注五、39”。
- ③ 报告期内无暂时闲置的固定资产，房屋已经办理产权证。
- ④ 报告期内不存在减值迹象，未计提减值准备。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2015.12.31			账面价值
	账面原值	累计折旧	减值准备	
数控车床CJK6150A	134,188.03	2,124.64		132,063.39

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
	土地使用权	土地使用权	土地使用权
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本年增加金额	11,818,047.54		
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加	11,818,047.54		
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	11,818,047.54		
二、累计摊销			
1、年初余额			
2、本年增加金额	461,207.94		
(1) 摊销	86,528.32		
(2) 企业合并增加	374,679.62		
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	461,207.94		

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		11,356,839.60	
2、年初账面价值			

说明：①截至2017年10月31日，本公司之子公司福州宏兴隆贸易有限公司的房产及土地（房产证号：侯房权证H字第1616558号，土地证号：侯国用（2016）第230957号）已作为母公司福建泉牌阀门科技股份有限公司长期借款的抵押物。

②报告期内公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况；

10、 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017.1.1	本期增加企业 合并形成的	本期减少	2017.10.31
福州宏兴隆贸易有限公司		604,195.75		604,195.75

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2017.10.31		2016.12.31		2015.12.31	
	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	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
资产减值准备	106,182.18	711,941.35	170,255.56	1,135,037.00	129,041.51	860,276.71

(2) 递延所得税负债

项目	2017.10.31		2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得 税负债	应纳税暂 时性差异	递延所得 税负债	应纳税暂 时性差异	递延所得 税负债	应纳税暂 时性差异
非同一控制下企业 合并资产评估增值	493,873.73	1,975,494.93				

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.10.31
可抵扣暂时性差异	4,060.13
可抵扣亏损	387,401.26

项目	2017.10.31
合计	391,461.39

注：由于子公司无法在资产负债表日确定未来可抵扣亏损情况，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 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	2017.10.31
2022年	-387,401.26

12、其他非流动资产

项目	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
预付设备款	117,700.00		63,000.00
预付装修款	995,000.00		
合计	1,112,700.00		63,000.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
保证借款			6,800,000.00
抵押借款	11,300,000.00	11,100,000.00	15,100,000.00
合计	11,300,000.00	11,100,000.00	21,900,000.00

抵押借款均为关联方个人提供担保，担保明细参见“附注八、4(2)”。

(2) 截至2017年10月31日止，短期借款期末明细如下：

借款银行	借款金额	借款年利率	借款类别	借款起始日	借款到期日
福建海峡银行	9,200,000.00	4.35%	抵押借款	2016-11-01	2017-11-01
中国建设银行	2,100,000.00	5.82%	抵押借款	2017-08-01	2018-08-01
合计	11,300,000.00				

(3) 本报告期内无逾期未偿还的短期借款情况。

14、应付票据

种类	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票		956,250.00	2,555,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	2,006,550.63	1,036,677.51	3,585,654.91
1至2年		200,000.00	
合计	2,006,550.63	1,236,677.51	3,585,654.91

(2) 按款项性质列示

款项性质	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
材料款	2,006,550.63	1,236,677.51	3,585,654.91

(3) 截至2017年10月31日止，本公司无重大的超过1年以上的应付账款。

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	395,666.80	822,298.80	1,407,306.96

(2) 截至2017年10月31日止，本公司无重大的超过1年以上的预收账款。

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.10.31
一、短期薪酬	201,099.00	2,599,696.92	2,558,786.40	242,009.52
二、离职后福利-设定提存计划	-	101,565.00	101,565.00	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	201,099.00	2,701,261.92	2,660,351.40	242,009.52

续 1

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	112,610.00	2,156,278.18	2,067,789.18	201,099.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	122,508.00	122,508.00	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	112,610.00	2,278,786.18	2,190,297.18	201,099.00

续 2

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	87,867.00	1,489,954.69	1,465,211.69	112,610.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	98,207.00	98,207.00	-

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	87,867.00	1,588,161.69	1,563,418.69	112,610.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.10.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	201,099.00	2,394,996.67	2,354,086.15	242,009.52
2、职工福利费	-	79,311.77	79,311.77	-
3、社会保险费	-	100,688.48	100,688.48	-
其中：医疗保险费	-	90,687.97	90,687.97	-
工伤保险费	-	5,126.52	5,126.52	-
生育保险费	-	4,873.99	4,873.99	-
4、住房公积金	-	24,700.00	24,700.00	-
5、工会经费和职工教育经费				-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	201,099.00	2,599,696.92	2,558,786.40	242,009.52

续 1

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	112,610.00	1,990,468.00	1,901,979.00	201,099.00
2、职工福利费	-	63,397.88	63,397.88	-
3、社会保险费	-	102,412.30	102,412.30	-
其中：医疗保险费	-	91,244.23	91,244.23	-
工伤保险费	-	6,316.30	6,316.30	-
生育保险费	-	4,851.77	4,851.77	-
4、住房公积金	-			-
5、工会经费和职工教育经费	-			-
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划				-
合计	112,610.00	2,156,278.18	2,067,789.18	201,099.00

续 2

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	87,867.00	1,382,523.00	1,357,780.00	112,610.00
2、职工福利费	-	21,757.54	21,757.54	-
3、社会保险费	-	85,674.15	85,674.15	-
其中：医疗保险费	-	73,655.85	73,655.85	-

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
工伤保险费	-	7,010.77	7,010.77	-
生育保险费	-	5,007.53	5,007.53	-
4、住房公积金				-
5、工会经费和职工教育经费				-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	87,867.00	1,489,954.69	1,465,211.69	112,610.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.10.31
1、基本养老保险	-	97,596.00	97,596.00	-
2、失业保险费	-	3,969.00	3,969.00	-
3、企业年金缴费				-
合计	-	101,565.00	101,565.00	-

续 1

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	-	114,696.00	114,696.00	-
2、失业保险费	-	7,812.00	7,812.00	-
3、企业年金缴费				-
合计	-	122,508.00	122,508.00	-

续 2

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、基本养老保险	-	89,964.00	89,964.00	-
2、失业保险费	-	8,243.00	8,243.00	-
3、企业年金缴费				-
合计	-	98,207.00	98,207.00	-

18、 应交税费

税项	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
增值税	557,190.99	630,967.29	298,127.79
企业所得税	46,676.39	453,497.70	802,598.51
营业税		62,986.89	54,459.65
城市维护建设税	38,243.40	48,576.80	24,681.13
教育费附加	16,390.04	20,402.87	10,195.82
地方教育费附加	10,926.69	13,601.92	6,797.22
个人所得税	8,534.14	1,843.27	

税项	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
印花税	866.40	2,820.23	4,783.21
江海堤防工程维护管理费		567.87	268.32
城镇土地使用税	8,956.12		
房产税	21,675.61		
合计	709,459.78	1,235,264.84	1,201,911.65

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
关联方往来款		2,110,000.00	9,226,475.19
融资租赁款			67,907.05
贷款担保费	170,000.00	170,000.00	70,833.33
非关联方往来款	361,285.00	357,725.00	2,725.00
押金	124,402.50		
合计	655,687.50	2,637,725.00	9,367,940.57

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
担保费	170,000.00	发票未及时开具

20、一年内到期的非流动负债

项目	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款 (附注五、21)	1,800,000.00	1,800,000.00	
一年内到期的长期应付款 (附注五、22)	849,432.06		
合计	2,649,432.06	1,800,000.00	

21、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
抵押借款	13,200,000.00	15,000,000.00	
减：一年内到期的长期借 款(附注五、20)	1,800,000.00	1,800,000.00	
合计	11,400,000.00	13,200,000.00	

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见“附注五、39”。

(2) 截至2017年10月31日止，长期借款期末明细如下：

借款银行	借款金额	借款年利率	借款类别	借款起始日	借款到期日
福建农村商业银行	13,200,000.00	7.36%	抵押借款	2016.7.10	2019.7.10

还款方式：按月结息，分期还本，自借款发放日起，每半年归还本金90万元，到期归还剩余贷款本息。

(3) 本报告期内无逾期未偿还的长期借款情况。

22、 长期应付款

借款类别	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
应付融资租赁款	2,393,867.92		
减：一年内到期的长期应付款附注五、20	849,432.06		
合计	1,544,435.86		

截止至2017年10月31日，本公司未确认融资费用的余额为人民币580,132.08元。

23、 股本

股东名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.10.31
梁耀东	10,620,000.00	7,380,000.00	12,000,000.00	6,000,000.00
梁木笔	1,180,000.00	820,000.00	2,000,000.00	
张春生		3,400,000.00		3,400,000.00
福州市鼓楼区德弘嘉华投资合伙企业（有限合伙）		1,700,000.00		1,700,000.00
郑崇伟		1,200,000.00		1,200,000.00
陈秋福		1,104,000.00		1,104,000.00
陈胜金		1,100,000.00		1,100,000.00
尹海南		440,000.00		440,000.00
陈艳丹		440,000.00		440,000.00
林雄		400,000.00		400,000.00
陈明灿		400,000.00		400,000.00
黄晓强		308,000.00		308,000.00
余宗伟		246,000.00		246,000.00
柯远航		236,000.00		236,000.00
蒋维		220,000.00		220,000.00
许华宏		200,000.00		200,000.00
陈少鸣		200,000.00		200,000.00
陈超		200,000.00		200,000.00

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

耿泽伟		200,000.00		200,000.00
翁新国		160,000.00		160,000.00
黄维芬		154,000.00		154,000.00
黄婷婷		150,000.00		150,000.00
林铃		150,000.00		150,000.00
黄维芳		138,000.00		138,000.00
陈珠梅		130,000.00		130,000.00
周兰英		128,000.00		128,000.00
周锦燕		100,000.00		100,000.00
许逸兴		100,000.00		100,000.00
林瑞玉		100,000.00		100,000.00
刘良贤		62,000.00		62,000.00
王少君		60,000.00		60,000.00
陈为群		60,000.00	60,000.00	
陈为华		60,000.00		60,000.00
杨建勋		60,000.00		60,000.00
杨太平		60,000.00		60,000.00
黄永进		46,000.00		46,000.00
林小红		40,000.00		40,000.00
何进国		40,000.00		40,000.00
黄谋山		40,000.00		40,000.00
吴辉岩		40,000.00		40,000.00
陈意珊		30,000.00		30,000.00
王彬旭		30,000.00		30,000.00
程惠民		30,000.00		30,000.00
许明芳		30,000.00		30,000.00
杨狮		24,000.00		24,000.00
杨佳奖		24,000.00		24,000.00
叶宗添		20,000.00		20,000.00
合计	11,800,000.00	22,260,000.00	14,060,000.00	20,000,000.00

续 1

股东名称	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
梁耀东	10,620,000.00			10,620,000.00
梁木笔	1,180,000.00			1,180,000.00
合计	11,800,000.00			11,800,000.00

续 2

股东名称	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
------	------------	------	------	------------

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

梁耀东	10,620,000.00			10,620,000.00
梁木笔	1,180,000.00			1,180,000.00
合计	11,800,000.00			11,800,000.00

注：报告期内公司从有限责任公司整体变更为股份有限公司，变动情况详见本附注一“企业基本情况”。

24、 资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.10.31
股本溢价		5,864,693.99		5,864,693.99

注：2017年9月18日，公司以2017年6月30日账面净资产进行折股，共计折合股本20,000,000股，每股面值人民币1元，净资产大于股本部分5,864,693.99元计入资本公积。

25、 盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.10.31
法定盈余公积	869,285.40		869,285.40	

续 1

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	462,327.68	406,957.72		869,285.40

续 2

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	56,435.24	405,892.44		462,327.68

注：2017年9月18日，公司以2017年6月30日为基准日整体变更为股份有限公司，将截止基准日的盈余公积869,285.40元转入资本公积。

26、 未分配利润

项目	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
调整前上期末未分配利润	7,823,568.65	4,160,949.14	507,917.20
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	7,823,568.65	4,160,949.14	507,917.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,756,211.37	4,069,577.23	4,058,924.38
减：提取法定盈余公积		406,957.72	405,892.44
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
对股东的分配	6,000,000.00		
转作股本的普通股股利			

整体股改转入资本公积	4,995,408.59		
期末未分配利润	1,584,371.43	7,823,568.65	4,160,949.14

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,225,380.53	18,433,002.32	30,204,238.36	18,263,760.47	23,870,069.65	13,948,742.24
其他业务	561,866.54	282,200.88	489,964.89	209,760.00	485,229.63	209,760.00
合计	32,787,247.07	18,715,203.20	30,694,203.25	18,473,520.47	24,355,299.28	14,158,502.24

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主要阀门	27,421,325.28	15,350,488.11	27,419,927.71	16,405,688.04	20,642,698.02	11,918,827.28
其他阀门	998,771.06	557,662.52	1,570,694.58	1,061,749.33	1,901,067.25	1,238,485.20
阀门配件	3,805,284.19	2,524,851.69	1,213,616.07	796,323.10	1,326,304.38	791,429.76
合计	32,225,380.53	18,433,002.32	30,204,238.36	18,263,760.47	23,870,069.65	13,948,742.24

说明 1: 主要阀门类产品系公司主打产品系列, 包括闸阀、低阻力倒流防止器、减压阀、止回阀、球阀、加密防盗阀、蝶阀、泄压阀、截止阀。

说明 2: 其他阀门产品系公司根据客户需求定制产品, 主要包括电动阀、手动调流调压阀、雨淋阀、调压调流阀、排气阀、电动闸阀、湿式报警阀等。

说明 3: 阀门配件主要系销售阀门产品附带销售的与阀门配套的安装配件, 主要包括弯头、接头、刚性卡箍、过滤器、内外螺母、水锤吸纳器、金属波纹管等。

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区名称	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东地区	24,397,223.69	14,123,678.28	19,467,424.31	11,798,920.33	19,081,978.72	11,064,589.22
华北地区	4,959,652.24	3,002,941.77	7,302,275.49	4,407,304.88	1,584,198.48	864,260.94
中南地区	1,289,712.85	482,143.35	1,451,335.66	759,664.06	1,662,754.02	1,132,282.93
西南地区	609,425.65	331,657.72	1,143,321.35	701,103.47	1,541,138.43	887,609.15
西北地区	199,541.85	92,735.04	39,008.55	29,429.34		
华南地区	769,824.25	399,846.16				
境外			800,873.00	567,338.39		
合计	32,225,380.53	18,433,002.32	30,204,238.36	18,263,760.47	23,870,069.65	13,948,742.24

(4) 前五名客户销售收入情况:

客户名称	2017年1-10月
------	------------

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	与本公司关系	本期营业收入	占全部营业收入比例 (%)
福州市水务工程有限责任公司	非关联方	5,028,062.63	15.34
常州市沈高阀门有限公司	非关联方	3,438,872.52	10.49
上海庆禹流体设备制造有限公司	非关联方	2,545,302.83	7.76
青岛沃德龙国际贸易有限公司	非关联方	2,118,494.37	6.46
上海彪冠阀门有限公司	非关联方	1,900,851.00	5.80
合计		15,031,583.35	45.85

续 1

客户名称	2016 年度		
	与本公司关系	本期营业收入	占全部营业收入比例 (%)
福州市水务工程有限责任公司	非关联方	6,455,853.63	21.03
中钢设备有限公司	非关联方	4,054,487.24	13.21
安徽和汇通流体科技有限公司	非关联方	1,336,988.65	4.36
天津奥巴银阀门有限公司	非关联方	1,139,433.30	3.71
上海庆禹流体设备制造有限公司	非关联方	934,767.36	3.05
合计		13,921,530.18	45.36

续 2

客户名称	2015 年度		
	与本公司关系	本期营业收入	占全部营业收入比例 (%)
福州市水务工程有限责任公司	非关联方	6,963,602.63	28.59
常州市沈高阀门有限公司	非关联方	2,931,471.88	12.04
上海连成（集团）有限公司	非关联方	983,803.48	4.04
中建海峡建设发展有限公司	非关联方	900,688.96	3.70
重庆科腾科技有限公司	非关联方	845,565.80	3.47
合计		12,625,132.75	51.84

28、 税金及附加

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
营业税		8,527.24	26,244.48
城市维护建设税	284,461.80	154,488.79	64,685.82
教育费附加	203,187.02	66,175.51	27,582.12
房产税	270,796.34		
土地使用税	123,073.64		
印花税	51,315.20	5,895.54	

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
其他	5,136.89	45,781.15	19,196.13
合计	937,970.89	280,868.23	137,708.55

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

29、 销售费用

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
职工薪酬	532,109.18	420,443.94	258,250.33
办公费	51,370.47	98,178.74	17,460.50
租赁费	67,608.30	89,962.00	96,304.00
运输及车辆费	101,720.48	130,868.65	67,797.38
固定资产折旧费	10,526.00	17,543.16	34,149.91
广告及宣传费	115,420.05	50,251.89	43,610.19
业务招待费	43,198.00	29,294.00	2,649.00
差旅费	124,012.00	89,588.37	21,454.44
产品认证费	22,100.00	454,162.26	
合计	1,068,064.48	1,380,293.01	541,675.75

30、 管理费用

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
薪酬福利	1,297,255.34	943,139.82	614,598.04
折旧摊销	143,349.95	123,649.97	150,040.37
研发费用	1,934,781.12	2,112,523.38	1,382,416.10
办公费	156,294.36	109,320.22	66,418.77
租赁费	221,380.22	108,501.49	100,800.47
业务招待费	261,128.23	17,588.00	17,496.00
中介机构费用	1,123,988.32	629,983.91	277,540.59
差旅费	61,238.09	32,012.95	36,046.50
相关税费	31,847.48	19,316.47	19,524.15
车辆及交通费	176,200.62	133,886.15	54,874.57
线路维修费	133,805.38		
其他	7,969.70	4,273.50	
合计	5,549,238.81	4,234,195.86	2,719,755.56

31、 财务费用

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
利息支出	1,284,376.90	1,394,161.97	1,781,909.73
减：利息收入	20,494.44	19,810.87	10,355.34
贷款保证金利息收入			97,500.00
承兑汇票贴息			
汇兑损失			
减：汇兑收益			
担保费		99,166.67	277,916.66
手续费	2,556.56	2,135.13	7,108.60
合计	1,266,439.02	1,475,652.90	1,959,079.65

32、 资产减值损失

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
坏账损失	-423,095.65	274,760.29	351,972.17

33、 投资收益

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
理财产品投资收益	31.51		

34、 营业外收入

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得合计	-	-	3,320.24
其中：固定资产处置利得			3,320.24
无形资产处置利得			
补偿款及赔款			75,701.55
政府补助	7,940.53	230,000.00	214,000.00
接受捐赠			
其他		34.94	
合计	7,940.53	230,034.94	293,021.79

计入当期损益的政府补助：

	补助项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
与收益相关	授权专利权奖励发明			14,000.00
	市科技进步奖			20,000.00
	稳岗补贴资金	7,940.53		
	知识产权示范企业奖励		230,000.00	180,000.00

合计	7,940.53	230,000.00	214,000.00
----	----------	------------	------------

35、 营业外支出

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
捐赠		3,000.00	3,000.00
赞助费		10,000.00	
其他		315.17	
合计	-	13,315.17	3,000.00

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	867,482.79	763,269.08	770,498.60
递延所得税费用	57,704.20	-41,214.05	-52,795.83
合计	925,186.99	722,055.03	717,702.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
利润总额	5,681,398.36	4,791,632.26	4,776,627.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	852,209.75	718,744.84	716,494.07
子公司适用不同税率的影响	-38,740.13		
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,717.36	3,310.19	1,208.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	925,186.99	722,055.03	717,702.77

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	2017年1-10月	2016年度	2015年度
政府补助	7,940.53	230,000.00	214,000.00

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利息收入	20,494.44	19,810.87	10,355.34
补偿及赔偿款	-	-	75,701.55
往来款	647,716.25	633,198.93	143,274.36
合计	676,151.22	883,009.80	443,331.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
费用支出	4,137,140.98	3,148,156.39	1,742,912.79
赞助费		10,000.00	
捐赠支出	-	3,000.00	3,000.00
往来款	1,347,109.18	404,009.74	515,363.50
合计	5,484,250.16	3,565,166.13	2,261,276.29

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
关联方资金拆借	42,729,275.21	9,830,000.00	5,293,103.00
非关联方资金拆借	7,681,105.95		
合计	50,410,381.16	9,830,000.00	5,293,103.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
关联方资金拆借	29,872,177.19	9,001,692.81	3,550,003.00
非关联方资金拆借		7,681,105.95	
合计	29,872,177.19	16,682,798.76	3,550,003.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
贷款保证金利息			97,500.00
售后回租融资款	1,702,912.00		
关联方资金拆借		10,398,728.00	17,932,400.00
非关联方资金拆借		6,140,000.00	3,840,000.00
合计	1,702,912.00	16,538,728.00	21,869,900.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
支付融资租赁租金		88,087.00	32,252.06
关联方资金拆借	2,110,000.00	17,515,203.19	11,119,924.81
非关联方资金拆借		2,957,894.05	7,880,810.02
合计	2,110,000.00	20,561,184.24	19,032,986.89

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-10月	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	4,756,211.37	4,069,577.23	4,058,924.38
加：资产减值准备	-423,095.65	274,760.29	351,972.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,445,212.28	1,464,114.45	1,486,060.99
无形资产摊销	86,528.32		
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）			-3,320.24
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）	1,284,376.90	1,493,328.64	1,962,326.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-31.51		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	64,073.38	-41,214.05	-52,795.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,369.18		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,796,822.24	3,580,332.49	-9,725,705.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,139,602.04	-1,676,084.18	-750,912.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,007,609.96	1,619,140.53	2,242,608.78
其他			
经营活动产生的现金流量净额	6,856,516.15	10,783,955.40	-430,842.22
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			134,188.03
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	2,512,429.84	2,782,069.21	490,326.49
减：现金的期初余额	2,782,069.21	490,326.49	3,547,346.31
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金及现金等价物净增加额	-269,639.37	2,291,742.72	-3,057,019.82
--------------	-------------	--------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

2017年1-10月	
项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	24,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,382.76
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	23,998,617.24

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、现金	2,512,429.84	2,782,069.21	490,326.49
其中：库存现金	6,061.50	292,705.68	31,965.51
可随时用于支付的银行存款	2,506,368.34	2,489,363.53	458,360.98
可随时用于支付的其他货币资金			
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	2,512,429.84	2,782,069.21	490,326.49
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	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	6,370,749.20	长期借款抵押
固定资产-机器设备	5,115,448.80	售后回租
投资性房地产-房屋及建筑物	7,156,955.06	长期借款抵押
无形资产-土地使用权	11,356,839.60	长期借款抵押
合计	29,999,992.66	

40、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

2017年1-10月

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴						7,940.53	是

2016年度

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
知识产权示范企业奖励						230,000.00		是

2015年度

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
授权专利权奖励发明						14,000.00		是
市科技进步奖						20,000.00		是
知识产权示范企业奖励						180,000.00		是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2017年1-10月			
	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
补贴资金			7,940.53	

续1

补助项目	2016年度			
	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
知识产权示范企业奖励			230,000.00	

续2

补助项目	2015年度			
	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
授权专利权奖励发明			14,000.00	
市科技进步奖			20,000.00	
知识产权示范企业奖励			180,000.00	
合计			214,000.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福州宏兴隆贸易有限公司	2017.6.30	24,000,000.00	100%	现金收购	2017.6.30	工商变更完成并实际控制	0	-644,726.47

(2) 合并成本及商誉

项目	福州宏兴隆贸易有限公司
合并成本	
— 现金	24,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	24,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	23,395,804.25
商誉	604,195.75

注：被合并净资产公允价值以经福州中天泽资产评估有限公司出具中天泽评报字泉咨字（2017）第 CH078 号评估报告确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	福州宏兴隆贸易有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,382.76	1,382.76
固定资产	14,253,444.60	13,263,973.53
无形资产	11,443,367.92	10,431,867.34
负债：		
应付款项	30,000.00	30,000.00
应交税费	107,758.62	107,758.62

项目	福州宏兴隆贸易有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
其他应付款	1,664,389.50	1,664,389.50
递延所得税负债	500,242.91	
净资产	23,395,804.25	21,895,075.51
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	23,395,804.25	21,895,075.51

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

截至2017年10月31日止，子公司明细如下：

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	
福州宏兴隆贸易有限公司	福州	福州	批发和零售业	100.00		非同一控制下合并

八、关联方及其交易

1、股东梁耀东、张春生、陈秋福于2017年8月签订一致行动人协议，根据协议约定，本公司由梁耀东、张春生、陈秋福共同控制，持股比例合计为52.52%。

2、本公司所属的子公司详见附注七、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
梁耀东	第一大股东兼董事
梁木笔	报告期内原公司股东，已于2017年6月转让其持有的本公司全部股份
张春生	公司股东（持股17%）兼董事
郑崇伟	公司股东（持股6%）
陈秋福	公司股东（持股5.52%）兼董事
陈胜金	公司股东（持股5.5%）兼监事
甘凤恋	董事
陈明灿	董事
林少芳	监事
陈永波	监事
陈庆平	高管
梁素婷	梁耀东之配偶

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

梁鸿坡	梁耀东之子兼高管
何明芬	梁鸿坡之配偶
梁小瑜	梁耀东之女
薛爱玉	陈秋福之配偶
陈泽南	陈秋福之子
福州市鼓楼区德弘嘉华投资合伙企业（有限合伙）	法人股东（持股 8.5%）
厦门市泉阀机电设备有限公司	梁鸿坡投资企业（持股 65%）
福州高中压仪器阀门有限公司	报告期内梁木笔投资企业
福州市晋安区泉牌阀门产品经营部	何明芬投资企业（持股 100%）
福建恒键投资有限公司	梁耀东投资企业（持股 30%）
福州黄巷琥珀酒店有限公司	梁耀东投资企业（持股 60%）
福州亚峰春贸易有限公司	张春生投资企业（持股 49%）
福建易动力电子科技股份有限公司	股东郑崇伟投资企业（持股 5.1038%）
福州明实贸易有限公司	股东陈明灿投资企业（持股 90%）
福州闽腾贸易有限公司	张春生之女投资企业（持股 51%）

4、关联方交易情况

(1) 销售商品的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2017年1-10月	2016年度	2015年度
厦门市泉阀机电设备有限公司	销售商品		122,655.00	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	借款金额	担保方式	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
梁素婷、梁鸿坡、梁小瑜	福建高中压阀门科技有限公司	9,000,000.00	抵押	2014.7.30	2015.7.30	是
梁素婷、梁耀东、梁木笔	福建高中压阀门科技有限公司	6,000,000.00	抵押、保证	2014.11.5	2015.11.5	是
梁鸿坡、薛爱玉、陈泽南	福建高中压阀门科技有限公司	9,200,000.00	抵押	2014.11.14	2015.11.14	是
梁素婷、梁鸿坡、梁小瑜	福建高中压阀门科技有限公司	3,300,000.00	保证	2015.7.28	2016.7.28	是
梁素婷、梁鸿坡、梁小瑜	福建高中压阀门科技有限公司	3,500,000.00	保证	2015.7.28	2016.7.28	是
梁素婷、梁鸿坡、梁小瑜	福建高中压阀门科技有限公司	1,900,000.00	抵押	2015.7.31	2016.7.31	是
梁素婷、梁耀东、梁木笔	福建高中压阀门科技有限公司	4,000,000.00	抵押、保证	2015.10.13	2016.10.13	是

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

梁鸿坡、薛爱玉、陈泽南	福建高中压阀门科技有限公司	9,200,000.00	抵押	2015.11.3	2016.11.3	是
梁素婷、梁鸿坡、梁小瑜	福建高中压阀门科技有限公司	1,900,000.00	抵押	2016.8.4	2017.8.4	是
梁鸿坡、薛爱玉、陈泽南	福建高中压阀门科技有限公司	9,200,000.00	抵押	2016.11.1	2017.11.1	否
梁素婷、梁鸿坡、梁小瑜	福建高中压阀门科技有限公司	2,100,000.00	抵押	2017.8.1	2018.8.1	否

(3) 关联方资金拆借

拆入资金

关联方	2017.1.1	资金拆入	资金偿还	2017.10.31
福州市晋安区泉牌阀门产品经营部	2,110,000.00		2,110,000.00	

续 1

关联方	2016.1.1	资金拆入	资金偿还	2016.12.31
梁素婷	7,908,075.19	4,330,496.00	12,238,571.19	
何明芬	1,318,400.00	3,958,232.00	5,276,632.00	
福州市晋安区泉牌阀门产品经营部		2,110,000.00		2,110,000.00
合计	9,226,475.19	10,398,728.00	17,515,203.19	2,110,000.00

续 2

关联方	2015.1.1	资金拆入	资金偿还	2015.12.31
梁素婷	2,414,000.00	16,614,000.00	11,119,924.81	7,908,075.19
何明芬		1,318,400.00		1,318,400.00
合计	2,414,000.00	17,932,400.00	11,119,924.81	9,226,475.19

拆出资金

关联方	2017.1.1	资金拆出	资金偿还	2017.10.31
梁耀东	7,367,920.94	29,216,606.00	36,584,526.94	
福州高中压仪器阀门有限公司	933,012.27	60,000.00	993,012.27	
梁素婷	4,124,428.81	575,571.19	4,700,000.00	
何明芬	531,736.00	10,000.00	541,736.00	
合计	12,957,098.02	29,862,177.19	42,819,275.21	

续 1

关联方	2016.1.1	资金拆出	资金偿还	2016.12.31
梁耀东	14,772,869.89	1,565,528.00	8,970,476.95	7,367,920.94
福州市晋安区泉牌阀门产品经营部	200,000.00	2,720,000.00	2,920,000.00	

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福州高中压仪器阀门有限公司	873,012.27	60,000.00		933,012.27
梁素婷		4,124,428.81		4,124,428.81
何明芬		531,736.00		531,736.00
合计	15,845,882.16	9,001,692.81	11,890,476.95	12,957,098.02

续 2

关联方	2015.1.1	资金拆出	资金偿还	2015.12.31
梁耀东	13,797,203.19	3,435,666.70	2,460,000.00	14,772,869.89
何明芬	373,100.00	1,885,000.00	2,258,100.00	
福州市晋安区泉牌阀门产品经营部		775,003.00	575,003.00	200,000.00
福州高中压仪器阀门有限公司	695,150.75	190,000.00	12,138.48	873,012.27
合计	14,865,453.94	6,285,669.70	5,305,241.48	15,845,882.16

由于本公司与关联方单笔资金拆借时间较短,发生次数较多,故按全年总额合计列示。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	524,002.93	256,238.00	225,315.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应收款	梁耀东		7,367,920.94	14,772,869.89
其他应收款	梁木笔			
其他应收款	梁素婷		4,124,428.81	
其他应收款	何明芬		531,736.00	
其他应收款	福州高中压仪器阀门有限公司		933,012.27	873,012.27
其他应收款	福州市晋安区泉牌阀门产品经营部			200,000.00
合计			12,957,098.02	15,845,882.16

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	梁素婷			7,908,075.19
其他应付款	何明芬			1,318,400.00
其他应付款	福州市晋安区泉牌阀门产品经营部		2,110,000.00	
其他应付款	张春生			

合计		2,110,000.00	9,226,475.19
----	--	--------------	--------------

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2017年10月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 担保情况

无

(2) 资产抵押

详见本附注五、40、所有权或使用权受到限制的资产

(3) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

十、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	2017.10.31				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,715,253.28	100.00	707,881.22	6.61	10,007,372.06
其中：账龄组合	10,715,253.28	100.00	707,881.22	6.61	10,007,372.06
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,715,253.28	100.00	707,881.22	6.61	10,007,372.06

续 1

类别	2016.12.31				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					

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,882,427.19	100.00	499,981.70	7.26	6,382,445.49
其中：账龄组合	6,882,427.19	100.00	499,981.70	7.26	6,382,445.49
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,882,427.19	100.00	499,981.70	7.26	6,382,445.49

续 2

类别	2015.12.31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,224,226.53	100.00	542,371.41	6.59	7,681,855.12
其中：账龄组合	8,224,226.53	100.00	542,371.41	6.59	7,681,855.12
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,224,226.53	100.00	542,371.41	6.59	7,681,855.12

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.10.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,436,609.95	88.07	471,830.50	5.00
1至2年	737,711.40	6.88	73,771.14	10.00
2至3年	540,931.93	5.05	162,279.58	30.00
合计	10,715,253.28	100.00	707,881.22	6.61

续 1

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,707,867.44	82.93	285,393.37	5.00
1至2年	896,780.88	13.03	89,678.09	10.00

2至3年	69,896.00	1.02	20,968.80	30.00
3至4年	207,882.87	3.02	103,941.44	50.00
合计	6,882,427.19	100.00	499,981.70	7.26

续 2

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,467,660.87	90.80	373,383.04	5.00
1至2年	297,216.67	3.61	29,721.67	10.00
2至3年	452,038.99	5.50	135,611.70	30.00
3至4年	7,310.00	0.09	3,655.00	50.00
合计	8,224,226.53	100.00	542,371.41	6.59

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.10.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	499,981.70	207,899.52			707,881.22

续 1

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	542,371.41		42,389.71		499,981.70

续 2

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	412,089.66	130,281.75			542,371.41

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截至2017年10月31日止，本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,823,409.30元，占应收账款期末余额合计数的比例45.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额304,902.67元。

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 年末余额
青岛沃德龙国际贸易有限公司	非关联方	1,947,499.47	1年以内	18.18	97,374.97
上海彪冠阀门有限公司	非关联方	853,326.50	1年以内	7.96	42,666.33

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福州市水务工程有限责任公司	非关联方	792,053.40	1年以内	7.39	39,602.67
		130,985.62	1年以内	1.22	6,549.28
福建省工业设备安装有限公司	非关联方	424,118.05	1-2年	3.96	42,411.81
		170,105.16	2-3年	1.59	51,031.55
天津奥巴银阀门有限公司	非关联方	505,321.10	1年以内	4.72	25,266.06
合计		4,823,409.30		45.02	304,902.67

截至2016年12月31日止，本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,601,315.36元，占应收账款期末余额合计数的比例66.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额362,678.46元。

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%	坏账准备年末余额
安徽和汇通流体科技有限公司	非关联方	1,174,276.80	1年以内	17.06	58,713.84
		424,118.05	1年以内	6.16	21,205.90
福建省工业设备安装有限公司	非关联方	431,827.93	1-2年	6.27	43,182.79
		69,896.00	2-3年	1.02	20,968.80
		207,882.87	3-4年	3.02	103,941.44
中钢设备有限公司	非关联方	1,028,744.00	1年以内	14.95	51,437.20
福建省青山纸业股份有限公司	非关联方	741,079.71	1年以内	10.77	37,053.99
双恒阀门集团有限公司	非关联方	523,490.00	1年以内	7.61	26,174.50
合计		4,601,315.36		66.86	362,678.46

截至2015年12月31日止，本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额5,223,437.45元，占应收账款期末余额合计数的比例63.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额336,637.40元。

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%	坏账准备年末余额
常州市沈高阀门有限公司	非关联方	1,840,009.00	1年以内	22.37	92,000.45
		614,323.93	1年以内	7.47	30,716.20
福建省工业设备安装有限公司	非关联方	69,896.00	1-2年	0.85	6,989.60
		287,882.87	2-3年	3.5	86,364.86
青岛沃德龙国际贸易有限公司	非关联方	809,650.50	1年以内	9.84	40,482.53
首润环创(北京)流体科技有限公司	非关联方	809,492.15	1年以内	9.84	40,474.61
福州市水务工程有限责任公司	非关联方	792,183.00	1年以内	9.63	39,609.15
合计		5,223,437.45		63.50	336,637.40

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.10.31				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,679,360.37	100.00			2,679,360.37
其中：账龄组合					
无风险组合	2,679,360.37	100.00			2,679,360.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,679,360.37	100.00			2,679,360.37

续 1

类别	2016.12.31				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,972,187.46	100.00	635,055.30	2.76	22,337,132.16
其中：账龄组合	9,753,605.95	42.46	635,055.30	6.51	9,118,550.65
无风险组合	13,218,581.51	57.54			13,218,581.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,972,187.46	100.00	635,055.30	2.76	22,337,132.16

续 2

类别	2015.12.31				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,466,562.55	100.00	317,905.30	1.48	21,148,657.25
其中：账龄组合	5,254,605.95	24.48	317,905.30	6.05	4,936,700.65
无风险组合	16,211,956.60	75.52			16,211,956.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	21,466,562.55	100.00	317,905.30	1.48	21,148,657.25

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.10.31		2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例 %	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			8,420,105.95	86.33	421,005.30	5.00	4,151,105.95	79.00	207,555.30	5.00
1-2年			930,000.00	9.53	93,000.00	10.00	1,103,500.00	21.00	110,350.00	10.00
2-3年			403,500.00	4.14	121,050.00	30.00				
合计			9,753,605.95	100.00	635,055.30	6.51	5,254,605.95	100.00	317,905.30	6.05

B、组合中，按无风险组合不提坏账准备的其他应收款：

项目	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
押金	45,000.00	50,000.00	104,138.00
保证金	738,585.50	203,347.29	256,530.24
关联方资金拆借	1,890,489.50	12,957,098.02	15,845,882.16
备用金	5,285.37	8,136.20	5,406.20
合计	2,679,360.37	13,218,581.51	16,211,956.60

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.10.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	635,055.30		635,055.30		-

续 1

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	317,905.30	317,150.00			635,055.30

续 2

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	96,214.88	221,690.42			317,905.30

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款项性质	2017.10.31	2016.12.31	2015.12.31
押金	45,000.00	50,000.00	104,138.00
保证金	738,585.50	203,347.29	256,530.24
备用金	5,285.37	8,136.20	5,406.20
关联方资金拆借	1,890,489.50	12,957,098.02	15,845,882.16
非关联方资金拆借		9,753,605.95	5,254,605.95
合计	2,679,360.37	22,972,187.46	21,466,562.55

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	2017.10.31				占其他应 收款总额 的比例%	坏账准备 年末余额
	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄		
福州宏兴隆贸易有限公司	是	关联方往 来款	1,890,489.50	1年以内	70.56	注
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	18.66	
福州市水务工程有限责任 公司	否	保证金	148,900.00	1年以内	5.56	
达华工程管理(集团) 有限公司福州项目管理 分公司	否	保证金	66,260.00	1年以内	2.47	
福建新大同电子商务有 限公司	否	押金	45,000.00	1年以内	1.68	
合计			2,650,649.50		98.93	

注:福州宏兴隆贸易有限公司于2017年6月30日被本公司收购,成为本公司全资子公司,在被收购前界定为非关联方核算。

续1

单位名称	2016.12.31				占其他应 收款总额 的比例%	坏账准备 年末余额
	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄		
福州开发区成型钢贸 易有限公司	否	非关联方 资金拆借	7,681,105.95	1年以内	33.44	384,055.30
梁耀东	是	关联方资 金拆借	1,565,528.00	1年以内	6.81	
			3,435,666.70	1-2年	14.96	
			2,366,726.24	2-3年	10.3	
梁素婷	是	关联方资 金拆借	4,124,428.81	1年以内	17.95	
福州宏兴隆贸易有限 公司	否	非关联方 资金拆借	739,000.00	1年以内	3.22	36,950.00
			800,000.00	1-2年	3.48	80,000.00
			403,500.00	2-3年	1.76	121,050.00

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福州高中压仪器阀门有限公司	是	关联方资金拆借	60,000.00	1年以内	0.26	
			190,000.00	1-2年	0.83	
			683,012.27	2-3年	2.97	
合计			22,048,967.97		95.98	622,055.30

续 2

单位名称	2015.12.31				占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄		
梁耀东	是	关联方资金拆借	3,435,666.70	1年以内	16.00	
			11,337,203.19	1-2年	52.81	
福州开发区成型钢贸易有限公司	否	非关联方资金拆借	3,221,105.95	1年以内	15.01	161,055.30
福州宏兴隆贸易有限公司	否	非关联方资金拆借	800,000.00	1年以内	3.73	40,000.00
			1,103,500.00	1-2年	5.14	110,350.00
福州高中压仪器阀门有限公司	是	关联方资金拆借	190,000.00	1年以内	0.89	
			683,012.27	1-2年	3.18	
福州市晋安区泉牌阀门产品经营部	是	关联方资金拆借	200,000.00	1-2年	0.93	
合计			20,970,488.11		97.69	311,405.30

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.10.31			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,000,000.00		24,000,000.00						

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.10.31
福州宏兴隆贸易有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计		24,000,000.00		24,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,225,380.53	18,483,849.52	30,204,238.36	18,263,760.47	23,870,069.65	13,948,742.24

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他业务	324,909.37	163,330.96	489,964.89	209,760.00	485,229.63	209,760.00
合计	32,550,289.90	18,647,180.48	30,694,203.25	18,473,520.47	24,355,299.28	14,158,502.24

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主要阀门	27,421,325.28	15,350,488.11	27,419,927.71	16,405,688.04	20,642,698.02	11,918,827.28
其他阀门	998,771.06	557,662.52	1,570,694.58	1,061,749.33	1,901,067.25	1,238,485.20
阀门配件	3,805,284.19	2,524,851.69	1,213,616.07	796,323.10	1,326,304.38	791,429.76
合计	32,225,380.53	18,433,002.32	30,204,238.36	18,263,760.47	23,870,069.65	13,948,742.24

说明 1：主要阀门类产品系公司主打产品系列，包括闸阀、低阻力倒流防止器、减压阀、止回阀、球阀、加密防盗阀、蝶阀、泄压阀、截止阀。

说明 2：其他阀门产品系公司根据客户需求定制产品，主要包括电动阀、手动调流调压阀、雨淋阀、调压调流阀、排气阀、电动闸阀、湿式报警阀等。

说明 3：阀门配件主要系销售阀门产品附带销售的与阀门配套的安装配件，主要包括弯头、接头、刚性卡箍、过滤器、内外螺母、水锤吸纳器、金属波纹管等。

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东地区	24,397,223.69	14,123,678.28	19,467,424.31	11,798,920.33	19,081,978.72	11,064,589.22
华北地区	4,959,652.24	3,002,941.77	7,302,275.49	4,407,304.88	1,584,198.48	864,260.94
中南地区	1,289,712.85	482,143.35	1,451,335.66	759,664.06	1,662,754.02	1,132,282.93
西南地区	609,425.65	331,657.72	1,143,321.35	701,103.47	1,541,138.43	887,609.15
西北地区	199,541.85	92,735.04	39,008.55	29,429.34		
华南地区	769,824.25	399,846.16				
境外			800,873.00	567,338.39		
合计	32,225,380.53	18,433,002.32	30,204,238.36	18,263,760.47	23,870,069.65	13,948,742.24

(4) 前五名客户销售收入情况：

客户名称	2017年1-10月		
	与本公司关系	本期营业收入	占全部营业收入比例（%）
福州市水务工程有限责任公司	非关联方	5,028,062.63	15.45
常州市沈高阀门有限公司	非关联方	3,438,872.52	10.56
上海庆禹流体设备制造有限公司	非关联方	2,545,302.83	7.82
青岛沃德龙国际贸易有限公司	非关联方	2,118,494.37	6.51
上海彪冠阀门有限公司	非关联方	1,900,851.00	5.84
合计		15,031,583.35	46.18

续 1

客户名称	2016 年度		
	与本公司关系	本期营业收入	占全部营业收入比例 (%)
福州市水务工程有限责任公司	非关联方	6,455,853.63	21.03
中钢设备股份有限公司	非关联方	4,054,487.24	13.21
安徽和汇通流体科技有限公司	非关联方	1,336,988.65	4.36
天津奥巴银阀门有限公司	非关联方	1,139,433.30	3.71
上海庆禹流体设备制造有限公司	非关联方	934,767.36	3.05
合计		13,921,530.18	45.36

续 2

客户名称	2015 年度		
	与本公司关系	本期营业收入	占全部营业收入比例 (%)
福州市水务工程有限责任公司	非关联方	6,963,602.63	28.59
常州市沈高阀门有限公司	非关联方	2,931,471.88	12.04
上海连成（集团）有限公司	非关联方	983,803.48	4.04
中建海峡建设发展有限公司	非关联方	900,688.96	3.70
重庆科腾科技有限公司	非关联方	845,565.80	3.47
合计		12,625,132.75	51.84

5、投资收益

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
理财产品投资收益	31.51		

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
非流动性资产处置损益			3,320.24
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
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	7,940.53	230,000.00	214,000.00
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			

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
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		-13,280.23	72,701.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31.51		
非经常性损益总额	7,972.04	216,719.77	290,021.79
减：非经常性损益的所得税影响数	1,195.81	34,457.97	43,953.27
非经常性损益净额	6,776.23	182,261.80	246,068.52
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	6,776.23	182,261.80	246,068.52

2、净资产收益率及每股收益

2017年1-10月报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.73%	0.2845	0.2845
扣除非经常损益后归属于	18.71%		

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-10月、2016年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2017年1-10月报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
普通股股东的净利润		0.2841	0.2841

续 1

2016年度报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.05%	0.3449	0.3449
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	21.06%	0.3294	0.3294

续 2

2015年度报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.20%	0.3440	0.3440
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	26.49%	0.3231	0.3231

福建泉牌阀门科技股份有限公司

2017年12月5日





营业执照

(副本)
(3-1)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;代理记账;房屋租赁;税务咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;代理记账以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017

年 06 月 08 日

证书序号: NO. 019709

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一五年十二月十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28





证书序号: 000177

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

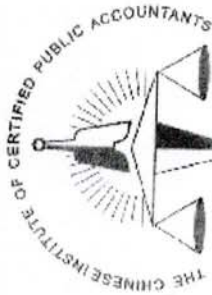
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

证书号: 30

发证时间: 二〇一七年十二月九日
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日





中国注册会计师协会

姓名: 张顺和
 Full name: 张顺和
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1952-12-16
 Date of birth: 1952-12-16
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 110105521216541
 Identity card No.: 110105521216541



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440300230440
No. of Certificate: 440300230440

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CP: 北京注册会计师协会

发证日期: 1997 年 10 月 23 日
Date of Issuance: 1997 /y/ 10 /m/ 23 /d/





姓名: 李倩
 Full name: _____
 性别: _____
 Sex: _____
 出生日期: 1994-11-15
 Date of birth: 天职国际会计师事务所(普通合伙)深圳分所
 Working unit: _____
 身份证号: 440303199411150757
 ID card No: _____



与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101505037
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 06 月 15 日
Date of Issuance



年 月 日
Year Month Day