



耀达股份

NEEQ : 836203

浙江耀达智能科技股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



报告期内，公司取得一项发明专利。

目 录

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	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、耀达股份	指	浙江耀达智能科技股份有限公司
耀达工贸、有限公司、耀达有限	指	台州市耀达工贸有限公司(公司前身)
美泰泵业、美泰电子	指	浙江美泰泵业科技有限公司(前身为温岭市美泰电子有限公司),为耀达股份全资子公司
天时利	指	浙江天时利精密模具有限公司,为耀达股份全资子公司
达美投资	指	温岭市达美投资合伙企业(有限合伙)
耀民投资	指	温岭市耀民投资合伙企业(有限合伙)
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
股东会	指	浙江耀达智能科技股份有限公司股东会
股东大会	指	浙江耀达智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江耀达智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江耀达智能科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《浙江耀达智能科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《浙江耀达智能科技股份有限公司董事会议事规则》、《浙江耀达智能科技股份有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《浙江耀达智能科技股份有限公司章程》
报告期	指	2019年1月1日至2019年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人赵永华、主管会计工作负责人夏静及会计机构负责人（会计主管人员）夏静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	浙江耀达智能科技股份有限公司三楼档案室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江耀达智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG YAODA INTELLIGENT SCI-TECH CO., LTD.
证券简称	耀达股份
证券代码	836203
法定代表人	赵永华
办公地址	温岭市松门镇东南工业集聚点

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	夏静
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0576-86632066
传真	0576-86310380
电子邮箱	yaoda@china-yaoda.com
公司网址	http://gb.china-yaoda.com/
联系地址及邮政编码	浙江省温岭市松门镇东南工业集聚点 317511
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	浙江耀达智能科技股份有限公司三楼档案室

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	2006年5月30日
挂牌时间	2016年3月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-34通用设备制造业-348通用零部件制造业-3489其他通用零部件制造
主要产品与服务项目	水泵开关、变频控制器以及水泵压力罐的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,512,500
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	赵永华、金玲萍
实际控制人及其一致行动人	赵永华、金玲萍

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	913310007896575350	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	温岭市松门镇东南工业集聚点	否
注册资本（元）	35,512,500	否

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, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	31,872,647.71	27,981,441.48	13.91%
毛利率%	26.21%	27.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	614,737.49	120,109.93	411.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	351,714.36	179,640.98	95.79%
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）	1.77%	0.37%	-
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）	1.01%	0.55%	-
基本每股收益	0.02	0.00	2,000%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	125,376,601.43	106,330,156.75	17.91%
负债总计	90,355,041.69	71,923,334.50	25.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,021,559.74	34,406,822.25	1.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	0.97	1.79%
资产负债率%（母公司）	65.91%	61.35%	-
资产负债率%（合并）	72.07%	67.64%	-
流动比率	0.72	0.49	-
利息保障倍数	1.58	1.87	-

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	13,389,483.44	9,309,592.55	43.82%
应收账款周转率	7.12	3.07	-
存货周转率	1.07	1.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.91%	10.06%	-

营业收入增长率%	13.91%	3.76%	-
净利润增长率%	411.81%	285.25%	-

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	35,512,500	35,512,500	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	295,690.98
企业取得子公司、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	-
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	-
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，以及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	46,333.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	342,024.34
所得税影响数	79,001.21
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	263,023.13

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为水泵开关、变频控制器及水泵压力罐的研发、生产、销售，属于其他通用零部件制造业。公司专注于水泵零部件产品的自主研发设计，也可根据客户要求定制产品。公司重视研发创新能力的培养，依托核心技术人员在水泵零部件相关领域的丰富经验，实现产品设计、生产工艺的不断改进，以保持一定的技术先进性和产品实用性。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司拥有 3 项发明专利、1 项软件著作权，26 项外观设计专利、25 项实用新型设计专利，另有 3 项发明、22 项外实用新型正在申请专利。公司主要通过提供水泵开关、变频控制器、压力罐的标准产品和定制产品获取收入，已形成较为稳定的商业模式。公司以订单模式进行生产，通过参与行业展会、电子商务平台、老客户介绍、销售人员走访调研宣传等方式拓展市场，目前业务辐射国内外多个区域。公司在保证安全库存的情况下，一般按订单提前采购原材料，尽量减少存货资金占用。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕年初制定的经营目标和任务，以市场为导向，技术为核心，公司上下一心，大力推进各项工作，坚持研发新产品，加大市场投入，加强内控，提升经营效率，实现营业收入同比增长 13.91%。

1. 主要财务指标

截至报告期末，公司实现营业收入 3,187.26 万元，同比增长 13.91%；净利润 61.47 万元，同比增长 411.81%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 12,537.66 万元，较期初增长 17.91%；归属于挂牌公司股东的净资产为 3502.16 万元，较期初增长 1.78%。

2. 经营情况概述

目前公司的主要产品集中在压力控制器和压力罐。报告期内，公司加强技术创新，提升企业核心竞争力，2019 年新增投入研发项目 8 个，2018 年延续至本年度的研发项目 3 个，报告期内发生研发费用 133.61 万元，占营业收入的 4.2%。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人赵永华、金玲萍夫妇合计持有公司股份 3,028.02 万股，占公司股份总额的 85.27%，金玲萍担任公司董事长，赵永华担任公司董事兼总经理。公司成立以来，实际控制人对公司股东大会、董事会、公司的经营决策产生重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，公司将存在实际控制人利用其控制地位损害其他股东利益的风险。应对措施：公司先后制定并完善了《公司章程》，建立健全了公司的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构。此外，公司还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部治理制度，制定和修订了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，对决策程序、信息披露等进行规范。同时，《公司章程》中明确规定公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益，以保护中小股东利益。

2、内部控制的风险

公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在相关内部控制制度不有效执行的风险。

应对措施：

(1) 股份公司成立后，公司先后制定并完善了《公司章程》，建立健全了公司的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构。此外，公司还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部治理制度，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，对决策程序、信息披露等进行规范。

(2) 公司及管理层将严格按照运作规范进行公司运作，实现规范治理，内部控制实现有效执行。

3、土地和房产抵押的风险

为了满足生产经营资金需求，公司以其拥有的厂房（温房权证松门字第 15324687 号、15324688、15324689、15324690 号建筑面积合计 26623.17 平方米）及土地使用权（温国用（2015）第 278911 号，土地面积 13,796.47 平方米）为抵押物，为其在中国工商银行股份有限公司温岭松门支行的最高额 3200 万元债务提供担保，债权确定的期间为 2016 年 1 月 25 日至 2019 年 12 月 20 日。截至 2019 年 6 月 30 日，公司该项抵押下的债务本金金额为 1490 万元。为了满足生产经营资金需求，公司以其拥有的厂房及土地使用权（浙（2016）温岭市不动产权第 0003121 号，建筑面积为 1,740.15 平方米，土地面积 49,725.5 平方米）为抵押物，为其在浙江商业银行的最高额为 6500 万元的债务担保，债权确定的时间为 2017 年 1 月 10 日至 2022 年 1 月 9 日。截止 2019 年 6 月 30 日，公司该项抵押下的债务本金为 3320 万元。若公司不能及时偿还上述债务或采取银行认同的其他债权保障措施，相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对上述被抵押资产进行处置，从而影响公司生产经营活动的正常进行。

应对措施：

(1) 公司在短期借款到期后，主动偿还借款，降低不能及时偿还借款的风险。

(2) 未来公司将选择多元化的融资方式，减少土地和房产的抵押。

4、汇率波动风险

公司最近三年的境外销售收入占营业收入总额的比例分别是 52.35%、51.91%和 55.32%，所占比例较高。公司对境外的销售收入多以美元进行结算。随着公司国际市场的拓展、公司产能的扩张，如果国际政治经济环境、我国政策发生改变，致使汇率波动，将对公司经营业绩造成较大的影响。

应对措施：公司未来将采用多种金融工具进行汇率风险规避。

5、市场竞争风险

随着水泵零部件制造行业的不断发展，可能会吸引越来越多的企业加入竞争。目前该行业中小企业居多，这些企业一般规模较小、专业化程度低、经营手段单一，但是不排除一些大中型企业抢占市场的情形，因此公司面临市场竞争趋于激烈的风险。

应对措施：

(1) 公司将加大研发投入，保持公司的技术优势。

(2) 公司利用目前的行业地位及挂牌新三板后知名度不断提高的优势，努力扩大市场份额，使公司不断发展壮大，增强公司对市场竞争的应对能力。

6、偿债能力风险

公司最近三年的流动比率分别为 0.52、0.51 和 0.49；速动比率分别为 0.20、0.21 和 0.21，这两项指标均低于一般认为的安全数值，短期偿债能力较弱。这一方面是因为公司正处于成长期，随着业务规模的扩大，公司的材料采购、设备采购以及产能扩张均需要大量资金投入，而公司主要依靠银行借款实现生产经营资金的周转。另一方面是因为公司为制造行业，属于资本密集型产业，因此固定资产、在建工程 and 无形资产长期资产等占比较高，由此造成流动比率、速动比率较低。若今后由于市场环境变化，公司的销售出现下滑的趋势，则会影响公司资金的周转情况，公司将面临短期偿债能力不足的风险。

应对措施：公司通过积极引入股权投资资金，增加公司的净资产，增加可供公司长期使用的资金，降低资金成本，减轻公司的短期偿债压力。

7、人才流失风险

成熟的管理团队、经验丰富的技术人员是企业良好发展不可或缺的要素。目前公司拥有一批经验丰富的管理及技术人员，如果核心管理及技术人员流失，将对公司的稳定经营造成一定的不利影响。

应对措施：

(1) 公司将不断完善人才建设体系，自主培养研发、技术、管理等方面的人才，并不断从外部引进优秀人才，通过内外部相结合的方式，减少公司人才流失的风险。

(2) 公司不断完善薪酬激励机制，将主要管理者及核心技术人员纳为公司股东，使他们能够以股东的身份参与企业决策、分享收益。

8、原材料价格波动风险

公司生产所需要的原材料主要包括钢板、尼龙、ABS、聚丙烯、电子元器件等，报告期内公司原材料成本约占主营业务成本的 76%。如果将来公司所需的原材料价格发生剧烈波动，公司产品成本受原材料价格波动的影响较大。

应对措施：

(1) 与供应商保持紧密的沟通，及时了解市场行情的变化。

(2) 重要的材料同时向多家供应商询价，在保证材料质量的前提下优先考虑价格低的供应商。

9、税收政策风险

公司于 2016 年 11 月 21 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号:GR201633000972）有效期三年，所得税税率按 15%征收，税收优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，未来公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将给公司的 税负、盈利带来一定程度的影响。

应对措施：

2019 年公司开展高新技术企业评定，重新取得高新技术企业资格。公司将扩大经营规模，提高发展速度，降低对税收优惠的依赖程度。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司重视社会责任，秉承诚实共赢的经营理念，保障股东、员工、债权人、客户、供应商的合法权益，依法纳税，遵守安全生产法律法规，确保环保排放等严格达标，促进公司与社会的协调可持续发展。

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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(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	四.二.(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及募集资金使用事项	<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

(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	4,700,000.00	1,430,527.10
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	9,000,000.00	0.00
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	40,100,000.00	8,700,000.00

(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
-----	------	------	------------	----------	--------

赵永华、陈军富、金林明、金玲萍	关联方担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月27日	2018-037
-----------------	-------	--------------	---------	------------	----------

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：

2018年5月8日，公司实际控制人赵永华、陈军富、金林明与浙江民泰商业银行台州温岭支行签订《最高额保证合同》，在2018年5月8日起至2019年5月7日止，为公司提供保证，保证的债权最高余额为200.00万元。2018年9月15日，公司实际控制人赵永华和金玲萍与浙江民泰商业银行台州温岭支行签订《最高额保证合同》，在2018年9月15日起至2019年9月14日止，为公司提供保证，保证的债权最高余额为300.00万元。上述公司接受关联方担保事项经2018年8月27日召开的第一届董事会第二十四次会议和2018年9月12日召开的2018年第五次临时股东大会审议通过。

(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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019/5/7	2019/5/8	浙江天固电气有限公司	浙江省温岭市松门镇东南工业点的土地及4幢厂房	25,000,000.00	现金	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次出售土地、厂房符合公司生产经营发展的需要，有利于公司补充流动资金，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利的影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/9/22	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺书》。	正在履

						行中
公司	2015/9/22	-	挂牌	资金占用承诺	承诺将严格执行《公司章程》及《股东大会议事规则》等公司治理制度，不为控股股东、实际控制人及其关联方违规提供资金、资产或其他资源占用。	正在履行中
公司	2015/9/22	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺不向关联方进行不规范的资金拆借；不对公司股东、管理层人员或其他人员进行非正常经营性的个人借款；公司将结合实际经营管理情况完善货币资金管理体系，并保证严格遵守。公司尽量避免关联交易的发生，对于确实无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规定履行决策批准程序。	正在履行中
董监高	2015/9/22	-	挂牌	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	承诺在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/22	-	挂牌	关于不确权房屋的承诺	就公司温房权证松门字第15324688号、温房权证松门字第15324687号、温房权证松门字第15324690号房屋所有权证项下均存在不确权房屋面积情况，公司控股股东、实际控制人金玲萍、赵永华承诺：上述房屋的未确权面积如拆迁遭受经济损失、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索，本人承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/22	-	挂牌	关于环评手续及排污许可证的承诺	就公司曾经存在未依法及时办理环评手续及排污许可证的情形，公司控股股东、实际控制人金玲萍、赵永华承诺：如耀达股份因现有生产项目未经环评验收即进行生产经营或未及	正在履行中

					时取得排污许可证而受到环保主管机关的处罚，本人将承担因该等处罚给耀达股份造成的一切损失。	
实际控制人或控股股东	2015/9/22	-	挂牌	关于社会保险的承诺	就公司交纳社会保险不规范问题，公司控股股东、实际控制人金玲萍、赵永华承诺：若公司及其子公司因报告期内未为全员缴纳社会保险而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人将对公司承担全额补偿义务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/22	-	挂牌	关于住房公积金的承诺	就公司未为全体员工缴纳住房公积金问题，公司控股股东、实际控制人金玲萍、赵永华承诺：若公司及其子公司因报告期内未为全员缴纳住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人将对公司承担全额补偿义务。	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(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
土地使用权	抵押	29,159,665.57	23.25%	浙江耀达智能科技股份有限公司以坐落于松门镇东南工业聚集点的土地，温国用（2015）第278911号用于工商银行温岭支行借款；以坐落于浙江省温岭市松门镇滨海大道的厂房及土地使用权，浙（2016）温岭市不动产权第0003121号用于浙商银行借款。
房屋所有权	抵押	13,543,278.62	10.80%	浙江耀达智能科技股份有限公司以坐落于松门镇东南工业聚集点的房

				产，温房权证松门字第15324687、15324688、15324689、15324690号用于工商银行温岭支行借款；以坐落于浙江省温岭市松门镇滨海大道的厂房及土地使用权，浙（2016）温岭市不动产权第0003121号用于浙商银行借款。
货币资金	质押	3,770,400.00	3.01%	其他货币资金中保证金3,770,400.000元为银行承兑汇票提供抵押担保。
合计	-	46,473,344.19	37.06%	-

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	10,161,805	28.61%	-	10,161,805	28.61%
	其中：控股股东、实际控制人	7,570,049	21.32%	-	7,570,049	21.32%
	董事、监事、高管	9,194,305	25.89%	-	9,194,305	25.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,350,695	71.39%	-	25,350,695	71.39%
	其中：控股股东、实际控制人	22,710,151	63.95%	-	22,710,151	63.95%
	董事、监事、高管	23,758,595	66.90%	-	23,758,595	66.90%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,512,500	-	0	35,512,500	-
普通股股东人数		12				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	金玲萍	15,444,210	-	15,444,210	43.49%	11,583,158	3,861,052
2	赵永华	14,835,990	-	14,835,990	41.78%	11,126,993	3,708,997
3	赵英英	1,470,975	-	1,470,975	4.14%	-	1,470,975
4	温岭市耀民投资合伙企业(有限合伙)	905,790	-	905,790	2.55%	905,790	-
5	卢海斌	577,500	-	577,500	1.63%	-	577,500
合计		33,234,465	0	33,234,465	93.59%	23,615,941	9,618,524

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东赵永华与金玲萍为夫妻关系，耀民投资普通合伙人金林明为公司董事，同时为公司股东金玲萍的哥哥，耀民投资有限合伙人赵英英为公司股东赵永华的妹妹，其他公司股东之间不存在亲属关系。

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

截止 2019 年 6 月 30 日，公司的控股股东为赵永华、金玲萍夫妇。其中，金玲萍持有公司 1544.421 万股股份，占公司股份总额的 43.49%；赵永华持有公司 1,483.599 万股股份，占公司股份总额的 41.78%。二人合计持有公司 3,028.02 万股股份，占公司股份总额的 85.27%。

金玲萍，董事长，女，出生于 1977 年，中国国籍，无境外永久居留权，大专（在读），2000 年 3 月至 2006 年 5 月任职于温岭市耀达电器厂，担任财务负责人；2006 年 5 月至 2015 年 9 月任职于台州市耀达工贸有限公司，担任执行董事兼总经理；现任本公司董事长，任期自 2018 年 9 月至 2021 年 9 月。

赵永华，董事兼总经理，男，出生于 1975 年，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 学位，2000 年 3 月至 2006 年 5 月任职于温岭市耀达电器厂，担任厂长；2006 年 5 月至 2015 年 9 月任职于台州市耀达工贸有限公司，担任监事兼销售经理；现任本公司董事兼总经理，任期自 2018 年 9 月至 2021 年 9 月。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金玲萍	董事长	女	1977年10月	大专	2018.9-2021.9	是
赵永华	董事、总经理	男	1975年12月	大专	2018.9-2021.9	是
邓金松	董事、总经理	男	1979年11月	中专	2018.9-2021.9	是
王兴斌	董事	男	1977年7月	本科	2018.9-2021.9	是
陈雅文	董事	男	1948年2月	高中	2018.9-2021.9	否
王枰	董事	男	1949年9月	高中	2018.9-2021.9	否
金林明	董事	男	1970年12月	初中	2018.9-2021.9	否
梁正飞	监事	男	1979年7月	高中	2018.9-2021.9	是
赵英英	监事	女	1977年10月	高中	2018.9-2021.9	否
张方红	监事	女	1992年7月	本科	2018.9-2021.9	是
夏静	高级管理人员	女	1991年12月	大专	2018.9-2021.9	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事兼总经理赵永华与董事金玲萍系夫妻关系、董事金林明与董事金玲萍为兄妹关系，监事赵英英与董事兼总经理赵永华为兄妹关系。除此之外，其他董事、监事和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
金玲萍	董事长	15,444,210	-	15,444,210	43.49%	-
赵永华	董事、总经理	14,835,990	-	14,835,990	41.78%	-
邓金松	董事、总经理	355,125	-	355,125	1%	-
王兴斌	董事	284,100	-	284,100	0.8%	-
陈雅文	董事	-	-	-	-	-
王枰	董事	562,500	-	562,500	1.58%	-
金林明	董事	-	-	-	-	-
梁正飞	监事	-	-	-	-	-
赵英英	监事	1,470,975	-	1,470,975	4.14%	-
张方红	监事	-	-	-	-	-
夏静	高级管理人员	-	-	-	-	-
合计	-	32,952,900	0	32,952,900	92.79%	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	10	10
生产人员	113	122
销售人员	12	12
技术人员	19	16
财务人员	5	5
员工总计	159	165

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	18	18
专科	20	21
专科以下	121	126
员工总计	159	165

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，公司员工相对稳定，没有发生重大变化。

公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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
流动资产：			
货币资金	(七) 1	15,156,845.51	6,556,953.15
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	(七) 2	4,995,225.71	3,978,726.05
其中：应收票据	(七) 2	500,000.00	118,679.70
应收账款	(七) 3	4,495,225.71	3,860,046.35
应收款项融资	-	-	-
预付款项	(七) 4	2,734,542.15	2,474,434.59
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(七) 5	395,004.03	487,732.01
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(七) 6	23,218,480.95	20,857,534.95
合同资产	-	-	-
持有待售资产	(七) 7	17,591,384.63	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(七) 8	947,896.93	1,097,906.20
流动资产合计	-	65,039,379.91	35,453,286.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-

可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(七) 9	14,153,360.22	27,721,165.54
在建工程	(七) 10	19,556,774.23	10,507,372.03
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	(七) 11	25,131,693.85	29,591,796.63
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(七) 12	448,022.96	71,933.42
递延所得税资产	(七) 13	76,969.46	32,418.08
其他非流动资产	(七) 14	970,400.80	2,952,184.10
非流动资产合计	-	60,337,221.52	70,876,869.80
资产总计	-	125,376,601.43	106,330,156.75
流动负债：			
短期借款	(七) 15	55,600,000.00	50,200,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	(七) 16	17,840,411.04	12,613,075.89
其中：应付票据	(七) 16	7,040,800.00	3,700,000.00
应付账款	(七) 17	10,799,611.04	8,913,075.89
预收款项	(七) 18	5,101,880.00	4,775,899.34
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	(七) 19	665,751.69	842,944.61
应交税费	(七) 20	433,657.77	405,037.35
其他应付款	(七) 21	10,713,341.19	3,086,377.31
其中：应付利息	(七) 21	97,692.98	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-

应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	90,355,041.69	71,923,334.50
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	90,355,041.69	71,923,334.50
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	(七) 22	35,512,500.00	35,512,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(七) 23	5,529,094.92	5,529,094.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(七) 24	491,337.90	491,337.90
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(七) 25	-6,511,373.08	-7,126,110.57
归属于母公司所有者权益合计	-	35,021,559.74	34,406,822.25
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	35,021,559.74	34,406,822.25
负债和所有者权益总计	-	125,376,601.43	106,330,156.75

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：夏静

会计机构负责人：夏静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	14,825,749.23	6,026,856.05
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	500,000.00	118,679.70
应收账款	(十六) 1	5,260,718.74	4,456,585.76
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	2,585,080.55	2,880,202.41
其他应收款	(十六) 2	696,522.56	786,322.62
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	18,318,634.12	15,583,438.38
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	17,591,384.63	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	489,163.84	584,978.99
流动资产合计	-	60,267,253.67	30,437,063.91
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(十六) 3	21,247,135.50	21,247,135.50
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,187,528.11	24,173,831.68
在建工程	-	19,556,774.23	10,507,372.03
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	25,131,693.85	29,591,796.63
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	440,776.52	69,333.42
递延所得税资产	-	76,969.46	32,418.08
其他非流动资产	-	970,400.80	2,710,824.10
非流动资产合计	-	78,611,278.47	88,332,711.44

资产总计	-	138,878,532.14	118,769,775.35
流动负债：			
短期借款	-	55,600,000.00	50,200,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	7,040,800.00	3,700,000.00
应付账款	-	10,629,753.90	8,700,238.53
预收款项	-	4,775,745.06	4,506,538.90
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	640,313.65	808,460.56
应交税费	-	432,317.06	403,485.70
其他应付款	-	12,417,906.18	4,540,942.30
其中：应付利息	-	97,692.98	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	91,536,835.85	72,859,665.99
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	91,536,835.85	72,859,665.99
所有者权益：			
股本	-	35,512,500.00	35,512,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,484,230.42	5,484,230.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	-	491,337.90	491,337.90
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	5,853,627.97	4,422,041.04
所有者权益合计	-	47,341,696.29	45,910,109.36
负债和所有者权益合计	-	138,878,532.14	118,769,775.35

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：夏静

会计机构负责人：夏静

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(七) 26	31,872,647.71	27,981,441.48
其中：营业收入	-	31,872,647.71	27,981,441.48
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	31,219,820.43	27,676,013.94
其中：营业成本	(七) 27	23,517,811.45	20,189,637.64
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(七) 28	463,494.8	575,918.29
销售费用	(七) 29	1,468,527.57	1,150,763.92
管理费用	(七) 30	2,970,630.83	3,094,408.44
研发费用	(七) 31	1,336,155.43	1,148,194.45
财务费用	(七) 32	1,369,650.56	1,352,353.99
其中：利息费用	-	1,409,290.36	1,380,760.7
利息收入	-	20,179.19	10,732.6
信用减值损失	(七) 34	-93,549.79	-164,737.21
资产减值损失	-	-	-
加：其他收益	(七) 33	295,690.98	24,050.63
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-100,321.55
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	948,518.26	229,156.62
加:营业外收入	(七)35	61,099.53	30,184.64
减:营业外支出	(七)36	14,766.17	23,950.15
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		994,851.62	235,391.11
减:所得税费用	(七)37	380,114.13	115,281.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	614,737.49	120,109.93
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(净亏损以“-”号填列)	-	-	-
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	614,737.49	120,109.93
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	614,737.49	120,109.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益:	-	-	-
(一)基本每股收益(元/股)	-	0.02	0.00

(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	-	-
------------------	---	---	---

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：夏静

会计机构负责人：夏静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十七) 4	31,533,392.81	26,508,809.41
减：营业成本	(十七) 4	22,582,180.63	18,841,272.66
税金及附加	-	463,328.6	575,260.68
销售费用	-	1,337,544.58	984,659.65
管理费用	-	2,857,088.35	2,773,485.14
研发费用	-	1,336,155.43	1,212,046.98
财务费用	-	1,369,641.71	1,312,932.55
其中：利息费用	-	1,409,290.36	1,339,426.65
利息收入	-	19,464.23	9,739.55
加：其他收益	-	269,671.47	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5	-	24,050.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-91,757.28	-101,839.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	3,253.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,765,367.70	734,616.00
加：营业外收入	-	61,099.53	28,779.86
减：营业外支出	-	14,766.17	23,950
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,811,701.06	739,445.86
减：所得税费用	-	380,114.13	115,281.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,431,586.93	624,164.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-

4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,431,586.93	624,164.68
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：夏静

会计机构负责人：夏静

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	32,904,094.27	28,483,333.95
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	2,757,082.84	1,092,292.06
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 40 (1)	7,988,385.53	6,948,047.47
经营活动现金流入小计	-	43,649,562.64	36,523,673.48

购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,037,150.73	18,646,128.11
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,447,841.57	5,438,325.44
支付的各项税费	-	756,300.42	646,567.52
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 40 (2)	3,018,786.48	2,483,059.86
经营活动现金流出小计	-	30,260,079.20	27,214,080.93
经营活动产生的现金流量净额	-	13,389,483.44	9,309,592.55
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	728,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	728,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,401,063.14	7,878,363.97
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,401,063.14	7,878,363.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,401,063.14	-7,149,963.97
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	36,000,000.00	51,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	36,000,000.00	51,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,600,000.00	51,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,707,439.37	1,382,775.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	32,307,439.37	52,572,775.46
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,692,560.63	-772,775.46

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,488.57	-3,203.01
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,679,492.36	1,383,650.11
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,706,953.15	5,573,429.49
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,386,445.51	6,957,079.60

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：夏静

会计机构负责人：夏静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	32,409,305.27	28,202,699.76
收到的税费返还	-	2,757,082.84	1,092,292.06
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,211,651.06	6,946,803.10
经营活动现金流入小计	-	43,378,039.17	36,241,794.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,013,734.29	18,755,498.39
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,253,225.32	4,523,447.13
支付的各项税费	-	752,340.22	644,013.02
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,924,086.71	7,510,776.72
经营活动现金流出小计	-	29,943,386.54	31,433,735.26
经营活动产生的现金流量净额	-	13,434,652.63	4,808,059.66
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,247,223.14	7,265,963.97
投资支付的现金	-	-	914,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,247,223.14	8,179,963.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,247,223.14	-8,174,963.97
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	36,000,000.00	51,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	36,000,000.00	51,800,000.00

偿还债务支付的现金	-	30,600,000.00	44,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,707,439.37	1,341,441.41
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	32,307,439.37	46,141,441.41
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,692,560.63	5,658,558.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,496.94	-11,120.62
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,878,493.18	2,280,533.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,176,856.05	4,018,539.85
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,055,349.23	6,299,073.51

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：夏静

会计机构负责人：夏静

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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 固定资产与无形资产

2019年5月,本公司第二次股东大会作出决议,拟处置公司厂房及土地(温房权证松门字第15324687、15324688、15324689、15324690号,土地使用权证为温国用(2015)第278911号);本公司认为,该资产根据类似交易中出售此类资产的惯例,在当前状况下即可立即出售;且已5月7日与浙江天固电气有限公司就上述资产的转让签订了具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小;本公司预计最终的转让将在2019年11月前完成。因此,该资产在合并财务报表上被划分为持有待售资产。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(2019年6月30日)

(一) 公司的基本情况

浙江耀达智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2006年5月30日正式成立,取得由台州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为913310007896575350号的《营业执照》。本公司于2016年3月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:836203,属于基础层。

截至 2019 年 6 月 30 日,本公司注册资本为人民币 3,551.25 万元,实收资本为人民币 3,551.25 万元,实收资本情况详见附注(七)19。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司(非上市)。

本公司注册地址: 温岭市松门镇东南工业聚集点。

本公司总部办公地址: 温岭市松门镇东南工业聚集点。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为其他通用零部件制造业。本公司经批准的经营围: 工业自动控制系统装置、低压开关及保护控制装置、金属压力容器、泵及真空设备、液压和气压动力机械及元件、专用仪器仪表、塑料制品、通用零部件研发、制造、销售; 软件和信息技术服务; 货物进出口及技术进出口。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司最终共同控制人为赵永华、金玲萍夫妇。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月27日经公司第二届董事会第六次会议批准报出。

(二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计2家, 详见本附注(九)。

本报告期合并财务报表范围未发生变化情况。

(三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制, 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。

(四) 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(五) 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入

其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置

长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类和计量

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

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收

益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保

方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
1.	
2.	

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司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；c、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(4) 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债

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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 存货的分类和计量

（1） 存货分类：公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2） 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3） 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。原材料、包装物、低值易耗品在领用和发出时，按先进先出法计价。库存商品在领用和发出时，按个别计价法计价。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5） 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

10、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值

损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；；②可收回金额。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

资产类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
专用设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
通用设备	3-5	5.00	31.67-19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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。

15、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不

确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划,是指本公司与职工就离职后福利达成的协议,或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

20、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十三）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

21、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。本公司分别以下情况确认收入：

①国内销售收入的具体确认原则

按照从购货方应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额，具体收入确认时点在货物到达客户收货地点，经客户验收合格并签收确认后，公司开具发票确认收入。

②国外销售收入收入的具体确认原则

根据客户订单约定，将已经通过公司和客户检验合格的产品发货装运，产品装船取得报关单和提单（运单）后，业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司开具发票确认收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

22、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除

与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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，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。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前会计年度的财务状况、经营成果产生影响。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	6,556,953.15	以公允价值计量且其变动计入当期损益（准则要求）	6,556,953.15
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	118,679.70	摊余成本	118,679.70
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	3,860,046.35	摊余成本	3,860,046.35
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	487,732.01	摊余成本	487,732.01

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	6,026,856.05	以公允价值计量且其变动计	6,026,856.05

入当期损益（准则要求）

应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	118,679.70	摊余成本	118,679.70
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	4,456,585.76	摊余成本	4,456,585.76
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	786,322.62	摊余成本	786,322.62

在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
摊余成本				
货币资金	6,556,953.15			6,556,953.15
应收票据	118,679.70			118,679.70
应收账款	3,860,046.35			3,860,046.35
其他应收款	487,732.01			487,732.01

以摊余成本计量的金融资产合计

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
摊余成本				
货币资金	6,026,856.05			6,026,856.05
应收票据	118,679.70			118,679.70
应收账款	4,456,585.76			4,456,585.76
其他应收款	786,322.62			786,322.62
以摊余成本计量的金融资产合计				

② 非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主

要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）将“资产减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为16%、13%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%缴纳。
房产税	房产原值一次减除30%后按1.2%计缴。
土地使用税	根据实际使用土地的面积按每平方米6元计缴。

母公司及各子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
浙江耀达智能科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%缴纳
浙江天时利精密模具有限公司	按应纳税所得额的25%缴纳

纳税主体名称	所得税税率
浙江美泰泵业科技有限公司	按应纳税所得额的25%缴纳

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

（七）合并会计报表项目附注（从此处开始修改）

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	79,641.83	48,142.22
银行存款	11,306,803.68	4,658,810.93
其他货币资金	3,770,400.00	1,850,000.00
合 计	15,156,845.51	6,556,953.15

注：截至 2019 年 6 月 30 日，银行承兑汇票保证金为 3,770,400.00 元，均用于开具银行承兑汇票提供抵押担保；资产受限情况详见本附注（七）41。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	500,000.00		500,000.00	118,679.70		118,679.70
合计	500,000.00		500,000.00	118,679.70		118,679.70

（2）期末已背书或贴现但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
银行承兑票据		500,000.00
合 计		500,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项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					
(1) 账龄分析组合	4,845,338.45	100.00	350,112.74	7.23	4,495,225.71
合 计	4,845,338.45	100.00	350,112.74	7.23	4,495,225.71

类 别	期初余额				
	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					
(1) 账龄分析组合	4,112,154.77	100.00	252,108.42	6.13	3,860,046.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,112,154.77	100.00	252,108.42	6.13	3,860,046.35

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,781,213.44	189,060.67	5.00

账 龄	期末余额		
	1 至 2 年	766,525.45	76,625.54
2 至 3 年	214,577.50	42,915.50	20.00
3 至 4 年	83,022.06	41,511.03	50.00
合 计	4,845,338.45	350,112.74	

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,658,565.21	182,928.26	5.00
1 至 2 年	215,377.50	21,537.75	10.00
2 至 3 年	238,212.06	47,642.41	20.00
合 计	4,112,154.77	252,108.42	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
坏账准备	252,108.42	98,004.32			350,112.74
合计	252,108.42	98,004.32			350,112.74

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,445,211.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 122,260.59 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
利欧公司浙江泵业有限公司	非关联方	737,387.30	15.22%	36,869.37
PHU DAMBAT	非关联方	525,117.09	10.84%	26,255.85
PPH Omnigena S. j	非关联方	424,083.06	8.75%	21,204.15
大福泵业有限公司	非关联方	403,403.47	8.33%	20,170.17
池仙军	非关联方	355,221.00	7.33%	17,761.05

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计		2,445,211.92	50.47%	122,260.59

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,072,082.86	75.78	2,155,498.40	87.11
1 至 2 年	366,123.10	13.39	311,986.19	12.61
2 至 3 年	289,386.19	10.58	6,950.00	0.28
3 年以上	6,950.00	0.25		
合计	2,734,542.15	100.00	2,474,434.59	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截止期末按供应商归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,513,381.11 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 55.35%。

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因	占预付账款总额的比例 (%)
德清正达涂装设备有限公司	非关联方	456,000.00	结算期内	16.68
湖州宝涂自动化有限公司	非关联方	332,500.00	结算期内	12.16
温岭市双胜汽摩配件厂 (普通合伙)	非关联方	248,961.11	结算期内	9.10
河南省大方重型机器有限公司	非关联方	239,220.00	结算期内	8.75
东莞市精心自动化设备科技有限公司	非关联方	236,700.00	结算期内	8.66
合计	—	1,513,381.11	—	55.35

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项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					
(1) 账龄分析组合	416,219.61	100.00	21,215.58	5.10	395,004.03
合 计	416,219.61	100.00	21,215.58	5.10	395,004.03

类 别	期初余额				
	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					
(1) 账龄分析组合	513,402.12	100.00	25,670.11	5.00%	487,732.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	513,402.12	100.00	25,670.11	5.00%	487,732.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	408,127.62	20,406.38	5.00
1 至 2 年	8,091.99	809.20	10.00
合 计	416,219.61	21,215.58	

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	513,402.12	25,670.11	5.00
合 计	513,402.12	25,670.11	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
坏账准备	25,670.11		4,454.53		21,215.58
合 计	25,670.11		4,454.53		21,215.58

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	361,667.40	469,315.93
暂借款	8,091.99	8,121.83
代垫社保和公积金	46,460.22	35,964.36
合 计	416,219.61	513,402.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
温岭市国税局	出口退税	361,667.40	1 年以内	86.90	18,083.37
社保	社保	43,160.22	1 年以内	10.37	2,158.01
备用金借款	暂借款	8,091.99	1 至 2 年	1.94	809.20
公积金	往来款	3,300.00	1 年以内	0.79	165.00
合 计	—	416,219.61	—	100.00	21,215.58

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,087,321.13		8,087,321.13
在产品	5,036,144.84		5,036,144.84
库存商品	8,838,283.29		8,838,283.29
发出商品	1,256,731.69		1,256,731.69
合 计	23,218,480.95		23,218,480.95

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,510,817.90		5,510,817.90
在产品	5,633,862.67		5,633,862.67
库存商品	7,703,162.68		7,703,162.68
发出商品	2,009,691.70		2,009,691.70
合 计	20,857,534.95		20,857,534.95

7、持有待售资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、持有待售资产						
持有待售的非流动资产	17,591,384.63		17,591,384.63			
合 计	17,591,384.63		17,591,384.63			

(1) 持有待售的非流动资产

项目	期末账面价值	公允价值	所属分部	预计处置费用	预计处置时间
固定资产——厂房	13,543,278.62				2019年11月前
无形资产——土地使用权	4,048,106.00	25,000,000.00			
合 计	17,591,384.63	25,000,000.00			

2019年5月，本公司第二次股东大会作出决议，拟处置公司厂房及土地(温房权证松门字第15324687、15324688、15324689、15324690号，土地使用权证为温国用(2015)第278911号)；本公司认为，该资产根据类似交易中出售此类资产的惯例，在当前状况下即可立即出售；且已5月7日与浙江天固电气有限公司就上述资产的转让签订了具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小；本公司预计最终的转让将在2019年11月前完成。因此，该资产在合并财务报表上被划分为持有待售资产。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	947,896.93	944,240.33
预交企业所得税		153,665.87
合 计	947,896.93	1,097,906.20

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	20,410,156.91	24,195,501.77	2,128,851.78	462,801.11	47,197,311.57
2、本期增加金额		2,480,295.67	29,433.10		2,509,728.77
(1) 购置		2,480,295.67	29,433.10		2,509,728.77
3、本期减少金额	19,556,144.76				19,556,144.76
(1) 转为持有待售资产	19,556,144.76				19,556,144.76
4、期末余额	854,012.15	26,675,797.44	2,158,284.88	462,801.11	30,150,895.58
二、累计折旧					
1、期初余额	5,634,925.48	11,738,048.28	1,667,950.65	435,221.62	19,476,146.03
2、本期增加金额	489,843.78	1,968,642.21	73,370.11	2,399.36	2,534,255.46
(1) 计提	489,843.78	1,968,642.21	73,370.11	2,399.36	2,534,255.46
3、本期减少金额	6,012,866.13				6,012,866.13
(1) 转为持有待售资产	6,012,866.13				6,012,866.13

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合 计
4、期末余额	111,903.13	13,706,690.49	1,741,320.76	437,620.98	15,997,535.36
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	742,109.02	12,969,106.95	416,964.12	25,180.13	14,153,360.22
2、期初账面价值	14,775,231.43	12,457,453.49	460,901.13	27,579.49	27,721,165.54

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产情况

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 截至 2019 年 6 月 30 日，所有权受到限制的固定资产详见本附注（七）41。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	19,556,774.23		19,556,774.23	10,507,372.03		10,507,372.03
合 计	19,556,774.23		19,556,774.23	10,507,372.03		10,507,372.03

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少 额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
新厂房	10,507,372.03	9,049,402.20			19,556,774.23	2.67
合计	10,507,372.03	9,049,402.20			19,556,774.23	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入 占预算的比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额
新厂房	24,370,000.00	金额机构贷款	80.25%	90.00%	640,191.91	362,695.74
合计	24,370,000.00				640,191.91	362,695.74

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	排污权	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	32,416,553.07	50,200.00	282,906.00	32,749,659.07
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额	5,314,800.00			5,314,800.00
(1) 转为持有待售资产	5,314,800.00			5,314,800.00
4、期末余额	27,101,753.07	50,200.00	282,906.00	27,434,859.07
二、累计摊销				
1、期初余额	2,852,528.90	30,119.87	275,213.67	3,157,862.44
2、本期增加金额				
(1) 计提	404,358.60	2,509.98	5,128.20	411,996.78
3、本期减少金额	1,266,694.00			1,266,694.00
(1) 转为持有待售资产	1,266,694.00			1,266,694.00
4、期末余额	1,990,193.50	32,629.85	280,341.87	2,303,165.22
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				

项 目	土地使用权	排污权	软件使用权	合 计
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	25,111,559.57	17,570.15	2,564.13	25,131,693.85
2、期初账面价值	29,564,024.17	20,080.13	7,692.33	29,591,796.63

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 其他说明：截止 2019 年 6 月 30 日，所有权受到限制的无形资产详见本附注（七）41。

12、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,600.00		2,600.00		
地面装修工程	69,333.42		20,127.78		49,205.64
模具费		448,669.49	49,852.17		398,817.32
合 计	71,933.42	448,669.49	72,579.95		448,022.96

13、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	307,877.82	76,969.46	216,120.54	32,418.08
合 计	307,877.82	76,969.46	216,120.54	32,418.08

(2) 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明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,650,381.79	10,907,215.37
资产减值准备	63,450.50	61,657.99

项 目	期末余额	期初余额
合 计	10,713,832.29	10,968,873.36

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	129,012.36	332,574.99	
2021 年	680,355.26	662,355.26	
2022 年	9,099,140.26	9,099,140.26	
2023 年	578,328.86	813,144.86	
2024 年	163,545.05		
合 计	10,650,381.79	10,907,215.37	

注：公司汇算清缴尚未完成，本期未弥补亏损数为预估，尚未经税务部门核实。

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
股份支付	234,100.80	342,146.10
预付设备款	196,300.00	1,610,038.00
预付工程款	540,000.00	1,000,000.00
合 计	970,400.80	2,952,184.10

15、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	48,100,000.00	47,700,000.00
保证借款	2,500,000.00	2,500,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合 计	55,600,000.00	50,200,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注（七）41。

16、应付票据

科目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,040,800.00	3,700,000.00
合计	7,040,800.00	3,700,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付账款		
其中：1年以内	9,423,117.92	8,566,037.55
1至2年	1,112,424.15	139,048.83
2至3年	103,000.83	173,589.51
3年以上	161,068.14	34,400.00
合计	10,799,611.04	8,913,075.89

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市庆瑞五金制品有限公司	37,645.30	未到结算期
中山市君禾机电设备有限公司	34,400.00	未到结算期
东莞市蓝仁精密模具有限公司	21,100.00	未到结算期
南京立汉化工有限公司	15,384.62	未到结算期
合计	108,529.92	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,703,344.83	4,519,942.18
1至2年	165,476.00	24,507.16
2至3年	1,609.17	231,450.00
3年以上	231,450.00	
合计	5,101,880.00	4,775,899.34

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日预收账款前五名客户情况

项 目	期末余额	占预收账款总额比例 (%)
浙江天固电气有限公司	3,000,000.00	58.80
JEELEX COMPANY	594,323.40	11.65
浙江风驰机械有限公司	205,000.00	4.02
台州瑞格机电工业有限公司	200,000.00	3.92
Novator Group Co., Ltd	168,801.66	3.31
合 计	4,168,125.06	81.70

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	801,551.95	5,004,259.03	5,140,059.29	665,751.69
二、离职后福利-设定提存计划	41,392.66	167,791.76	209,184.42	
合 计	842,944.61	5,172,050.79	5,349,243.71	665,751.69

(2) 短期薪酬列示

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	756,940.62	4,530,719.04	4,621,907.97	665,751.69
2、职工福利费		328,228.45	328,228.45	
3、社会保险费	32,597.01	145,311.54	177,908.55	
其中：医疗保险费	18,646.98	81,369.32	100,016.30	
工伤保险费	11,666.30	54,684.77	66,351.07	
生育保险费	2,283.73	9,257.45	11,541.18	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	12,014.32		12,014.32	
合 计	801,551.95	5,004,259.03	5,140,059.29	665,751.69

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	39,965.30	162,005.41	201,970.71	
2、失业保险费	1,427.36	5,786.35	7,213.71	
合 计	41,392.66	167,791.76	209,184.42	

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	31,048.11	126.64
个人所得税	3,318.16	2,527.02
房产税	105,066.73	107,649.36
印花税	1,870.00	1,923.23
土地使用税	285,849.44	285,849.25
残保金	6,505.33	6,961.85
合 计	433,657.77	405,037.35

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	97,692.98	96,586.25
往来款	10,530,000.00	2,930,000.00
其他	85,648.21	59,791.06
合 计	10,713,341.19	3,086,377.31

22、 股本

单位：股

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
赵永华	14,835,990.00			14,835,990.00
金玲萍	1,544,4210.00			1,544,4210.00
邓金松	355,125.00			355,125.00
王兴斌	284,100.00			284,100.00
王春香	375,000.00			375,000.00
赵英英	1,470,975.00			1,470,975.00
王枰	562,500.00			562,500.00
卢海斌	577,500.00			577,500.00

温岭市达美投资合伙企业（有限合伙）	402,210.00			402,210.00
温岭市耀民投资合伙企业（有限合伙）	905,790.00			905,790.00
吕黎明	284,100.00			284,100.00
谭红梅	15,000.00			15,000.00
股份总数	35,512,500.00			35,512,500.00

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,512,500.00						35,512,500.00
合 计	35,512,500.00						35,512,500.00

23、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,186,948.82	108,045.30		5,294,994.12
其他资本公积	342,146.10		108,045.30	234,100.80
合 计	5,529,094.92	108,045.30	108,045.30	5,529,094.92

2015年7月公司实施股权激励计划，对高级管理人员中的邓金松设定了5年的服务期限，公司对其增资价格与公允价值（同期外部第三方增资价格为每股27.65元）之间的差额按60个月进行摊销，分期计入管理费用。本期分摊108,045.30元，本期转入资本公积-股本溢价108,045.30元，转出资本公积-其他资本公积108,045.30元。

24、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	491,337.90			491,337.90
合 计	491,337.90			491,337.90

25、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
-----	-----	---------

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-7,126,110.57	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-7,126,110.57	
加：本期归属于母公司股东的净利润	614,737.49	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本		
转作资本公积-股本溢价		
期末未分配利润	-6,511,373.08	

26、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,695,563.09	21,996,109.33	24,007,951.17	17,773,550.54
其他业务	2,177,084.62	1,521,702.12	3,973,490.31	2,416,087.10
合 计	31,872,647.71	23,517,811.45	27,987,441.48	20,189,637.64

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
压力控制器	15,839,111.60	11,821,686.84	16,986,939.27	12,625,707.82
压力罐及配件	11,495,151.25	7,960,540.57	4,804,149.42	3,069,126.61
离心泵及水泵	2,361,300.24	2,213,881.92	230,011.91	107,380.54
模具			1,976,805.18	1,880,246.02
其他			10,045.39	91,089.55
合计	29,695,563.09	23,517,811.45	24,007,951.17	17,773,550.54

(3) 主营业务（分地区）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	9,559,386.91	7,349,513.17	11,465,827.75	8,930,009.79
境外	20,136,176.18	14,646,596.16	12,542,123.42	8,843,540.75
合计	29,695,563.09	21,996,109.33	24,007,951.17	17,773,550.54

(4) 报告期内前五名客户的营业收入情况

单位	本期发生额	占全部营业收入的比例(%)
Tirta Intimizu Nusantara	4,177,149.15	13.11
PHU DAMBAT	3,145,240.30	9.87
PPH Omnigena S.j	1,882,217.98	5.91
海城三鱼泵业有限公司	1,794,467.88	5.63
JEELEX COMPANYY	1,406,254.00	4.41
合计	12,405,329.31	38.93

27、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,657.58	81,219.54
教育费及地方教育费附加	30,650.91	81,219.55
房产税	105,066.72	110,669.33
土地使用税	285,849.06	285,849.06
水利建设基金		-68.79
印花税	11,270.17	17,029.60
合 计	463,494.80	575,918.29

28、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	385,808.36	187,192.29
折旧费	16,604.41	42,535.14
差旅费	116,815.44	172,382.22
运输费	664,399.30	258,940.93

项 目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	74,690.85	131,554.87
业务招待费	14,735.85	52,363.37
商标注册费	4,922.64	29,787.73
办公费	53,540.87	30,542.67
展览费	91,643.98	227,892.57
经营租赁费	45,000.00	
其他	365.87	15,905.23
合 计	1,468,527.57	1,150,763.92

29、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,056,476.78	1,225,303.13
办公费	117,866.53	262,028.80
折旧及摊销	851,061.45	858,311.24
差旅费	331,971.86	255,104.38
保险费	10,515.16	19,787.43
聘请中介机构费	249,717.92	53,457.36
业务招待费	20,847.23	22,353.05
检验费	2,211.00	
股份支付	108,045.30	132,038.58
修理费	5,694.48	39,842.00
其他	216,223.12	226,182.47
合 计	2,970,630.83	3,094,408.44

30、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	279,672.94	330,005.01
人员人工	879,066.33	653,093.02
折旧费	84,246.69	79,250.92
装备调试费		63,423.05
设计费	15,533.98	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	77,635.49	22,422.45
合 计	1,336,155.43	1,148,194.45

31、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,409,290.36	1,380,760.70
减：利息收入	20,179.19	10,732.60
汇兑净损益	-60,555.33	-51,960.64
手续费	41,094.72	34,286.53
合 计	1,369,650.56	1,352,353.99

32、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	295,690.98	24,050.63	295,690.98
合 计	295,690.98	24,050.63	295,690.98

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新奖励		21,905.00	与收益相关
专利奖励		2,000.00	与收益相关
税收优惠		145.63	与收益相关
失业补助	295,690.98		与收益相关
合 计	295,690.98	24,050.63	与收益相关

33、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-93,549.79	164,737.21
合 计	-93,549.79	164,737.21

34、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-100,321.55
合 计		-100,321.55

35、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计			
其中：固定资产报废利得			
供应商质量罚款	56,494.00		56,494.00
其他	4,605.53	30,184.64	4,605.53
合 计	61,099.53	30,184.64	61,099.53

36、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
产品质量罚款	14,600.00	23,950.00	14,600.00
税收滞纳金	166.17		166.17
其他		0.15	
合 计	14,766.17	23,950.15	14,766.17

37、 所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	424,665.51	130,557.12
递延所得税费用	-44,551.38	-15,275.94
合 计	380,114.13	115,281.18

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	994,905.62

按法定/适用税率计算的所得税费用	248,726.41
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
加速折旧的影响	-89,999.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	201,678.65
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	41,334.39
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-21,625.56
所得税费用	380,114.14

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	614,737.49	120,109.93
发行在外普通股的加权平均数	35,512,500.00	35,512,500.00
基本每股收益（元/股）	0.02	0.01
其中：持续经营	0.02	0.01
终止经营		

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	35,512,500.00	35,512,500.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	35,512,500.00	35,512,500.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	356,790.51	24,050.63
收违约金、滞纳金等		28,779.86
利息收入	20,179.19	10,732.60
往来款	7,611,415.83	6,884,484.38
合 计	7,988,385.53	6,948,047.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	-3,082.03	
支付的营业费用	1,094,692.08	995,656.64
支付的管理费用及研发费用	1,360,315.54	1,429,166.54
支付的财务费用	41,094.72	34,286.53
支付的营业外支出	14,766.17	23,950.15
合 计	3,018,786.48	2,483,059.86

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	614,737.49	120,109.93
加：资产减值准备	93,549.79	164,737.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,534,255.46	1,808,107.83
无形资产摊销	411,996.78	454,019.58
长期待摊费用摊销	72,579.95	72,416.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益		100,321.55

补充资料	本期金额	上期金额
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)	1,410,778.93	1,372,054.92
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-44,551.38	-17,898.87
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)	-2,360,946.00	-1,036,923.29
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-1,500,264.80	-1,870,423.16
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	12,157,347.22	8,140,447.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,389,483.44	9,309,592.55
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	11,386,445.51	6,957,079.60
减: 现金的期初余额	4,706,953.15	5,573,429.49
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	6,679,492.36	1,383,650.11

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金		
其中: 库存现金	79,641.83	73,847.24
可随时用于支付的银行存款	11,306,803.68	6,883,232.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项 目	本期余额	上期余额
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	11,386,445.51	6,957,079.60
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,770,400.00	其他货币资金中保证金 3,770,400.000 元为银行承兑汇票提供抵押担保。
固定资产	13,543,278.62	浙江耀达智能科技股份有限公司以坐落于松门镇东南工业聚集点的房产，温房权证松门字第 15324687、15324688、15324689、15324690 号用于工商银行温岭松门支行借款。
无形资产	29,159,665.57	浙江耀达智能科技股份有限公司以坐落于松门镇东南工业聚集点的土地使用权，温国用（2015）第 278911 号用于工商银行温岭支行借款；以坐落于浙江省温岭市松门镇滨海大道的土地使用权，浙（2016）温岭市不动产权第 0003121 号用于浙商银行台州温岭支行借款。
合 计	47,215,453.22	

42、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,217.59	6.8747	118,365.77
欧元	1,736.71	7.8170	13,575.86
澳元	399.89	4.8156	1,925.71
应收账款			
其中：美元	260,894.39	6.8747	1,793,570.68

（八） 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
浙江耀达农业科技有限公司	2018年12月25日
台州美泰进出口有限公司	2018年12月25日

根据公司第一届董事会第二十二次会议决议：注销浙江耀达农业科技有限公司和台州美泰进出口有限公司两家全资子公司，并于2018年6月7日发布了公告。2018年12月25日，经温岭市市场监督管理局核准（（温市监）登记内销字【2018】第20262号、第30217号），上述两家公司办理完结注销登记手续，自公司注销之日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

（九）在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业公司的构成

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	
浙江美泰泵业科技有限公司	台州	台州	制造	100		购买
浙江天时利精密模具有限公司	台州	台州	制造	100		购买

（十）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

①应收账款、应收票据

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款43.73%(2017年12月31日：60.29%)源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

②其他应收款

本公司的其他应收款主要系出口退税款、职工社保费等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	55,600,000.00		55,600,000.00		
应付票据	7,040,800.00		7,040,800.00		
应付账款	10,799,611.04		10,799,611.04		
应付职工薪酬	665,751.69		665,751.69		
应交税费	433,657.77		433,657.77		
其他应付款	10,713,341.19		10,713,341.19		
小 计	85,253,161.69		85,253,161.69		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	50,200,000.00		50,200,000.00		
应付票据及应付账款	12,613,075.89		12,613,075.89		
应付职工薪酬	842,944.61		842,944.61		
应交税费	405,037.35		405,037.35		
其他应付款	3,086,377.31		3,086,377.31		
小 计	67,147,435.16		67,147,435.16		

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要系利率风险和汇率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。2019年6月30日，公司借款有55,600,000.00的借款系浮动利率，有一定人民币基准利率变动风险。如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，对税前利润的影响为减少或增加153,280.50元。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司出口销售均以美元作为主要结算货币和记账本位币，汇率风险是本公司进行这些业务时面临的重要风险。由于可用以降低人民币与其他货币之间的汇率波动风险的对冲工具有限。本年度，公司尚未开展汇率对冲交易，但已在分析研究尝试以对冲交易方式降低汇率风险的可行性。企业的外币货币性项目详见附注（七）39。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目 2019年6月30日	净利润的变动	股东权益变动
人民币对美元、欧元贬值2%		
人民币对美元、欧元升值2%		

4、资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2019年6月30日，本公司的资产负债比率为72.07%（2018年6月30日：67.64%）。

（十一）关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	与本公司关系
赵永华、金玲萍夫妇	本公司股东，持股85.27%

2、 本公司的子公司情况

详见附注（九）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
赵英英	本公司实际控制人赵永华之关系密切的家庭成员
翁春明	本公司实际控制人赵永华之关系密切的家庭成员
台州万利电机泵业有限公司	本公司实际控制人金玲萍之关系密切的家庭成员控制的公司
温岭市立帛密封件有限公司	本公司实际控制人赵永华之关系密切的家庭成员控制的公司
台州正和税务师事务所(普通合伙)	本公司董事王兴斌（持股 0.8%）控制的公司

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

销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州万利电机泵业有限公司	定转子（销售商品）	0	449,800.00
合计			449,800.00

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
温岭市立帛密封件有限公司	皮囊（采购原材料）	1,430,527.10	737,978.55
合计		1,430,527.10	737,978.55

（2）关联担保情况

①赵永华为公司银行承兑汇票提供担保

担保方	银行承兑汇票金额	出票日期	到期日期	担保是否已经履行完毕
赵永华、50%承兑保证金	1,000,000.00	2019-1-9	2019-7-9	是
赵永华、50%承兑保证金	2,240,000.00	2019-1-28	2019-7-28	是
赵永华、50%承兑保证金	150,000.00	2019-5-17	2019-11-17	是

②2019年5月17日，公司实际控制人赵永华、陈军富、金林明与浙江民泰商业银行台州温岭支行签订《最高额保证合同》，在2019年5月17日起至2020年5月17日止，为公司提供保证，保证的债权最高余额为200.00万元。2018年9月15日，公司实际控制人赵永华和金玲萍与浙江民泰商业银行台州温岭支行签订《最高额保证合同》，在2018年9月15日起至2019年9月14日止，为公司提供保证，

保证的债权最高余额为 300.00 万元。

(3) 关联方资金拆借

公司因生产经营需要陆续向股东拆借流动资金周转，本期累计共向股东金玲萍借入资金 8,700,000.00 元，本期累计已偿还 1,100,000.00 元，期末余额 10,530,000.00 元。前述关联方资金拆借均未约定和支付利息。

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	台州万利电机泵业有限公司	228,002.40	228,002.40

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	温岭市立帛密封件有限公司	523,821.14	245,673.31
其他应付款	金玲萍	10,530,000.00	2,930,000.00

(十二) 股份支付

本报告期股份支付情况详见本附注(七)20。

(十三) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

(十四) 资产负债表日后事项

本公司无重要的资产负债表日后事项。

(十五) 其他重要事项

1、 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计295,690.98元（上年发生额共计24,050.63元），其中计入其他收益295,690.98元（上年发生额24,050.63元），详见附注（七）30。

(2) 与资产相关的政府补助

本期无与资产相关的政府补助。

(3) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	295,690.98		295,690.98
合 计	295,690.98		295,690.98

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	24,050.63		24,050.63
合 计	24,050.63		24,050.63

(4) 本期退回的政府补助

本期无退回的政府补助。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	500,000.00		500,000.00	118,679.70		118,679.70
合 计	500,000.00		500,000.00	118,679.70		118,679.70

(2) 期末已背书或贴现但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
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		500,000.00
合 计		500,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项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					
(1) 账龄分析法计提坏账准备的组合	4,271,855.92	77.00	286,792.84	6.71	3,985,063.08
(2) 关联方往来计提坏账准备的组合	1,275,655.66	23.00			1,275,655.66
合 计	5,547,511.58	100.00	286,792.84	5.17	5,260,718.74

(续)

类 别	期初余额				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					
(1) 账龄分析法计提坏账准备的组合	3,446,689.24	74.17	190,735.14	5.53	3,255,954.10

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(2) 关联方往来计提坏账准备的组合 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,200,631.66	25.83			1,200,631.66
合计	4,647,320.90	100.00	190,735.14	4.10	4,456,585.76

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,666,706.44	183,335.32	5.00
1 至 2 年	362,359.92	36,235.99	10.00
2 至 3 年	180,577.50	36,115.50	20.00
3 至 4 年	62,212.06	31,106.03	50.00
合计	4,271,855.92	286,792.84	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,203,099.68	160,154.98	5.00
1 至 2 年	181,377.50	18,137.75	10.00
2 至 3 年	62,212.06	12,442.41	20.00
合计	3,446,689.24	190,735.14	

②组合中，关联方往来的应收账款

关联方	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
浙江美泰泵业科技有限公司	1,228,135.66		
浙江天时利精密模具有限公司	47,520.00		
合计	1,275,655.66		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
坏账准备	190,735.14	96,057.70			286,792.84
合 计	190,735.14	96,057.70			286,792.84

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 3,318,126.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 104,499.54 元。

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
浙江美泰泵业科技有限公司	关联方	1,228,135.66	1 年以内	22.14	
利欧公司浙江泵业有限公司	非关联方	737,387.30	1 年以内	13.29	36,869.37
PHU DAMBAT	非关联方	525,117.09	1 年以内	9.47	26,255.85
PPH Omnigena S.j	非关联方	424,083.06	1 年以内	7.64	21,204.15
大福泵业有限公司	非关联方	403,403.47	1 年以内	7.27	20,170.17
合计		3,318,126.58		59.81	104,499.54

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率 (%)	
单项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					
(1) 账龄分析法计提坏账准备的组合	413,607.54	57.64	21,084.98	5.10	392,576.56
(2) 关联方往来计提坏账准备的组合	304,000.00	42.36			304,000.00

合 计	717,607.54		21,084.98	2.94	696,576.56
-----	------------	--	-----------	------	------------

(续)

类 别	期初余额				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					
(1)账龄分析法计提坏账准备的组合	507,708.02	62.55	25,385.40	5.00	482,322.62
(2)关联方往来计提坏账准备的组合	304,000.00	37.45			304,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0
合 计	811,708.02	100.00	25,385.40	3.13	786,322.62

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	405515.55	20,275.78	5.00
1 至 2 年	8091.99	809.20	10.00
合 计	413,607.54	21,084.98	

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	507,708.02	25,385.40	5.00
合 计	507,708.02	25,385.40	

②组合中，关联方往来的应收账款

关联方	期末余额		
	其应收款	坏账准备	计提比例 (%)

关联方	期末余额		
	其应收款	坏账准备	计提比例(%)
浙江美泰泵业科技有限公司	304,000.00		
合计	304,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
坏账准备	25,385.40		4,300.42		21,084.98
合计	25,385.40		4,300.42		21,084.98

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备年末余额
出口退税	退税款	361,667.40	1年以内	50.40	18,083.37
浙江美泰泵业科技有限公司	往来款	304,000.00	1年以内	42.36	
养老保险金职工	社保	36,566.00	1年以内	5.10	1,828.30
赵永华	备用金	7,817.00	1至2年	1.09	781.70
住房公积金	公积金	3,300.00	1年以内	0.46	330.00
合计	—	713,350.40	—	99.41	21,023.37

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,247,135.50		21,247,135.50	21,247,135.50		21,247,135.50
合计	21,247,135.50		21,247,135.50	21,247,135.50		21,247,135.50

(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	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江美泰泵业科技有限公司	5,377,135.50			5,377,135.50		
浙江天时利精密模具有限公司	15,870,000.00			15,870,000.00		
合计	21,247,135.50			21,247,135.50		

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,356,308.19	21,060,478.51	22,514,976.60	16,324,146.21
其他业务	2,177,084.62	1,521,702.12	3,993,832.81	2,517,126.45
合计	31,533,392.81	22,582,180.63	26,508,809.41	18,841,272.66

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
压力控制器	15,839,111.60	11,447,071.09	16,986,939.27	12,597,964.67
压力罐及配件	11,495,151.25	7,719,319.76	4,805,692.34	3,070,704.00
水泵	2,022,045.34	1,894,087.66	722,344.99	566,188.22
合计	29,356,308.19	21,060,478.51	22,514,976.60	16,234,856.89

6、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资损益（损失“-”）		24,050.63
合计		24,050.63

(十七) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	金 额	说 明
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	295,690.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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年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，以及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	46,333.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	342,024.34	
所得税影响额	79,001.21	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	263,023.13	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.77	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.01	0.01	0.01

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：夏静

会计机构负责人：夏静