



耀达股份

NEEQ : 836203

浙江耀达智能科技股份有限公司



浙江耀达智能科技股份有限公司东南面鸟瞰图

半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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3056.43万股，占公司股份总额的86.07%，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。
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内部控制制度不能有效执行的风险。
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2020年6月30日，公司该项抵押下的债务本金为3080万元。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。
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 51.91%、55.32%、61.84%, 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
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。
6、偿债能力风险	公司最近三年的流动比率分别为 0.51、0.49 和 0.49, 速动比率分别为 0.21、0.21 和 0.23, 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、在建工程和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。
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害。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。
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 77%。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。
9、税收政策风险	公司于 2019 年 12 月 4 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:GR201933004605) 有效期三年, 所得税税率按 15%征收, 税收优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	1. 实际控制人不当控制风险 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

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

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

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

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

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

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

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

应对措施：2021 年公司将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。

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	耀达工贸、有限公司、耀达有限
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
会计师事务所、中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
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	2020年1月1日至2020年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 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 SCITECH CO., LTD YAODA SHARES
证券简称	耀达股份
证券代码	836203
法定代表人	赵永华

二、 联系方式

董事会秘书	夏静
联系地址	温岭市松门镇东南工业集聚点
电话	0576-86632066
传真	0576-86310380
电子邮箱	yaoda@china-yaoda.com
公司网址	http://www.china-yaoda.com
办公地址	温岭市松门镇东南工业集聚点
邮政编码	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	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	水泵开关、变频控制器以及水泵压力罐的研发、生产和销售。
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。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	浙江省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（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,923,222.87	31,872,647.71	-18.67%
毛利率%	27.85%	26.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-394,322.63	614,737.49	-164.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-173,073.02	351,714.36	-149.21%
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)	-1.05%	1.77%	-
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)	-0.46%	1.01%	-
基本每股收益	-0.01	0.02	-150%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,512,650.32	114,146,791.84	-4.94%
负债总计	71,204,663.07	76,444,481.96	-6.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,307,987.25	37,702,309.88	-1.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.06	-1.05%
资产负债率% (母公司)	64.10%	65.29%	-
资产负债率% (合并)	65.62%	66.97%	-
流动比率	0.49	0.49	-
利息保障倍数	0.90	1.94	-

(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	9,035,358.62	13,389,483.44	-32.52%
应收账款周转率	4.66	7.12	-
存货周转率	1.03	1.07	-

（四） 成长情况 7

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.94%	17.91%	-
营业收入增长率%	-18.67%	13.91	-
净利润增长率%	-164.14%	411.81	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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 2020 年 06 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、24 项实用新型设计专利，另有 3 项发明、12 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。

（二） 经营情况回顾

公司主要从事智能压力控制器、压力罐的研发、生产、销售和服务。报告期内公司实现营业收入 2,592.32 万元，同比下降 18.67%，主要受新型冠状病毒的影响，第一季度货物出口量减少 30.2%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-39.43 万元，同比下降 164.14%；截至 2020 年 06 月 30 日，公司总资产 108,51.27 万元，较年初减少 4.94%；总负债 7,120.47 万元，较年初减少 6.85%；归属于母公司所有者权益合计 3,730.80 万元，较年初减少 1.05%。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。

报告期内，公司 2020 年新增投入研发项目 9 个，2019 延续至本年度的研发项目有 3 个，2020 年度参与研发总人数 23 人，期末研发人员数为 20 人，占员工总数的比例为 15.63%，报告期内公司实现研发费用 116 万元，占营业收入的比重的 4.50%。2020 年公司自主研发的项目如下：

- （1） SK-3S 长寿命型机械开关
- （2） SK-9G 高压型机械开关
- （3） SKD-30 加强型一体化电子压力控制器
- （4） SKD-31 微型流量开关
- （5） SKD-32 无线控制电子式压力开关
- （6） 5L 高密封压力罐
- （7） SKD-28 恒压变频控制器
- （8） 智能流量型压力控制器

(9) 智能屏蔽泵

上述研发项目有助于公司压力控制器、压力罐的市场开拓，为公司带来收益。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,346,183.37	9.54%	10,323,249.01	9.04%	0.22%
应收账款	4,591,858.24	4.23%	5,481,180.77	4.80%	-16.23%
预付账款	763,386.67	0.7%	2,099,940.75	1.84%	-63.65%
存货	18,456,185.46	17.01%	17,832,013.92	15.62%	3.5%
短期借款	38,369,050.00	35.37%	42,267,254.60	37.03%	-9.22%
应付票据	7,376,839.20	6.80%	4,671,279.52	4.09%	57.92%
应付账款	11,305,399.70	10.42%	18,472,963.09	16.18%	-38.80%
其他应付款	10,644,235.15	9.81%	7,593,089.99	6.65%	40.18%

项目重大变动原因：

1. 应收账款：本报告期内应收账款较上年减少 88.93 万元，主要是报告期内销售业务以外贸销售为主，货款结算采用的是先收款后发货的模式。
2. 预付账款：本报告期内预付账款减少 133.66 万元，主要是报告期内公司钢板采购量减少。
3. 应付票据：本报告期内应付票据增加 270.56 万元，主要是报告期内公司货款结算方式主要采取票据结算。
4. 应付账款：本报告期内应付账款较上年减少 716.7 万元，主要是报告期内公司货款支付及时，本年度支付工程款 420 万元。
5. 其他应付款：本年度报告内其他应付款较上年增加 305 万元，主要是报告期内因生产经营需要，向金玲萍借款增加 600 万元。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,923,222.87	-	31,872,647.71	-	-18.67%
营业成本	18,704,745.05	72.15%	23,517,811.45	73.19%	-20.47%
销售费用	1,351,738.44	5.21%	1,468,527.57	4.61%	-7.95%
管理费用	2,648,974.97	10.22%	2,970,630.83	9.32%	-10.83%
研发费用	1,164,525.95	4.49%	1,336,155.43	4.19%	-12.85%
财务费用	1,214,239.50	4.68%	1,369,650.56	4.30%	-11.35%

营业利润	588,274.70	2.27%	948,518.26	2.98%	-37.98%
营业外支出	737,423.57	2.84%	14,766.17	0.05%	4,894.01%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本报告期内营业收入较上年减少 594 万, 下降 18.67%, 主要原因为受新型冠状病毒影响, 公司主营业务下降, 压力控制器销售下降 504 万元。
2. 营业成本: 本报告期内营业成本较上年减少 481.3 万元, 下降 20.47%, 主要原因为受新型冠状病毒影响, 公司主营业务下降, 故成本相对应下降。
3. 销售费用: 本报告期内销售费用较上年减少 11.67 万元, 下降 7.95%, 主要原因是受新型冠状病毒影响, 销售人员出差减少, 差旅费下降 9.1 万元。
4. 管理费用: 本报告期内管理费用较上年减少 32.17 万元, 下降 10.83, 主要原因是报告期内公司资源整合, 优化人员结构, 员工薪酬下降 47.8 万元。
5. 研发费用: 本报告期内研发费用较上年减少 17.3 万元, 下降 12.85%, 主要原因是受新型冠状病毒影响, 公司第一季度开工时间较短, 研发活动延缓。
6. 财务费用: 本年度财务费用较上年减少 15.6 万元, 下降 11.35%, 主要原因是报告期内公司短期借款减少 389.7 万元。
7. 营业利润: 本报告期内营业收入减少 36.03 万元, 下降比例为 37.98%, 主要原因是收入减少导致。
8. 营业外支出: 本报告期内营业外支出较上年增加 72.3 万元, 增加 4894.01%, 主要原因为报告期内公司将 2016 年购入的一幢厂房因存在安全隐患进行拆除, 形成 69.3 万元的损失。

3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,035,358.62	13,389,483.44	-32.52%
投资活动产生的现金流量净额	-5,403,646.42	-10,401,063.14	-48.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,193,107.84	3,692,560.63	-240.64%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 435.41 万元, 主要系报告期内受新型冠状病毒的影响, 主营业务下降, 销售商品提供劳务收到的现金减少 497.42 万元。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 499.74 元, 主要系购建固定资产无形资产投入的现金减少 499.74 万元, 公司上年度企业厂房建设投入资金。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 888.5 万元, 主要系偿还债务支付的现金增加 938.5 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益	4,616.99
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	431,364.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-696,275.50

非经常性损益合计	-260,293.66
所得税影响数	-39,044.05
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-221,249.61

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

新收入准则自 2020 年 1 月 1 日起在上市公司和新三板公司中普遍施行，基于新收入准则，流动资产中增加“合同资产”，流动负债中增加“合同负债”。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江美泰泵业科技有限公司	子公司	水泵生产与销售	相关	拓宽公司产品线，延长产业链。	10,800,000.00	4,498,436.99	3,069,126.43	801,317.68	26,303.30

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(三)
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.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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	3,700,000.00	1,100,688.03
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	2,000,000.00	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	50,100,000.00	10,655,900.98

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	公司董事、监事、	正在履行中

				承诺	高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺书》。	
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	关于环评手续及排	就公司曾经存在未依法及时办理	正在履行中

				污许可证的承诺	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	正在履行中

					承担全额补偿义务。	
--	--	--	--	--	-----------	--

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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	非流动资产	抵押	24,409,138.37	22.49%	浙江耀达智能科技股份有限公司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	流动资产	质押	3,938,419.60	3.63%	其他货币资金中保证金2,335,639.76元为银行承兑汇票提供抵押担保。
总计	-	-	28,347,557.97	26.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产为公司经营发展需要，预期不会对公司发展带来重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

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%	0	10,161,805	28.61%
	其中：控股股东、实际控制人	7,570,049	21.32%	0	7,570,049	21.32%
	董事、监事、高管	9,194,305	25.89%	0	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%	0	25,350,695	71.39%
	其中：控股股东、实际控制人	22,710,151	63.95%	0	22,710,151	63.95%
	董事、监事、高管	23,758,595	66.90%	0	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		11				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	金玲萍	15,728,310	0	15,728,310	44.29%	11,583,158	4,145,152	0
2	赵永华	14,835,990	0	14,835,990	41.78%	11,126,993	3,708,997	0
3	赵英英	1,470,975	0	1,470,975	4.14%	0	1,470,975	0
4	温岭市 耀民投 资合伙 企业(有 限合伙)	905,790	0	905,790	2.55%	905,790	0	0
5	卢海斌	577,500	0	577,500	1.63%	0	577,500	0
6	王枰	562,500	0	562,500	1.58%	421,875	140,625	0
7	温岭市	402,210	0	402,210	1.13%	402,210	0	0

	达美投资合伙企业(有限合伙)							
8	王春香	375,000	0	375,000	1.06%	0	375,000	0
9	邓金松	355,125	0	355,125	1%	348,094	7,031	0
10	王兴斌	284,100	0	284,100	0.8%	278,475	5,625	0
	合计	35,497,500	-	35,497,500	99.96%	25,066,595	10,430,905	0

普通股前十名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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

截止 2020 年 06 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 1572.831 万股股份,占公司股份总额的 44.29%;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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
金玲萍	董事长	女	1977年10月	2018年9月19日	2021年9月18日
赵永华	董事、总经理	男	1975年12月	2018年9月19日	2021年9月18日
邓金松	董事、副总经理	男	1979年11月	2018年9月19日	2021年9月18日
王兴斌	董事	男	1977年7月	2018年9月19日	2021年9月18日
陈雅文	董事	男	1948年2月	2018年9月19日	2021年9月18日
王枰	董事	男	1949年9月	2018年9月19日	2021年9月18日
金林明	董事	男	1970年12月	2018年9月19日	2021年9月18日
梁正飞	监事	男	1979年7月	2018年9月19日	2021年9月18日
赵英英	监事	女	1977年10月	2018年9月19日	2021年9月18日
张方红	监事	女	1992年7月	2018年9月19日	2021年9月18日
夏静	高级管理人员	女	1991年12月	2018年9月19日	2021年9月18日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
金玲萍	董事长	15,728,310	0	15,728,310	44.29%	0	0
赵永华	董事、总经理	14,835,990	0	14,835,990	41.78%	0	0
邓金松	董事、副总经理	355,125	0	355,125	1%	0	0
王兴斌	董事	284,100	0	284,100	0.8%	0	0
陈雅文	董事	0	0	0	0	0	0
王枰	董事	562,500	0	562,500	1.58%	0	0

金林明	董事	0	0	0	0	0	0
梁正飞	监事	0	0	0	0	0	0
赵英英	监事	1,470,975	0	1,470,975	4.14%	0	0
张方红	监事	0	0	0	0	0	0
夏静	高级管理人员	0	0	0	0	0	0
合计	-	33,237,000	-	33,237,000	93.59%	0	0

(三) 变动情况 是 否

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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	9	0	1	8
生产人员	103	10	15	98
销售人员	8	1	1	8
技术人员	15	3	2	16
财务人员	4	0	0	4
员工总计	139	14	19	134

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	16
专科	15	16
专科以下	106	102
员工总计	139	134

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(六) 1	10,346,183.37	10,323,249.01
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(六) 2	4,591,858.24	5,481,180.77
应收款项融资	(六) 3	-	33,000.00
预付款项	(六) 4	763,386.67	2,099,940.75
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(六) 5	486,613.60	627,438.08
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(六) 6	18,456,185.46	17,832,013.92
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(六) 7	586,736.78	1,247,163.06
流动资产合计	-	35,230,964.12	37,643,985.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	(六) 8	39,451,968.21	40,902,298.22
在建工程	(六) 9	4,152,471.85	4,152,471.85
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	(六) 10	24,421,688.56	24,775,409.14
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(六) 11	3,760,584.03	4,184,015.36
递延所得税资产	(六) 12	962,182.75	1,248,504.58
其他非流动资产	(六) 13	532,790.80	1,240,107.10
非流动资产合计	-	73,281,686.20	76,502,806.25
资产总计	-	108,512,650.32	114,146,791.84
流动负债：			
短期借款	(六) 14	38,369,050.00	42,267,254.60
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	(六) 15	7,376,839.20	4,671,279.52
应付账款	(六) 16	11,305,399.70	18,472,963.09
预收款项	-	-	-
合同负债	(六) 17	2,394,328.31	1,846,461.64
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	(六) 18	704,206.98	811,007.19
应交税费	(六) 19	410,603.73	782,425.93
其他应付款	(六) 20	10,644,235.15	7,593,089.99
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	71,204,663.07	76,444,481.96
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	-	71,204,663.07	76,444,481.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六) 21	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	(六) 22	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	(六) 23	491,337.90	491,337.90
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(六) 24	-4,224,945.57	-3,830,622.94
归属于母公司所有者权益合计	-	37,307,987.25	37,702,309.88
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	37,307,987.25	37,702,309.88
负债和所有者权益总计	-	108,512,650.32	114,146,791.84

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	10,078,246.07	10,016,038.65
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(十三) 1	5,568,112.10	6,421,912.53
应收款项融资	-	-	33,000.00
预付款项	-	732,686.67	2,027,630.75
其他应收款	(十三) 2	774,510.66	919,632.30
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	17,596,130.55	16,230,245.67
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	332,343.36	878,359.69
流动资产合计	-	35,082,029.41	36,526,819.59
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(十三) 3	5,377,135.50	5,377,135.50
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	-	38,797,833.14	39,997,428.04
在建工程	-	4,152,471.85	4,152,471.85
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	24,421,688.56	24,775,409.14
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,756,055.01	4,178,127.63
递延所得税资产	-	962,182.75	1,248,504.58
其他非流动资产	-	531,170.80	1,238,487.10
非流动资产合计	-	77,998,537.61	80,967,563.84
资产总计	-	113,080,567.02	117,494,383.43
流动负债：			
短期借款	-	38,369,050.00	42,267,254.60
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	7,376,839.20	4,671,279.52
应付账款	-	12,644,113.30	18,796,787.92
预收款项	-	-	-
合同负债	-	2,358,766.54	1,812,986.35
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	683,651.03	786,458.20
应交税费	-	408,435.33	781,533.60
其他应付款	-	10,643,819.15	7,592,673.99
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	72,484,674.55	76,708,974.18
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	-	72,484,674.55	76,708,974.18
所有者权益（或股东权益）：			
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	-	-892,175.85	-702,659.07
所有者权益合计	-	40,595,892.47	40,785,409.25
负债和所有者权益总计	-	113,080,567.02	117,494,383.43

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		25,923,222.87	31,872,647.71
其中：营业收入	(六) 25	25,923,222.87	31,872,647.71
利息收入	-	-	-

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		25,569,838.34	31,126,270.64
其中：营业成本	(六) 25	18,704,745.05	23,517,811.45
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	(六) 26	485,614.43	463,494.80
销售费用	(六) 27	1,351,738.44	1,468,527.57
管理费用	(六) 28	2,648,974.97	2,970,630.83
研发费用	(六) 29	1,164,525.95	1,336,155.43
财务费用	(六) 30	1,214,239.50	1,369,650.56
其中：利息费用		1,125,289.65	1,409,290.36
利息收入		25,790.40	20,179.19
加：其他收益	(六) 31	431,364.85	295,690.98
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 32	-201,094.67	-93,549.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 33	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 34	4,619.99	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	588,274.70	948,518.26
加：营业外收入	(六) 35	41,148.07	61,099.53
减：营业外支出	(六) 36	737,423.57	14,766.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-108,000.80	994,851.62
减：所得税费用	(六) 37	286,321.83	380,114.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-394,322.63	614,737.49
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）	(六) 38	-394,322.63	614,737.49
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	-	-394,322.63	614,737.49

六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 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	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）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	-	-394,322.63	614,737.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-394,322.63	614,737.49
（二）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）	-	-0.01	0.02
（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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	(十三)4	25,830,905.20	31,533,392.81
减：营业成本	(十三)4	18,443,676.79	22,582,180.63
税金及附加		485,446.43	463,328.60
销售费用		1,329,169.35	1,337,544.58
管理费用		2,626,152.57	2,857,088.35
研发费用		1,162,364.35	1,336,155.43
财务费用		1,214,762.27	1,369,641.71
其中：利息费用		1,125,289.65	1,409,290.36
利息收入		25,025.69	19,464.23

加：其他收益	-	425,519.24	269,671.47
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-165,346.40	-91,757.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	4,619.99	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	834,126.27	1,765,367.70
加：营业外收入	-	102.35	61,099.53
减：营业外支出	-	737,423.57	14,766.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	96,805.05	1,811,701.06
减：所得税费用	-	286,321.83	380,114.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-189,516.78	1,431,586.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-189,516.78	1,431,586.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-189,516.78	1,431,586.93
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	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	27,929,821.43	32,904,094.27
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	-	-	-
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	-	2,916,792.36	2,757,082.84
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 40	3,508,300.41	7,988,385.53
经营活动现金流入小计	-	34,354,914.20	43,649,562.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,473,684.46	21,037,150.73
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
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	-	3,828,996.94	5,447,841.57
支付的各项税费	-	934,166.54	756,300.42
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 40	4,082,707.64	3,018,786.48
经营活动现金流出小计	-	25,319,555.58	30,260,079.20
经营活动产生的现金流量净额	-	9,035,358.62	13,389,483.44
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,403,646.42	10,401,063.14
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	-	5,403,646.42	10,401,063.14
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,403,646.42	-10,401,063.14
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	-	36,501,130.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	36,501,130.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	40,414,230.00	30,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,280,007.84	1,707,439.37
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	-	41,694,237.84	32,307,439.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,193,107.84	3,692,560.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-18,449.84	-1,488.57
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,579,845.48	6,679,492.36
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,987,609.25	4,706,953.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,407,763.77	11,386,445.51

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	27,823,462.47	32,409,305.27
收到的税费返还	-	2,916,792.36	2,757,082.84
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,501,690.09	8,211,651.06
经营活动现金流入小计	-	34,241,944.92	43,378,039.17
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,437,923.57	21,013,734.29
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,737,031.19	5,253,225.32
支付的各项税费	-	933,413.67	752,340.22
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,058,890.27	2,924,086.71
经营活动现金流出小计	-	25,167,258.70	29,943,386.54
经营活动产生的现金流量净额	-	9,074,686.22	13,434,652.63
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,403,646.42	10,247,223.14
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,403,646.42	10,247,223.14
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,403,646.42	-10,247,223.14
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	-	36,501,130.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	36,501,130.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	40,414,230.00	30,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,280,007.84	1,707,439.37
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	41,694,237.84	32,307,439.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,193,107.84	3,692,560.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-18,504.38	-1,496.94
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,540,572.42	6,878,493.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,680,398.89	4,176,856.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,139,826.47	11,055,349.23

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、 财务报表附注

(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	√是 □否	(二). 四. 27
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

浙江耀达智能科技股份有限公司 2020年6月30日财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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“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》, 注册地址及总部办公地址: 浙江省台州市温岭市松门镇东南工业聚集点。

截至2020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六21。

本公司及各子公司(统称“本集团”)所属行业为其他通用零部件制造业。主要从事: 工业自动控制装置、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。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 17 日决议批准报出。

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共计 1 家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本报告期合并财务报表范围未发生变化情况。

二、财务报表的编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团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，是指本集团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。本集团以 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。

3、 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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四、12“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。

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。

5、 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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

(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，本集团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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

集团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集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、12 “长期股权投资”（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。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

8、 金融工具

在本集团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、确认和计量

本集团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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引

起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（1） 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的控制。

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

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。

本集团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。

（2） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负

债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（4） 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，本集团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，本集团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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（5） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其

他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低信用风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货的分类和计量

（1） 存货的分类

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、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当

期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、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。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

（2） 研究与开发支出

本集团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。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

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，本集团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、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

(1) 收入会计政策

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2） 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预

期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

26、租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期

债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	1,846,461.64	1,812,986.35		
合同负债			1,846,461.64	1,812,986.35

②对2020年6月30日资产负债表的影响

报表项目	2020年6月30日 新收入准则下金额		2020年6月30日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			2,394,328.31	2,358,766.54

报表项目	2020年6月30日 新收入准则下金额		2020年6月30日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
	合同负债	2,394,328.31	2,358,766.54	

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

一、 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

二、 存货跌价准备

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

三、 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团

根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

四、 递延所得税资产

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

五、 所得税

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

五、 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13%、9%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13%、9%。
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	详见下表。
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
浙江美泰泵业科技有限公司	按应纳税所得额的25%缴纳

2、税收优惠及批文

浙江耀达智能科技股份有限公司于2019年12月4日被认定为高新技术企业，证书编号GR201933004605，有效期为2019年1月1日至2021年12月31日，根据高新技术企业税收优惠政策规定，2020年度本公司企业所得税按15%税率计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2020年6月30日，“期初”指2019年12月31日，“本期”指2020年1-6月，“上期”指2019年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	45,621.06	45,235.39
银行存款	6,362,142.71	7,942,373.86
其他货币资金	3,938,419.60	2,335,639.76
合 计	10,346,183.37	10,323,249.01

注：截至2020年6月30日，银行承兑汇票保证金为3,938,419.60元，均用于开具银行承兑汇票提供质押担保；资产受限情况详见本附注六40。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	3,948,300.87
1至2年	374,544.94
2至3年	629,852.45
3至4年	204,168.50
4至5年	62,212.06
小 计	5,219,078.82
减：坏账准备	627,220.58
合 计	4,591,858.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	5,219,078.82	100.00%	627,220.58	12.02	4,591,858.24
合 计	5,219,078.82	100.00%	627,220.58	12.02	4,591,858.24

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	5,899,894.87	100.00	418,714.10	7.10	5,481,180.77
合 计	5,899,894.87	100.00	418,714.10	7.10	5,481,180.77

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,948,300.87	197,415.04	5.00
1-2 年	374,544.94	37,454.49	10.00
2-3 年	629,852.45	125,970.49	20.00
3 年以上	266,380.56	266,380.56	100.00
合 计	5,219,078.82	627,220.58	12.02

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	418,714.10	208,506.48				627,220.58
合 计	418,714.10	208,506.48				627,220.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,188,336.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 126,661.27 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		33,000.00
合 计		33,000.00

(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
银行承兑汇票	41,010.00	
合 计	41,010.00	

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	621,013.75	81.35	1,987,277.51	94.64
1 至 2 年	81,469.68	10.67	76,716.67	3.65
2 至 3 年	24,956.67	3.27	35,946.57	1.71
3 年以上	35,946.57	4.71		
合 计	763,386.67	100.00	2,099,940.75	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 322,399.15 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 42.23%。

5、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
其他应收款	486,613.60	627,438.08
合 计	486,613.60	627,438.08

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	512,224.85
小 计	512,224.85
减：坏账准备	25,611.25
合 计	486,613.60

(2) 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	407,883.89	590,013.32
暂借款	9,175.18	279.05
代垫社保和公积金	95,165.78	70,168.77
小 计	512,224.85	660,461.14
减：坏账准备	25,611.25	33,023.06
合 计	486,613.60	627,438.08

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	33,023.06			33,023.06
2019 年 12 月 31 日余额 在本年： ——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	7,411.81			7,411.81
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	25,611.25			25,611.25

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	33,023.06		7,411.81			25,611.25
合 计	33,023.06		7,411.81			25,611.25

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 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 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
温岭市国税局	出口退税	407,883.89	1 年以内	79.63	20,394.20
社保	社保	92,115.78	1 年以内	17.98	4,605.79
备用金借款	暂借款	9,175.18	1 年以内	1.79	458.76
公积金	公积金	3,050.00	1 年以内	0.60	152.50
合 计	—	512,224.85	—	100.00	25,611.25

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
原材料	6,128,870.19		6,128,870.19
在产品	3,618,417.85	257,207.05	3,361,210.80
库存商品	7,391,861.99		7,391,861.99
发出商品	1,574,242.48		1,574,242.48
合 计	18,713,392.51	257,207.05	18,456,185.46

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,022,038.69		6,022,038.69
在产品	3,381,146.30	257,207.05	3,123,939.25
库存商品	6,902,729.17		6,902,729.17
发出商品	1,783,306.81		1,783,306.81
合 计	18,089,220.97	257,207.05	17,832,013.92

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	257,207.05					257,207.05
合 计	257,207.05					257,207.05

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	586,736.78	547,547.92
预交企业所得税		699,615.14
合 计	586,736.78	1,247,163.06

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	28,002,553.71	25,886,179.94	2,222,142.04	354,874.62	56,465,750.31
2、本期增加金额		1,190,963.66	186,817.30		1,377,780.96
(1) 购置		1,190,963.66	186,817.30		1,377,780.96
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额	837,012.15		364,745.53		1,201,757.68
(1) 处置或报废	837,012.15		364,745.53		1,201,757.68
4、期末余额	27,165,541.56	27,077,143.60	2,044,213.81	354,874.62	56,641,773.59
二、累计折旧					
1、期初余额	206,560.97	13,304,322.42	1,714,858.61	337,710.09	15,563,452.09
2、本期增加金额	666,145.81	1,232,765.94	42,955.01		1,941,866.76
(1) 计提	666,145.81	1,232,765.94	42,955.01		1,941,866.76
3、本期减少金额	143,547.62		171,965.85		315,513.47
(1) 处置或报废	143,547.62		171,965.85		315,513.47
4、期末余额	729,159.16	14,537,088.36	1,585,847.77	337,710.09	17,189,805.38
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	26,436,382.40	12,540,055.24	458,366.04	17,164.53	39,451,968.21
2、期初账面价值	27,795,992.74	12,581,857.52	507,283.43	17,164.53	40,902,298.22

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产情况

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物 3#厂房	3,582,236.99
合 计	3,582,236.99

(5)截至 2020 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	26,436,382.40	厂房分二期建设，需等全部厂房建成验收后一并办理产权证书

(6)截至 2020 年 6 月 30 日，无所有权受到限制的固定资产情况。

9、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	4,152,471.85		4,152,471.85	4,152,471.85		4,152,471.85
合 计	4,152,471.85		4,152,471.85	4,152,471.85		4,152,471.85

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本年增加额	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(%)
新厂房桩基	4,152,471.85				4,152,471.85	
合 计	4,152,471.85				4,152,471.85	

(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
新厂房桩基						
合 计						

10、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				

项 目	土地使用权	排污权	软件使用权	合 计
1、期初余额	27,101,753.07	50,200.00	282,906.00	27,434,859.07
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
二、累计摊销				
1、期初余额	2,341,404.10	35,139.83	282,906.00	2,659,449.93
2、本期增加金额	351,210.60	2,509.98		353,720.58
(1) 摊销	351,210.60	2,509.98		353,720.58
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	2,692,614.70	37,649.81	282,906.00	3,013,170.51
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	24,409,138.37	12,550.19		24,421,688.56
2、期初账面价值	24,760,348.97	15,060.17		24,775,409.14

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 其他说明：截至 2020 年 6 月 30 日，所有权受到限制的无形资产详见本附注六 40。

11、 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	期末数
模具费	324,039.07		73,419.54		244,731.80

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
新厂房装修费	2,234,714.28	45,400.18	168,152.91		1,502,509.28
新厂房地面工程	1,625,262.01		227,259.06		2,007,455.22
合 计	4,184,015.36	45,400.18	468,831.51		3,760,584.03

12、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	581,150.63	87,172.59	415,804.20	62,370.63
可抵扣亏损	5,833,401.06	875,010.16	7,907,559.67	1,186,133.95
合 计	6,414,551.69	962,182.75	8,323,363.87	1,248,504.58

(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	1,830,614.86	2,450,423.49
资产减值准备	328,888.25	293,139.98
合 计	2,159,503.11	2,743,563.47

(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		128,660.89	
2021 年	168,274.77	168,274.77	
2022 年	647,596.64	647,596.64	
2023 年	578,328.86	578,328.86	
2024 年	436,414.59	927,562.33	
合计	1,830,614.86	2,450,423.49	

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
股份支付	18,010.20	126,055.50
预付设备款	348,981.88	952,401.88
预付工程款	165,798.72	161,649.72
合 计	532,790.80	1,240,107.10

14、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,800,000.00	34,688,100.00
保证借款	7,500,000.00	7,500,000.00
应付利息	69,050.00	79,154.60
合 计	38,369,050.00	42,267,254.60

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注六 40。

15、应付票据

科 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,376,839.20	4,671,279.52
合 计	7,376,839.20	4,671,279.52

(1) 本期末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,946,046.12	17,779,507.32
1 至 2 年	1,903,921.45	566,780.23
2 至 3 年	375,780.35	59,992.73
3 年以上	79,651.78	66,682.81
合 计	11,305,399.70	18,472,963.09

(2) 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
卢长顺	151,375.22	未到结算期
温岭市鑫友仪表厂	58,359.16	产品质量存在问题
浙江中普建筑设计有限公司	39,666.00	项目未验收
温岭市航帆塑业有限公司	35,962.50	未到结算期
合 计	285,362.88	

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,394,328.31	1,846,461.64
合 计	2,394,328.31	1,846,461.64

18、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	750,576.99	3,702,539.72	3,748,909.73	704,206.98
二、离职后福利-设定提存计划	60,430.20	19,657.01	80,087.21	
合 计	811,007.19	3,722,196.73	3,828,996.94	704,206.98

(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	695,195.81	3,454,680.45	3,454,680.15	695,196.11
2、职工福利费		163,786.36	163,786.36	
3、社会保险费	42,416.11	73,192.91	106,598.15	9,010.87
其中：医疗保险费	28,507.80	63,116.73	82,613.66	9,010.87
工伤保险费	10,575.42	11,256.09	21,831.51	
生育保险费	3,332.89	-1,179.91	2,152.98	
4、住房公积金				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	12,965.07	10,880.00	23,845.07	
合 计	750,576.99	3,702,539.72	3,748,909.73	704,206.98

(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	58,346.77	18,978.81	77,325.58	
2、失业保险费	2,083.43	678.20	2,761.63	
合 计	60,430.20	19,657.01	80,087.21	

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	5,682.84	45,934.96
房产税	136,399.74	187,600.09
印花税	2,337.80	2,109.62
土地使用税	223,765.47	540,656.36
残保金	42,417.88	6,124.90
合 计	410,603.73	782,425.93

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	10,378,800.00	4,305,800.00
押金	200,000.00	200,000.00
应付暂收款		3,024,200.00
其他	65,435.15	63,089.99
合 计	10,644,235.15	7,593,089.99

21、股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	期初余额	本期变动增减(+,-)					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

22、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	5,403,039.42	108,045.30		5,511,084.72
其他资本公积	126,055.50		108,045.30	18,010.20
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。2020年1-6月分摊108,045.30元，2020年转入资本公积-股本溢价108,045.30元，转出资本公积-其他资本公积108,045.30元。

23、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

24、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-3,830,622.94	-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	-3,830,622.94	-7,126,110.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	-394,322.63	3,295,487.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	本 年	上 年
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	-4,224,945.57	-3,830,622.94

25、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	24,653,259.11	18,109,405.11	29,695,563.09	21,996,109.33
其他业务	1,269,963.76	595,339.94	2,177,084.62	1,521,702.12
合 计	25,923,222.87	18,704,745.05	31,872,647.71	23,517,811.45

(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	11,075,249.38	7,047,560.79	15,839,111.60	11,821,686.84
压力罐及配件	10,221,877.12	8,161,631.38	11,495,151.25	7,960,540.57
离心泵及水泵	3,356,132.61	2,900,212.94	2,361,300.24	2,213,881.92
合 计	24,653,259.11	18,109,405.11	29,695,563.09	21,996,109.33

(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
境内	5,715,626.42	4,339,326.46	9,559,386.91	7,349,513.17
境外	18,937,632.69	13,770,078.65	20,136,176.18	14,646,596.16
合 计	24,653,259.11	18,109,405.11	29,695,563.09	21,996,109.33

(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(%)
Novator Group Co., Ltd	2,838,920.76	10.95
PHU DAMBAT	2,328,227.14	8.98

单位	本期发生额	占全部营业收入的比例(%)
Tirta Intimizu Nusantara	2,151,492.67	8.30
PPH Omnigena S.j	1,588,700.99	6.13
WilTec Wildanger Technik GmbH	1,394,707.14	5.38
合计	10,302,048.70	39.74

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57,416.75	30,657.58
教育费附加	34,450.05	18,390.55
房产税	137,181.37	105,066.72
土地使用税	223,764.78	285,849.06
地方教育费附加	22,966.70	12,260.36
印花税	9,834.78	11,270.17
合计	485,614.43	463,494.80

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	430,965.73	385,808.36
折旧费	23,789.20	16,604.41
差旅费	25,617.14	116,815.44
运输费	642,432.02	664,399.30
业务宣传费	46,825.16	74,690.85
业务招待费	12,052.53	14,735.85
商标注册费	49,999.06	4,922.64
办公费	115,374.57	53,540.87
展览费		91,643.98
经营租赁费		45,000.00
其他	4,683.03	365.87
合计	1,351,738.44	1,468,527.57

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	578,649.34	1,056,476.78
办公费	200,315.76	117,866.53
折旧及摊销	879,043.90	851,061.45
差旅费	127,169.87	331,971.86
保险费	9,578.85	10,515.16
聘请中介机构费	349,148.86	249,717.92
业务招待费	8,615.82	20,847.23
检验费	830.00	2,211.00
股份支付	108,045.30	108,045.30
修理费	15,478.96	5,694.48
其他	372,098.31	216,223.12
合 计	2,648,974.97	2,970,630.83

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	205,219.77	279,672.94
人员人工	766,893.26	879,066.33
折旧费	28,098.75	84,246.69
设计费		15,533.98
装备调试费	106,814.17	
其他	57,500.00	77,635.49
合 计	1,164,525.95	1,336,155.43

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,125,289.65	1,409,290.36
减：利息收入	25,790.40	20,179.19
汇兑净损益	60,592.47	-60,555.33
手续费	54,147.78	41,094.72
合 计	1,214,239.50	1,369,650.56

31、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	431,364.85	295,690.98	431,364.85
合 计	431,364.85	295,690.98	431,364.85

(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
技改补贴	146,700.00		与收益相关
稳岗补贴	96,143.82	295,690.98	与收益相关
高企认证奖励	100,000.00		与收益相关
个税手续费返还	399.03		与收益相关
科企贷款贴息补 助	88,122.00		与收益相关
合 计	431,364.85	295,690.98	与收益相关

32、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失（损失“-”）	-208,506.48	-98,004.32

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失（损失“-”）	7,411.81	4,454.53
合 计	-201,094.67	-93,549.79

33、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“-”）	4,619.99	
合 计	4,619.99	

34、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
供应商质量罚款		56,494.00	
其他	41,148.07	4,605.53	41,148.07
合 计	41,148.07	61,099.53	41,148.07

35、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	
税收滞纳金		166.17	
非流动资产毁损报废损失	693,464.53		693,464.53
其他	43,959.04		43,959.04
合 计	737,423.57	14,766.17	737,423.57

36、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		424,665.51
递延所得税费用	286,321.83	-44,551.38
合 计	286,321.83	380,114.13

(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	-108,000.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,200.12
子公司适用不同税率的影响	700.74
调整以前期间所得税的影响	251,974.07
非应税收入的影响	
加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,446.90
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	286,321.83

37、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	431,364.85	356,790.51
利息收入	25,790.40	20,179.19
往来款	3,051,145.16	7,611,415.83
合 计	3,508,300.41	7,988,385.53

(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	33,893.14	-3,082.03
支付的营业费用	896,983.51	1,094,692.08

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用及研发费用	1,450,944.33	1,360,315.54
支付的手续费	54,147.78	41,094.72
支付的营业外支出	43,959.04	14,766.17
支付的保证金	1,602,779.84	
合 计	4,082,707.64	3,018,786.48

38、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	-394,322.63	614,737.49
加：资产减值准备		
信用减值准备	201,094.67	93,549.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,941,866.76	2,534,255.46
无形资产摊销	353,720.58	411,996.78
长期待摊费用摊销	468,831.51	72,579.95
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）	-4,619.99	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	693,464.53	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,125,289.65	1,410,778.93
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）	286,321.83	-44,551.38
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）	-821,550.86	-2,360,946.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,379,283.97	-1,500,264.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,805,978.60	12,157,347.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,035,358.62	13,389,483.44

补充资料	本期金额	上期金额
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	6,407,763.77	11,386,445.51
减：现金的期初余额	7,987,609.25	4,706,953.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,579,845.48	6,679,492.36

(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	45,621.06	79,641.83
可随时用于支付的银行存款	6,362,142.71	11,306,803.68
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	6,407,763.77	11,386,445.51
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、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,938,419.60	保证金，为银行承兑汇票提供质押担保。
无形资产	24,409,138.37	银行借款抵押。
合 计	28,347,557.97	

40、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	1,625.15	7.0795	11,505.25
欧元	491.94	7.9610	3,916.33
澳元	399.89	4.8657	1,945.74
卢布	53,850.00	0.1009	5,433.47
应收账款			
其中：美元	251,762.94	7.0795	1,782,355.76

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技改补贴	146,700.00	其他收益	146,700.00
稳岗补贴	96,143.82	其他收益	96,143.82
高企认证奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费返还	399.03	其他收益	399.03
科企贷款贴息补助	88,122.00	其他收益	88,122.00

七、合并范围的变更

本集团本期合并财务报表范围无发生变化情况。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江美泰泵业科技有限公司	台州	台州	制造	100		购买

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，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本集团的运营融资。本集团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。

本集团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。

本集团的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本集团分别采取了以下措施。

① 应收账款、应收票据

由于本集团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 2020 年 6 月 30 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款 41.93%(2019 年 12 月 31 日：46.54%)源于前五大客户。本集团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

本集团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，以确保本集团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，本集团综合运用票据结算、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。本集团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	38,369,050.00	38,369,050.00	38,369,050.00		
应付票据	7,376,839.20	7,376,839.20	7,376,839.20		

应付账款	11,305,399.70	11,305,399.70	11,305,399.70		
其他应付款	10,644,235.15	10,644,235.15	10,644,235.15		
小 计	67,695,524.05	67,695,524.05	67,695,524.05		

(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	42,267,254.60	42,267,254.60	42,267,254.60		
应付票据	4,671,279.52	4,671,279.52	4,671,279.52		
应付账款	18,472,963.09	18,472,963.09	18,472,963.09		
其他应付款	7,593,089.99	7,593,089.99	7,593,089.99		
小 计	73,004,587.20	73,004,587.20	73,004,587.20		

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。本集团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。本集团面临的利率风险主要来源于银行短期借款。2020年6月30日，公司借款有38,300,000.00元的借款系浮动利率，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114,900.00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。本集团出口销售均以美元作为主要结算货币和记账本位币，汇率风险是本集团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六41。

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 2020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%	-5,067.76	-5,067.76
人民币对美元、欧元升值2%	5,067.76	5,067.76

4、 资本风险管理

本集团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。

本集团的资本结构包括短期借款、银行存款及本集团所有者权益。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。本集团将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本集团采用资产负债率监督资本风险。截至2020年6月30日，本集团的资产负债比率为65.63%(2019年12月31日：66.97%)。

十、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 86.07%

2、 本公司的子公司情况

详见附注八在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
温岭市立帛密封件有限公司	电费销售	60,357.52	
合计		60,357.52	

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）	1,100,688.03	4,030,527.10
台州正和税务师事务所(普通合	所得税汇算清缴鉴证报告、	17,821.78	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
伙)	加计扣除结算服务		
合计		1,118,509.81	4,030,527.10

(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	500,000.00	2020.1.21	2020.7.21	否
赵永华	815,079.20	2020.3.23	2020.9.23	否
赵永华	690,000.00	2020.4.24	2020.10.24	否
赵永华	350,000.00	2020.5.07	2020.11.07	否
赵永华	1,000,000.00	2020.5.25	2020.9.06	否
赵永华	220,000.00	2020.5.25	2020.11.22	否
赵永华	963,000.00	2020.7.21	2021.1.21	否
赵永华	100,000.00	2020.7.24	2021.01.24	否

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵永华、陈军富、金林明	2,000,000.00	2020.5.25	2021.5.25	否
赵永华、金玲萍	3,000,000.00	2019.9.6	2020.9.6	否
赵永华、金玲萍	13,000,000.00	2019.4.29	2021.4.29	否

(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6,000,000.00元，期末余额9,745,800.00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	178,002.40	178,002.40
应收账款	温岭市立帛密封件有限公司	54,995.00	0

(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	959,106.04	705,976.64
应付账款	台州正和税务师事务所(普通合伙)	21,500.00	3,500.00
其他应付款	台州万利电机泵业有限公司	633,000.00	560,000.00
其他应付款	金玲萍	9,745,800.00	3,745,800.00

十一、股份支付

本报告期股份支付情况详见本附注六 22。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本集团无重要的资产负债表日后事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	5,208,731.53
1 至 2 年	374,544.94
2 至 3 年	274,631.45
3 至 4 年	204,168.50
4 至 5 年	62,212.06
小 计	6,124,288.48

账 龄	期末余额
减：坏账准备	556,176.38
合 计	5,568,112.10

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	4,863,857.82	79.42	556,176.38	11.43	4,307,681.44
关联方组合	1,260,430.66	20.58			1,260,430.66
合 计	6,124,288.48	100.00	556,176.38	9.08	5,568,112.10

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	5,544,673.87	81.48	383,192.00	6.91	5,161,481.87
关联方组合	1,260,430.66	18.52			1,260,430.66
合 计	6,805,104.53	100.00	383,192.00	5.63	6,421,912.53

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	383,192.00			383,192.00
2019 年 12 月 31 日余额 在本年： ——转入第二阶段 ——转入第三阶段 ——转回第二阶段 ——转回第一阶段				
本年计提	172,984.38			172,984.38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	556,176.38			556,176.38

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	1,260,430.66		
合计	1,260,430.66		

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	383,192.00	172,984.38				556,176.38
合计	383,192.00	172,984.38				556,176.38

(4) 本报告期无实际核销的应收账款

(5) 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 3,103,877.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.68%，相应计提的坏账准

备期末余额汇总金额为 92,172.35 元。

2.其他应收款

科目	期末余额	期初余额
其他应收款	774,510.66	919,632.30
合 计	774,510.66	919,632.30

以下是与其他应收款有关的附注：

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	799,484.91
小 计	799,484.91
减：坏账准备	24,974.25
合 计	774,510.66

②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
备用金借支	9,175.18	279.05
代扣代缴款项	82,425.84	61,952.16
子公司应收款	300,000.00	300,000.00
出口退税款	407,883.89	590,013.32
小 计	799,484.91	952,244.53
减：坏账准备	24,974.25	32,612.23
合 计	774,510.66	919,632.30

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	32,612.23			32,612.23
2019 年 12 月 31 日余额 在本年：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	7,637.98			7,637.98
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	24,974.25			24,974.25

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	32,612.23		7,637.98			24,974.25
合 计	32,612.23		7,637.98			24,974.25

(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 期末余额
出口退税	退税款	407,883.89	1 年以内	51.02	20,394.19
浙江美泰泵业科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	37.52	
代扣代缴社会保险	社保	79,375.84	1 年以内	9.93	3,968.79
赵永华	备用金	7,961.00	1 年以内	1.00	398.05
代扣代缴公积金	社保	3,050.00	1 年以内	0.38	152.50
合 计	—	798,270.73	—	99.85	24,913.53

3.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	5,377,135.50		5,377,135.50	5,377,135.50		5,377,135.50
合 计	5,377,135.50		5,377,135.50	5,377,135.50		5,377,135.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
浙江美泰泵业科技有限公司	5,377,135.50			5,377,135.50		
合 计	5,377,135.50			5,377,135.50		

4、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	24,561,087.45	17,848,336.85	29,356,308.19	21,060,478.51
其他业务	1,269,817.75	595,339.94	2,177,084.62	1,521,702.12
合 计	25,830,905.20	18,443,676.79	31,533,392.81	22,582,180.63

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本年发生额		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	10,221,877.12	6,981,749.70	15,839,111.60	11,447,071.09
压力罐及配件	11,075,249.38	8,085,416.95	11,495,151.25	7,719,319.76
水泵	3,263,960.95	2,781,170.20	2,022,045.34	1,894,087.66
合计	24,561,087.45	17,848,336.85	29,356,308.19	21,060,478.51

5、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	204,921.11	279,672.94
人员人工	765,492.94	896,232.63
折旧费	27,636.13	84,246.69
设计费		15,533.98
装备调试费	106,814.17	
其他	57,500.00	77,635.49
合 计	1,162,364.35	1,353,321.73

十五、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，本报告期本集团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	4,616.99	
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	431,364.85	
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		

项 目	金额	说明
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	-696,275.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-260,293.66	
所得税影响额	-39,044.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-221,249.61	

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	-1.05	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.46	0.00	0.00

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 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

公司董事会办公室