1

RAYMOND

ST 雷蒙德

NEEQ : 834506

雷蒙德（北京）科技股份有限公司

Raymond（Beijing）Technology Co., Ltd.

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 14

第三节 会计数据和经营情况 16

第四节 重大事件 23

第五节 股份变动和融资 27

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 30

第七节 财务会计报告 32

第八节 备查文件目录 105

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员对半年度报告内容存在异议，无法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	√是 □否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	√是 □否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

1、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的理由

截至报告期末，公司董事汤济宏已辞去公司董事职务，目前公司处于破产清算阶段，公司未能在规定的时间内增选新董事。公司董事会、监事会出席会议人数低于《公司章程》规定的会议召开最低人数，公司无法召开董事会、监事会。

目前公司在破产清算中，北京市高级人民法院已指定北京市北斗鼎铭律师事务所担任公司的破产管理人。本报告经破产管理人批准报出。董事陈双聘、王彦齐、沈守传、张敏及监事陈清凉、胡慧祥对 2020 年半年度报告内容无法保证其真实、准确、完整。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

截至报告期末，公司董事汤济宏已辞去公司董事职务，目前公司处于破产清算阶段，公司未能在规定的时间内增选新董事。公司董事会出席会议人数低于《公司章程》规定的会议召开最低人数，公司无法召开董事会，王彦齐、沈守传、张敏均未出席。北京市高级人民法院已指定北京市北斗鼎铭律师事务所担任公司的破产管理人。

【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
公司被申请破产清算的风险	公司收到北京市密云区人民法院于 2019 年 5 月 24 日出具的（2019）京 0118 破 4 号通知书，法院于 2019 年 3

	月 15 日裁定受理超一阀门有限公司对雷蒙德的破产清算申请，经北京市高级人民法院随机确定，指定北京市北斗鼎铭律师事务所担任雷蒙德破产管理人。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等有关规定，法院依法受理公司重整、和解或者破产清算申请，挂牌公司应当向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请暂停转让，直至按规定披露或相关情形消除后恢复转让。
关于公司及实际控制人被中国证券监督管理委员会北京监管局出具警示函和责令公开说明措施的风险	1、公司于 2019 年 6 月 28 日收到中国证券监督管理委员会北京监管局【行政监管措施决定书（ 2019 ） 58 号】-“关于对雷蒙德(北京)科技股份有限公司采取出具警示函和责令公开说明措施的决定”。公司现存在如下行为：（1）未按规定披露你公司与自然人蔡子金之间存在的债务关系；（2）未按规定披露你公司对控股股东担保事项，未按规定披露你公司存在与自然人蔡水荣之间的债务关系；（3）公司与自然人张骥，李俊男之间债务关系不明，且未按规定披露有关债务信息。2、公司实际控制人陈双聘于 2019 年 6 月 28 日收到中国证券监督管理委员会北京监管局【行政监管措施决定书（2019）57 号】-“关于对陈双聘采取出具警示函措施的决定”。公司实际控制人陈双聘存在如下行为：（1）未按规定披露与自然人蔡子金之间存在的债务关系；（2）未按规定披露对你个人债务担保事项，未按规定披露与自然人蔡水荣之间的债务关系；（3）与自然人张骥、李俊男之间债权债务关系不明，且未按规定披露。
实体经济波动风险	阀门行业为多种行业客户的工业生产服务，与整个实体经济的周期性波动相关联。如果实体经济整体向好，固定资产投资较大，则石油天然气、电力、化工等下游行

	业的投资将会带动对工业阀门的需求；如果实体经济下行，固定资产投资下降，下游行业市场需求减弱将会影响阀门行业的发展。因此，实体经济的波动通过影响到下游行业对阀门产品的市场需求，进而影响阀门生产厂商收入的稳定性。
原材料价格波动风险	阀门产品的主要原材料为铸件、钢材、铜件及各种配件等，铸件和锻件的价格变化主要取决于钢铁的价格变化情况。原材料价格的波动会对行业经营业绩的稳定性产生一定影响，存在一定的风险。就国内来看，近年来钢铁价格经历了较大的波动。如果阀门制造厂商不能够合理定价，把原材料的风险向下游转移，将会存在因原材料价格波动带来的成本增加，毛利率下降的风险。
税收（财政）政策变化可能引致的风险	公司属于高新技术企业，企业所得税减按 15%的优惠税率执行。相关税收优惠政策的实施促进了公司经营业绩的发展，若未来公司不被相关部门认定为高新技术企业，或国家有关税收优惠政策变化导致公司享受的税收优惠政策发生变化，公司的税负、盈利水平将受到一定程度影响。
公司经营业绩下滑的风险	2020 年 6 月份，公司分别实现主营业务收入 0 万元；实现净利润-19.85 万元。由于公司的已经进入破产清算阶段，公司业绩存在较大波动风险。
应收账款较高风险	2020 年 6 月份，公司应收账款账面价值为 18,180.32 万元，占流动资产的比重为 45.38%。应收账款余额较大且占流动资产比重较高，主要是受国内宏观经济经济增速放缓和实体经济下行，固定资产投资下降，下游行业市场需求减弱、行业低迷的影响。因公司销售及管理团队的不稳定，也造成应收账款管理难度有所增加。若不能及时回收，仍然可能影响公司的现金流量，如形成坏账将给公司造成损失。

借款逾期的风险	公司向美悦和成、廊坊银行、锦州银行，借款金额分别为 3,000 万元、4,300 万元、6,500 万元，上述借款均已逾期，其中廊坊银行、锦州银行公司以自有土地和在建工程抵押。
公司银行账户被冻结的风险	公司银行账户被司法冻结，造成账户内被冻结的资金无法正常使用，给公司资金造成压力。公司实际经营将受到一定程度上的影响。
公司实际控制人股份全部被质押或冻结存在实际控制人变更的风险	公司控股股东、实际控制人陈双聘持有公司股份 65,900,000 股，持股比例 55.66%，质押和冻结股份数量为 65,900,000 股，质押冻结达到 100%。若相关质押方或冻结方执行控制人股权，存在实际控制人变更的风险。
人才流失的风险	人才是公司发展的根本保障，人才队伍建设对公司发展至关重要，能否维持公司人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势和未来的发展动力。由于营运资金周转紧张，公司存在拖欠员工工资情形，导致人员不断减少，已对生产运营造成影响，公司目前已暂停生产，但仍存在人才流失及人才短缺，导致公司无法经营的风险。
公司面临司法执行的风险	截止到本报告披露之日，公司涉及多起司法执行案件，公司将面临被司法执行的风险，从而导致公司经营受到一定程度上的影响。
公司违规对外担保的风险	（1）公司实际控制人陈双聘于 2017 年 1 月 17 日与微金所签订《最高额借款居间服务协议》，合同约定陈双聘向微金所借款金额 500 万元，借款期限 6 个月，并签订了《最高额质押合同》,陈双聘将其持有的公司 500 万股限售股质押给微金所。同日，公司与微金所签订了《保证合同》，对陈双聘向微金所借款金额 500 万元提供连带责任担保，保证期限至借款履行期限届满之后两

	年。该笔借款到期归还本金 200 万元和部分利息，已发生逾期。（2）2013 年 7 月 3 日，蔡水荣与陈双聘、雷蒙德（北京）阀门制造有限公司（以下简称“雷蒙德有限”）签订借款协议书，约定陈双聘向蔡水荣借款 400 万元，借款于 2014 年 7 月 3 日前还清，如逾期不能还清，自借款之日起至本金还清止，按人民银行同期贷款利率的四倍偿还利息；雷蒙德有限为借款提供担保。该笔借款到期后，陈双聘偿还部分借款本金 200 万元，已发生逾期。（3）2014 年 7 月 17 日，蔡水荣与陈双聘、雷蒙德有限签订借款协议书，约定陈双聘向蔡水荣借款 600 万元，借款于 2015 年 7 月 17 日前还清，如逾期不能还清，自借款之日起至本金还清止，按人民银行同期贷款利率的四倍偿还利息；雷蒙德有限为借款提供担保。借款到期后，陈双聘未能如约偿还，已发生逾期。
公司借款不规范的风险	（1)公司于 2017 年 8 月 4 日与李俊男签订《借款合同》，借款金额：2,100 万元，借款期限为 12 个月，借款用途补充经营流动资金。公司实际控制人陈双聘用其持有公司的 5,000,000 股无限售股权提供质押担保，占公司总股本的 4.22%。（2）2014 年 7 月 21 日，雷蒙德有限、陈双聘与蔡子金签订借款协议，协议约定雷蒙德有限向蔡子金借用短期流动资金借款并且陈双聘为借款债务提供连带责任保证担保，借款金额 2,000 万元，借款期限一个月，月利率 2.1%，雷蒙德有限在符合约定条件下可以向蔡子金提出续借申请。同时约定由蔡子金将借款金额 2,000 万元汇入陈双聘个人账户。现该笔借款已发生逾期，同时蔡子金已向法院申请司法执行。
公司涉及诉讼的风险	截止到本报告披露之日，公司涉及多项诉讼判决案件。若公司不能按时处理相关诉讼事宜，可能导致公司面临司法执行的风险。

公司存在失信情况的风险	截止到本报告披露之日，公司被纳入失信被执行人案件205起，公司实际控制人、董事长陈双聘被纳入失信被执行人案件6起，公司及实际控制人被纳入失信名单，公司企业信誉及日常经营将受到影响。
公司资产被司法拍卖的风险	公司部分生产经营设备已于2019年5月5日10时至2019年5月6日10日时被北京市密云区人民法院在京东网络司法拍卖平台上公开拍卖。本次拍卖的机械设备总计评估价值：1096.833万元，起拍价值：866.5052万元。
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、公司被申请破产清算的风险 停牌期间，公司将根据相关事项的进展情况，严格按照相关法律、法规的规定和要求及时履行信息披露义务。敬请投资者关注，并注意投资风险。 2、关于公司及实际控制人被中国证券监督管理委员会北京监管局出具警示函和责令公开说明措施的风险 公司于2019年6月28日收到中国证券监督管理委员会北京监管局【行政监管措施决定书（2019）58号】-“关于对雷蒙德(北京)科技股份有限公司采取出具警示函和责令公开说明措施的决定”。 公司现存在如下行为： （1）未按规定披露你公司与自然人蔡子金之间存在的债务关系； （2）未按规定披露你公司对控股股东担保事项，未按规定披露你公司存在与自然人蔡水荣之间的债务关系； （3）公司与自然人张骥，李俊男之间债务关系不明，且未按规定披露有关债务信息。

	公司实际控制人陈双聘于 2019 年 6 月 28 日收到中国证券监督管理委员会北京监管局【行政监管措施决定书（2019）57 号】-“关于对陈双聘采取出具警示函措施的决定”。 公司实际控制人陈双聘存在如下行为： （1）未按规定披露与自然人蔡子金之间存在的债务关系； （2）未按规定披露对你个人债务担保事项，未按规定披露与自然人蔡水荣之间的债务关系； （3）与自然人张骥、李俊男之间债权债务关系不明，且未按规定披露。 3、实体经济波动风险 2020 年上半年公司进入破产清算程序，公司目前通过持续清库存及催收应收账，应对经营业绩下滑的风险。 4、原材料价格波动风险 加强原材料市场价格的跟踪、分析和预测，在招投标阶段充分考虑原材料的涨价风险对成本的影响，同时，加强采购环节管理，降低采购成本。利用公司规模采购优势，增强对供应商的议价能力，同时，公司在保证产品质量的基础上，择优选择原材料供应商，以有效降低采购成本。 5、税收（财政）政策变化可能引致的风险 公司将加大对高新技术产品的研发，以自身优势占领市场，同时，公司将严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在各方面符合相关认定的条件，从而继续享受税收优惠政策。 6、公司经营业绩下滑的风险 公司通过精简公司的组织架构，提高运营效率，降

	低期间费用率占比；持续清库存，加快存货周转，应对经营业绩下滑的风险。 7、应收账款较高风险 公司调整经营策略，加强对应收账款动态分层管理，根据客户回款情况进行分类管理，加紧催收应收账款。 8、借款逾期的风险 公司目前正在积极筹集资金进行偿还，包括催收应收账款、增加销售业绩等措施。 9、公司银行账户被冻结的风险 公司目前正在积极筹集资金进行偿还，包括催收应收账款、清理库存商品等措施。 10、公司实际控制人股份全部被质押或冻结存在实际控制人变更的风险 公司控股股东、实际控制人陈双聘正在积极筹集资金，并与相关方进行沟通，尽快达成和解，依法处理股权质押冻结的情形。 11、人才流失的风险 截止到本报告披露之日，公司已补发部分职工工资，但仍存在薪酬未能按时发放的情形，公司正在积极回收应收账款，并争取补齐拖欠员工工资。 12、公司面临司法执行的风险 公司正在积极与相关方进行沟通，尽快达成和解协议。依法处理面临的强制执行情况，同时将积极履行信息披露义务。 13、公司违规对外担保的风险 （1）公司于 2017 年 12 月 28 日召开第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于<公司追认对外担保暨关联交易>的议案》，并经公司 2018 年第一次临时股

	东大会审议通过。同时补发了关于追认对外担保暨关联交易公告（公告编号：2017-056）。目前，实际控制人及公司正在与债权人进行磋商，尽快达成和解方案。 （2）蔡水荣与陈双聘、雷蒙德有限发生的借款原系雷蒙德实际控制人陈双聘个人借款，并由雷蒙德进行担保，且未履行公司内部决策程序，构成公司违规对外担保。公司将积极配合主办券商补充所需资料，并组织董事、监事及高级管理人员学习相关证券法律、法规，加强内部控制。公司将进一步加强信息披露工作的管理，确保公司信息披露的真实、准确、及时和完整。 14、公司借款不规范的风险 （1）公司已于 2017 年 12 月 28 日召开第一届董事会第二十四次会议对该事项进行追认，同时提交 2018 年第一次临时股东大会审议，并披露了关于追认偶发性关联交易公告（公告编号：2017-058）。2018 年 1 月 12 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议《关于<公司追认与李俊男签订《借款合同》暨偶发性关联交易>的议案》，由于公司与李俊男签订的《借款合同》约定收款账户信息有误，不符合公司规范治理的要求，以占该次股东大会有表决权股份总数的 100.00%否决了该议案。 公司与李俊男签订《借款合同》后，未收到该笔款项。经公司与实际控制人陈双聘沟通，该借款由其本人承担全部归还义务并出具《承诺函》，若因该笔借款产生的债权、债务纠纷由实际控制人陈双聘协商解决，与公司无关。 （2）蔡子金与陈双聘、雷蒙德有限发生的借款，根据借款协议系雷蒙德借款，由实际控制人陈双聘提供担保，但借款资金由实际控制人支配，公司未收到相关

	款项，该笔借款实质为陈双聘利用其实际控制人的地位违规为其个人借款提供便利，属于侵害公司利益的行为。 15、公司涉及诉讼的风险 公司将积极妥善处理有关诉讼，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。 16、公司存在失信情况的风险 公司、实际控制人陈双聘，目前正积极与申请人进行积极沟通，与相关各方协商探讨处理债务事宜的可行方案，如达成可行方案将向法院申请撤销相关失信信息，消除失信被执行人的负面影响。公司及其控股股东、实际控制人将妥善处理上述事宜，并根据相关事项的进展情况及时履行信息披露义务。 17、公司资产被司法拍卖的风险 本次公司相关资产被法院公开拍卖，对公司生产经营将带来较大影响，公司持续经营能力存在不确定性。

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/雷蒙德	指	雷蒙德（北京）科技股份有限公司
雷蒙德有限/有限公司	指	雷蒙德（北京）阀门制造有限公司
破产管理人	指	北京市北斗鼎铭律师事务所
美悦和成	指	深圳美悦和成资产管理有限公司
廊坊银行	指	廊坊银行股份有限公司和平路支行
锦州银行	指	锦州银行股份有限公司北京京广桥支行
微金所	指	深圳微金所金融信息服务有限公司北京分公司
开发总公司	指	北京密云经济开发区总公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	光大证券股份有限公司
中兴财光华会计师事务所	指	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《雷蒙德（北京）科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2020 半年度
期初、本期初、报告期初	指	2020 年 1 月 1 日
期末、本期末、报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	雷蒙德（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Raymond Beijing Technology Co.,Ltd.
	Raymond
证券简称	ST 雷蒙德
证券代码	834506
法定代表人	陈双聘

二、　联系方式

信息披露事务负责人	陈双聘
联系地址	北京市密云区经济开发区 C 区雁密路 9-1 号
电话	010-62305558
传真	010-62305558
电子邮箱	chen@raymondgroups.com
公司网址	www.raymondgroups.com
办公地址	北京市密云区经济开发区 C 区雁密路 9-1 号
邮政编码	101500
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	破产管理人办公室

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	2009 年 8 月 11 日
挂牌时间	2015 年 12 月 1 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-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3443 阀门和旋塞制造
主要业务	生产阀门
主要产品与服务项目	技术推广；销售阀门；货物进出口；生产阀门
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	118,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	陈双聘
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈双聘），无一致行动人

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	911102286923007327	否
注册地址	北京市密云区经济开发区 C 区雁密路 9-1 号	否
注册资本（元）	11840 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	光大证券

注：主办券商持续督导部门投资者沟通电话：021-52523321。

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	0.00	937,486.17	-
毛利率%	0.00%	-87.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-198,513.21	-5,399,134.37	96.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-198,513.21	-5,136,185.04	96.32%
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）	-0.09%	-2.50%	-
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）	-0.09%	-2.38%	-
基本每股收益	-0.0017	-0.046	96.30%

（二） 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	505,457,486.05	505,455,999.26	0.00%
负债总计	293,926,746.99	293,726,746.99	0.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	211,530,739.06	211,729,252.27	-0.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.79	0.00%
资产负债率%（母公司）	56.59%	56.55%	-
资产负债率%（合并）	58.15%	58.11%	-
流动比率	167.38%	167.52%	-
利息保障倍数	133.52	-150.50%	-

（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	1,486.79	-1,903,391.09	100.08%
应收账款周转率	0.01	0.01	-
存货周转率	0.02	0.02	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.00%	-6.64%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-87.68%	-
净利润增长率%	-96.32%	-53.10%	-

（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

公司所处行业（证监会规定的行业大类）为：C34 通用设备制造业，下游客户主要为石油石化、天然气、热力等中大型企业，主营业务为工业阀门的设计、研发、生产和销售，主营产品包括：球阀、旋塞阀、闸阀、截止阀、止回阀、蝶阀等阀门产品，其中金属硬密封球阀、高性能管线球阀和全焊接供热、燃气球阀是公司的标志性高新技术产品。公司产品广泛用于石油石化、天然气、化工、能源和长输管线等领域。

（1）研发模式

公司的研发主要指新产品的开发及已有产品的改进，公司的研发模式一般分为两类：一类是根据重点客户的需求，为客户定制某类产品的特殊要求而进行研发；另一类是公司对市场进行前瞻性判断，在充分市场调研的基础上，确定产品研发及技术改进方向，进行新产品、新技术的研发。

（2）采购模式

公司日常采购的原材料主要有铸件、锻件及各种配件等。阀门生产工艺复杂，涉及较多的组件、配件等，采购工作直接影响阀门质量及交货周期。为此，公司建立了《合格供应商选择标准》。针对公司研发的新产品，技术部门会就新产品所使用到的原材料寻找两家以上厂商考察并试用生产厂商所生产的原材料，如符合公司要求，则确定其为合格的供应商。针对公司成熟产品所需的原材料，采购部门会在合格供应商名单内综合考量各供应商的加工工期、价格、产品质量等因素，确定最终的供应商。

（3）生产模式

公司主要根据客户的订单安排组织生产。生产部门根据销售部门签订的订单编制生产

计划，各车间根据生产计划进行生产，质保部负责所有生产过程的检验、确认工作。

（4）销售模式

公司采用直销模式为主的方式进行产品销售。直销模式下，公司直接与终端客户签署销售合同并直接与终端客户进行结算。经销模式下，公司将产品销售给经销商，由经销商将产品销售给终端客户。

2020 年半年度，本公司处于破产清算结算阶段，研发、采购、生产和销售均已停滞。

（二） 经营情况回顾

公司已于 2019 年 6 月 27 日收到北京市密云区人民法院于 2019 年 5 月 24 日出具的（2019）京 0118 破 4 号通知书，法院于 2019 年 3 月 15 日裁定受理超一阀门有限公司对雷蒙德的破产清算申请，经北京市高级人民法院随机确定，指定北京市北斗鼎铭律师事务所担任雷蒙德破产管理人。截止目前，鉴于公司破产程序尚未完结，导致公司持续经营能力存在重大不确定性。

（1）财务情况

本报告期期末，公司的总资产为 505,457,486.05 元，净资产为 211,530,739.06 元，净资产比上期下降 0.09%。

（2）经营情况

报告期内，公司营业收入为 0 元，由于公司进入破产程序，公司目前已经暂停生产销售所致。

（3）现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,486.79 元，比去年同期下降 110.08%，主要原因是为公司经营停滞，流入、流出均大幅下降。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 0 元，主要原因是公司进入破产程序，公司业务基本暂停。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，主要原因是公司本年度内没有获取银行借款，致使公司本年度未发生筹资活动产生的现金流量。

（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	1,585,803.00	0.31%	1,584,316.21	0.31%	0.09%
应收票据	-		-	-	-
应收账款	181,803,182.34	35.97%	181,803,182.34	35.97%	-
存货	73,742,141.06	14.59%	73,742,141.06	14.59%	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	85,165,324.10	16.85%	85,165,324.10	16.85%	-
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	72,694,885.84	14.38%	72,694,885.84	14.38%	-
长期借款	54,600,000.00	10.80%	54,600,000.00	10.80%	-
资产总计	505,457,486.05	-	505,455,999.26	-	-

项目重大变动原因：

本期无重大变化。

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	-	-	937,486.17	-	-
营业成本	-	-	1,757,367.97	187.46%	-
毛利率	-	-	-	-	-
销售费用	-	-	418,382.48	44.63%	-
管理费用	200,000.00	-	3,247,970.55	346.46%	-93.84%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-1,486.79	-	2,368.38	0.25%	-162.78%
信用减值损失	-	-	-	-	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-198,513.21	-	-5,089,782.22	-542.92%	96.10%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-198,513.21	-	-5,399,134.37	-575.92%	96.32%

项目重大变动原因：

1、管理费用较上年同期减少 93.84%，主要是公司员工大量离职致使管理费用下降。

6、财务费用较上年同期减少 162.78%，主要是公司资金紧张未能按期偿还银行贷款，导致财务费用下降。

7、营业利润较上年同期增加 96.10%，主要是公司员工大量离职，同时公司已进入破产阶段，公司现已停产所致。

10、净利润较上年同期增加 96.32%，主要是公司已经进入破产阶段，公司现已停产所致。

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	1,486.79	-1,903,391.09	100.08%
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,997.97	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	1.29	-

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1486.79 元，比去年同期增加 100.08%，主要原因是为公司收到银行存款利息，本期经营活动产生的现金流量净额增加。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 0 元，主要原因是公司进入破产程序，公司业务基本暂停。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，主要原因是公司本年度内没有获取银行借款，致使公司本年度未发生筹资活动产生的现金流量。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-309,352.15
非经常性损益合计	-309,352.15

所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-309,352.15

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

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 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。

执行新收入准则对合并及母公司财务报表的影响如下：

（单位：元）

科目/指标	2019 年 12 月 31 日		2020 年 1 月 1 日	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	872,153.09	872,153.09	-	-
合同负债	-	-	872,153.09	872,153.09

（2）其他会计政策变更

无

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

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

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在破产重整事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	88,184,805.48	88,184,805.48	41.69%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
陈双聘	是	5,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00	2017年1月17日	2019年7月16日	保证	连带	已事后补充履行
陈双聘	是	4,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2013年7月3日	2014年7月3日	保证	连带	已事后补充履行
陈双聘	是	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	2014年7月17日	2015年7月17日	保证	连带	已事后补充履行
总计	-	15,000,000.00	11,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担	15,000,000.00	11,000,000.00

保		
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

0

清偿和违规担保情况：

1、公司实际控制人陈双聘于 2017 年 1 月 17 日与深圳微金所金融信息公司北京分公司（以下简称“微金所”）签订《最高额借款居间服务协议》，合同约定陈双聘向微金所借款金额 500 万元，借款期限 6 个月，并签订了《最高额质押合同》，陈双聘将其持有的公司 500 万股限售股股权质押给微金所。同日，公司与微金所签订了《保证合同》，对陈双聘向微金所借款额 500 万元提供连带责任担保，保证期限至借款履行期限届满之后两年。该笔借款到期归还本金 200 万元和部分利息，尚有本金 300 万元及部分利息已逾期。截止目前实际控制人及公司正在与债权人进行磋商。若陈双聘无法偿还债务或达成和解方案，公司存在资金偿付义务的风险或面临诉讼的风险。

2、2013 年 7 月 3 日，蔡水荣与陈双聘、雷蒙德（北京）阀门制造有限公司（以下简称“雷蒙德有限”）签订借款协议书，约定陈双聘向蔡水荣借款 400 万元，借款于 2014 年 7 月 3 日前还清，如逾期不能还清，自借款之日起至本金还清止，按人民银行同期贷款利率的四倍偿还利息；雷蒙德有限为借款提供担保。该笔借款到期后，陈双聘偿还部分借款本金 200 万元，已发生逾期。

2014 年 7 月 17 日，蔡水荣与陈双聘、雷蒙德有限签订借款协议书，约定陈双聘向蔡水荣借款 600 万元，借款于 2015 年 7 月 17 日前还清，如逾期不能还清，自借款之日起至本金还清止，按人民银行同期贷款利率的四倍偿还利息；雷蒙德有限为借款提供担保。借款到期后，陈双聘未能如约偿还，已发生逾期。

2016 年 9 月 24 日，蔡水荣作为甲方（出借方）与乙方（借款方）陈双聘、汤济宏、陈世约、雷蒙德共同签订双方债权债务汇总借据。蔡水荣已向密云区人民法院提起诉讼，依据法院判决偿还本金共 7,780,000.00 元，年利率为 24%，起息日为 2017 年 11 月 17 日至实际给付之日止。

(三) 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	账面价值	占总资产的	发生原因

		类型		比例%	
银行存款	货币资金	冻结	1,499,931.79	0.28%	供应商申请法院冻结
自有房产	固定资产	抵押	75,539,915.77	14.22%	银行贷款
自有土地	无形资产	抵押	19,467,411.62	3.66%	银行贷款
总计	-	-	**96,507,259.18**	**18.16%**	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司房产土地及银行账户被司法冻结，造成厂房无法正常生产，同时银行账户内被冻结的资金无法正常使用，给公司资金造成压力。公司实际经营将受到一定程度上的影响。

（四） 失信情况

截止到本公告发布之日，公司被纳入失信被执行人案件 205 起，公司实际控制人、董事长陈双聘，被纳入失信被执行人案件 5 起，具体查询“中国执行信息公开网”，网址：http://zxgk.court.gov.cn/shixin/。

2、整改措施

公司、实际控制人陈双聘，目前正积极与申请人进行积极沟通，与相关各方协商探讨处理债务事宜的可行方案，如达成可行方案将向法院申请撤销相关失信信息，消除失信被执行人的负面影响。公司及其控股股东、实际控制人将妥善处理上述事宜，并根据相关事项的进展情况及时履行信息披露义务。

（五） 破产重整事项

北京市密云区人民法院于 2019 年 5 月 24 日出具的（2019）京 0118 破 4 号通知书，法院于 2019 年 3 月 15 日裁定受理超一阀门有限公司对雷蒙德的破产清算申请，经北京市高级人民法院随机确定，指定北京市北斗鼎铭律师事务所担任雷蒙德破产管理人。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等有关规定，法院依法受理公司重整、和解或者破产清算申请，挂牌公司应当向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请暂停转让，直至按规定披露或相关情形消除后恢复转让。

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	64,137,500	54.17%	0	64,137,500	54.17%
	其中：控股股东、实际控制人	14,750,000	12.46%	0	14,750,000	12.46%
	董事、监事、高管	446,000	0.37%	0	446,000	0.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	54,262,500	45.83%	0	54,262,500	45.83%
	其中：控股股东、实际控制人	51,150,000	43.20%	0	51,150,000	43.20%
	董事、监事、高管	2,362,500	2.00%	0	2,362,500	2.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		118,400,000	-	0	118,400,000	-
普通股股东人数		650				

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	陈双聘	65,900,000	0	65,900,000	55.66%	51,150,000	14,750,000	65,900,000
2	姚新德	4,250,000	0	4,250,000	3.59%	0	0	0
3	赵晓康	3,800,000	0	3,800,000	3.21%	0	0	0
4	周亚	2,000,000	0	2,000,000	1.69%	0	0	0

	仙							
5	曹建影	2,000,000	0	2,000,000	1.69%	0	0	0
6	洪金莲	2,000,000	0	2,000,000	1.69%	0	0	0
7	山东江诣创业投资有限公司	2,000,000	0	2,000,000	1.69%	0	0	0
8	汤济宏	1,657,000	0	1,657,000	1.40%	1,500,000	157,000	0
9	李润卯	1,440,000	0	1,440,000	1.22%	0	0	0
10	钟汉	1,200,000	0	1,200,000	1.01%	0	0	0
合计		86,247,000	-	86,247,000	72.85%	52,650,000	14,907,000	65,900,000
普通股前十名股东间相互关系说明：								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至报告期末，公司控股股东和实际控制人均为陈双聘。陈双聘直接持有公司 55.66%的股份，为公司第一大股东。

陈双聘，1963 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983 年 9 月至 2003 年 11 月，任北京市阀门总厂（集团）有限公司销售经理。2003 年 12 月至 2007 年 11 月，任北京市阀门总厂（集团）有限公司董事长。2007 年 11 月至 2009 年 7 月，任山东雷

蒙德泵阀制造有限公司董事长兼总经理。2009 年 8 月 2015 年 6 月，任雷蒙德（北京）阀门制造有限公司董事长兼总经理，2015 年 6 月至今任雷蒙德（北京）科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东无变动。

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
陈双聘	董事长、总经理	男	1963 年 8 月	2015 年 6 月 1 日	2018 年 6 月 1 日
王彦齐	董事、副总经理	男	1962 年 8 月	2015 年 6 月 1 日	2018 年 6 月 1 日
张敏	董事	男	1976 年 4 月	2015 年 6 月 1 日	2018 年 6 月 1 日
沈守传	董事	男	1969 年 11 月	2015 年 6 月 1 日	2018 年 6 月 1 日
汤济宏	董事	男	1979 年 12 月	2015 年 6 月 1 日	2019 年 9 月 5 日
陈清凉	监事会主席	男	1973 年 3 月	2015 年 6 月 1 日	2018 年 6 月 1 日
胡慧祥	监事	男	1972 年 3 月	2015 年 6 月 1 日	2018 年 6 月 1 日
孙海军	监事	男	1982 年 2 月	2015 年 6 月 1 日	2019 年 9 月 5 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

（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
陈双聘	董事长、总经理	65,900,000	0	65,900,000	55.66%	0	65,900,000
汤济宏	董事	1,657,000	0	1,657,000	1.40%	0	0
王彦齐	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
张敏	董事	1,150,000	0	1,150,000	0.97%	0	0
沈守传	董事	0	0	0	0.00%	0	0
陈清凉	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
胡慧祥	监事	0	0	0	0.00%	0	0
孙海军	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	68,707,000	-	68,707,000	58.03%	0	65,900,000

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
管理人员	1	0	0	1
生产人员	0	0	0	0
销售人员	0	0	0	0
技术人员	0	0	0	0
财务人员	0	0	0	0
行政人员	0	0	0	0
员工总计	**1**	**0**	**0**	**1**

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	0	0
专科	0	0
专科以下	1	1
员工总计	**1**	**1**

（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	五、1	1,585,803.00	1,584,316.21
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	五、2	181,803,182.34	181,803,182.34
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	92,638,139.39	92,638,139.39
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	50,770,393.40	50,770,393.40
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	73,742,141.06	73,742,141.06
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	五、6	52,539.83	52,539.83
流动资产合计		**400,592,199.02**	**400,590,712.23**
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	五、7	85,165,324.10	85,165,324.10
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、8	19,699,962.93	19,699,962.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		**104,865,287.03**	**104,865,287.03**
资产总计		**505,457,486.05**	**505,455,999.26**
流动负债：			
短期借款	五、10	72,694,885.84	72,694,885.84
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		-	-
应付账款	五、11	38,659,783.61	38,659,783.61
预收款项	五、12	-	872,153.09
合同负债	五、13	872,153.09	-
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	五、14	5,258,134.76	5,258,134.76
应交税费	五、15	48,986,700.37	48,986,700.37
其他应付款	五、16	62,455,089.32	62,255,089.32
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	五、17	10,400,000.00	10,400,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		**239,326,746.99**	**239,126,746.99**
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、18	54,600,000.00	54,600,000.00
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		**54,600,000.00**	**54,600,000.00**
负债合计		**293,926,746.99**	**293,726,746.99**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	118,400,000.00	118,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	124,153,049.36	124,153,049.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	5,573,598.22	5,573,598.22
一般风险准备		-	
未分配利润	五、22	-36,595,908.52	-36,397,395.31
归属于母公司所有者权益合计		211,530,739.06	211,729,252.27
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		**211,530,739.06**	**211,729,252.27**
负债和所有者权益总计		**505,457,486.05**	**505,455,999.26**

法定代表人：陈双聘　　主管会计工作负责人：陈双聘　　会计机构负责人：陈双聘

（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		1,503,920.96	1,502,434.17
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	183,182,497.65	183,182,497.65
应收款项融资		-	-
预付款项		92,178,416.52	92,178,416.52

其他应收款	十三、2	65,888,430.82	65,888,430.82
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		73,129,678.79	73,129,678.79
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		-	-
流动资产合计		**415,882,944.74**	**415,881,457.95**
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	10,510,000.00	10,510,000.00
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		85,100,106.70	85,100,106.70
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		19,699,962.93	19,699,962.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		**115,310,069.63**	**115,310,069.63**
资产总计		**531,193,014.37**	**531,191,527.58**
流动负债：			
短期借款		72,694,885.84	72,694,885.84
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		38,417,649.68	38,417,649.68
预收款项		-	872,153.09
合同负债		872,153.09	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		4,477,805.80	4,477,805.80
应交税费		48,986,700.37	48,986,700.37
其他应付款		70,164,371.54	69,964,371.54

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		10,400,000.00	10,400,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		**246,013,566.32**	**245,813,566.32**
非流动负债：			
长期借款		54,600,000.00	54,600,000.00
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		**54,600,000.00**	**54,600,000.00**
负债合计		**300,613,566.32**	**300,413,566.32**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		118,400,000.00	118,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		124,153,049.36	124,153,049.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,573,598.22	5,573,598.22
一般风险准备		-	-
未分配利润		-17,547,199.53	-17,348,686.32
所有者权益合计		**230,579,448.05**	**230,777,961.26**
负债和所有者权益总计		**531,193,014.37**	**531,191,527.58**

法定代表人：陈双聘　　主管会计工作负责人：陈双聘　　会计机构负责人：陈双聘

（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			
其中：营业收入		0.00	937,486.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	五、23	-	1,757,367.97
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	五、24	-	601,179.01
销售费用	五、25	-	418,382.48
管理费用	五、26	200,000.00	3,247,970.55
研发费用	五、27	-	-
财务费用	五、28	-1,487.79	2,368.38
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		-	-
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	五、29	-	-
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-198,513.21**	**-5,089,782.22**
加：营业外收入	五、32	-	2,600.00
减：营业外支出	五、33	-	311,952.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-198,513.21**	**-5,399,134.37**
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-198,513.21**	**-5,399,134.37**
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）		-198,513.21	-5,399,134.37
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		-198,513.21	-5,399,134.37
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		**-198,513.21**	**-5,399,134.37**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-198,513.21	-5,399,134.37
（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）		-0.0017	-0.046
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0017	-0.046

法定代表人：陈双聘　　主管会计工作负责人：陈双聘　　会计机构负责人：陈双聘

（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	-	**937,486.17**
减：营业成本	十三、4	-	1,757,367.97
税金及附加		-	601,179.01
销售费用		-	418,382.48
管理费用		200,000.00	3,191,093.63
研发费用		-	-
财务费用		-1,486.79	-794.44
其中：利息费用		-	-
利息收入		-1,486.79	-794.44
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-	-
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-198,513.21**	**-5,029,742.48**
加：营业外收入		-	2,600.00
减：营业外支出		-	311,952.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-198,513.21**	**-5,339,094.63**
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-198,513.21**	**-5,339,094.63**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-198,513.21	-5,339,094.63
（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		**-198,513.21**	**-5,339,094.63**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-	-

法定代表人：陈双聘　　主管会计工作负责人：陈双聘　　会计机构负责人：陈双聘

（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		-	11,522,754.43
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,486.79	13,342,709.73
经营活动现金流入小计		**1,486.79**	**24,865,464.16**
购买商品、接受劳务支付的现金		-	139,160.62
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		-	83,338.45
支付的各项税费		-	443,239.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	-	26,103,116.98
经营活动现金流出小计		**-**	**26,768,855.25**
经营活动产生的现金流量净额		**1,486.79**	**-1,903,391.09**
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		-	6.03
投资活动现金流入小计		-	6.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		-	24,004.00
投资活动现金流出小计		**-**	**24,004.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-**	**-23,997.97**
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	293.29
筹资活动现金流入小计		-	293.29
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	292.00
筹资活动现金流出小计		**-**	**292.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-**	**1.29**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		**1,486.79**	**-1,927,387.77**
加：期初现金及现金等价物余额		84,384.42	3,465,463.07

六、期末现金及现金等价物余额		**85,871.21**	**1,538,075.30**

法定代表人：陈双聘　　主管会计工作负责人：陈双聘　　会计机构负责人：陈双聘

（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		-	11,392,178.03
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,486.79	3,204,696.54
经营活动现金流入小计		**1,486.79**	**14,596,874.57**
购买商品、接受劳务支付的现金		-	139,160.62
支付给职工以及为职工支付的现金		-	83,338.45
支付的各项税费		-	443,239.20
支付其他与经营活动有关的现金		-	15,707,977.40
经营活动现金流出小计		**-**	**16,373,715.67**
经营活动产生的现金流量净额		**1,486.79**	**-1,776,841.10**
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		-	6.03
投资活动现金流入小计		-	6.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		-	24,004.00
投资活动现金流出小计		**-**	**24,004.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-**	**-23,997.97**
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	285.46

筹资活动现金流入小计		-	**285.46**
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4.00
筹资活动现金流出小计		-	**4.00**
筹资活动产生的现金流量净额		-	**281.46**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		**1,486.79**	**-1,800,557.61**
加：期初现金及现金等价物余额		2,502.38	3,313,114.43
六、期末现金及现金等价物余额		**3,989.17**	**1,512,556.82**

法定代表人：陈双聘　　主管会计工作负责人：陈双聘　　会计机构负责人：陈双聘

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	
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	

（一）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

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 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。

执行新收入准则对合并及母公司财务报表的影响如下：

（单位：元）

科目/指标	2019 年 12 月 31 日		2020 年 1 月 1 日	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	872,153.09	872,153.09	-	-
合同负债	-	-	872,153.09	872,153.09

（2）其他会计政策变更

无

（二） 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

雷蒙德（北京）科技股份有限公司（以下称“本公司”或“雷蒙德公司”）成立于2009年7月15日，现持有北京市工商行政管理局密云分局于2017年9月12日核发的统一社会信用代码为911102286923007327的《企业法人营业执照》，本公司经营期限自2009年8月11日至无固定期限，本公司住所为北京市密云区经济开发区C区雁密路9-1号，法定代表人为陈双聘，注册资本为11,840.00万元。本公司最终控制人为陈双聘。

1、历史沿革

2009 年 7 月 15 日，北京瑞特威成套设备有限公司（以下简称“瑞特威”）与德国雷蒙德国际集团有限公司（以下简称“德国雷蒙德”）签订《雷蒙德（北京）阀门制造有限公司章程》。2009 年 7月 22 日，北京市人民政府向公司核发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，批准号为商外资京字[2009]28005 号。密云县商务局核发《关于雷蒙德（北京）阀门制造有限公司合同、章程及董事会人员组成的批复》（密商（资）字[2009]第 039 号），批准瑞特威与德国雷蒙德在北京密云县合资设立雷蒙德的合同、章程生效，同意董事会人员组成。2009 年 8 月 11 日，北京市工商行政管理局核准雷蒙德的设立，并核发了注册号为 110000450108718 的《企业法人营业执照》。注册资本6,180.00 万元人民币。根据公司章程约定，北京瑞特威成套设备有限公司股权占比 70.00%，德国雷蒙德国际集团有限公司股权占比 30.00%，雷蒙德设立时的股东姓名及其认缴的出资额、认缴比例、实缴注册资本如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
北京瑞特威成套设备有限公司	4,326.00	70.00
德国雷蒙德国际集团有限公司	1,854.00	30.00
合计	**6,180.00**	**100.00**

2009 年 10 月 15 日，公司召开董事会并作出决议，一致同意公司实收资本由原来的人民币 0 元增加为 2,000.00 万元，公司经营范围由原来的“生产阀门及销售自产产品”，变更为“生产阀门、销售自产产品、货物进出口”。2009 年 10 月 20 日，公司全体股东就前述变更签订了《章程修正案》。2009年 9 月 29 日，北京润鹏冀能会计师事务所出具《验资报告》（京润（验）字[2009]第 211776 号）验证：截至 2009 年 9 月 29 日止，公司已收到瑞特威缴纳的首期注册资本合计人民币 2,000.00 万元整，公司实收资本为人民币 2,000.00 万元。2009 年 10 月 20 日，北京市工商行政管理局核

准上述变更事宜，并核发了注册号为 110000450108718 的《企业法人营业执照》。此次实缴注册资本变更后，股东姓名及其认缴的出资额、认缴比例、实缴注册资本如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴注册资本
北京瑞特威成套设备有限公司	4,326.00	70.00	2,000.00
德国雷蒙德国际集团有限公司	1,854.00	30.00	
合计	**6,180.00**	**100.00**	**2,000.00**

2009 年 12 月 30 日，密云县商务局作出了《关于雷蒙德（北京）阀门制造有限公司提前终止合同、章程的批复》（密商（资）字[2009]第 070 号），同意公司原外方出资者德国雷蒙德因无法履行出资义务，退出公司，公司原合同、章程终止。2010 年 1 月 6 日，公司召开董事会并作出决议，同意德国雷蒙德将其所持公司股权转让给瑞特威。2010 年 1 月 6 日，瑞特威与德国雷蒙德签署《股权转让协议》，约定德国雷蒙德将其所持公司 30.00%股权（即 1,854 万元的注册资本）无偿转让给瑞特威。2010 年 1 月 6 日，瑞特威与陈小红签署《股权转让协议》，约定瑞特威将其持有公司 20.00%股权（即 1,236 万元的注册资本）无偿转让给陈小红。2010 年 1 月 7 日，股东大会决议，同意公司出资由瑞特威一方变更为瑞特威和陈小红两方，瑞特威持有公司 80.00%股权，陈小红持有公司 20.00%股权。2010 年 1 月 7 日，公司股东瑞特威与陈小红签署新的《雷蒙德（北京）阀门制造有限公司章程》。2010 年 1 月 8 日，北京市工商行政管理局核准上述股权转让事宜，并核发了注册号为110000450108718 的《企业法人营业执照》。前述股权转让完成后，股东姓名及其认缴的出资额、认缴比例、实缴注册资本如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴注册资本（万元）
北京瑞特威成套设备有限公司	4,944.00	80.00	2,000.00
陈小红	1,236.00	20.00	
合计	**6,180.00**	**100.00**	**2,000.00**

2011 年 7 月 15 日，公司召开股东会并作出决议，同意陈小红将其持有公司 1,136.00 万元的注册资本（该 1,136.00 万元注册资本未实际缴纳）转让给瑞特威。2011 年 7 月 15 日，公司召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由原来的 6,180.00 万元增加至 10,000.00 万元，新增注册资本3,820.00 万元均由瑞特威出资。此次增资经由北京中博华会计师事务所出具《验资报告》（中博华验字[2011]第 0106 号）验资报告验证：截至 2011 年 8 月 1 日止，公司已收到瑞特威、陈小红缴纳的出资及新增注册资本（实收资本）合计人民币 8,000.00 万元，公司本次出资及增资前实收资本为人民币 2,000.00 万元，此次变更后的累计注册资本为人民币 10,000.00 万元。2011 年 8 月 1 日，北京市工商行政管理局核准上述股权转让及增资事宜，并核发了注册号为 110000450108718 的《企业法人营业执照》。前述股权转让及增资完成后，股东姓名及其认缴的出资额、认缴比例、实缴注册资本如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴注册资本（万元）
北京瑞特威成套设备有限公司	9,900.00	99.00	9,900.00

陈小红	100.00	1.00	100.00
合计	**10,000.00**	**100.00**	**10,000.00**

2013 年 6 月 3 日，公司召开股东会并作出决议，同意陈小红将其持有公司 100.00 万元的注册资本转让给陈双聘。同日，公司股东就前述变更签署了《雷蒙德（北京）阀门制造有限公司章程修正案》。2013 年 6 月 9 日，北京市工商行政管理局核准上述股权转让事宜，并核发了注册号为110000450108718 的《企业法人营业执照》。前述股权转让完成后，股东姓名及其认缴的出资额、认缴比例、实缴注册资本如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴注册资本（万元）
北京瑞特威成套设备有限公司	9,900.00	99.00	9,900.00
陈双聘	100.00	1.00	100.00
合计	**10,000.00**	**100.00**	**10,000.00**

2014 年 12 月 30 日，根据公司第一届第一次股东会决议及修改后的公司章程，北京瑞特威成套设备有限公司将其持有公司 9,900.00 万元的股权分别转让给陈双聘金额 6,720.00 万元、唐芳金额2,880.00 万元、汤济宏金额 200.00 万元、汪琛金额 100.00 万元。2015 年 1 月 4 日，北京市工商行政管理局核准上述股权转让事宜，并核发了注册号为 110000450108718 的《企业法人营业执照》。上述股权转让后，股东姓名及其认缴的出资额、认缴比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴注册资本（万元）
陈双聘	6,820.00	68.20	6,820.00
唐芳	2,880.00	28.80	2,880.00
汤济宏	200.00	2.00	200.00
汪琛	100.00	1.00	100.00
合计	**10,000.00**	**100.00**	**10,000.00**

2015 年 1 月 8 日，根据公司第二届第二次股东会决议及修改后的公司章程，同意姚新德、欧阳东华、张敏、洪金莲分别以货币资金 425.00 万元、160.00 万元、115.00 万元、200.00 万元增资，变更后的注册资本为 10,900.00 万元。2015 年 2 月 2 日，北京市工商行政管理局核准上述增资事宜，并核发了注册号为110000450108718 的《企业法人营业执照》。本次增资未出具验资报告。上述股权增资后，股东姓名及其认缴的出资额、认缴比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴注册资本（万元）
陈双聘	6,820.00	62.57	6,820.00
唐芳	2,880.00	26.42	2,880.00
汤济宏	200.00	1.83	200.00
汪琛	100.00	0.92	100.00
张敏	115.00	1.06	115.00
欧阳东华	160.00	1.47	160.00

姚新德	425.00	3.90	425.00
洪金莲	200.00	1.83	200.00
合计	**10,900.00**	**100.00**	**10,900.00**

2015 年 2 月 17 日，根据公司第四届第一次股东会决议及修改后的公司章程，同意赵晓康、周亚仙、山东江诣创业投资有限公司分别以货币资金 380.00 万元、200.00 万元、200.00 万元增资，变更后的注册资本为 11,680.00 万元。2015 年 4 月 23 日，北京市工商行政管理局核准上述增资事宜，并核发了注册号为110000450108718 的《企业法人营业执照》。本次增资未出具验资报告。上述股权增资后，股东姓名及其认缴的出资额、认缴比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴注册资本（万元）
陈双聘	6,820.00	58.39	6,820.00
唐芳	2,880.00	24.66	2,880.00
汤济宏	200.00	1.71	200.00
汪琛	100.00	0.86	100.00
张敏	115.00	0.98	115.00
欧阳东华	160.00	1.37	160.00
姚新德	425.00	3.64	425.00
洪金莲	200.00	1.71	200.00
赵晓康	380.00	3.25	380.00
山东江诣创业投资有限公司	200.00	1.71	200.00
周亚仙	200.00	1.71	200.00
合计	**11,680.00**	**100.00**	**11,680.00**

2015 年 4 月 20 日，根据公司第四届第二次股及第五届一次东会决议及修改后的公司章程，同意唐芳将其持有公司 1,270.00 万元的股权分别转让给宁波润辉欣隆投资合伙企业（有限合伙）金额500.00 万元、周清金额 150.00 万元、曹建影金额 200.00 万元、阎晓辉金额 200.00 万元、钟汉金额120.00 万元、徐圣开金额 100.00 万元。2015 年 4 月 23 日，北京市工商行政管理局核准上述股权转让事宜，并核发了注册号为 110000450108718 的《企业法人营业执照》。上述股权转让后，股东姓名及其认缴的出资额、认缴比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴注册资本（万元）
陈双聘	6,820.00	58.39	6,820.00
唐芳	1,610.00	13.78	1,610.00
汤济宏	200.00	1.71	200.00
汪琛	100.00	0.86	100.00
张敏	115.00	0.98	115.00
欧阳东华	160.00	1.37	160.00

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴注册资本（万元）
姚新德	425.00	3.64	425.00
洪金莲	200.00	1.71	200.00
赵晓康	380.00	3.25	380.00
山东江诣创业投资有限公司	200.00	1.71	200.00
周亚仙	200.00	1.71	200.00
宁波润辉欣隆投资合伙企业（有限合伙）	500.00	4.28	500.00
周清	150.00	1.28	150.00
曹建影	200.00	1.71	200.00
阎晓辉	200.00	1.71	200.00
钟汉	120.00	1.03	120.00
徐圣开	100.00	0.86	100.00
合计	**11,680.00**	**100.00**	**11,680.00**

2015 年 5 月 18 日，根据公司第五届第二次股及第五届二次东会决议及修改后的公司章程，同意阎晓辉将其持有公司 200.00 万元的股权分别转让给唐芳金额 200.00 万元。2015 年 6 月 4 日，北京市工商行政管理局核准股权转让事宜。上述股权转让后，股东姓名及其认缴的出资额、认缴比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴注册资本（万元）
陈双聘	6,820.00	58.39	6,820.00
唐芳	1,610.00	15.50	1,610.00
宁波润辉欣隆投资合伙企业（有限合伙）	500.00	4.28	500.00
姚新德	425.00	3.64	425.00
赵晓康	380.00	3.25	380.00
汤济宏	200.00	1.71	200.00
洪金莲	200.00	1.71	200.00
山东江诣创业投资有限公司	200.00	1.71	200.00
周亚仙	200.00	1.71	200.00
曹建影	200.00	1.71	200.00
欧阳东华	160.00	1.37	160.00
周清	150.00	1.28	150.00
钟汉	120.00	1.03	120.00
张敏	115.00	0.98	115.00
汪琛	100.00	0.86	100.00

徐圣开	100.00	0.86	100.00
合计	**11,680.00**	**100.00**	**11,680.00**

2015 年 6 月 6 日，雷蒙德（北京）阀门制造有限公司创立大会会决议以净资产整体折股方式设立雷蒙德（北京）科技股份有限公司。公司总股本 116,800,000.000 股，每股面值人民币1.00元。2015年6月 6 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2015）第 740109 号《验资报告》对本次出资进行验证。2015年7月30日，公司在北京市工商行政管理局密云分局登记注册，变更登记后股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴注册资本（万元）
陈双聘	6,820.00	58.39	6,820.00
唐芳	1,610.00	15.50	1,610.00
宁波润辉欣隆投资合伙企业（有限合伙）	500.00	4.28	500.00
姚新德	425.00	3.64	425.00
赵晓康	380.00	3.25	380.00
汤济宏	200.00	1.71	200.00
洪金莲	200.00	1.71	200.00
山东江诣创业投资有限公司	200.00	1.71	200.00
周亚仙	200.00	1.71	200.00
曹建影	200.00	1.71	200.00
欧阳东华	160.00	1.37	160.00
周清	150.00	1.28	150.00
钟汉	120.00	1.03	120.00
张敏	115.00	0.98	115.00
汪琛	100.00	0.86	100.00
徐圣开	100.00	0.86	100.00
合计	**11,680.00**	**100.00**	**11,680.00**

公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币160.00 万元，由光大证券股份有限公司、中泰证券股份有限公司、招商证券股份有限公司、国海证券股份有限公司司、长江证券股份有限公司、华融证券股份有限公司、上海证券有限责任公司以货币资金缴足，变更后的注册资本为人民币 11,840.00 万元。增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2016]第 750023 号《验资报告》验证确认。增资后的股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴注册资本（万元）
陈双聘	6,820.00	57.60	6,820.00
唐芳	1,810.00	15.29	1,810.00
宁波润辉欣隆投资合伙企业（有限合伙）	500.00	4.22	500.00

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴注册资本（万元）
姚新德	425.00	3.59	425.00
赵晓康	380.00	3.21	380.00
汤济宏	200.00	1.69	200.00
洪金莲	200.00	1.69	200.00
山东江诣创业投资有限公司	200.00	1.69	200.00
周亚仙	200.00	1.69	200.00
曹建影	200.00	1.69	200.00
欧阳东华	160.00	1.35	160.00
周清	150.00	1.27	150.00
钟汉	120.00	1.01	120.00
张敏	115.00	0.97	115.00
汪琛	100.00	0.84	100.00
徐圣开	100.00	0.84	100.00
光大证券股份有限公司	40.00	0.34	40.00
中泰证券股份有限公司	30.00	0.25	30.00
招商证券股份有限公司	25.00	0.21	25.00
国海证券股份有限公司	20.00	0.17	20.00
长江证券股份有限公司	20.00	0.17	20.00
华融证券股份有限公司	15.00	0.13	15.00
上海证券有限责任公司	10.00	0.08	10.00
合计	**11,840.00**	**100.00**	**11,840.00**

2、经营范围

本公司经营范围：技术推广;销售阀门;货物进出口;生产阀门。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

3、公司组织结构

本公司的基本组织架构：本公司最高权力机构是股东大会，根据业务发展需要，公司设立了生产部、财务部、人力行政部、销售部等部门。

本财务报表业经公司破产管理人于2020年10月30日批准报出。

本公司2020年半年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事阀门销售;货物进出口;生产阀门等业务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司处于停产状态，持续亏损，银行账户、控股股东所持公司股权被司法冻结；拖欠职工薪酬导致大量员工离职；欠缴大额税款；长期拖欠土地出让金等。本公司的生产经营受到重大不利影响，其持续经营能力存在重大不确定性。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益

法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此

影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

10、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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；

③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的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失

①对于金融资产，信用损失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；

②对于租赁应收款项，信用损失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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司将金额为人民币 100 万元及占期末余额比例在 20%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：a.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；b.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。本公司无单项应收账款情况。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　　银行承兑汇票

本公司对信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、北京银行股份有限公司、城市商业银行、农村信用社、锦州银行股份有限公司、恒丰银行股份有限公司、经过测试，上述应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

应收票据组合 2　商业承兑汇票、铁信凭证

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	按照预期损失率计提减值准备

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.00
6 个月-1 年	0.00

1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　　按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　合并范围内的关联方款项
其他应收款组合 2　押金保证金备用金

其他应收款组合 3　其他往来款

经过测试，上述其他应收款组合坏账准备金额系根据其他应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	不计提坏账
组合 2	账龄分析法
组合 3	账龄分析法

上述组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司无衍生工具。主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用移动加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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得转回。

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。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成

本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的

资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法

核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量,并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30.00-50.00	5.00	3.17-1.90
机器设备	年限平均法	10.00-30.00	5.00	9.50-3.17
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	23.75-19.00

办公家具	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、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。

18、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格

确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）销售产品和提供安装劳务

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

对于销售产品的收入原则：无需安装的产品销售，业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务部门根据系统中的发货单在系统中录入销售发票清单，并根据返回到计划部门的有客户签收的发货清单确认收入；需要安装的产品销售，业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务部门根据系统中的发货单在系统中录入销售发票清单。业务部门安排上门安装、调试后，获取客户开具的验收证明后，交至财务部并确认销售收入。

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

27、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。若政府文件未明确规定补助对象，归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

29、所得税

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

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额

为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》(以下简称“新收入准则”)，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 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。

执行新收入准则对合并及母公司财务报表的影响如下：

（单位：元）

科目/指标	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日

	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	872,153.09	872,153.09	-	-
合同负债	-	-	872,153.09	872,153.09

（2）其他会计政策变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、30、35

本公司企业所得税税率详细情况如下表：

纳税主体名称	所得税税率
雷蒙德（北京）科技股份有限公司	25.00%
北京雷蒙德阀门技术服务有限公司	25.00%
北京雷蒙德仪表有限责任公司	25.00%
北京雷蒙德国际电子商务有限公司	25.00%
北京雷蒙德商务科技有限公司	25.00%
山东雷蒙德信息科技有限公司	25.00%
临沂雷蒙华盛电子商贸有限公司	25.00%
Raymond(Beijing)Valve Manufacturing Co.,Ltd.	30.00%
Raymond(Zambia)Technology CompanyLimited.	35.00%

2、优惠税负及批文

无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项　目	2020.06.30	2019.12.31
库存现金		
银行存款	1,585,803.00	1,584,316.21

其他货币资金

合　计	**1,585,803.00**	**1,584,316.21**

说明：截至 2020 年 06 月 30 日，母公司雷蒙德（北京）科技股份有限公司被冻结银行存款金额为 1,499,931.79 元，账户名称有：

（1）中国农业银行北京密云工业开发区支行，账号 11130401040006507、11130401040006507、11130138040000292；

（2）中国农业银行北京密云双井支行，账号 11131101040002477；

（3）中国农业银行北京密云区支行营业部，账号 11130114040001317、11130114040001309；

（4）中国建设银行北京密云工业开发区支行，账号 11050178500000000163、11050178500000000215；

（5）中国建设银行北京密云支行营业部，账号 11001008800049000059、11001008800053017064、11014360100220000378、11014360100220000385、11033360100220000403、11001008800059279044；

（6）中国民生银行北京中关村支行，账号 0105012830003745；

（7）中国工商银行密云支行，账号 0200012219004410246、0200012209200049469、0200012241000004644；

（8）大连银行北京分行，账号 571332215000886；

（9）北京银行北三环支行，账号 125121000104；

（10）北京银行德外支行，账号 01090364700120109104943；

（11）上海浦东发展银行银川分行营业部，账号 33010154740005729；

（12）锦州银行北京京广桥支行，账号 410100209557908；

（13）北京密云汇丰村镇银行有限责任公司，账号 561024043011；

（14）昆仑银行总行营业部，账号 10002100025830000016；

（15）北京农商银行密云支行新东路分理处，账号 1203090103000000793；

（16）宁波银行北京分行营业部，账号 77010122000527165、77012029000002100、77010122000185430、77012025000003208；

（17）中国银行北京密云鼓楼东大街支行，账号 342864754194、329866151501；

（18）中国银行北京密云支行营业部，账号 341566676798；

（19）廊坊银行和平路支行，账号 601115020000000142。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	207,889,849.92	26,086,667.58	181,803,182.34	207,889,849.92	26,086,667.59	181,803,182.34
合计	**207,889,849.92**	**26,086,667.58**	**181,803,182.34**	**207,889,849.92**	**26,086,667.59**	**181,803,182.34**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。因本公司财务人员已离职，致使本公司无法按期提供 2019 年 12 月 31 日的账龄明细，导致无法核算 2019 年 12 月 31 日的坏账准备金额。

①坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	26,086,667.59				26,086,667.59

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 73,373,663.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.29%。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）
郑州市热力总公司	22,402,580.00	10.78
北京市阀门总厂股份有限公司	20,963,507.60	10.08
山东德核阀门科技有限公司	12,767,576.20	6.14
赤峰大站阀门经营部	8,824,431.00	4.24
欧亚龙自动化系统工程（北京）有限公司	8,415,569.00	4.05
合 计	**73,373,663.80**	**35.29**

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内				
1 至 2 年	265,452.75	0.29	265,452.75	0.29
2 至 3 年	75,892,169.79	81.92	75,892,169.79	81.92
3 年以上	16,480,516.85	17.79	16,480,516.85	17.79
合 计	**92,638,139.39**	**100.00**	**92,638,139.39**	**100.00**

因本公司财务人员已离职，致使本公司无法按期提供 2020 年 06 月 30 日的账龄明细。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金 额	占预付账款总额的比	未结算原因
北京盛世寰球商贸有限公司	51,292,591.00	55.37	合同未履行完

莱芜新诚宇阀门有限公司	10,372,737.50	11.20	合同未履行完
北京荣泉盛机电设备有限公司	4,140,252.82	4.47	合同未履行完
启源阀业有限公司	3,800,000.00	4.10	合同未履行完
南宁市百环机电成套设备有限公	3,500,000.00	3.78	合同未履行完
合　计	**73,105,581.32**	**78.92**	

4、其他应收款

项　目	**2020.06.30**	**2019.12.31**
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,770,393.40	50,770,393.40
合　计	**50,770,393.40**	**50,770,393.40**

（1）其他应收款情况

	2020.06.30			**2019.12.31**		
	账面余额	**坏账准备**	**账面价值**	**账面余额**	**坏账准备**	**账面价值**
其他应收款	51,700,869.98	930,476.58	50,770,393.40	51,700,869.98	930,476.58	50,770,393.40
合计	**51,700,869.98**	**930,476.58**	**50,770,393.40**	**51,700,869.98**	**930,476.58**	**50,770,393.40**

① 坏账准备

因本公司财务人员已离职，致使本公司无法按期提供 2020 年 06 月 30 日的账龄明细，导致无法核算 2020 年 06 月 30 日的坏账准备金额。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	**2020.06.30**	**2019.12.31**
保证金	3,970,690.20	3,970,690.20
员工备用金	27,175,922.09	27,175,922.09
往来款	20,554,257.69	20,554,257.69
合　计	51,700,869.98	51,700,869.98

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	**是否为关联方**	**款项性质**	**期末余额**	**占其他应收款期末余额合计数的比例（%）**
李少群	非关联方	个人往来	7,552,688.87	14.61

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
陈长青	非关联方	个人往来	5,770,000.00	11.16
秦忠辉	非关联方	个人往来	3,486,353.00	6.74
陈盛权	非关联方	个人往来	3,239,558.23	6.27
黄龙水	非关联方	个人往来	1,544,779.75	2.99
合　计	—		**21,593,379.85**	**41.77**

5、存货

（1）存货分类

项　目	2020.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,910,549.43		15,910,549.43
在途物资	6,265.76		6,265.76
发出商品	706,713.69		706,713.69
委托加工物资	76,648.40		76,648.40
在产品	24,184,086.55		24,184,086.55
库存商品	28,311,026.63		28,311,026.63
材料采购	1,781,383.12		1,781,383.12
自制半成品	2,765,467.48		2,765,467.48
合　计	**73,742,141.06**		**73,742,141.06**

（续）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,910,549.43		15,910,549.43
在途物资	6,265.76		6,265.76
发出商品	706,713.69		706,713.69
委托加工物资	76,648.40		76,648.40
在产品	24,184,086.55		24,184,086.55
库存商品	28,311,026.63		28,311,026.63
材料采购	1,781,383.12		1,781,383.12
自制半成品	2,765,467.48		2,765,467.48
合　计	**73,742,141.06**		**73,742,141.06**

6、其他流动资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31
待抵扣进项税	52,539.83	52,539.83
合　计	**52,539.83**	**52,539.83**

7、固定资产

项　　目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	85,165,324.10	85,165,324.10
固定资产清理		
合　　计	**85,165,324.10**	**85,165,324.10**

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	87,095,017.94	35,117,411.97	1,498,587.00	,522,455.40	1,147,480.53	27,380,952.84
2、本年增加金额						
（1）购置						
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
（2）合并范围减少						
4、年末余额	87,095,017.94	35,117,411.97	1,498,587.00	,522,455.40	1,147,480.53	27,380,952.84
二、累计折旧						
1、年初余额	12,439,282.32	24,922,477.24	1,424,800.50	,371,699.06	1,057,369.62	42,215,628.74
2、本年增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并增加						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
（2）合并范围减少						
4、年末余额	12,439,282.32	24,922,477.24	1,424,800.50	,371,699.06	1,057,369.62	42,215,628.74
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并增加						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
（2）合并范围减少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	74,655,735.62	10,194,934.73	73,786.50	150,756.34	90,110.91	85,165,324.10
2、年初账面价值	74,655,735.62	10,194,934.73	73,786.50	150,756.34	90,110.91	85,165,324.10

② 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
食堂	2,218,834.77	房产证正在办理当中
宿舍楼	2,922,828.96	房产证正在办理当中
3号车间	27,203,025.79	房产证正在办理当中
办公用房	3,174,556.40	房产证正在办理当中
合计	**35,519,245.92**	

8、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	办公软件	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	22,419,283.75	606,871.46	23,026,155.21
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			

项　目	土地使用权	办公软件	合　计
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	22,419,283.75	606,871.46	23,026,155.21
二、累计摊销			
1、年初余额	2,951,872.13	374,320.15	3,326,192.28
2、本年增加金额			
（1）摊销			
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	2,951,872.13	374,320.15	3,326,192.28
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	19,467,411.62	232,551.31	19,699,962.93
2、年初账面价值	19,467,411.62	232,551.31	19,699,962.93

9、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未确认递延所得税资产明细

项　目	2020.06.30	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	27,017,144.17	27,017,144.17
可抵扣亏损	74,614,518.65	74,614,518.65
合　计	**101,631,662.82**	**101,631,662.82**

（2）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	2020.06.30	2019.12.31	备注
2019年			

2020年	2,021,121.25	2,021,121.25
2021年	10,017,272.26	10,017,272.26
2022年	28,063,909.27	28,063,909.27
2023年	27,927,396.62	27,927,396.62
2024年	6,584,819.25	6,584,819.25
合　计	**74,614,518.65**	**74,614,518.65**

10、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	**2020.06.30**	**2019.12.31**
质押借款	42,694,885.84	42,694,885.84
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合　计	**72,694,885.84**	**72,694,885.84**

注：期末借款详细情况见本附注十、2 或有事项（2）借款逾期未归还情况。

11、应付账款

（1）应付账款列示

项目	**2020.06.30**	**2019.12.31**
一年以内		2,998,292.32
一年以上	**38,659,783.61**	35,661,491.29
合　计	**38,659,783.61**	**38,659,783.61**

（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**
球豹阀门有限公司	3,675,737.00	公司无力偿还
温州阿泰科机械科技有限公司	2,927,965.90	公司无力偿还
上海双环橡胶模具厂	1,876,089.61	公司无力偿还
温州晨球阀门有限公司	1,086,197.00	公司无力偿还
合　计	**9,565,989.51**	

12、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	**2020.06.30**	**2019.12.31**

预收货款	872,153.09
合　计	**872,153.09**

13、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2020.06.30	2019.12.31
预收货款	872,153.09	
合　计	**872,153.09**	

14、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	5,175,310.89			5,175,310.89
二、离职后福利-设定提存计划	82,823.87			82,823.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**5,258,134.76**			**5,258,134.76**

（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	5,106,415.30			5,106,415.30
2、职工福利费				
3、社会保险费	68,895.59			68,895.59
其中：医疗保险费	62,068.10			62,068.10
工伤保险费	1,862.04			1,862.04
生育保险费	4,965.45			4,965.45
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合　计	**5,175,310.89**			**5,175,310.89**

（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	79,477.00			79,477.00
2、失业保险费	3,346.87			3,346.87
3、企业年金缴费				
合　计	82,823.87			82,823.87

15、应交税费

税　项	**2020.06.30**	**2019.12.31**
增值税	25,805,696.98	25,805,696.98
企业所得税	15,145,741.64	15,145,741.64
个人所得税	1,636.72	1,636.72
城市维护建设税	473,798.52	473,798.52
教育费附加	284,279.11	284,279.11
地方教育费附加	189,519.41	189,519.41
税收滞纳金	6,473,761.54	6,473,761.54
房产税	563,409.98	563,409.98
土地使用税	48,577.47	48,577.47
车船税	279.00	279.00
合　计	**48,986,700.37**	**48,986,700.37**

16、其他应付款

项目	**2020.06.30**	**2019.12.31**
应付利息	15,441,029.63	15,441,029.63
应付股利		
其他应付款	47,014,059.69	46,814,059.69
合　计	**62,455,089.32**	**62,255,089.32**

（1）应付利息情况

项　目	2020.06.30	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	4,319,032.28	4,319,032.28
短期借款应付利息	11,121,997.35	11,121,997.35
合　计	**15,441,029.63**	**15,441,029.63**

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
锦州银行北京京广桥支行	4,319,032.28	未支付
廊坊银行股份有限公司和平路支行	5,057,887.76	未支付
深圳美悦和成资产管理有限公司	6,064,109.59	未支付
合　计	**15,441,029.63**	

（2）其他应付款

①按账龄示其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
一年以内		864,239.29
一年以上	**46,814,059.69**	45,949,820.40
合　计	**46,814,059.69**	**46,814,059.69**

17、一年内到期的非流动负债

项　目	2020.06.30	2019.12.31
一年内到期的长期借款	10,400,000.00	10,400,000.00
合　计	**10,400,000.00**	**10,400,000.00**

18、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2020.06.30	2019.12.31
抵押借款	65,000,000.00	65,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	10,400,000.00	10,400,000.00
合　计	**54,600,000.00**	**54,600,000.00**

注：锦州银行北京京广桥支行提供抵押借款 65,000,000.00 元，期限为 2017 年 08 月 18 日到 2020 年 08 月 17 日，年贷款利率为 8.20%。该笔借款由公司的密云县雁密路 97 号

院 2 号 1 层 101 等 4 套房产提供抵押担保，房屋建筑面积共计 20,149.00 平方米；评估价值 10,101.04 万元。同时，由关联方提供保证担保，详见本附注十一、1、借款逾期事项。

19、股本

项目	2020.01.01	本期增减				2020.06.30
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	
股份总数	**118,400,000.00**						**118,400,000.00**

20、资本公积

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	124,153,049.36			124,153,049.36
其他资本公积				
合　计	**124,153,049.36**			**124,153,049.36**

21、盈余公积

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	5,573,598.22			5,573,598.22
合　计	**5,573,598.22**			**5,573,598.22**

22、未分配利润

项　目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-35,211,710.43	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-35,211,710.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-198,513.21	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**-35,410,223.64**	

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			937,486.17	1,757,367.97
其他业务				
合　计			**937,486.17**	**1,757,367.97**

24、税金及附加

项　目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税		81,826.72
教育费附加		81,826.72
房产税		400,866.75
印花税		1,816.90
车船税		279.00
土地使用税		34,562.92
合　计		**601,179.01**

25、销售费用

项　目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬		281,308.54
差旅费		4,956.40
租赁费		
运杂费		1,105.21
业务招待费		
办公费		90,769.69
交通费		
折旧费		31,372.14
招投标费用		
通讯费		
其他		8,870.50
合　计		**418,382.48**

26、管理费用

项　目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬		805,320.96
办公费		478,724.86
业务招待费		160,417.91
审计咨询中介费	200,000.00	256,157.47
水电物业费		75,059.82
折旧费		695,221.62
摊销费用		248,751.00
交通费		304,955.37
检验检测费		1,700.00
差旅费		198,949.25
通讯费		20,957.29
其他		1,755.00
合　计	**200,000.00**	**3,247,970.55**

27、研发费用

项　目	2020 年度	2019 年度
材料费		
人工费		
社保统筹费		
折旧费		
认证审查费		
专利年费		
检验检测、维修费		
合　计		

28、财务费用

项　目	2020 年度	2019 年度
利息费用		
减：利息收入	1,486.79	1,366.18
汇兑损失		
减：汇兑收益		454.56
手续费		4,189.12

合　计	1,486.79	2,368.38

29、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		
合　计		

30、资产减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	—	
合　计		

31、资产处置收益

项　目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利			
其中：固定资产			
合　计			

32、营业外收入

项　目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他		2,600.00	
合　计		2,600.00	

计入当期损益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
中关村企业信用促进会款		
密云经济开发区和信息化委员会补助		
密云区财政局经济开发区财政所企业发展资金		
合　计		

33、营业外支出

项　目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
税收滞纳金		304,588.88	
非流动资产报废损失			
非常损失			
其他支出		7,363.27	
合　计		**311,952.15**	

34、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度
单位往来及其他		13,341,740.33
政府补助		
利息收入	1,486.79	969.40
合 计	**1,486.79**	**13,342,709.73**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度
以现金支付的销售费用、管理费用、研发费用		2,939,759.27
银行手续费		629.52
单位往来		22,850,776.04
营业外支出		311,952.15
合 计		**26,103,116.98**

35、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-198,513.21	-5,399,134.37
加：信用减值损失		0.00
资产减值损失		4,791,558.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		248,751.00

补充资料	2020 年度	2019 年度
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		0.00
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		2,368.38
财务费用（收益以“—”号填列）		0.00
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）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-6,198,709.67
存货的减少（增加以“—”号填列）		33,053,101.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）		-15,324,035.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	200,000.00	-13077289.54
其他		-1,903,390.09
经营活动产生的现金流量净额	1,486.79	
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：		1,538,075.30
现金的期末余额	85,871.21	3,465,463.07
减：现金的期初余额	84,384.42	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		-1,927,387.77
现金及现金等价物净增加额	1,486.79	-5,399,134.37

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2020 年	2019 年度
一、现金		
其中：库存现金		2,863.60
可随时用于支付的银行存款	85,871.21	1,535,211.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

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	85,871.21	1,538,075.30
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		

36、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,499,931.79	账户冻结
固定资产	75,539,915.77	抵押、反担保
无形资产	19,467,411.62	抵押、反担保
合　计	**96,507,259.18**	

37、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	42.73	6.8747	293.76
欧元	0.46	7.8155	3.60
应收账款			
其中：美元	49,347.90	6.8747	339,252.01
预收账款			
其中：美元	9,862.00	6.8747	67,798.29

六、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）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	
北京雷蒙德阀门技	北京	北京	制造业	100.00		投资设立

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	
术服务有限公司						
北京雷蒙德仪表有限责任公司	北京	北京	制造业	100.00		投资设立
北京雷蒙德国际电子商务有限公司	北京	北京	贸易类	100.00		投资设立
北京雷蒙德商务科技有限公司	北京	北京	贸易类	100.00		投资设立
山东雷蒙德信息科技有限公司	山东	山东	制造业	100.00		投资设立
Raymond(Beijing) Valve Manufacturing Co.,Ltd.	坦桑尼亚	坦桑尼亚	设备制造	100.00		投资设立
Raymond(Zambia) Technology CompanyLimited.	Zambia	Zambia	设备制造	100.00		投资设立

注：北京雷蒙德商务科技有限公司、山东雷蒙德信息科技有限公司、北京雷蒙德国际电子商务有限公司的全资子公司临沂雷蒙华盛电子商贸有限公司、Raymond(Beijing)Valve Manufacturing Co.,Ltd.、Raymond (Zambia) Technology Company Limited.未实际出资。上述公司目前均未实际开展经营。

八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为陈双聘

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
陈小关	实际控制人之女
临沂猎鹰全球电子商务有限公司	实际控制人控制的企业
山东猎鹰电子商务有限公司	实际控制人控制的企业
北京瑞特威商贸有限公司	实际控制人控制的企业
北京诚宏嘉盛商贸有限公司	实际控制人控制的企业

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完
陈双聘	4,000,000.00	2013/7/3	2014/7/3	否
陈双聘	6,000,000.00	2014/7/17	2015/7/17	否
陈双聘	5,000,000.00	2017/1/ 17	2019/7/16	否

注 1：公司实际控制人陈双聘于 2017 年 1 月 17 日与深圳微金所金融信息公司北京分公司（以下简称“微金所”）签订《最高额借款居间服务协议》，合同约定陈双聘向微金所借款金额 500 万元，借款期限 6 个月，并签订了《最高额质押合同》，陈双聘将其持有的公司 500 万股限售股股权质押给微金所。同日，公司与微金所签订了《保证合同》，对陈双聘向微金所借款额 500 万元提供连带责任担保，保证期限至借款履行期限届满之后两年。该笔借款到期归还本金 200 万元和部分利息，尚有本金 300 万元及部分利息已逾期。截止目前实际控制人及公司正在与债权人进行磋商。若陈双聘无法偿还债务或达成和解方案，公司存在资金偿付义务的风险或面临诉讼的风险。

注 2：2013 年 7 月 3 日，蔡水荣与陈双聘、雷蒙德（北京）阀门制造有限公司（以下简称“雷蒙德有限”）签订借款协议书，约定陈双聘向蔡水荣借款 400 万元（其中本金 3,912,000.00 元，利息 88,000.00 元），借款于 2014 年 7 月 3 日前还清，如逾期不能还清，自借款之日起至本金还清止，按人民银行同期贷款利率的四倍偿还利息；雷蒙德有限为借款提供担保。该笔借款到期后，陈双聘偿还部分借款本金 200 万元，已发生逾期。2014 年 7 月 17 日，蔡水荣与陈双聘、雷蒙德有限签订借款协议书，约定陈双聘向蔡水荣借款 600 万元（其中本金 5,868,000.00 元，利息 132,000.00 元），借款于 2015 年 7 月 17 日前还清，如逾期不能还清，自借款之日起至本金还清止，按人民银行同期贷款利率的四倍偿还利息；雷蒙德有限为借款提供担保。借款到期后，陈双聘未能如约偿还，已发生逾期。2016 年 9 月 24 日，蔡水荣作为甲方（出借方）与乙方（借款方）陈双聘、汤济宏、陈世约、雷蒙德共同签订双方债权债务汇总借据。蔡水荣已向密云区人民法院提起诉讼，依据法院判决应偿还本金共 7,780,000.00 元，年利率为 24%，起息日为 2017 年 11 月 17 日至实际给付之日止。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈双聘、黄治	65,000,000.00	2017/8/18	2020/8/17	否
陈双聘	42,694,885.84	2016/11/17	2017/11/2	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈双聘	31,012,602.74	2016/9/14	2017/9/11	否
陈双聘	21,000,000.00	2017/8/4		否
陈双聘	26,373,200.00	2014/7/21		否

注 1：借款担保详见本附注十、2 或有事项（2）借款逾期未归还情况及附注十一、1、借款逾期事项。

注 2：公司于 2017 年 8 月 4 日与李俊男签订 2100 万元借款合同，借款期限 12 个月，陈双聘以其持有公司的 500 万股无限售股权提供质押担保。公司未收到该笔借款，且由于该笔合同约定收款账户不符合公司规范治理的要求，公司股东大会否决了追认该笔借款合同的议案。经公司与陈双聘沟通，该借款由其本人承担全部归还义务并出具《承诺函》，若因该笔借款产生的债权、债务纠纷由实际控制人陈双聘协商解决，与公司无关。2018 年 2 月 6 日由北京市丰台区人民法院受理执行案号为（2018）京 0105 执 3015 号，执行标的额为 2100 万元。

注 3：2014 年 7 月 21 日，本公司、陈双聘与蔡子金签订借款协议，协议约定本公司向蔡子金借用短期流动资金借款并且陈双聘为借款债务提供连带责任保证担保，借款金额 2,000 万元，借款期限一个月，月利率 2.1%，公司未收到相关款项。现该笔借款已发生逾期，同时蔡子金已向法院申请司法执行。

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）关键管理人员报酬

项　目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬		

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方名称	2020.06.30 账面余额	2019.12.31 账面余额
其他应付款	陈双聘	755,392.31	755,392.31
其他应付款	陈小关	1,795,502.63	1,795,502.63

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）对外担保事项详见本附注八、4、（4）关联担保情况。

（2）借款逾期未归还情况

①公司向深圳美悦和成资产管理有限公司（以下简称“美悦和成”）借款 3000 万元，借款期限为 2016 年 9 月 14 日至 2017 年 9 月 11 日，年贷款利率为 14.00%，按季度支付利息。公司实际控制人陈双聘以其个人持有的 2500 万股公司股票提供质押担保，截止报告日该笔借款本金及利息 6,064,109.59 元未能如期偿还，股权已被申请冻结，未对该逾期借款计提预计负债。

②公司向廊坊银行股份有限公司和平路支行（以下简称“廊坊银行”）借款 4300 万元，借款期限 2016 年 11 月 17 日至 2017 年 11 月 2 日，公司以自有土地及其附着建筑物抵押，抵押物无形资产期末账面价值为 19,467,411.62 元，固定资产 30,125,854.75 元。该笔借款本金及利息 5,057,887.76 元已逾期。廊坊银行于 2018 年向廊坊市中级人民法院申请冻结公司 7 个账户，冻结明细详见本附注十一、2、截止目前被司法冻结的银行账户情况。

3、诉讼事项

公司欠付供应商货款导致公司银行账户被冻结，冻结账户余额为 1,499,931.79 元，公司未取得相应的诉讼材料。

4、欠缴税金及相关滞纳金

截止 2020 年 06 月 30 日，公司欠付增值税 25,805,696.98 元，增值税滞纳金 9,068,759.98 元，欠付企业所得税 15,145,741.64 元，企业所得税滞纳金 4,694,982.02 元，欠付城市维护建设税和教育费附加税 947,597.04 元，滞纳金 193,975.47 元，欠付房产税 563,409.98 元，滞纳金 65,140.85 元，欠付土地使用税 48,577.47 元，滞纳金 8,882.67 元，欠付车船税 279.00 元。至本报告日，欠缴税金情况仍在继续。

十一、资产负债表日后事项

1、借款逾期事项

公司 2017 年 8 月 18 日向锦州银行股份有限公司北京京广桥支行（以下简称“锦州银行”）借款 6,500 万元，借款期限 2017 年 8 月 18 日至 2020 年 8 月 17 日，公司以自有房产抵押，同时陈双聘及黄治承担连带责任保证，抵押物期末账面价值为 38,256,472.01 元。合同约定利息按季度支付，本金分别于 2018 年 2 月 21 日归还本金 1,950,000.00 元，2018 年 8 月 21 日归还本金 1,950,000.00 元，2019 年 2 月 21 日归还本金 3,250,000.00 元，2019 年 8 月 21 日归还本金 3,250,000.00 元，2020 年 2 月 21 日归还本金 5,200,000.00 元，2020 年 8 月 17 日归还本金 49,400,000.00 元。截止财务报表批准报出日该借款已有本金 15,600,000.00 元及利息处于逾期状态。

2、截止财务报表批准报出日被司法冻结的银行账户

银行名称	开户行	银行账号	冻结信息

			冻结时间	申请冻结人名称	冻结金额
			2018.3.15-2019.3.14	锦州银行 6500 万元借款	65,457,100.91
			2018.3.19-2019.3.18	廊坊银行 4300 万元借款	42,960,000.00
			2018.3.20-2019.3.19	供应商起诉	47,000.00
中国农业银行	双井支行	11-13110104000 2477	2018.6.12	未知	1,086,197.00
			2018.7.9	未知	4,240,000.00
			2018.7.9	未知	3,675,737.00
			2018.7.11	未知	20,112.64
			2018.7.12	未知	56,913.80
			2018.7.14	未知	18,730.08
			2018.7.14	未知	18,730.08
			2018.7.16	未知	19,000,000.00
			2018.7.17	未知	27,452.00
			2018.7.17	未知	20,785.00
			2018.7.18	未知	3,604,754.00
			2017.11.28-2018.11.27	供应商起诉	1,086,197.00
			2018.6.12	未知	1,086,197.00
			2018.7.9	未知	4,240,000.00
			2018.7.9	未知	3,675,737.00
			2018.7.11	未知	20,112.64
中国农业银行	工业开发区支行	11-13040104000 6507	2018.7.11	未知	18,730.08
			2018.7.12	未知	56,913.80
			2018.7.16	未知	19,000,000.00
			2018.7.17	未知	27,452.00
			2018.7.17	未知	20,785.00
			2018.7.18	未知	3,604,754.00
			2018.3.15-2019.3.14	锦州银行 6500 万元借款	65,457,100.91

银行名称	开户行	银行账号	冻结信息		
			冻结时间	申请冻结人名称	冻结金额
			2018.3.19-2019.3.18	廊坊银行 4300 万元借款	42,960,000.00
			2018.3.19-2019.3.18	廊坊银行 4300 万元借款	42,960,000.00
中国建设银行	密云支行	11001008800053017064	未知	未知	85,739.81
			未知	未知	19,000,000.00
			未知	未知	4,240,000.00
汇丰银行	密云村镇	561024043011	2018.3.19-2019.3.18	廊坊银行 4300 万元借款	42,960,000.00
中国银行	密云支行	341566676798	2018.3.19	廊坊银行 4300 万元借款	42,960,000.00
	密云鼓楼东大街支行	342864754194	2018.3.8	为法人担保	26,373,200.00
			2018.3.26	供应商起诉	47,000.00
			2018.3.28	廊坊银行 4300 万元借款	42,960,000.00
			2018.3.15	锦州银行 6500 万元借款	65,457,100.91
			2018.3.28	廊坊银行 4300 万元借款	42,960,000.00
工商银行	密云支行	2000122190044102 46	2018.6.12	未知	1,086,197.00
			2018.6.26	未知	7,904,310.00
			2018.7.18	未知	3,604,754.00
			2018.5.16	未知	100,000.00
宁波银行	北京分行营业部	77010122000185430	2018.6.8	未知	1,200,000.00
北京农商银行	密云支行新东路分理处	12030901030000 00793	未知	未知	7,904,310.00
			未知	未知	3,604,754.00

3、公司司法执行的情形

序号	银行名称	开户行	冻结信息		
			冻结时间	冻结法院名称	冻结金额
1	中国农业	双井支行	2018.3.15-2019.3.14	辽宁省锦州市中级人民法院	65,457,100.91

序号	银行名称	开户行	冻结信息		
			冻结时间	冻结法院名称	冻结金额
2	银行		2018.3.19-2019.3.18	河北省廊坊市中级人民法院	42,960,000.00
3			2018.3.20-2019.3.19	永嘉县人民法院	47,000.00
4			2017.11.28-2018.11.27	永嘉县人民法院	1,086,197.00
5		工业开发区支行	2018.3.15-2019.3.14	辽宁省锦州市中级人民法院	65,457,100.91
6			2018.3.19-2019.3.18	河北省廊坊市中级人民法院	42,960,000.00
7	中国建设银行	密云支行	2018.3.19-2019.3.18	河北省廊坊市中级人民法院	42,960,000.00
8	汇丰银行	密云村镇	2018.3.19-2019.3.18	河北省廊坊市中级人民法院	42,960,000.00
9		密云支行	2018.3.19	河北省廊坊市中级人民法院	42,960,000.00
10	中国银行	密云鼓楼东大街支行	2018.3.8	北京市丰台区人民法院	26,373,200.00
11			2018.3.26	永嘉县人民法院	47,000.00
12			2018.3.28	河北省廊坊市中级人民法院	42,960,000.00
13			2018.3.15	辽宁省锦州市中级人民法院	65,457,100.91
14	工商银行	密云支行	2018.3.28	河北省廊坊市中级人民法院	42,960,000.00
15			2018.5.16	人民法院	100,000.00
16	宁波银行	北京分行营业部	2018.6.8	密云区人民法院	1,200,000.00

十二、其他重要事项

雷蒙德公司因资金短缺，无法偿还到期债务、支付职工薪酬、缴纳税金、支付供应商货款，并涉及大额诉讼，数家银行账户和实际控制人持有的 6590 万股股权被质押冻结或司法冻结，不能维持正常生产经营，于 2019 年 7 月雷蒙德公司交由破产管理人管理，持续经营能力存在重大不确定性。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	209,269,165.24	26,086,667.59	183,182,497.65	209,269,165.24	26,086,667.59	183,182,497.65
合计	**209,269,165.24**	**26,086,667.59**	**183,182,497.65**	**209,269,165.24**	**26,086,667.59**	**183,182,497.65**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。因本公司财务人员已离职，致使本公司无法按期提供 2020 年 06 月 30 日的账龄明细，导致无法核算 2020 年 06 月 30 日的坏账准备金额。

①坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		20020.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	26,086,667.59				26,086,667.59

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 73,373,663.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.07%。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）
郑州市热力总公司	22,402,580.00	10.71
北京市阀门总厂股份有限公司	20,963,507.60	10.02
山东德核阀门科技有限公司	12,767,576.20	6.10
赤峰大站阀门经营部	8,824,431.00	4.22
欧亚龙自动化系统工程（北京）有限公司	8,415,569.00	4.02
合　计	**73,373,663.80**	**35.07**

2、其他应收款

项　目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		

应收股利		
其他应收款	65,888,430.82	65,888,430.82
合　计	**65,888,430.82**	**65,888,430.82**

（1）其他应收款情况

	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,818,907.40	930,476.58	65,888,430.82	66,818,907.40	930,476.58	5,888,430.82
合计	**6,818,907.40**	**930,476.58**	**65,888,430.82**	**66,818,907.40**	**930,476.58**	**5,888,430.82**

①坏账准备

因本公司财务人员已离职，致使本公司无法按期提供 2020 年 06 月 30 日的账龄明细，导致无法核算 2020 年 06 月 30 日的坏账准备金额。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31
保证金	3,970,690.20	3,970,690.20
员工备用金	27,162,009.04	27,162,009.04
往来款	35,686,208.16	35,686,208.16
合　计	**66,818,907.40**	**66,818,907.40**

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
北京雷蒙德国际电子商务有限公司	关联方	往来款	17,747,365.19	26.56
李少群	非关联方	个人往来款	7,552,688.87	11.30
陈长青	非关联方	个人往来款	5,770,000.00	8.64
秦忠辉	非关联方	个人往来款	3,486,353.00	5.22
陈盛权	非关联方	个人往来款	3,239,558.23	4.85
合　计	—		**37,795,965.29**	**56.57**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,510,000.00		10,510,000.00	10,510,000.00		0,510,000.00
合　计	**10,510,000.00**		**10,510,000.00**	**10,510,000.00**		**0,510,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减	期末余
北京雷蒙德阀门技术服务有限	500,000.00			500,000.00
北京雷蒙德仪表有限责任公司	10,010,000.00			10,010,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合　计	**10,510,000.00**			**10,510,000.00**

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			**937,486.17**	**1,757,367.97**
其他业务				
合　计			**937,486.17**	**1,757,367.97**

5、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		
合　计		

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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，或偶发性的		

税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
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	-309,352.15

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-309,352.15
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	-309,352.15
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	

2、净资产收益率及每股收益

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	-0.09	-0.0017	-0.0017
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.09	-0.0017	-0.0017

雷蒙德（北京）科技股份有限公司

2020 年 10 月 30 日

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：

破产管理人办公室