



泉牌科技

NEEQ : 872820

福建泉牌阀门科技股份有限公司

Fujian Quanpai valve technology Co., Ltd.



半年度报告

2021

公司半年度大事记



2021 年上半年泉牌科技收到国家知识产权局关于“一种双止回阀三通结构”、“一种直通式消水锤止回阀的阀瓣结构”、“一种对夹式信号蝶阀”、“一种信号闸阀”、“一种气动四通球阀”、“一种沟槽安全泄压阀的密封连接结构”的实用新型专利证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
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	24
第八节	备查文件目录	83

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。

公司负责人梁耀东、主管会计工作负责人刘森及会计机构负责人（会计主管人员）刘森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、宏观经济波动风险	<p>阀门行业的下游行业主要包括石油天然气、电力、化工、水处理、造纸、冶金、制药、食品、采掘、有色金属、电子等行业等，与宏观经济形势有较强的关联性。如果下游行业发展形势良好将会带动对工业阀门的需求；如果宏观经济出现紧缩，下游行业相应的市场需求则会削弱。因此，阀门行业发展受国家宏观经济波动的影响较大，宏观经济的周期性波动将影响到下游行业对阀门产品的市场需求，从而影响阀门生产厂商收入的稳定性。</p> <p>应对措施：公司将紧盯市场变化，积极研究相关产业政策，国家宏观调控方向，为公司的发展抢得先机，以应对可能发生的宏观经济风险。</p>
2、市场竞争加剧风险	<p>阀门行业集中度不高，生产企业众多，竞争十分激烈。如果行业景气度下降或者国家出台严厉的宏观调控措施，导致行业经营环境发生较大的不利变化，将引发行业竞争进一步加剧，行业的利润空间受到挤压，对企业生产经营带来不利影响。阀门生产制造企业在激烈市场竞争环境下，若不能充分发挥自身产品质量、性价比与品牌等优势，积极优化产品结构、提高产品附加值，将会遭遇不利竞争地位的市场风险。</p> <p>应对措施：公司具备较高的技术和研发实力，面对充分竞争的市场，公司将紧跟科技的最新发展趋势，增强自主创新能力，</p>

	有效针对客户的需求研发相应的产品，并严把质量关，让公司在市场站好一席之地。
3、原材料价格波动风险	<p>原材料成本是行业内企业的主营业务成本的重要组成部分。废钢及镍价格的持续走低有利于阀门产品生产成本降低,毛利率水平上升,对阀门制造厂商的盈利水平产生积极影响;反之,若废钢及镍价格攀升,将导致生产成本提高,毛利率下降,对厂商的盈利水平产生不利影响。原材料价格波动给行业经营业绩的稳定性产生一定影响,存在一定的风险。如果行业内企业不能够合理定价,把原材料价格波动的风险向上、下游转移,将会增加公司的流动资金压力,可能引致毛利率指标下降,最终导致行业发展速度变缓。</p> <p>应对措施:公司将紧盯市场变化,积极收集上下游产业信息,为公司的发展抢得先机,以应对可能发生的原材料价格波动风险。</p>
4、公司治理机制不能有效发挥作用风险	<p>股份公司成立于2017年9月,公司治理机制正在逐步建立并完善。未来随着公司规模进一步扩大,公司治理机制相应需要在更大范围发挥有效作用。挂牌对公司的信息披露工作提出更高要求,如公司不能快速实现内部治理机制高效化和制度化,或不能客观、及时披露信息,将影响公司生产运营和投资者权益。</p> <p>应对措施:公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度安排,完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时,充分考虑中小股东的意见,限制控股股东滥用权力,维护中小股东利益。公司还将进一步引进新的战略投资者,优化公司股权结构;采取有效措施优化内部管理,通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,忠诚履行职责。</p>
5、实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人梁耀东、张春生、陈秋福组成的一致行动人持有公司52.52%的股份,同时,梁耀东担任公司董事长,张春生与陈秋福除担任董事外不担任其他高管职务。尽管公司目前已经建立较为完善的法人治理结构,公司仍存在实际控制人梁耀东、张春生、陈秋福组成的一致行动人利用控制权施加不当控制、影响公司治理环境的风险,实际控制人仍可能存在通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制的风险。</p> <p>应对措施:公司积极完善内控制度,防止各类损害公司及其他股东利益的情况发生。</p>
6、技术和管理人才相对缺乏的风险	<p>公司在行业前沿性技术研发与重大项目攻关方面与同行业领先企业相比仍存在一定的差距,在企业快速发展过程中,公司内、外部管理存在着不适应快速发展需要的情况。目前公司在技术和管理人员数量、素质以及层次上与大企业相比有很大差距,公司尚需加大人才引进和培养方面的投入,逐步提高公司技术和管理团队的整体水平。</p>

	<p>应对措施：公司将积极通过一系列人才激励机制吸引、留住核心技术人员和管理人才。包括：提供有竞争力的薪酬福利待遇、良好的研发环境、多种培训；建立竞争晋升机制，充分调动员工积极性，鼓励员工创新研发；建立员工激励制度等。</p>
7、技术创新及产品替代风险	<p>公司经过多年发展，已形成品种齐全的系列阀门产品，拥有颇具竞争力的优势产品，具备较高的技术和研发实力，部分产品技术工艺已达到了国内领先水平。阀门作为应用非常广泛的工业产品，虽然被新技术、新产品替代的风险较小，但是目前阀门行业发展速度较快，产品更新换代周期日益趋短，不排除公司不能有效针对客户的需求研发相应的产品，以及随着科技的进步被某些新形态产品所取代的风险，公司如不能紧跟科技的最新发展趋势，增强自主创新能力，产品和技术可能面临被替代的风险，将给公司带来损失，公司产品的市场竞争力及公司的持续盈利能力将会受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司将加大研发费用的投入，积极研发新产品，以现有产品及技术、研发人员的基础上，不断开发新产品，以适应市场中不同客户的需求，提高公司的竞争力。</p>
8、应收账款不能及时收回的风险	<p>2021年06月30日公司应收账款净额为4,038.76万元，占当期总资产比例为39.48%。公司为获取更大的市场份额，开发更多的客户，合理使用赊销政策，公司应收账款大部分账龄在1年以内及1-2年；虽然应收账款多为信用良好客户的赊销欠款，但应收账款占总资产比重较大，应收账款余额高仍然影响公司的运营效率，且不排除某些客户因经营情况恶化而导致坏账的风险，进而对公司财务状况和经营成果产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将逐步调整销售模式，提高预收款比例，进一步完善财务管理制度，客户信誉管理制度，加强客户履约能力的评估，选择优质客户合作。公司制定了稳健的坏账准备计提政策，并由专人负责款项催收，从事前、事中、事后等环节，全面加强应收账款的管理，加速资金回笼，缩短销售回款周期以减少应收账款的坏账风险。同时，公司对赊销金额较大客户采取暂不赊销政策并积极开发新客户提高市场占有率。</p>
9、税收优惠与财政补贴政策变化的风险	<p>公司于2018年通过高新技术企业复审，享受15%税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。公司所获得的企业所得税税收优惠，来自于国家对高新技术企业的长期鼓励政策，公司享受的优惠政策预期比较稳定，在后续的经营过程中，如果公司不能持续符合高新技术企业政策的相关标准，或国家调整高新技术企业的税收优惠政策，将对公司的财务状况和经营成果产生一定的影响。因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断加强技术研发，增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的收入和利润，以减少因税收优惠政策可能发生的变化给公司带来的不利影响；另一方面在国家高企税收优惠政策到期前，公司你能已重新申报复审，争取继续享受所得税优惠政策。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、泉牌科技	指	福建泉牌阀门科技股份有限公司
股东大会	指	福建泉牌阀门科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建泉牌阀门科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建泉牌阀门科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《福建泉牌阀门科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
《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》
上年同期	指	2020年1-6月
本期末、报告期末	指	2021年6月30日
报告期、报告期内、本期	指	2021年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专业术语		
闸阀	指	启闭件（闸板）由阀杆带动，沿阀座（密封面）作升降运动的阀门
截止阀	指	启闭件（阀瓣）由阀杆带动，沿阀座（密封面）轴线作升降运动的阀门
球阀	指	启闭件（球体）绕垂直于通路的轴线旋转的阀门
蝶阀	指	启闭件（蝶板）绕固定轴旋转的阀门
止回阀	指	启闭件（阀瓣）借介质作用力，自动阻止介质逆流的阀门
低阻力倒流防止器	指	低阻力倒流防止器是由两个隔开相互独立的进、出水止回阀和流体安全控制的泄水阀组成，是一种严格限定管道中的压力水只能单向流动的水力控制组合装置，它的功能是在任何工况下防止管道中的介质倒流，达到避免倒流污染的目的。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建泉牌阀门科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Quanpai Valve technology Co.,Ltd. -
证券简称	泉牌科技
证券代码	872820
法定代表人	梁耀东

二、 联系方式

董事会秘书	梁鸿坡
联系地址	福建省福州市晋安区福光路318号福兴经济开发区C1地块厂房2号楼六层、七层西侧
电话	0591-83362502
传真	0591-83327506
电子邮箱	254519680@qq.com
公司网址	http://www.fzyqfm.com
办公地址	福建省福州市晋安区福光路318号福兴经济开发区C1地块厂房2号楼六层、七层西侧
邮政编码	350014
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	公司档案办公室

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11月10日
挂牌时间	2018年6月19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-344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	阀门的研发、生产与销售业务
主要产品与服务项目	闸阀、蝶阀、截止阀、止回阀、球阀、低阻力倒流防止器
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（梁耀东）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁耀东、张春生、陈秋福），一致行动人为（梁耀东、张春生、陈秋福）

梁耀东、张春生、陈秋福，上述 3 人共持有公司 10,504,000 股股份，占公司股本总额的 52.52%，其持有的股份所享有的表决权对公司的股东大会足以产生重大影响；同时，梁耀东、张春生、陈秋福 3 人，经协商一致签署了《一致行动人协议》，梁耀东、张春生、陈秋福系公司的共同实际控制人。

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	91350100696621031R	否
注册地址	福建省福州市晋安区福光路 318 号福兴经济开发区 C1 地块厂房 2 号楼六层、七层西侧	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

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	32,642,887.10	19,671,381.67	65.94%
毛利率%	27.85%	32.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	906,615.85	108,198.91	737.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	675,055.43	-66,888.62	1,109.22%
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）	2.13%	0.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.59%	-0.16%	-
基本每股收益	0.0453	0.0054	738.89%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	102,288,940.26	94,109,450.63	8.69%
负债总计	59,246,436.32	51,973,562.54	13.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,042,503.94	42,135,888.09	2.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.11	1.90%
资产负债率%（母公司）	57.53%	54.69%	-
资产负债率%（合并）	57.92%	55.23%	-
流动比率	1.46	1.51	-
利息保障倍数	1.93	1.56	-

（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	-1,545,438.51	-3,784,288.23	59.16%
应收账款周转率	0.76	0.68	-
存货周转率	1.66	1.09	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.69%	2.46%	-
营业收入增长率%	65.94%	1.47%	-
净利润增长率%	737.92%	-94.95%	-

（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**

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23号），公司所属行业为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，公司有多年阀门生产经验，是集科研开发、CAD设计、完善的检测设备、生产、销售泉牌阀门的国家高新技术企业。目前拥有发明专利4项，实用新型专利22项，具有较强的研发实力，长期为水利、市政给排水、污水处理、石油化工、钢铁冶金、建筑给排水、火电等领域用户提供各种高附加值、稳定、可靠的低阻力倒流防止器、水力控制阀、偏心半球阀、球阀、蝶阀、软密封闸阀、加密防盗闸阀、截止阀、止回阀等阀门产品。公司采用直销的模式销售：公司与需方签订协议，直接将产品销售给对方。面对国内众多的阀门生产企业和种类繁多的阀门产品，公司根据自身实力和掌握的产品技术，通过实施差异化的市场竞争战略，获得了发展，形成了适合自身发展的经营方式：依据终端客户所在区域的不同，公司产品销往全国各地，收入来源主要是产品销售。泉牌系列阀门产品已获得市场的广泛认可，通过直销的建设，公司有效的保证了市场信息的畅通和安全，有力的掌握着终端客户；同时，公司通过狠抓产品质量和售前、售后服务管理，逐步建立起优质品牌形象和良好声誉。

报告期内、报告期末至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	2,197,543.53	2.15%	2,607,372.64	2.77%	-15.72%
应收票据	300,000.00	0.29%	0.00	0.00%	-
应收账款	40,387,583.54	39.48%	36,459,483.28	38.74%	10.77%
存货	14,573,473.36	14.25%	13,782,321.82	14.64%	5.74%
预付账款	12,124,741.38	11.85%	8,127,669.39	8.64%	49.18%
其他应收款	2,321,468.55	2.27%	1,485,752.15	1.58%	56.25%
投资性房地产	5,701,604.24	5.57%	5,984,181.44	6.36%	-4.72%
合同资产	636,715.25	0.62%	496,158.51	0.53%	28.33%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

固定资产	7,312,458.75	7.15%	7,466,416.81	7.93%	-2.06%
无形资产	10,416,500.68	10.18%	10,534,820.56	11.19%	-1.12%
使用权资产	3,412,316.70	3.34%	3,764,237.78	4.00%	-9.35%
商誉	604,195.75	0.59%	604,195.75	0.64%	0.00%
长期待摊费用	1,660,449.08	1.62%	1,947,395.48	2.07%	-14.73%
短期借款	38,112,000.00	37.26%	35,112,000.00	37.31%	8.54%
长期借款	7,800,000.00	7.63%	7,800,000.00	8.29%	0.00%
一年内到期的非流动负债	144,775.03	1.12%	659,822.83	0.70%	73.50%
应交税费	980,143.93	0.96%	857,222.79	0.91%	14.34%
应付账款	4,946,384.17	4.84%	2,124,192.88	2.26%	132.86%
合同负债	2,025,408.60	1.98%	1,482,068.24	1.57%	36.66%
租赁负债	1,449,641.55	1.42%	2,008,831.66	2.13%	-27.84%

项目重大变动原因：

1. 预付账款：本期 1,212.47 万元，比期初增加 812.77 万元，增幅 49.18%，主要是钢材价格走高，先款后货，厂家承诺提供的产品定价不变，为让厂家更有能力满足公司货物需求，公司根据客户需求和市场行情预测，增加部分产品购货订单。

2. 使用权资产及租赁负债：本期末使用权资产 341.23 万元，租赁负债为 144.96 万元。主要是本期开始执行《企业会计准则-租赁》后，本公司将机器设备售后回租产生的资产调整到“使用权资产”科目，该机器设备一年后应付的租赁本金调整到“租赁负债”。本公司按该准则规定调整了期初数。

2、营业情况与现金流量分析

√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	32,642,887.10	-	19,671,381.67	-	65.94%
营业成本	23,551,762.09	72.15%	13,235,203.87	67.28%	77.95%
毛利率	27.85%	-	32.72%	-	-14.88%
管理费用	2,378,257.28	7.29%	2,419,134.38	12.30%	-1.69%
研发费用	1,379,646.38	4.23%	1,574,160.26	8.00%	-12.36%
销售费用	2,009,883.53	6.16%	1,073,834.09	5.46%	87.17%
财务费用	1,420,834.26	4.35%	1,172,717.43	5.96%	21.16%
信用减值损失	-567,343.03	1.74%	-112,179.22	0.57%	319.06%
资产减值损失	-140,040.86	0.43%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	900.00	0.00%	-100.00%
营业利润	839,016.72	2.57%	-59,761.36	0.30%	1,503.95%
营业外收入	275,892.38	0.85%	215,094.91	1.09%	28.27%
营业外支出	0.01	0.00%	10,009.58	0.05%	-100.00%
净利润	906,615.85	2.78%	108,198.91	0.55%	737.92%

经营活动产生的现金流量净额	-1,545,438.51	-	-3,784,288.23	-	59.16%
投资活动产生的现金流量净额	-199,810.34	-	-21,586.30	-	-825.63%
筹资活动产生的现金流量净额	1,335,419.74	-	3,133,965.84	-	-57.39%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期3,264.29万元，比上年同期1,967.14万元，增加1,297.15万元，增幅65.94%，主要是公司旗下子公司福州宏兴隆贸易有限公司报告期内增加钢材贸易业务700万元，上年同期没有钢材贸易收入；公司产品市场拓展取得成果，客户订单出现较大程度增长。
2. 营业成本：本期2,355.18万元，比上年同期1,323.52万元，增加1,031.66万元，增幅77.95%，主要原因除了业务规模及收入增加带来结转成本上升外，钢材贸易成本高，毛利低，使得报告期产品综合毛利率下降，因此营业成本增长比例高于营业收入增长比例。
3. 销售费用：本期200.99万元，比上年同期107.38万元，增加93.60万元，增幅87.17%，主要是公司为扩大市场竞争力，增加市场推广人员和广告宣传，薪酬福利较上年同期增加43.65万元，广告及宣传费较上年同期增加14.18万元，业务费用较上年同期增加26.88万元，运输仓储包装较上年同期增加7.70万元。
4. 经营活动产生的现金流量净额变动原因：
报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长59.16%，主要是因为公司销售商品收到的现金比上年同期增加407.66万，收到其他与经营活动有关的现金，比上年同期增加510.79万，支付其他与经营活动有关的现金比上年同期增加694.45万，导致经营活动产生的现金流量净额整体增加223.88万元。
5. 投资活动产生的现金流量净额变动原因：
报告期内，公司增加购建固定资产，比上年同期增加17.82万元。
6. 筹资活动产生的现金流量净额变动原因：
报告期内，公司比上年同期减少取得融资租赁相关的筹资活动现金，筹资活动现金流入同比下降32.41%，筹资活动产生的现金流量净额整体减少179.85万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	259,920.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,504.02
非经常性损益合计	272,424.02
所得税影响数	40,863.60
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	231,560.42

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

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司按照本准则规定在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债，对本期期初数进行了调整，调整 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
资产				
固定资产	11,230,654.59	5,609,718.23	7,466,416.81	1,845,480.45
使用权资产	-	-	3,764,237.78	3,764,237.78
负债				
长期应付款	2,008,831.66	2,008,831.66	-	-
租赁负债	-	-	2,008,831.66	2,008,831.66

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**(一) 主要控股参股公司基本情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福州宏兴隆贸易有限公司	子公司	钢材、建筑材料、金属制品的批发、零售、代购代销	24,000,000	26,204,448.49	22,343,787.68	7,911,539.04	100,631.39

(二) 主要参股公司业务分析

□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

公司在追求经济效益的同时，坚持绿色低碳、高效安全生产，报告期内未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。公司充分保障员工的合法权益，为员工提供良好的福利，推进以人为本的核心价值观，尽全力做到对社会负责、对公司股东负责、对公司员工负责。报告期内公司在经营发展的同时，积极承担和履行社会责任，诚信经营，自觉履行纳税义务，公司将一如既往地將社会责任融于企业的愿景和使命中，始终坚持创新，用科技推动企业和社会发展，为社会创造财富，为促进社会和谐进步贡献自己的力量。

报告期内，举国上下、各行各业都参与到突如其来的新冠肺炎疫情阻击战中。福建泉牌阀门科技股份有限公司党员职工发挥示范带头作用，落实物资供应、信息联络，带头做好基层消毒、体温检测等防疫工作，公司党员在疫情面前表现出应有的先锋模范作用，成为防疫中坚力量，为疫情防控贡献着自己的力量，给社会带来暖暖的感动。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	公开转让说明书真实性承诺	2018年4月2日	-	正在履行中
-	其他股东	关于税费的承诺	2017年12月1日	-	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于员工社会保险及住房公积金事项的承诺	2017年12月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年12月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2017年12月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2017年12月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年12月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年12月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2017年12月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2020年8月1日	2023年7月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

(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
房屋及建筑物、投资性房地产-房屋及建筑物	固定资产、投资性房地产	抵押	10,962,884.13	10.72%	2019年10月30日, 公司与福建海峡银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行签订流动资金贷款, 期限一年, 本公司之子公司福州宏兴隆贸易有限公司的房产及土地(房产证号:侯房权证H字第1616558号, 土地证号:侯国用(2016)第230957号)作为母公司福建泉牌阀门科技股份有限公司

					短期借款的抵押物。 2020年12月公司续贷。
土地使用权	无形资产	抵押	10,416,500.68	10.18%	2019年10月30日，公司与福建海峡银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行签订流动资金贷款，期限一年，本公司之子公司福州宏兴隆贸易有限公司的房产及土地(房产证号：侯房权证H字第1616558号，土地证号：侯国用(2016)第230957号)作为母公司福建泉牌阀门科技股份有限公司短期借款的抵押物。 2020年12月公司续贷。
机器设备	固定资产	抵押	3,217,626.44	3.15%	为加强公司资金流动性管理，2017年10月17日，公司与仲利国际租赁有限公司签订融资租赁合同，期限三年，以公司部分机器设备作为融资租赁抵押物；2020年4月1日，公司续签融资租赁合同，增加部分机器设备作为融资租赁抵押物，期限延长至2023年10月10日。
机器设备	固定资产	融资租赁	194,690.26	0.19%	为做好中长期资金规划，减少流动资金压力，公司于2021年6月与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，向福州米路加机电设

					备有限公司采购两台数据车床，成本价22万元，租赁期2年，股东梁耀东及其配偶梁素婷做保证担保。
总计	-	-	24,791,701.51	24.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限的目的是为满足公司生产经营活动需要，解决公司流动资金需求问题。公司有持续经营能力，不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动和融资**一、 普通股股本情况****(一) 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	10,997,000	54.98%	0	10,997,000	54.98%
	其中：控股股东、实际控制人	2,626,000	13.13%	0	2,626,000	13.13%
	董事、监事、高管	375,000	1.875%	0	375,000	1.875%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,003,000	45.02%	0	9,003,000	45.02%
	其中：控股股东、实际控制人	7,878,000	39.39%	0	7,878,000	39.39%
	董事、监事、高管	1,125,000	5.625%	0	1,125,000	5.625%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						47

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	梁耀东	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	4,500,000	1,500,000	0	0

2	张春生	3,400,000	0	3,400,000	17.00%	3,400,000	0	0	0
3	福州市鼓楼区德弘嘉华投资合伙企业(有限合伙)	1,487,000	0	1,487,000	7.435%	0	1,487,000	0	0
4	郑崇伟	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	0	1,200,000	0	0
5	陈秋福	1,104,000	0	1,104,000	5.52%	828,000	276,000	0	0
6	陈胜金	1,100,000	0	1,100,000	5.50%	825,000	275,000	0	0
7	尹海南	440,000	0	440,000	2.20%	0	440,000	0	0
8	陈艳丹	440,000	0	440,000	2.20%	0	440,000	0	0
9	陈明灿	400,000	0	400,000	2.00%	300,000	100,000	0	0
10	林雄	400,000	0	400,000	2.00%	0	400,000	0	0
合计		15,971,000	0	15,971,000	79.86%	9,853,000	6,118,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

梁耀东、张春生、陈秋福，上述3人共持有公司10,504,000股股份，占公司股本总额的52.52%，其持有的股份所享有的表决权对公司的股东大会足以产生重大影响；同时，梁耀东、张春生、陈秋福3人，经协商一致签署了《一致行动人协议》，故梁耀东、张春生、陈秋福系公司的共同实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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
梁耀东	董事长	男	1969年9月	2020年9月15日	2023年9月14日
张春生	董事	男	1952年1月	2020年9月15日	2021年2月22日
陈秋福	董事	男	1952年8月	2020年9月15日	2023年9月14日
陈明灿	董事	男	1957年4月	2020年9月15日	2023年9月14日
郑美煌	董事	男	1968年9月	2021年2月22日	2023年9月14日
梁鸿坡	董事、总经理、 董事会秘书	男	1991年8月	2020年9月15日	2023年9月14日
陈永波	监事	男	1989年12月	2020年9月15日	2023年9月14日
陈胜金	监事	男	1948年7月	2020年9月15日	2023年9月14日
王华	监事	男	1984年7月	2020年9月15日	2021年8月26日
陈庆平	副总经理	男	1958年5月	2020年9月15日	2023年9月14日
刘森	财务总监	男	1989年6月	2020年9月15日	2023年9月14日
董事会人数：					5
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：

梁耀东与梁鸿坡系父子关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张春生	董事	离任	-	个人原因离职
郑美煌	-	新任	董事	补足董事会法定人数

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

郑美煌，男，1968年9月出生，中国国籍，毕业于中国矿业大学。1990年7月-1992年8月，担任福建省龙岩市苏邦煤矿地测科技术员；1992年9月-2005年10月，在福建省福州市自主创业；2005年11月-2010年12月，担任福州市鼓楼区兴才餐厅法定代表人；2008年5月-2016年10月，担任福建福仁建筑工程劳务

有限公司总经理、董事、法定代表人；2014年5月-2018年5月，担任福建华药医药有限公司监事；2017年4月-至今，担任宁夏塞上皇酒业有限公司监事；2019年3月-至今，担任福建鸿森农林科技有限公司法定代表人兼经理；2019年7月-至今，担任佛山市烁坤网络工程有限公司监事。

郑美煌先生未被列入失信被执行人名单，也未被执行联合惩戒措施。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	20	21
销售人员	18	26
技术人员	12	11
财务人员	4	5
行政人员	16	16
员工总计	73	82

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,197,543.53	2,607,372.64
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	五、2	300,000.00	
应收账款	五、3	40,387,583.54	36,459,483.28
应收款项融资			
预付款项	五、4	12,124,741.38	8,127,669.39
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、5	2,321,468.55	1,485,752.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	14,573,473.36	13,782,321.82
合同资产	五、7	636,715.25	496,158.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	8,353.84	174,409.41
流动资产合计		72,549,879.45	63,133,167.20
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	五、9	5,701,604.24	5,984,181.44

固定资产	五、10	7,312,458.75	7,466,416.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	3,412,316.70	3,764,237.78
无形资产	五、12	10,416,500.68	10,534,820.56
开发支出			
商誉	五、13	604,195.75	604,195.75
长期待摊费用	五、14	1,660,449.08	1,947,395.48
递延所得税资产	五、15	631,535.61	631,535.61
其他非流动资产	五、16		43,500.00
非流动资产合计		29,739,060.81	30,976,283.43
资产总计		102,288,940.26	94,109,450.63
流动负债：			
短期借款	五、17	38,112,000.00	35,112,000.00
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、18	4,946,384.17	2,124,192.88
预收款项			
合同负债	五、19	2,025,408.60	1,482,068.24
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、20	1,376,217.75	855,865.05
应交税费	五、21	980,143.93	857,222.79
其他应付款	五、22	715,195.65	447,523.70
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、23	1,144,775.03	659,822.83
其他流动负债	五、24	263,303.12	192,668.87
流动负债合计		49,563,428.25	41,731,364.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	7,800,000.00	7,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、26	1,449,641.55	2,008,831.66
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	五、15	433,366.52	433,366.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,683,008.07	10,242,198.18
负债合计		59,246,436.32	51,973,562.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	5,864,693.99	5,864,693.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	1,929,558.24	1,929,558.24
一般风险准备			
未分配利润	五、30	15,248,251.71	14,341,635.86
归属于母公司所有者权益合计		43,042,503.94	42,135,888.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		43,042,503.94	42,135,888.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		102,288,940.26	94,109,450.63

法定代表人：梁耀东

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,167,194.02	1,583,143.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		300,000.00	
应收账款	十、1	37,338,761.19	32,875,123.35
应收款项融资			
预付款项		8,968,562.98	7,435,309.06
其他应收款	十、2	5,328,276.58	6,969,257.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		14,573,473.36	11,100,211.65
合同资产		636,715.25	496,158.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,353.84	
流动资产合计		69,321,337.22	60,459,203.13
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、3	24,000,000.00	24,000,000.00
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		1,760,535.11	1,845,480.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,412,316.70	3,764,237.78
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,660,449.08	1,947,395.48
递延所得税资产		599,440.62	599,440.62
其他非流动资产			43,500.00
非流动资产合计		31,432,741.51	32,200,054.33
资产总计		100,754,078.73	92,659,257.46
流动负债：			
短期借款		37,500,000.00	34,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,946,384.17	2,124,192.88
预收款项			
合同负债		1,865,796.21	1,482,068.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,314,217.75	828,283.77
应交税费		875,096.42	751,831.53
其他应付款		821,193.15	323,121.20
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		1,144,775.03	659,822.83

其他流动负债		242,553.51	192,668.87
流动负债合计		48,710,016.24	40,861,989.32
非流动负债：			
长期借款		7,800,000.00	7,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,449,641.55	2,008,831.66
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		9,249,641.55	9,808,831.66
负债合计		57,959,657.79	50,670,820.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,864,693.99	5,864,693.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,929,558.24	1,929,558.24
一般风险准备			
未分配利润		15,000,168.71	14,194,184.25
所有者权益（或股东权益）合计		42,794,420.94	41,988,436.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,754,078.73	92,659,257.46

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		32,642,887.10	19,671,381.67
其中：营业收入	五、31	32,642,887.10	19,671,381.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,034,007.53	19,619,863.81
其中：营业成本	五、31	23,551,762.09	13,235,203.87
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、32	293,623.99	144,813.78
销售费用	五、33	2,009,883.53	1,073,834.09
管理费用	五、34	2,378,257.28	2,419,134.38
研发费用	五、35	1,379,646.38	1,574,160.26
财务费用	五、36	1,420,834.26	1,172,717.43
其中：利息费用		1,199,914.26	1,006,272.26
利息收入		-1,318.49	-1,366.36
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			
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）	五、37	-629,821.99	-112,179.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-140,040.86	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39		900.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		839,016.72	-59,761.36
加：营业外收入	五、40	275,892.38	215,094.91
减：营业外支出	五、41	0.01	10,009.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,114,909.09	145,323.97
减：所得税费用	五、42	208,293.24	37,125.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		906,615.85	108,198.91
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）		906,615.85	108,198.91
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		906,615.85	108,198.91
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		906,615.85	108,198.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		906,615.85	108,198.91
(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）		0.0453	0.0054
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.01

法定代表人：梁耀东

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十、4	24,950,776.64	19,315,461.25
减：营业成本	十、4	16,437,521.31	12,926,927.27
税金及附加		118,873.89	59,708.60
销售费用		2,009,103.53	1,073,834.09
管理费用		2,151,130.82	2,281,254.14
研发费用		1,379,646.38	1,574,160.26
财务费用		1,408,731.28	1,149,510.23
其中：利息费用		1,188,998.10	985,150.59
利息收入		-938.91	-229.59
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			
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）		-567,343.03	-135,383.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-140,040.86	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			900.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		738,385.54	115,583.51
加：营业外收入		275,892.16	215,090.23
减：营业外支出			10,009.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,014,277.70	320,664.16
减：所得税费用		208,293.24	37,125.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		805,984.46	283,539.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		805,984.46	283,539.10
（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		805,984.46	283,539.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.01

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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	五、43（1）	26,051,330.57	21,974,778.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			1,049.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、43(2)	9,413,866.79	4,306,004.13
经营活动现金流入小计		35,465,197.36	26,281,832.05
购买商品、接受劳务支付的现金		24,047,096.79	22,784,946.80
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		2,686,100.32	2,646,439.89
支付的各项税费		1,603,899.04	1,713,512.32
支付其他与经营活动有关的现金		8,673,539.72	2,921,221.27
经营活动现金流出小计		37,010,635.87	30,066,120.28
经营活动产生的现金流量净额		-1,545,438.51	-3,784,288.23
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			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,810.34	24,586.30
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		199,810.34	24,586.30
投资活动产生的现金流量净额		-199,810.34	-21,586.30
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43(3)		2,397,824.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	7,397,824.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,199,914.26	1,006,258.16
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	五、43(4)	464,666.00	257,600.00
筹资活动现金流出小计		3,664,580.26	4,263,858.16
筹资活动产生的现金流量净额		1,335,419.74	3,133,965.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	-409,829.11	-671,908.69
加：期初现金及现金等价物余额		2,607,372.64	1,797,603.90
六、期末现金及现金等价物余额		2,197,543.53	1,125,695.21

法定代表人：梁耀东

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		16,518,972.75	21,821,664.46
收到的税费返还			1,045.09
收到其他与经营活动有关的现金		9,063,973.29	2,632,016.44
经营活动现金流入小计		25,582,946.04	24,454,725.99
购买商品、接受劳务支付的现金		16,564,710.85	21,125,348.38
支付给职工以及为职工支付的现金		2,587,151.22	2,596,280.43
支付的各项税费		1,378,566.07	1,666,072.54
支付其他与经营活动有关的现金		5,614,992.76	2,952,370.59
经营活动现金流出小计		26,145,420.90	28,340,071.94
经营活动产生的现金流量净额		-562,474.86	-3,885,345.95
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			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,810.34	24,586.30

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		199,810.34	24,586.30
投资活动产生的现金流量净额		-199,810.34	-21,586.30
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,397,824.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	7,397,824.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,188,998.10	985,136.49
支付其他与筹资活动有关的现金		464,666.00	257,600.00
筹资活动现金流出小计		3,653,664.10	4,242,736.49
筹资活动产生的现金流量净额		1,346,335.90	3,155,087.51
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		584,050.70	-751,844.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,583,143.32	1,788,728.70
六、期末现金及现金等价物余额		2,167,194.02	1,036,883.96

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	三（一）1
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	

附注事项索引说明：

1、执行新租赁准则：

财政部于2018年12月发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021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。于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

①公司作为承租人对首次执行日的融资租赁（售后回租），本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司对于首次执行日前的租赁资产将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理，不确认使用权资产和租赁负债。

②执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
资产				
固定资产	11,230,654.59	5,609,718.23	7,466,416.81	1,845,480.45
使用权资产			3,764,237.78	3,764,237.78
负债				

长期应付款	2,008,831.66	2,008,831.66		
租赁负债			2,008,831.66	2,008,831.66

（二） 财务报表项目附注

福建泉牌阀门科技股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日-2021年06月30日

一、 公司基本情况

1、 公司概况

福建泉牌阀门科技股份有限公司（以下称“公司”或“本公司”），系在福建高中压阀门科技有限公司的基础上，于2017年9月18日整体变更设立，原公司成立于2009年11月10日，截止2021年6月30日最新工商信息如下：

公司名称：福建泉牌阀门科技股份有限公司

证券代码：872820

挂牌日期：2018-06-19

营业执照统一社会信用代码：91350100696621031R

住所：福建省福州市晋安区福光路318号福兴经济开发区C1地块厂房2号楼六层、七层西侧

法定代表人：梁耀东

注册资本：2000万元人民币

实收资本：2000万元人民币

公司类型：股份有限公司

成立日期：2009年11月10日

营业期限：2009年11月10日至长期

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

本公司本期纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司的经营范围：钢材、建筑材料、装潢装饰材料、五金交电（不含电动自行车）、水暖阀门、

汽车配件、电线电缆、有色金属（不含贵金属）、金属制品的批发、零售、代购代销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福州宏兴隆贸易有限公司	福州	福州	批发和零售业	100.00		非同一控制下合并

本财务报告经本公司董事会批准于 2021 年 8 月 25 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及本期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、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具

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。

①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 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

②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：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	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
无风险组合	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为 0%

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：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险组合	关联方、股东往来款、保证金、押金、出口退税及备用金	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司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。

9、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

10、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、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被

投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

11、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。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

19、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入：

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，仓库根据经审批的销货申请单办理出库手续，于合同约定交货地点交付货物，并要求客户在送货单上签收。财务部收到客户签收的送货单，并与客户财务对账后，确认销售收入作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（3）让渡资产使用权

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

20、政府补助

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

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，应将政府补助划分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。

21、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。

22、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。

23、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、本公司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、本公司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、本公司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、本公司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。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则：

财政部于2018年12月发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021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。于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1

日)，本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A. 公司作为承租人对首次执行日的融资租赁（售后回租），本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司对于首次执行日前的租赁资产将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理，不确认使用权资产和租赁负债。

B. 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
资产				
固定资产	11,230,654.59	5,609,718.23	7,466,416.81	1,845,480.45
使用权资产			3,764,237.78	3,764,237.78
负债				
长期应付款	2,008,831.66	2,008,831.66		
租赁负债			2,008,831.66	2,008,831.66

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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	5%、15%、25%

(1) 本公司下属子公司福州宏兴隆贸易有限公司符合小型微利企业要求，适用 5%所得税率。

(2) 分公司福建泉牌阀门科技股份有限公司闽侯县分公司适用 25%所得税率。

2、优惠税负及批文

2018 年 11 月 30 日，公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201835000721 的《高新技术证书》，证书有效期 3 年。公司 2018 年、2019 年、2020 年减按照 15%税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”。子公司福州宏兴隆贸易有限公司符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件，本期间实际执行的企业所得税率为 5%。

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 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年半年度，上期指 2020 年半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,563.71	72,306.64
银行存款	2,150,979.82	2,535,066.00
其他货币资金		
合计	2,197,543.53	2,607,372.64

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-

(2) 坏账准备

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收票据坏账准备	-				-

(3) 期末公司已质押的应收票据：无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
	-	-

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	45,121,026.87	4,733,443.33	40,387,583.54	40,452,721.38	3,993,238.10	36,459,483.28
合计	45,121,026.87	4,733,443.33	40,387,583.54	40,452,721.38	3,993,238.10	36,459,483.28

(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。

① 2021 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金 额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	25,809,099.29	5.00	1,290,454.98
1 至 2 年	13,691,945.57	10.00	1,369,194.56
2 至 3 年	3,743,018.08	30.00	1,122,905.42
3 至 4 年	1,843,107.93	50.00	921,553.97
4 至 5 年	22,608.00	80.00	18,086.40
5 年以上	11,248.00	100.00	11,248.00
合计	45,121,026.87	10.49	4,733,443.33

② 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,993,238.10	740,205.23			4,733,443.33

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	-

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
-	-	-	-	-	-

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备年末余额
中钢设备有限公司	非关联方	4,277,777.60	1 年以内	9.48	213,888.88
北京盈时诚诺科技发展有限公司	非关联方	3,204,393.00	1 年以内	7.10	160,219.65
众望家居（福州）建材有限公司	非关联方	1,741,635.00	1 年以内	3.86	87,081.75
		995,220.00	1 至 2 年	2.21	99,522.00
		399,558.74	2 至 3 年	0.89	119,867.62
首润环创（北京）流体科技有限公司	非关联方	1,648,229.99	1 年以内	3.65	82,411.50
		1,279,972.84	1 至 2 年	2.84	127,997.28
正丰阀门机械设备（福州）有限公司	非关联方	820,071.10	1 年以内	1.82	41,003.56
		300,000.00	1 至 2 年	0.66	30,000.00
		709,894.77	2 至 3 年	1.57	212,968.43
合 计		15,376,753.04		34.08	1,174,960.67

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	11,553,729.34	95.29	8,055,404.72	99.11
1至2年	571,012.04	4.71	72,264.67	0.89
合计	12,124,741.38	100.00	8,127,669.39	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额			
		金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
福州市晋安区鑫科达阀门消防经营部	非关联方	1,203,979.59	9.93	1年以内	合同履行中
河南勋发实业有限公司	非关联方	800,000.00	6.60	1年以内	合同履行中
福建闽恒达贸易有限公司	非关联方	845,300.12	6.97	1年以内	合同履行中
沧州州航管道设备制造有限公司	非关联方	650,431.35	5.36	1年以内	合同履行中
福建省辉源金属制品有限公司	非关联方	649,584.64	5.36	1年以内	合同履行中
合计		4,149,295.70	34.22		

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,321,468.55	1,485,752.15
应收利息		
应收股利		
合计	2,321,468.55	1,485,752.15

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,321,468.55	0.00	2,321,468.55	1,488,219.09	2,466.94	1,485,752.15
合计	2,321,468.55	0.00	2,321,468.55	1,488,219.09	2,466.94	1,485,752.15

① 坏账准备

A、2021年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由

组合计提：				
组合 1：账龄分析法				
1 年以内				
组合 2：无风险组合				
保证金及押金	1,994,170.00			
代扣代缴款	17,880.81			
暂付款项	309,417.74			
合计	2,321,468.55			

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,466.94			2,466.94
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	2,466.94			2,466.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 余额	0.00			0.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款		49,338.84
保证金及押金	2,194,980.00	1,422,719.12
代扣代缴款	17,880.81	16,161.13
备用金	80,047.43	
暂付款项	28,560.31	
合计	2,321,468.55	1,488,219.09

(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		占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
			期末余额	账龄		
福建省公共资源交易中心	否	保证金	750,000.00	1 年以内	32.31	-
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	500,000.00	1 至 2 年	21.54	-
福州水务工程有限公司	否	保证金	431,390.00	1 至 2 年	18.58	-

福州福兴经济开发区资产运营开发有限公司	否	押金	160,200.00	1年以内	6.90	-
广东保利城市发展有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	2.15	-
合计			1,891,590.00		81.48	-

6、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,518,291.09	9,518.46	11,508,772.63	7,788,000.35	49,733.96	7,738,266.39
周转材料	102,269.10		102,269.10	42,618.72		42,618.72
库存商品	2,722,903.31	127,294.49	2,595,608.82	5,886,518.98	98,427.89	5,788,091.09
在产品	366,822.81		366,822.81	213,345.62		213,345.62
合计	14,710,286.31	136,812.95	14,573,473.36	13,930,483.67	148,161.85	13,782,321.82

(2) 存货跌价准备

项目	2021.01.01	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	
原材料	49,733.96			40,215.50		9,518.46
库存商品	98,427.89	28,866.60				127,294.49
合计	148,161.85	28,866.60		40,215.50		136,812.95

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	以前减记存货价值的影响因素已经消失	
库存商品	成本与可变现净值孰低		

(4) 本公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(5) 本公司年末无用于债务担保的存货。

7、 合同资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	788,105.01	604,074.81
减：合同资产减值准备	151,389.76	107,916.30
小计	636,715.25	496,158.51
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		

合计	636,715.25	496,158.51
----	------------	------------

合同资产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。2021年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

① 2021年6月30日，组合计提减值准备的合同资产：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的合同资产：

账龄	金额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	239,540.49	5.00	11,977.02
1至2年	337,848.10	10.00	33,784.81
2至3年	110,601.42	30.00	33,180.43
3至4年	55,335.00	50.00	27,667.50
4至5年	-	80.00	-
5年以上	44,780.00	100.00	44,780.00
合计	788,105.01	19.21	151,389.76

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,353.84	174,409.41

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	
	期末余额	期初余额
一、账面原值		
1、年初余额	7,839,658.61	7,839,658.61
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	7,839,658.61	7,839,658.61
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,855,477.17	1,486,314.22
2、本年增加金额	282,577.20	369,162.95
(1) 计提或摊销	282,577.20	369,162.95
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额	-	-

项目	房屋及建筑物	
	期末余额	期初余额
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	2,138,054.37	1,855,477.17
三、账面价值		
1、年末账面价值	5,701,604.24	5,984,181.44
2、年初账面价值	5,984,181.44	6,353,344.39

说明：本公司之子公司福州宏兴隆贸易有限公司的房产及土地（房产证号：侯房权证H字第1616558号，土地证号：侯国用（2016）第230957号）已作为母公司福建泉牌阀门科技股份有限公司短期借款的抵押物，截至2021年6月30日，抵押投资性房地产账面价值5,701,604.24元。

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,312,458.75	7,466,416.81
固定资产清理		
合计	7,312,458.75	7,466,416.81

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	期末余额				
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	6,903,599.50	4,963,518.83	209,462.69	496,241.48	12,572,822.50
2、本年增加金额		35,595.58	97,405.31	8,940.43	141,941.32
(1) 购置		35,595.58	97,405.31	8,940.43	141,941.32
(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) 其他减少					
4、年末余额	6,903,599.50	4,999,114.41	306,868.00	505,181.91	12,714,763.82
二、累计折旧					
1、年初余额	1,598,244.39	3,031,762.00	127,052.90	349,346.40	5,106,405.69
2、本年增加金额	44,075.22	206,916.25	20,171.42	24,736.49	295,899.38
(1) 计提	44,075.22	206,916.25	20,171.42	24,736.49	295,899.38
(2) 其他增加					
3、本年减少金额					

项目	期末余额				
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、年末余额	1,642,319.61	3,238,678.25	147,224.32	374,082.89	5,402,305.07
三、账面价值					
1、年末账面价值	5,261,279.89	1,760,436.16	159,643.68	131,099.02	7,312,458.75
2、年初账面价值	5,305,355.11	1,931,756.83	82,409.79	146,895.08	7,466,416.81

说明：

a. 本公司之子公司福州宏兴隆贸易有限公司的房产及土地(房产证号：侯房权证H字第1616558号，土地证号：侯国用(2016)第230957号)已作为母公司福建泉牌阀门科技股份有限公司短期借款的抵押物，截至2021年6月30日，抵押固定资产-房屋及建筑物账面价值5,261,279.89元。

b. 2020年4月，本公司将部分机器设备进行售后回租，受限资产价值参见“附注五、45”。

c. 报告期内无暂时闲置的固定资产，房屋已经办理产权证。

d. 报告期内不存在减值迹象，未计提减值准备。

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况：

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	11,507,606.83	11,507,606.83
2、本年增加金额	194,690.26	194,690.26
(1) 融资租赁购入	194,690.26	194,690.26
(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) 其他减少		
4、年末余额	11,702,297.09	11,702,297.09
二、累计折旧		
1、年初余额	7,743,369.05	7,743,369.05
2、本年增加金额	546,611.34	546,611.34
(1) 计提	546,611.34	546,611.34
(2) 其他增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		

项目	机器设备	合 计
4、年末余额	8,289,980.39	8,289,980.39
三、账面价值		
1、年末账面价值	3,412,316.70	3,412,316.70
2、年初账面价值	3,764,237.78	3,764,237.78

注：根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年财务报表其他相关项目金额。公司本次执行新租赁准则调整 2021 年 1 月 1 日固定资产原值金额 11,507,606.83 元，累计折旧金额 7,743,369.05 元。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期末余额	期初余额
	土地使用权	土地使用权
一、账面原值		
1、年初余额	11,818,047.54	11,818,047.54
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	-	-
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	11,818,047.54	11,818,047.54
二、累计摊销		
1、年初余额	1,283,226.98	1,023,642.02
2、本年增加金额	118,319.88	259,584.96
(1) 摊销	118,319.88	259,584.96
(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	1,401,546.86	1,283,226.98
三、账面价值		
1、年末账面价值	10,416,500.68	10,534,820.56
2、年初账面价值	10,534,820.56	10,794,405.52

说明：①截至 2021 年 6 月 30 日，本公司之子公司福州宏兴隆贸易有限公司的房产及土地（房产证号：侯房权证 H 字第 1616558 号，土地证号：侯国用（2016）第 230957 号）已作为母公司福建泉牌阀门科技股份有限公司短期借款的抵押物。

②报告期内公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况；

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.01.01	本期增加	本期减少	期末余额
福州宏兴隆贸易有限公司	604,195.75			604,195.75

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.01.01	本期增加	本期减少	期末余额
福州宏兴隆贸易有限公司	-			-

公司将投资性房地产、固定资产、无形资产以及商誉认定为一个资产组，期末对收购福州宏兴隆贸易有限公司形成的商誉进行了减值测试，测试情况如下：

资产组的账面价值	包含商誉的资产组账面价值	资产组公允价值	商誉减值损失
22,286,111.47	22,890,307.22	38,016,127.28	-

注：在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组或资产组组合（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。资产组和资产组组合的可收回金额是依据资产的公允价值减去处置费用后的净额来确认，公允价值参考公司 2020 年 11 月与福建海峡银行签订的最高额抵押合同抵押价值。

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团未发现上述商誉存在减值。

14、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,947,395.48	-	286,946.40	-	1,660,449.08	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	38,411.72	256,078.15	38,411.72	256,078.15
信用减值损失	573,804.52	3,995,705.04	573,804.52	3,995,705.04
可抵扣亏损	19,319.37	386,387.45	19,319.37	386,387.45

合计	631,535.61	4,638,170.64	631,535.61	4,638,170.64
----	------------	--------------	------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	433,366.52	1,733,466.09	433,366.52	1,733,466.09

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	43,500.00
合计	-	43,500.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	29,500,000.00	29,500,000.00
信用借款	3,612,000.00	612,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	38,112,000.00	35,112,000.00

①抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[五、45 所有权或使用权受到限制的资产]。

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日，短期借款期末明细如下：

借款银行	借款金额	借款年利率	借款类别	借款起始日	借款到期日
建设银行	612,000.00	5.00%	信用借款	2020-07-20	2021-07-20
福建海峡银行	5,000,000.00	3.35%	保证借款	2020-08-21	2021-08-20
渤海银行	3,000,000.00	5.50%	信用借款	2021-04-01	2022-03-01
中国邮政银行	1,500,000.00	3.35%	抵押借款	2020-08-06	2021-08-05
福建海峡银行	28,000,000.00	6.09%	抵押借款	2020-12-02	2021-12-02

(3) 本报告期内无逾期未偿还的短期借款情况。

18、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	4,946,384.17	2,124,192.88
1 至 2 年		
合计	4,946,384.17	2,124,192.88

(2) 按款项性质列示

项款性质	期末余额	期初余额
材料款	4,946,384.17	2,124,192.88

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无重大的账龄超过 1 年的应付账款。

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	2,025,408.60	1,482,068.24
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	2,025,408.60	1,482,068.24

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,025,408.60	1,482,068.24
合计	2,025,408.60	1,482,068.24

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	855,865.05	3,351,117.33	2,830,764.63	1,376,217.75
二、离职后福利-设定提存计划	-			-
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	855,865.05	3,351,117.33	2,830,764.63	1,376,217.75

(2) 短期薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	855,865.05	3,128,098.59	2,607,745.89	1,376,217.75
2、职工福利费	-			-
3、社会保险费	-	190,518.74	190,518.74	-
其中：医疗保险费	-	83,395.42	83,395.42	-
工伤保险费	-	3,897.80	3,897.80	-
生育保险费	-	7,472.52	7,472.52	-
4、住房公积金	-	32,500.00	32,500.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-			-
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-			-
合计	855,865.05	3,351,117.33	2,830,764.63	1,376,217.75

(3) 设定提存计划列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	期末余额
----	------------	------	------	------

项目	2021. 01. 01	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计				

21、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	675,618.70	627,505.18
企业所得税	174,439.94	72,630.56
城市维护建设税	21,881.67	37,977.08
教育费附加	9,377.86	16,290.72
地方教育费附加	6,251.90	10,860.49
印花税	6,496.70	5,881.60
城镇土地使用税	24,269.08	24,269.08
房产税	61,808.08	61,808.08
合计	980,143.93	857,222.79

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	715,195.65	447,523.70
合计	715,195.65	447,523.70

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待支付费用	590,793.15	323,121.20
押金	124,402.50	124,402.50
合计	715,195.65	447,523.70

②截至2021年6月30日，账龄超过1年以上的其他应付款为待归还押金。

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(附注五、25)		
一年内到期的租赁负债(附注五、26)	1,144,775.03	659,822.83
合计	1,144,775.03	659,822.83

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	263,303.12	192,668.87
合计	263,303.12	192,668.87

25、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	7,800,000.00	7,800,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、23）		
合计	7,800,000.00	7,800,000.00

抵押借款均为关联方个人提供抵押物及担保，抵押物及担保明细参见“附注八、4（1）”。

(2) 截至2021年6月30日止，长期借款期末明细如下：

借款银行	借款金额	借款年利率	借款类别	借款起始日	借款到期日
中国邮政储蓄银行福州市分行	7,800,000.00	4.5675%	抵押借款	2020-6-18	2025-6-17

(3) 本报告期内无逾期未偿还的长期借款情况。

26、租赁负债

借款类别	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,594,416.58	2,668,654.49
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	1,144,775.03	659,822.83
合计	1,449,641.55	2,008,831.66

截至2021年6月30日，本公司未确认融资费用的余额为人民币514,589.42元。

27、股本

项目	2021.01.01	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

28、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,864,693.99			5,864,693.99

29、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,929,558.24			1,929,558.24

30、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	14,341,635.86	
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	14,341,635.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	906,615.85	
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		
对股东的分配		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,248,251.71	

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,509,218.56	22,965,329.98	17,226,161.82	10,880,874.55
其他业务	1,133,668.54	586,432.11	2,445,219.85	2,354,329.32
合计	32,642,887.10	23,551,762.09	19,671,381.67	13,235,203.87

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主要阀门	21,159,021.36	13,481,050.60	13,882,173.38	8,567,147.94
其他阀门	1,880,355.00	1,395,609.12	1,256,890.31	867,210.06
阀门配件	1,488,603.22	1,194,043.52	796,925.61	718,699.88
金属材料	6,981,238.98	6,894,626.74	1,290,172.52	727,816.67
合计	31,509,218.56	22,965,329.98	17,226,161.82	10,880,874.55

(3) 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	让渡资产使用权	合计
在某一段时间内确认收入					
在某一时点确认收入	31,712,587.04			930,300.06	32,642,887.10
合计	31,712,587.04			930,300.06	32,642,887.10

(4) 前五名客户销售收入情况：

客户名称	本期		
	与本公司关系	本期营业收入	占全部营业收入比例 (%)
中钢设备有限公司	非关联方	7,369,196.56	22.58
福州市建设工程管理有限公司厦门第三分公司	非关联方	1,440,116.13	4.41
成都川力智能流体设备股份有限公司	非关联方	960,894.73	2.94
福建省二建建设集团有限公司	非关联方	894,659.50	2.74
成信集成科技股份有限公司	非关联方	830,880.13	2.55
合 计		11,495,747.05	35.22

32、税金及附加

项目	本期	上年同期
城市维护建设税	60,712.10	24,147.37
教育费附加	26,024.50	10,960.89
地方教育费附加	17,349.67	7,307.26
房产税	123,616.16	61,808.08
土地使用税	48,538.16	28,541.08
印花税	17,383.40	12,049.10
其他		
合计	293,623.99	144,813.78

33、销售费用

项目	本期	上年同期
薪酬福利	1,022,344.28	585,885.31
办公费	147,545.26	100,212.39
租赁费	106,415.19	100,804.59
运输仓储及车辆费	159,882.78	82,871.43
折旧费及装修费	48,315.60	45,143.60
广告及宣传费	177,930.70	36,134.96
业务招待费	321,039.08	52,223.00
差旅费	19,226.73	27,229.56
会务费、服务费	617.32	42,679.24
其他	6,566.59	650.01
合计	2,009,883.53	1,073,834.09

34、管理费用

项目	本期	上年同期
----	----	------

项目	本期	上年同期
薪酬福利	1,154,048.73	1,093,028.37
折旧摊销	112,566.19	116,818.61
办公费	156,153.94	95,416.48
租赁费	146,972.52	163,649.93
业务招待费	88,328.55	71,298.82
中介机构费用	219,343.75	331,775.12
差旅费	42,431.57	14,467.39
车辆及交通费	71,266.83	31,803.92
线路维修费、装修费	180,354.42	139,017.78
相关会员费服务费	157,642.19	342,327.80
其他	49,148.59	19,530.16
合计	2,378,257.28	2,419,134.38

35、研发费用

项目	本期	上年同期
直接人工	581,096.23	423,392.88
折旧费用	63,218.80	85,247.81
材料	638,864.14	861,035.17
房租	82,105.32	61,028.58
其他	14,361.89	143,455.82
合计	1,379,646.38	1,574,160.26

36、财务费用

项目	本期	上年同期
利息费用	1,199,914.26	1,006,272.26
减：利息收入	1,318.49	1,366.36
手续费	6,845.80	9,506.90
融资费用	215,392.69	158,304.63
合计	1,420,834.26	1,172,717.43

37、信用减值损失

项目	本期	上年同期
应收账款信用减值损失	632,288.93	243,258.07
其他应收款信用减值损失	-2,466.94	-131,078.85
合计	629,821.99	112,179.22

38、资产减值损失

项目	本期	上年同期
----	----	------

存货跌价准备	-11,348.90	-
合同资产减值准备	151,389.76	-
合计	140,040.86	-

39、资产处置收益

项目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-	900.00	-
其中：固定资产	-	900.00	-

40、营业外收入

项目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	259,920.00	211,440.00	259,920.00
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其他	15,972.38	3,654.91	15,972.16
合计	275,892.38	215,094.91	275,892.16

计入当期损益的政府补助：

补助项目		本期	上年同期
与收益相关	“专精特新”中小企业认定奖励资金		150,000.00
	专家工作站补助		
	研发经费补助	259,920.00	61,440.00
合计		259,920.00	211,440.00

41、营业外支出

项目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
捐赠		10,000.00	
其他	0.01	9.58	0.01
合计	0.01	10,009.58	0.01

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期	上年同期
当期所得税费用	208,293.24	37,125.06

递延所得税费用		
合计	208,293.24	37,125.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期
利润总额	1,114,909.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	167,236.36
子公司适用不同税率的影响	15,296.05
调整以前期间所得税的影响	25,760.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
合并层面递延所得税负债的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	208,293.24

43、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	本期	上年同期
政府补助	259,920.00	211,440.00
利息收入	2,698.06	1,366.36
往来款	9,151,248.73	4,093,197.77
合计	9,413,866.79	4,306,004.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
费用支出	3,130,279.12	2,911,221.27
保证金及押金	1,731,208.00	
捐赠支出	-	10,000.00
往来款	3,812,052.60	
合计	8,673,539.72	2,921,221.27

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上年同期
售后回租融资	-	2,397,824.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上年同期
----	----	------

支付融资租赁租金	464,666.00	257,600.00
----------	------------	------------

44、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	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	906,615.85	108,198.91
加：信用减值损失	629,821.99	
资产减值准备	140,040.86	112,179.22
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	829,488.54	937,742.70
无形资产摊销	118,319.88	129,792.48
长期待摊费用摊销	286,946.40	245,609.76
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）		-900.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,420,834.26	1,172,717.43
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）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-791,151.54	-678,932.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,201,445.39	-3,080,957.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,347,111.69	-2,404,193.18
其他	-232,021.05	-325,545.90
经营活动产生的现金流量净额	-1,545,438.51	-3,784,288.23
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	2,197,543.53	1,125,695.21
减：现金的期初余额	2,607,372.64	1,797,603.90
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	-409,829.11	-671,908.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上年同期
----	----	------

一、现金	2,197,543.53	1,125,695.21
其中：库存现金	46,563.71	112,997.76
可随时用于支付的银行存款	2,150,979.82	1,012,697.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,197,543.53	1,125,695.21
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		

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	5,261,279.89	短期借款抵押
固定资产-机器设备	3,217,626.44	售后回租
固定资产-机器设备	194,690.26	融资租赁
投资性房地产-房屋及建筑物	5,701,604.24	短期借款抵押
无形资产-土地使用权	10,416,500.68	短期借款抵押
合计	24,791,701.51	

46、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
研发经费补助	259,920.00					259,920.00		是
合计	259,920.00					259,920.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期			
	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
研发经费补助	与收益相关		259,920.00	
合计			259,920.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

截至 2021 年 6 月 30 日止，子公司明细如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福州宏兴隆贸易有限公司	福州	福州	批发和零售业	100.00		非同一控制下合并

八、关联方及其交易

1、股东梁耀东、张春生、陈秋福于 2020 年 7 月签订一致行动人协议，协议期限：2020 年 8 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日，根据协议约定，本公司由梁耀东、张春生、陈秋福共同控制，持股比例合计为 52.52%。

2、本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑崇伟	公司股东（持股 6%）
陈胜金	公司股东（持股 5.5%）兼监事
刘森	财务总监
陈明灿	董事
陈永波	监事
陈庆平	副总经理
梁素婷	梁耀东之配偶
梁鸿坡	梁耀东之子兼总经理、董事会秘书
何明芬	梁鸿坡之配偶
薛爱玉	股东陈秋福之配偶
陈泽南	股东陈秋福之子
福州市鼓楼区德弘嘉华投资合伙企业（有限合伙）	法人股东（持股 8.5%）
福建恒键投资有限公司	梁耀东投资企业（持股 30%）
福建易动力电子科技股份有限公司	股东郑崇伟投资企业（持股 5.1038%）
福州明实贸易有限公司	股东陈明灿投资企业（持股 90%）

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	借款金额	担保方式	借款起始日	抵押物	借款到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	------	-------	-----	-------	------------

薛爱玉、陈泽南	福建泉牌阀门科技股份有限公司	7,800,000.00	抵押	2020.6.18	个人房产及土地	2025.06.17	否
梁耀东、梁素婷、张春生、陈秋福、薛爱玉、陈泽南	福建泉牌阀门科技股份有限公司	1,500,000.00	抵押、保证	2020.08.06	个人房产及土地	2021.08.05	否
梁耀东、梁素婷	福建泉牌阀门科技股份有限公司	5,000,000.00	保证	2020.08.21		2021.08.20	否
梁耀东、梁素婷、梁鸿坡、何明芬	福建泉牌阀门科技股份有限公司	28,000,000.00	保证	2020.12.02		2021.12.02	否
梁耀东	福建泉牌阀门科技股份有限公司	3,000,000.00	保证	2021.04.01		2022.03.31	否
梁耀东	福建泉牌阀门科技股份有限公司	220,000.00	保证	2021.06.24		2023.05.24	否

(2) 关联方资金拆借

无。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期	上年同期
关键管理人员报酬	963,894.12	948,969.81

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2021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) 担保情况

无

(2) 资产抵押

详见本附注五、45、所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	41,754,213.13	4,415,451.94	37,338,761.19	36,612,849.02	3,737,725.67	32,875,123.35
合计	41,754,213.13	4,415,451.94	37,338,761.19	36,612,849.02	3,737,725.67	32,875,123.35

(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。

①2021年6月30日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	23,837,064.29	5.00	1,191,853.21
1至2年	12,696,725.57	10.00	1,269,672.56
2至3年	3,343,459.34	30.00	1,003,037.80
3至4年	1,843,107.93	50.00	921,553.97
4至5年	22,608.00	80.00	18,086.40
5年以上	11,248.00	100.00	11,248.00
合计	41,754,213.13	10.57	4,415,451.94

②坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,737,725.67	677,726.27			4,415,451.94

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例%	坏账准备 年末余额
中钢设备有限公司	非关联方	4,277,777.60	1年以内	10.25	213,888.88
北京盈时诚诺科技发展有限公司	非关联方	3,204,393.00	1年以内	7.67	160,219.65
首润环创(北京)流体科技有限公司	非关联方	1,648,229.99	1年以内	3.95	82,411.50
		1,279,972.84	1至2年	3.07	127,997.28
正丰阀门机械设备(福州)有限公司	非关联方	820,071.10	1年以内	1.96	41,003.56
	非关联方	300,000.00	1至2年	0.72	30,000.00
	非关联方	709,894.77	2至3年	1.70	212,968.43
福建省高标流体科技有限公司	非关联方	1,453,957.30	1年以内	3.48	145,395.73
合计		13,694,296.60		32.80	1,013,885.03

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,328,276.58	6,969,257.24
应收利息		
应收股利		
合计	5,328,276.58	6,969,257.24

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,328,276.58	-	5,328,276.58	6,971,724.18	2,466.94	6,969,257.24
合计	5,328,276.58	-	5,328,276.58	6,971,724.18	2,466.94	6,969,257.24

① 坏账准备

A、2021年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1：账龄分析法				
1年以内				
组合2：无风险组合				
关联方资金拆借	3,006,808.03			
保证金及押金	2,194,980.00			
代扣代缴款	17,880.81			
备用金	80,047.43			
暂付款项	28,560.31			
合计	5,328,276.58			

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2021年1月1日余额	2,466.94			2,466.94
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	2,466.94			2,466.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	-			-

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	3,006,808.03	5,483,795.86
非关联方往来		49,338.84

保证金及押金	2,194,980.00	1,422,719.12
代扣代缴款	17,880.81	15,870.36
备用金	80,047.43	
暂付款项	28,560.31	
合计	5,328,276.58	6,971,724.18

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额			占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
	是否为关联方	款项性质	期末余额		
福州宏兴隆贸易有限公司	是	关联方往来款	3,006,808.03	1年以内	56.43
福建省公共资源交易中心	否	保证金	750,000.00	1年以内	14.08
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	500,000.00	1至2年	9.38
福州水务工程有限公司	否	保证金	371,390.00	1至2年	6.97
			60,000.00	1年以内	1.13
福州福兴经济开发区资产运营开发有限公司	否	押金	160,200.00	1年以内	3.01
合计			4,848,398.03		91.00

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	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	期末余额
福州宏兴隆贸易有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	24,000,000.00			24,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	24,527,979.58	16,236,021.36	17,225,677.14	10,979,266.55
其他业务	422,797.06	201,499.95	2,089,784.11	1,947,660.72
合计	24,950,776.64	16,437,521.31	19,315,461.25	12,926,927.27

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主要阀门	21,159,021.36	13,619,729.16	13,882,173.38	8,567,147.94
其他阀门	1,880,355.00	1,409,965.65	1,256,890.31	867,210.06
阀门配件	1,488,603.22	1,206,326.55	2,086,613.45	1,544,908.55
合计	24,527,979.58	16,236,021.36	17,225,677.14	10,979,266.55

(3) 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	让渡资产使用权	合计
在某一段时间内确认收入					
在某一时点确认收入	24,950,776.64				24,950,776.64
合计	24,950,776.64				24,950,776.64

(5) 前五名客户销售收入情况：

客户名称	与本公司关系	本期	
		本期营业收入	占全部营业收入比例（%）
中钢设备有限公司	非关联方	7,369,196.56	29.53
福州市建设工程管理有限公司厦门第三分公司	非关联方	1,440,116.13	5.77
成都川力智能流体设备股份有限公司	非关联方	960,894.73	3.85
福建省二建建设集团有限公司	非关联方	894,659.50	3.59
成信集成科技股份有限公司	非关联方	830,880.13	3.33
合计		11,495,747.05	46.07

十一、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	259,920.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,504.02	
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	272,424.02	
减：非经常性损益的所得税影响数	40,863.60	
非经常性损益净额	231,560.42	
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	231,560.42	

2、净资产收益率及每股收益

本期报告期利润	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	2.13%	0.0453	0.0453
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.59%	0.0333	0.0338

福建泉牌阀门科技股份有限公司

2021年8月25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：

公司档案办公室