

公司代码：002877

债券代码：128070

公司简称：智能自控

债券简称：智能转债

无锡智能自控工程股份有限公司

WUXI SMART AUTO-CONTROL ENGINEERING CO., LTD.

2020 年半年度财务报告



2020 年 08 月

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：无锡智能自控工程股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	116,222,966.88	149,654,853.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	7,000,000.00	70,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	31,549,829.04	9,196,290.17
应收账款	211,625,995.10	202,703,748.12
应收款项融资	45,835,571.40	55,844,613.67
预付款项	30,818,392.33	20,276,824.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,343,563.23	4,168,394.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	231,957,815.29	210,621,082.43
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	18,571,066.59	14,341,811.00
流动资产合计	699,925,199.86	736,807,617.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	3,538,554.72	3,629,042.64
固定资产	366,267,113.44	265,670,162.27
在建工程	200,979,873.25	248,548,915.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,944,289.13	50,748,467.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,935,418.45	4,425,232.11
其他非流动资产	19,562,621.89	16,893,398.10
非流动资产合计	646,227,870.88	589,915,217.51
资产总计	1,346,153,070.74	1,326,722,834.86
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	61,000,000.00
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	96,807,396.86	38,417,818.15
应付账款	150,768,101.65	174,345,714.49

预收款项		71,413,017.12
合同负债	31,705,613.50	
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	13,788,178.52	17,448,001.45
应交税费	12,541,991.39	2,165,961.51
其他应付款	3,974,207.29	2,692,677.35
其中：应付利息	1,306,562.49	689,205.69
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		19,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	399,585,489.21	386,983,190.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	185,168,799.12	180,428,324.35
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	7,204,000.00	7,618,500.00
递延所得税负债	7,001,733.17	7,360,441.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	199,374,532.29	195,407,265.44
负债合计	598,960,021.50	582,390,455.51
所有者权益：		
股本	332,510,045.00	332,492,800.00

其他权益工具	46,195,300.12	46,228,445.84
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,087,596.71	16,939,096.87
减：库存股	6,250,910.21	
其他综合收益		
专项储备	7,923,630.87	7,632,559.54
盈余公积	41,201,261.92	41,201,261.92
一般风险准备		
未分配利润	308,526,124.83	299,838,215.18
归属于母公司所有者权益合计	747,193,049.24	744,332,379.35
少数股东权益		
所有者权益合计	747,193,049.24	744,332,379.35
负债和所有者权益总计	1,346,153,070.74	1,326,722,834.86

法定代表人：沈剑标

主管会计工作负责人：杨子静

会计机构负责人：晏百安

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	106,681,464.15	122,624,194.19
交易性金融资产	7,000,000.00	70,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	31,549,829.04	9,196,290.17
应收账款	210,267,382.40	200,489,883.95
应收款项融资	43,005,571.40	55,563,959.67
预付款项	15,789,290.00	7,393,738.41
其他应收款	265,298,605.98	215,806,307.21
其中：应收利息	4,578,551.08	2,099,285.62
应收股利		
存货	211,527,148.40	204,606,984.57
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		1,626,492.46
流动资产合计	891,119,291.37	887,307,850.63
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	73,290,878.93	73,290,878.93
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	202,582,550.37	181,230,969.93
在建工程	89,903,847.13	93,457,064.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,380,630.46	41,043,612.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,877,102.57	4,378,277.10
其他非流动资产	11,511,001.65	3,353,728.68
非流动资产合计	423,546,011.11	396,754,530.78
资产总计	1,314,665,302.48	1,284,062,381.41
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	61,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	96,807,396.86	38,417,818.15
应付账款	103,557,268.81	122,393,783.95
预收款项		61,934,665.32
合同负债	26,667,276.51	
应付职工薪酬	12,599,681.96	16,097,136.07
应交税费	11,665,752.47	1,965,333.88
其他应付款	25,965,101.71	25,811,235.56

其中：应付利息	1,306,562.49	689,205.69
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		19,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	367,262,478.32	347,119,972.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	185,168,799.12	180,428,324.35
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	7,204,000.00	7,618,500.00
递延所得税负债	7,001,733.17	7,360,441.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	199,374,532.29	195,407,265.44
负债合计	566,637,010.61	542,527,238.37
所有者权益：		
股本	332,510,045.00	332,492,800.00
其他权益工具	46,195,300.12	46,228,445.84
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,311,540.97	17,163,041.13
减：库存股	6,250,910.21	
其他综合收益		
专项储备	7,923,630.87	7,632,559.54
盈余公积	40,977,317.66	40,977,317.66
未分配利润	309,361,367.46	297,040,978.87
所有者权益合计	748,028,291.87	741,535,143.04
负债和所有者权益总计	1,314,665,302.48	1,284,062,381.41

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	245,581,218.40	221,297,286.98
其中：营业收入	245,581,218.40	221,297,286.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	216,834,501.23	186,647,926.74
其中：营业成本	159,013,732.87	134,753,929.00
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	1,980,660.37	1,881,011.31
销售费用	24,326,950.25	18,875,093.35
管理费用	22,138,110.06	22,271,345.61
研发费用	7,697,842.57	6,732,579.95
财务费用	1,677,205.11	2,133,967.52
其中：利息费用	1,565,002.92	2,506,225.43
利息收入	194,444.57	568,257.08
加：其他收益	1,164,946.25	635,558.59
投资收益（损失以“-”号填列）	126,798.00	
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		
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)	-2,635,671.51	-5,311,541.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,098,572.03	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-943.53
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	26,304,217.88	29,972,433.53
加: 营业外收入	14,569.36	
减: 营业外支出	828,297.44	31,390.02
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	25,490,489.80	29,941,043.51
减: 所得税费用	4,199,556.68	5,054,012.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	21,290,933.12	24,887,031.44
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	21,290,933.12	24,887,031.44
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.归属于母公司所有者的净利润	21,290,933.12	24,887,031.44
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
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	21,290,933.12	24,887,031.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,290,933.12	24,887,031.44
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	0.064	0.075
（二）稀释每股收益	0.060	0.075

法定代表人：沈剑标

主管会计工作负责人：杨子静

会计机构负责人：晏百安

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	240,120,905.12	218,650,488.16
减：营业成本	154,567,576.07	133,922,928.40
税金及附加	1,556,689.78	1,466,610.80
销售费用	24,121,979.18	18,799,480.46
管理费用	18,163,138.17	18,741,480.40
研发费用	7,697,842.57	6,732,579.95
财务费用	1,494,918.73	2,294,645.10
其中：利息费用	1,565,002.92	2,506,225.43
利息收入	149,324.19	398,359.26
加：其他收益	966,005.83	625,558.59

投资收益（损失以“－”号填列）	126,798.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,590,228.05	-5,365,886.72
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,098,572.03	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-943.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,922,764.37	31,951,491.39
加：营业外收入	7,569.36	
减：营业外支出	828,297.44	31,390.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,102,036.29	31,920,101.37
减：所得税费用	4,178,624.23	4,821,717.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,923,412.06	27,098,384.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	24,923,412.06	27,098,384.06
（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	24,923,412.06	27,098,384.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	148,336,456.95	178,694,712.24
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	4,440,008.21	1,743,801.95
收到其他与经营活动有关的现金	1,345,776.25	1,528,757.20
经营活动现金流入小计	154,122,241.41	181,967,271.39
购买商品、接受劳务支付的现金	97,786,740.95	135,617,829.94
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		
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	43,324,705.26	39,828,557.45
支付的各项税费	11,967,961.74	11,823,125.36
支付其他与经营活动有关的现金	24,156,195.53	21,652,339.15
经营活动现金流出小计	177,235,603.48	208,921,851.90
经营活动产生的现金流量净额	-23,113,362.07	-26,954,580.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	248,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	134,405.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	248,134,405.88	7,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,097,580.32	58,838,795.67
投资支付的现金	185,000,000.00	
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	259,097,580.32	58,838,795.67
投资活动产生的现金流量净额	-10,963,174.44	-58,831,295.67

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	105,000,000.00	135,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	105,000,000.00	135,000,000.00
偿还债务支付的现金	94,500,000.00	68,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,797,396.79	13,997,425.84
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	6,250,910.21	
筹资活动现金流出小计	115,548,307.00	82,097,425.84
筹资活动产生的现金流量净额	-10,548,307.00	52,902,574.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14.34
五、现金及现金等价物净增加额	-44,624,843.51	-32,883,287.68
加：期初现金及现金等价物余额	123,223,233.56	96,158,633.94
六、期末现金及现金等价物余额	78,598,390.05	63,275,346.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	132,629,950.70	177,921,301.19
收到的税费返还	4,440,008.21	1,743,801.95
收到其他与经营活动有关的现金	1,061,724.01	1,314,576.36
经营活动现金流入小计	138,131,682.92	180,979,679.50
购买商品、接受劳务支付的现金	78,651,184.01	132,534,064.70
支付给职工以及为职工支付的现金	37,229,058.97	36,674,178.97
支付的各项税费	11,463,716.56	10,224,632.77
支付其他与经营活动有关的现金	22,380,186.40	20,825,438.37
经营活动现金流出小计	149,724,145.94	200,258,314.81

经营活动产生的现金流量净额	-11,592,463.02	-19,278,635.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	248,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	134,405.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	248,134,405.88	7,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,672,823.16	34,578,388.61
投资支付的现金	185,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	241,672,823.16	34,578,388.61
投资活动产生的现金流量净额	6,461,582.72	-34,570,888.61
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	105,000,000.00	135,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	105,000,000.00	135,000,000.00
偿还债务支付的现金	94,500,000.00	68,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,797,396.79	13,997,425.84
支付其他与筹资活动有关的现金	17,707,410.21	33,410,000.00
筹资活动现金流出小计	127,004,807.00	115,507,425.84
筹资活动产生的现金流量净额	-22,004,807.00	19,492,574.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.06
五、现金及现金等价物净增加额	-27,135,687.30	-34,356,949.70
加：期初现金及现金等价物余额	96,192,574.62	82,838,847.07
六、期末现金及现金等价物余额	69,056,887.32	48,481,897.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
优 先 股		永 续 债	其他												
一、上年期末余额	332,492,800.00			46,228,445.84	16,939,096.87			7,632,559.54	41,201,261.92		299,838,215.18		744,332,379.35		744,332,379.35
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
同一控 制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	332,492,800.00			46,228,445.84	16,939,096.87			7,632,559.54	41,201,261.92		299,838,215.18		744,332,379.35		744,332,379.35
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	17,245.00			-33,145.72	148,499.84	6,250,910.21		291,071.33			8,687,909.65		2,860,669.89		2,860,669.89
（一）综合收益总 额											21,290,933.12		21,290,933.12		21,290,933.12
（二）所有者投入 和减少资本	17,245.00			-33,145.72	148,499.84	6,250,910.21							-6,118,311.09		-6,118,311.09

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	17,245.00		-33,145.72	148,499.84								132,599.12		132,599.12
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					6,250,910.21							-6,250,910.21		-6,250,910.21
(三) 利润分配												-12,603,023.47	-12,603,023.47	-12,603,023.47
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-12,603,023.47	-12,603,023.47	-12,603,023.47
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														

5. 其他综合收益 结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							291,071.33					291,071.33		291,071.33
1. 本期提取							845,912.76					845,912.76		845,912.76
2. 本期使用							554,841.43					554,841.43		554,841.43
(六) 其他														
四、本期期末余额	332,510,045.00			46,195,300.12	17,087,596.71	6,250,910.21	7,923,630.87	41,201,261.92		308,526,124.83		747,193,049.24		747,193,049.24

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	207,808,000.00				141,623,896.87			6,619,604.03	33,847,104.95		249,552,999.36		639,451,605.21		639,451,605.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	207,808,000.00				141,623,896.87			6,619,604.03	33,847,104.95		249,552,999.36		639,451,605.21		639,451,605.21
三、本期增减变动金额	124,684,800.00				-124,684,800.00			489,882.24			12,418,551.44		12,908,433.68		12,908,433.68

18

(减少以“—”号填列)																																				
(一) 综合收益总额																				24,887,031.44	24,887,031.44	24,887,031.44														
(二) 所有者投入和减少资本																																				
1. 所有者投入的普通股																																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																				
4. 其他																																				
(三) 利润分配																							-12,468,480.00	-12,468,480.00	-12,468,480.00											
1. 提取盈余公积																																				
2. 提取一般风险准备																																				
3. 对所有者(或股东)的分配																										-12,468,480.00	-12,468,480.00	-12,468,480.00								
4. 其他																																				
(四) 所有者权益内部结转	124,684,800.00				-124,684,800.00																															
1. 资本公积转增资本(或股本)	124,684,800.00				-124,684,800.00																															
2. 盈余公积转增资本(或股本)																																				
3. 盈余公积弥补亏损																																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																																				

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							489,882.24					489,882.24		489,882.24	
1. 本期提取							822,239.16					822,239.16		822,239.16	
2. 本期使用							332,356.92					332,356.92		332,356.92	
(六) 其他															
四、本期期末余额	332,492,800.00			16,939,096.87			7,109,486.27	33,847,104.95		261,971,550.80	652,360,038.89		652,360,038.89		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	332,492,800.00			46,228,445.84	17,163,041.13			7,632,559.54	40,977,317.66	297,040,978.87		741,535,143.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	332,492,800.00			46,228,445.84	17,163,041.13			7,632,559.54	40,977,317.66	297,040,978.87		741,535,143.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	17,245.00			-33,145.72	148,499.84	6,250,910.21		291,071.33		12,320,388.59		6,493,148.83
(一) 综合收益总额										24,923,412.06		24,923,412.06

(二) 所有者投入和减少资本	17,245.00			-33,145.72	148,499.84	6,250,910.21						-6,118,311.09
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	17,245.00			-33,145.72	148,499.84							132,599.12
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						6,250,910.21						6,250,910.21
(三) 利润分配										-12,603,023.47		-12,603,023.47
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,603,023.47		-12,603,023.47
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								291,071.33				291,071.33
1. 本期提取								845,912.76				845,912.76
2. 本期使用								554,841.43				554,841.43
(六) 其他												
四、本期期末余额	332,510,045.00			46,195,300.12	17,311,540.97	6,250,910.21		7,923,630.87	40,977,317.66	309,361,367.46		748,028,291.87

上期金额

单位：元

21

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	207,808,000.00				141,847,841.13			6,619,604.03	33,623,160.69	243,322,046.18		633,220,652.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	207,808,000.00				141,847,841.13			6,619,604.03	33,623,160.69	243,322,046.18		633,220,652.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	124,684,800.00				-124,684,800.00			489,882.24		14,629,904.06		15,119,786.30
（一）综合收益总额										27,098,384.06		27,098,384.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-12,468,480.00		-12,468,480.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,468,480.00		-12,468,480.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	124,684,800.00				-124,684,800.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	124,684,800.00				-124,684,800.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								489,882.24				489,882.24
1. 本期提取								822,239.16				822,239.16
2. 本期使用								332,356.92				332,356.92
(六) 其他												
四、本期期末余额	332,492,800.00				17,163,041.13			7,109,486.27	33,623,160.69	257,951,950.24		648,340,438.33

三、公司基本情况

无锡智能自控工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由无锡智能自控工程有限公司整体变更设立，并于2012年7月12日在江苏省无锡市工商行政管理局办理了变更登记，取得了注册号为320213000034736号的企业法人营业执照。

根据公司2014年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]695号《关于核准无锡智能自控工程股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票3,056.00万股，并于2017年6月5日在深圳证券交易所中小板上市交易，股票简称“智能自控”，证券代码为“002877”，本公司注册资本变更为12,224.00万元。

2018年4月，根据公司2017年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以总股本12,224.00万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增7股，合计转增8,556.80万股，转增后公司总股本变更为20,780.80万股。

2019年5月，根据公司2018年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以总股本20,780.80万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增6股，合计转增12,468.48万股，转增后公司总股本变更为33,249.28万股。截止2020年6月30日，公司股本为33,251万元。

公司总部经营地址：无锡市锡达路258号。

法定代表人：沈剑标。

公司经营范围：仪表阀门及其自动控制装置的制造、销售及售后服务、技术开发、技术服务和技术转让；环保设备的制造、销售及售后服务；化工机械的加工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止经营的商品和技术除外；普通货运。（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）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年8月19日决议批准报出。

(1) 本公司本期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	无锡莱谱尔科技有限公司	莱谱尔	100.00	/
2	上海沃瑞斯谱自动化控制设备有限公司	沃瑞斯谱	100.00	/
3	江苏智能特种阀门有限公司	江苏智能	100.00	/

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自2019年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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

影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例

在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的

每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产。
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债。
- ③ 认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入。
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入。
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，

以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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,由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益,当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和损失应当从其

他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内

的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

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。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收关联方款项（合并范围内）

应收账款组合2：应收其他第三方款项

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。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收关联方款项（合并范围内）计提坏账准备；对于组合2，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收利息

其他应收款组合2：应收股利

其他应收款组合3：应收关联方款项（合并范围内）

其他应收款组合4：其他第三方应收款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合1、组合2、组合3，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备；对于组合4，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1：银行承兑汇票

应收款项融资组合2：商业承兑汇票

应收款项融资组合3：应收其他第三方款项

对于划分为组合的应收款项融资，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。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

见“10、金融工具”

12、应收账款

见“10、金融工具”

13、应收款项融资

见“10、金融工具”

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“10、金融工具”

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。将已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素列示为合同资产。

17、合同成本

公司将为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司将为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，应当作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

公司采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

公司对合同成本相关的资产，在其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安

排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对

被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
土地使用权	50	0	2.00

21、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5	5%	19.00%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

22、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50	法定使用期限
软件	2-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

25、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

- A.该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,按以下步骤处理:

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关资产账面价值比较,确认相应的减值损失;然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值;再根据资产组或者资产组组合中除

商誉之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。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

27、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务确认为合同负债。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

- (a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;
- (b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;
- (c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- ①企业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;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A.服务成本;
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

29、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整；
- ②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

- ①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；
- ②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债；
- ③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；
- ④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

一、收入确认原则

合同开始日，企业应当对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品。
- (3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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，企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。企业应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，企业应当采用相同的方法确定履约进度。

当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，企业应当考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

二、收入确认的具体方法

1、销售商品收入

公司销售控制阀和配件的收入确认具体方法：即将同一合同项下所有的控制阀和配件交付客户并取得其签收回执时确认收入。

2、劳务收入

公司检维修劳务收入确认具体方法：完成检维修劳务并取得客户确认的结算单时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

32、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

本公司除财政贴息外，采用总额法核算政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；
- ②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

在资产负债表日，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得

信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费计提依据及标准

①根据《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16号）相关规定，本公司报告期内安全生产费用按机械制造业相关规定提取。本年度以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- A、营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；
- B、营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；
- C、营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；
- D、营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；
- E、营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

(2) 核算方法

根据《企业会计准则解释第3号》（财会〔2009〕8号）相关规定，本公司按照国家规定提取安全生产费时，计入相关产品的成本，同时贷记“专项储备”。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》(财会[2017]22 号)	经公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	149,654,853.13	149,654,853.13	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	70,000,000.00	70,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	9,196,290.17	9,196,290.17	
应收账款	202,703,748.12	202,703,748.12	
应收款项融资	55,844,613.67	55,844,613.67	
预付款项	20,276,824.33	20,276,824.33	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,168,394.50	4,168,394.50	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	210,621,082.43	210,621,082.43	
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	14,341,811.00	14,341,811.00	
流动资产合计	736,807,617.35	736,807,617.35	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	3,629,042.64	3,629,042.64	
固定资产	265,670,162.27	265,670,162.27	
在建工程	248,548,915.04	248,548,915.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	50,748,467.35	50,748,467.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,425,232.11	4,425,232.11	
其他非流动资产	16,893,398.10	16,893,398.10	
非流动资产合计	589,915,217.51	589,915,217.51	
资产总计	1,326,722,834.86	1,326,722,834.86	
流动负债：			
短期借款	61,000,000.00	61,000,000.00	
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	38,417,818.15	38,417,818.15	
应付账款	174,345,714.49	174,345,714.49	

预收款项	71,413,017.12		-71,413,017.12
合同负债		71,413,017.12	71,413,017.12
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	17,448,001.45	17,448,001.45	
应交税费	2,165,961.51	2,165,961.51	
其他应付款	2,692,677.35	2,692,677.35	
其中：应付利息	689,205.69	689,205.69	
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	19,500,000.00	19,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	386,983,190.07	386,983,190.07	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	180,428,324.35	180,428,324.35	
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	7,618,500.00	7,618,500.00	
递延所得税负债	7,360,441.09	7,360,441.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计	195,407,265.44	195,407,265.44	
负债合计	582,390,455.51	582,390,455.51	
所有者权益：			

股本	332,492,800.00	332,492,800.00	
其他权益工具	46,228,445.84	46,228,445.84	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	16,939,096.87	16,939,096.87	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	7,632,559.54	7,632,559.54	
盈余公积	41,201,261.92	41,201,261.92	
一般风险准备			
未分配利润	299,838,215.18	299,838,215.18	
归属于母公司所有者权益合计	744,332,379.35	744,332,379.35	
少数股东权益			
所有者权益合计	744,332,379.35	744,332,379.35	
负债和所有者权益总计	1,326,722,834.86	1,326,722,834.86	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	122,624,194.19	122,624,194.19	
交易性金融资产	70,000,000.00	70,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	9,196,290.17	9,196,290.17	
应收账款	200,489,883.95	200,489,883.95	
应收款项融资	55,563,959.67	55,563,959.67	
预付款项	7,393,738.41	7,393,738.41	
其他应收款	215,806,307.21	215,806,307.21	
其中：应收利息	2,099,285.62	2,099,285.62	
应收股利			
存货	204,606,984.57	204,606,984.57	
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	1,626,492.46	1,626,492.46	
流动资产合计	887,307,850.63	887,307,850.63	
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	73,290,878.93	73,290,878.93	
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	181,230,969.93	181,230,969.93	
在建工程	93,457,064.08	93,457,064.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	41,043,612.06	41,043,612.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,378,277.10	4,378,277.10	
其他非流动资产	3,353,728.68	3,353,728.68	
非流动资产合计	396,754,530.78	396,754,530.78	
资产总计	1,284,062,381.41	1,284,062,381.41	
流动负债：			
短期借款	61,000,000.00	61,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	38,417,818.15	38,417,818.15	
应付账款	122,393,783.95	122,393,783.95	
预收款项	61,934,665.32		-61,934,665.32
合同负债		61,934,665.32	61,934,665.32
应付职工薪酬	16,097,136.07	16,097,136.07	
应交税费	1,965,333.88	1,965,333.88	

其他应付款	25,811,235.56	25,811,235.56	
其中：应付利息	689,205.69	689,205.69	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	19,500,000.00	19,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	347,119,972.93	347,119,972.93	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	180,428,324.35	180,428,324.35	
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	7,618,500.00	7,618,500.00	
递延所得税负债	7,360,441.09	7,360,441.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计	195,407,265.44	195,407,265.44	
负债合计	542,527,238.37	542,527,238.37	
所有者权益：			
股本	332,492,800.00	332,492,800.00	
其他权益工具	46,228,445.84	46,228,445.84	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	17,163,041.13	17,163,041.13	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	7,632,559.54	7,632,559.54	
盈余公积	40,977,317.66	40,977,317.66	
未分配利润	297,040,978.87	297,040,978.87	
所有者权益合计	741,535,143.04	741,535,143.04	

负债和所有者权益总计	1,284,062,381.41	1,284,062,381.41
------------	------------------	------------------

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部份为应交增值税	13%，6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育附加	按实际缴纳的增值税计征	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
莱谱尔	25%
沃瑞斯谱	25%
江苏智能	25%

2、税收优惠

本公司于2017年12月7日取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR201732003232，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司2020年度适用15%的所得税优惠税率。

3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,122.68	607.78
银行存款	73,446,259.74	123,222,625.78
其他货币资金	42,773,584.46	26,431,619.57
合计	116,222,966.88	149,654,853.13
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	37,624,576.83	26,214,705.54

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,000,000.00	70,000,000.00
其中：		
委托理财	7,000,000.00	70,000,000.00
其中：		
合计	7,000,000.00	70,000,000.00

其他说明：

本期末交易性金融资产较期初下降90%主要系理财产品到期赎回所致。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,648,819.72	
商业承兑票据	2,901,009.32	9,196,290.17
合计	31,549,829.04	9,196,290.17

(2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	56,260,449.41	0.00
合计	56,260,449.41	0.00

说明

本期末应收票据增加243.07%主要系报告期客户回款增加所致。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,004,586.50	0.86%	2,004,586.50	100.00%	0.00	2,004,586.50	0.90%	2,004,586.50	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	232,251,493.09	99.14%	20,625,497.99	8.88%	211,625,995.10	220,563,253.27	99.10%	17,859,505.15	8.10%	202,703,748.12
其中：										
合计	234,256,079.59	100.00%	22,630,084.49	9.66%	211,625,995.10	222,567,839.77	100.00%	19,864,091.65	8.92%	202,703,748.12

按单项计提坏账准备：2,004,586.50

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东华峰能源集团有限公司	1,667,780.00	1,667,780.00	100.00%	破产清算
山东统洲化工有限公司	300,686.50	300,686.50	100.00%	公司重整
安徽淮化股份有限公司	19,920.00	19,920.00	100.00%	公司重整
宁波振邦化学有限公司	16,200.00	16,200.00	100.00%	破产清算
合计	2,004,586.50	2,004,586.50	--	--

按组合计提坏账准备：20,625,497.99

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	161,998,703.98	8,099,935.20	5.00%

1 至 2 年	52,360,370.28	5,236,037.03	10.00%
2 至 3 年	11,706,551.87	3,511,965.56	30.00%
3 至 4 年	4,653,054.66	2,326,527.33	50.00%
4 至 5 年	163,558.85	81,779.43	50.00%
5 年以上	1,369,253.45	1,369,253.45	100.00%
合计	232,251,493.09	20,625,497.99	--

确定该组合依据的说明：

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。

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	161,998,703.98
1 至 2 年	52,360,370.28
2 至 3 年	13,675,018.37
3 年以上	6,221,986.96
3 至 4 年	4,669,254.66
4 至 5 年	163,558.85
5 年以上	1,389,173.45
合计	234,256,079.59

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用损失准备	19,864,091.65	2,652,977.26	113,015.58			22,630,084.49
合计	19,864,091.65	2,652,977.26	113,015.58			22,630,084.49

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	49,166,634.59	20.99%	3,495,855.48

客户 2	11,341,742.00	4.84%	567,087.10
客户 3	9,040,205.00	3.86%	452,010.25
客户 4	7,652,971.54	3.27%	382,648.58
客户 5	7,112,635.70	3.04%	355,631.79
合计	84,314,188.83	36.00%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	45,835,571.40	54,670,176.17
应收账款		1,174,437.50
合计	45,835,571.40	55,844,613.67

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：本期末应收款项融资中应收票据 11,293,536.00 元已质押

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,955,651.54	97.20%	19,368,917.09	95.52%
1 至 2 年	192,600.00	0.62%	653,790.33	3.23%
2 至 3 年	481,895.29	1.56%	2,297.00	0.01%
3 年以上	188,245.50	0.61%	251,819.91	1.24%
合计	30,818,392.33	--	20,276,824.33	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商1	8,886,877.57	28.84%

供应商2	2,863,398.94	9.29%
供应商3	1,835,009.45	5.95%
供应商4	1,714,189.48	5.56%
供应商5	1,690,851.30	5.49%
合计	16,990,326.74	55.13%

其他说明：

本期末预付账款增加51.99%主要系预付材料款增加所致。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,343,563.23	4,168,394.50
合计	6,343,563.23	4,168,394.50

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,382,006.18	3,837,234.57
备用金	1,537,571.31	806,176.41
其他	1,011,085.67	129,389.20
合计	6,930,663.16	4,772,800.18

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	604,405.68			604,405.68
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	17,305.75			17,305.75
2020 年 6 月 30 日余额	587,099.93			587,099.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,776,719.62
1 至 2 年	691,695.54
2 至 3 年	211,648.00
3 年以上	250,600.00
3 至 4 年	170,000.00
5 年以上	80,600.00
合计	6,930,663.16

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用损失准备	604,405.68		17,305.75			587,099.93
合计	604,405.68		17,305.75			587,099.93

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	1,350,015.98	1 至 2 年	19.48%	67,500.80
单位 2	保证金	628,063.14	1 年以内	9.06%	54,411.46
单位 3	保证金	480,000.00	1 年以内	6.93%	24,000.00
单位 4	保证金	323,720.00	1 年以内	4.67%	16,186.00
单位 5	保证金	180,000.00	1 年以内	2.60%	9,000.00
合计	--	2,961,799.12	--	42.73%	171,098.26

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	73,250,173.51	1,817,631.07	71,432,542.44	47,714,474.56	719,195.64	46,995,278.92
在产品	91,686,722.58	0.00	91,686,722.58	76,956,463.06		76,956,463.06
库存商品	25,119,516.04	290,090.42	24,829,425.62	27,585,139.31	292,983.40	27,292,155.91
周转材料	2,832,634.80	0.00	2,832,634.80	655,378.32		655,378.32
发出商品	16,881,091.15	0.00	16,881,091.15	40,094,588.47		40,094,588.47
委托加工物资	2,943,719.70	0.00	2,943,719.70	1,812,369.92		1,812,369.92
半成品	21,570,053.76	218,374.76	21,351,679.00	17,030,193.01	215,345.18	16,814,847.83
合计	234,283,911.54	2,326,096.25	231,957,815.29	211,848,606.65	1,227,524.22	210,621,082.43

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	719,195.64	1,098,435.43				1,817,631.07
在产品						0.00
库存商品	292,983.40			2,892.98		290,090.42
周转材料						0.00
半成品	215,345.18	3,029.58				218,374.76
合计	1,227,524.22	1,101,465.01		2,892.98		2,326,096.25

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	18,571,066.59	12,699,524.06
预缴所得税		1,642,286.94
合计	18,571,066.59	14,341,811.00

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,810,018.48			3,810,018.48
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,810,018.48			3,810,018.48
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	180,975.84			180,975.84
2.本期增加金额	90,487.92			90,487.92
(1) 计提或摊销	90,487.92			90,487.92
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	271,463.76			271,463.76
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,538,554.72			3,538,554.72
2.期初账面价值	3,629,042.64			3,629,042.64

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	366,267,113.44	265,670,162.27
合计	366,267,113.44	265,670,162.27

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	145,054,767.80	167,972,183.35	6,853,708.43	9,155,607.74	329,036,267.32
2.本期增加金额	63,484,948.43	49,169,945.30	380,993.60	497,916.26	113,533,803.59
（1）购置	0.00	3,738,086.00	380,993.60	465,713.30	4,584,792.90
（2）在建工程转入	63,484,948.43	45,431,859.30	0.00	32,202.96	108,949,010.69
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	208,539,716.23	217,142,128.65	7,234,702.03	9,653,524.00	442,570,070.91
二、累计折旧					
1.期初余额	22,224,626.48	31,528,093.77	4,317,042.82	5,296,341.98	63,366,105.05
2.本期增加金额	3,480,652.14	8,622,129.94	330,533.20	503,537.14	12,936,852.42

(1) 计提	3,480,652.14	8,622,129.94	330,533.20	503,537.14	12,936,852.42
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	25,705,278.62	40,150,223.71	4,647,576.02	5,799,879.12	76,302,957.47
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	182,834,437.61	176,991,904.94	2,587,126.01	3,853,644.88	366,267,113.44
2.期初账面价值	122,830,141.32	136,444,089.58	2,536,665.61	3,859,265.76	265,670,162.27

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	200,979,873.25	248,548,915.04
合计	200,979,873.25	248,548,915.04

(1) 在建工程情况

单位：元

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
年产 1 万套高性能智能控制阀建设项目	6,476,588.93		6,476,588.93	84,434,411.36		84,434,411.36
特种阀门深加工	104,599,437.19		104,599,437.19	70,657,439.60		70,657,439.60

项目						
直行程智能控制 阀制造基地	83,864,943.12		83,864,943.12	69,319,196.49		69,319,196.49
流量实验装置	5,509,675.78		5,509,675.78	5,323,593.04		5,323,593.04
管理软件	275,953.89		275,953.89			
IMS 管理软件	253,274.34		253,274.34	211,150.45		211,150.45
科技中心项目	0.00		0.00	17,711,157.35		17,711,157.35
易派克一体化连 接			0.00	315,685.08		315,685.08
振动试验系统			0.00	265,486.73		265,486.73
工装夹具	0.00		0.00	310,794.94		310,794.94
合计	200,979,873.25		200,979,873.25	248,548,915.04		248,548,915.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
特种阀门 深加工项目	152,360,000.00	70,657,439.60	33,981,280.08			104,599,437.19	70.00%	70%	4,617,833.57	2,518,547.95	4.48%	其他
直行程智 能控制阀 制造基地	146,960,000.00	69,319,196.49	14,545,746.63			83,864,943.12	65.00%	65%	3,966,165.61	2,088,595.70	4.48%	其他
年产 1 万 套高性能 智能控制 阀建设项 目	159,110,000.00	84,434,411.36	8,883,460.81	86,841,283.24		6,476,588.93	111.00%	100%				募股 资金
科技中心 项目	80,000,000.00	17,711,157.35	3,735,468.59	21,446,625.94		0.00	114.00%	100%				募股 资金
合计	538,430,000.00	242,122,204.80	61,145,956.11	108,287,909.18		194,940,969.24	--	--	8,583,999.18	4,607,143.65		--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	52,811,004.11			5,543,224.67	58,354,228.78
2.本期增加金额				1,223,649.70	1,223,649.70
(1) 购置				1,223,649.70	1,223,649.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	52,811,004.11			6,766,874.37	59,577,878.48
二、累计摊销					
1.期初余额	6,389,056.42			1,216,705.01	7,605,761.43
2.本期增加金额	434,802.54			593,025.38	1,027,827.92
(1) 计提	434,802.54			593,025.38	1,027,827.92
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,823,858.96			1,809,730.39	8,633,589.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	45,987,145.15			4,957,143.98	50,944,289.13
2.期初账面价值	46,421,947.69			4,326,519.66	50,748,467.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,326,096.25	348,914.44	1,227,524.22	184,128.63
递延收益	7,204,000.00	1,080,600.00	7,618,500.00	1,142,775.00
信用减值准备	22,983,920.90	3,505,904.01	20,530,309.83	3,098,328.48
合计	32,514,017.15	4,935,418.45	29,376,334.05	4,425,232.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	46,678,221.18	7,001,733.17	49,069,607.28	7,360,441.09
合计	46,678,221.18	7,001,733.17	49,069,607.28	7,360,441.09

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,935,418.45		4,425,232.11
递延所得税负债		7,001,733.17		7,360,441.09

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,287,707.68	6,166,090.17
合计	10,287,707.68	6,166,090.17

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度	424,450.19	424,450.19	
2021 年度	438,646.86	438,646.86	
2022 年度	588,008.83	588,008.83	
2024 年度	4,714,984.29	4,714,984.29	
2025 年度	4,121,617.51		
合计	10,287,707.68	6,166,090.17	--

15、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款	19,562,621.89		19,562,621.89	16,893,398.10		16,893,398.10
合计	19,562,621.89		19,562,621.89	16,893,398.10		16,893,398.10

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	60,000,000.00
合计	90,000,000.00	61,000,000.00

短期借款分类的说明：

本期末短期借款较期初增加47.54%主要系期末流动资金贷款增加所致。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	96,807,396.86	38,417,818.15
合计	96,807,396.86	38,417,818.15

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	89,228,020.62	94,415,178.59
应付工程、设备款	61,540,081.03	79,930,535.90
合计	150,768,101.65	174,345,714.49

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,705,613.50	71,413,017.12
合计	31,705,613.50	71,413,017.12

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,907,684.40	43,264,313.58	45,383,819.46	13,788,178.52
二、离职后福利-设定提存计划	1,540,317.05	-71,745.41	1,468,571.64	0.00
合计	17,448,001.45	43,192,568.17	46,852,391.10	13,788,178.52

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	11,704,996.66	37,480,080.82	39,444,467.93	9,740,609.55
2、职工福利费	0.00	1,574,152.52	1,574,152.52	0.00

3、社会保险费	835,035.50	1,527,824.83	1,796,975.35	565,884.98
其中：医疗保险费	657,078.41	1,362,401.06	1,516,190.21	503,289.26
工伤保险费	111,924.61	-48,417.90	63,506.71	0.00
生育保险费	66,032.48	213,841.67	217,278.43	62,595.72
4、住房公积金	255,115.00	1,617,703.00	1,620,309.00	252,509.00
5、工会经费和职工教育经费	3,112,537.24	1,064,552.41	947,914.66	3,229,174.99
合计	15,907,684.40	43,264,313.58	45,383,819.46	13,788,178.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,499,692.95	-75,595.23	1,424,097.72	0.00
2、失业保险费	40,624.10	3,849.82	44,473.92	0.00
合计	1,540,317.05	-71,745.41	1,468,571.64	0.00

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,544,329.96	1,375,012.51
企业所得税	3,511,446.95	
个人所得税	569,084.70	97,453.62
城市维护建设税	239,582.02	96,250.88
房产税	372,060.60	375,262.48
土地使用税	109,037.39	111,643.50
教育费附加	171,130.01	68,750.63
印花税	24,580.30	21,718.60
环境保护税	739.46	19,869.29
合计	12,541,991.39	2,165,961.51

其他说明：

本期末应交税费增加479%主要系应交增值税和应交所得税增加所致。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,306,562.49	689,205.69
其他应付款	2,667,644.80	2,003,471.66
合计	3,974,207.29	2,692,677.35

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		28,302.08
企业债券利息	1,146,805.55	581,388.89
短期借款应付利息	159,756.94	79,514.72
合计	1,306,562.49	689,205.69

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款	1,321,076.63	1,242,886.83
保证金及押金	704,950.00	676,000.00
其他	641,618.17	84,584.83
合计	2,667,644.80	2,003,471.66

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		19,500,000.00
合计		19,500,000.00

24、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可转换公司债券	185,168,799.12	180,428,324.35
合计	185,168,799.12	180,428,324.35

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
智能转债	230,000,000.00	2019.7.2	5年	230,000,000.00	230,000,000.00		581,388.89	5,011,094.55		165,000.00	185,168,799.12
合计	--	--	--	230,000,000.00	230,000,000.00		581,388.89	5,011,094.55		165,000.00	185,168,799.12

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]683号文核准，本公司于2019年7月2日公开发行230万份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额2.3亿元，债券期限为6年。

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2019年7月8日）满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2020年1月8日至2025年7月2日。

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,618,500.00		414,500.00	7,204,000.00	资产相关政府补助与
合计	7,618,500.00		414,500.00	7,204,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能制造项目	7,168,500.00			364,500.00			6,804,000.00	与资产相关
智能化仪表执行器重点实验室	450,000.00			50,000.00			400,000.00	与资产相关

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	332,492,800.00				17,245.00	17,245.00	332,510,045.00

其他说明：

本期末股本增加主要系公司发行的可转换公司债券持有人转股所致。

27、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
智能转债	2,300,000	46,228,445.84			1,650	33,145.72	2,298,350	46,195,300.12
合计	2,300,000	46,228,445.84			1,650	33,145.72	2,298,350	46,195,300.12

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期末其他权益工具减少主要系公司发行的可转换公司债券持有人转股所致。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	16,939,096.87	148,499.84		17,087,596.71
合计	16,939,096.87	148,499.84		17,087,596.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期末资本公积增加主要系公司发行的可转换公司债券持有人转股所致。

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		6,250,910.21		6,250,910.21
合计		6,250,910.21		6,250,910.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2020年3月31日召开了第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司以集中竞价方式回购部分社会公众股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施员工持股计划或股权激励。截至2020年6月30日，公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为839,340股，占公司总股本的0.25%，交易总金额为6,250,910.21元。

30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,632,559.54	845,912.76	554,841.43	7,923,630.87
合计	7,632,559.54	845,912.76	554,841.43	7,923,630.87

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,201,261.92			41,201,261.92
合计	41,201,261.92			41,201,261.92

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	299,838,215.18	249,552,999.36
调整后期初未分配利润	299,838,215.18	249,552,999.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,290,933.12	70,107,852.79
减：提取法定盈余公积		7,354,156.97
应付普通股股利	12,603,023.47	12,468,480.00
期末未分配利润	308,526,124.83	299,838,215.18

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,936,984.55	158,803,507.91	220,767,957.73	134,607,244.96
其他业务	644,233.85	210,224.96	529,329.25	146,684.04
合计	245,581,218.40	159,013,732.87	221,297,286.98	134,753,929.00

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

消费税	551,240.08	457,235.64
城市维护建设税	393,742.91	326,596.90
房产税	750,247.46	781,127.13
土地使用税	218,230.12	243,045.16
印花税	65,830.00	70,492.68
环境保护税	1,369.80	2,513.80
合计	1,980,660.37	1,881,011.31

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,227,618.53	5,318,552.72
业务招待费	6,895,178.22	5,213,416.87
差旅费	3,592,849.56	2,973,878.32
销售服务费	4,326,578.18	2,216,185.45
运输费	2,085,586.09	2,361,556.62
办公费	684,044.84	617,969.40
其他	515,094.83	173,533.97
合计	24,326,950.25	18,875,093.35

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,274,417.38	11,066,550.22
折旧	3,692,328.98	3,646,736.02
业务招待费	1,789,430.79	1,474,892.16
汽车费用	461,091.28	225,003.16
办公费	1,287,610.77	1,279,620.02
差旅费	382,471.07	599,709.89
无形资产摊销	1,001,279.24	714,695.90
中介服务费	419,239.42	1,077,420.35
其他	1,830,241.13	2,186,717.89
合计	22,138,110.06	22,271,345.61

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,098,846.19	4,558,502.03
材料费用	3,082,751.65	1,755,765.78
折旧费用	516,244.73	418,312.14
合计	7,697,842.57	6,732,579.95

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,565,002.92	2,506,225.43
减：利息收入	194,444.57	568,257.08
加：汇兑损失	-873.74	426.70
加：银行手续费	91,881.61	192,394.47
加：贴现利息	215,638.89	3,178.00
合计	1,677,205.11	2,133,967.52

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助（生育津贴）	11,025.90	10,808.59
政府补助（智能化仪表执行器重点实验室项目的专项建设经费）	50,000.00	50,000.00
政府补助（江苏省高新技术企业入库奖励）	40,000.00	10,000.00
政府补助（新吴区人才补贴）	101,700.00	16,750.00
政府补助（稳岗补贴）	231,265.00	
政府补助（专利补助）	14,500.00	
政府补助（两化融合贯标和企业上云省级切块项目资金）	60,000.00	
政府补助（智能制造项目资金（新吴区））	100,000.00	
政府补助（个人所得税手续费返还）	38,155.35	
政府补助（工业企业设备投入项目财政	153,800.00	

扶持资金)		
政府补助（智能制造项目）	364,500.00	
政府补助（企业技术改造奖励）		138,000.00
政府补助（省级工业和信息产业转型升级资金）		400,000.00
政府补助（新吴区质量强区工作奖励）		10,000.00
合计	1,164,946.25	635,558.59

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	126,798.00	
合计	126,798.00	

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	17,305.75	-388,726.14
应收账款减值准备	-2,652,977.26	-4,922,815.63
合计	-2,635,671.51	-5,311,541.77

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,098,572.03	
合计	-1,098,572.03	

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-943.53

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	14,569.36		14,569.36
合计	14,569.36		

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	58,180.00	30,000.00	58,180.00
其他	770,117.44		770,117.44
合计	828,297.44	31,390.02	828,297.44

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,068,450.94	5,811,606.73
递延所得税费用	-868,894.26	-757,594.66
合计	4,199,556.68	5,054,012.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,490,489.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,823,573.47
子公司适用不同税率的影响	65,767.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	639,793.15
额外可扣除费用	329,577.80
所得税费用	4,199,556.68

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	551,505.83	565,209.94
其他业务收入	326,237.84	348,333.80
利息收入	157,357.50	404,637.99
其他	310,675.08	210,575.47
合计	1,345,776.25	1,528,757.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	7,085,146.23	6,843,363.47
销售费用	12,317,991.90	10,882,114.01
投标保证金	3,624,715.00	2,801,481.86
其他	1,128,342.40	1,125,379.81
合计	24,156,195.53	21,652,339.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购资金支出	6,250,910.21	
合计	6,250,910.21	

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	21,290,933.12	24,887,031.44
加：资产减值准备	3,734,243.54	5,311,541.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,027,340.34	7,654,812.94
无形资产摊销	1,027,827.92	714,695.90
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）		943.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		1,390.02
财务费用（收益以“－”号填列）	1,576,014.66	2,445,058.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-126,798.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-510,186.34	-757,594.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-358,707.92	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,197,745.28	-564,803.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-51,707,142.86	-35,621,024.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,839,787.42	-31,516,514.12
其他	291,071.33	489,882.18
经营活动产生的现金流量净额	-23,113,362.07	-26,954,580.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	78,598,390.05	63,275,346.26

减：现金的期初余额	123,223,233.56	96,158,633.94
现金及现金等价物净增加额	-44,624,843.51	-32,883,287.68

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	78,598,390.05	123,223,233.56
其中：库存现金	3,122.68	607.78
可随时用于支付的银行存款	73,446,259.74	123,222,625.78
可随时用于支付的其他货币资金	5,149,007.63	
三、期末现金及现金等价物余额	78,598,390.05	123,223,233.56

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,624,576.83	保证金
应收款项融资	11,293,536.00	票据质押
合计	48,918,112.83	--

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	86.26	7.0795	610.68
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	8,372.00	7.0795	59,269.57
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
生育津贴	11,025.90	其他收益	11,025.90
智能化仪表执行器重点实验室项目的专项建设经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
江苏省高新技术企业入库奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
新吴区人才补贴	101,700.00	其他收益	101,700.00
稳岗补贴	231,265.00	其他收益	231,265.00
专利补助	14,500.00	其他收益	14,500.00
两化融合贯标和企业上云省级切块项目资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
智能制造项目资金（新吴区）	100,000.00	其他收益	100,000.00
个人所得税手续费返还	38,155.35	其他收益	38,155.35
工业企业设备投入项目财政扶持资金	153,800.00	其他收益	153,800.00
智能制造项目	364,500.00	其他收益	364,500.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

适用 不适用

九、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	
无锡莱谱尔科技有限公司	江苏省无锡市	无锡市新吴区新锦路 258 号	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
上海沃瑞斯谱自动化控制设备有限公司	上海市	上海市杨浦区四平路 2158 号 1101 室	商贸企业	100.00%		同一控制下企业合并取得
江苏智能特种阀门有限公司	江苏省海门市	海门市滨江街道湘江路 489 号	制造业	100.00%		设立取得

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关风险及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清

单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2.流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2020年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	90,000,000.00	-	-	-
应付票据	96,807,396.86	-	-	-
应付账款	150,768,101.65	-	-	-
其他应付款	3,974,207.29	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	185,168,799.12
合计	341,549,705.80	-	-	185,168,799.12

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债，本公司承受汇率风险主要与以欧元和美元计价的采购及销售有关。

①截止2020年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币

列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	美元	人民币	美元	人民币
货币资金	86.26	610.68		
应收账款	8,372.00	59,269.57	8,372.00	58,404.74

②敏感性分析

2020年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值10%，那么本公司当年的净利润将减少0.50万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值10%（或10个基点），那么本公司当年的净利润将增加0.50万元。

（2）利率分析

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等长期金融资产。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控借款利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			7,000,000.00	7,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,000,000.00	7,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为沈剑标。沈剑标先生直接持有公司37.48%的股份，同时通过天亿信间接控制公司1.53%的股份（天亿信持有公司1.53%的股份，沈剑标先生持有天亿信61.13%的股权），沈剑标先生合计控制公司39.01%的股份，为公司实际控制人。本企业最终控制方是沈剑标。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九.在其他主体中的权益。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,192,168.00	1,226,501.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

□ 适用 √ 不适用

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,004,586.50	0.86%	2,004,586.50	100.00%	0.00	2,004,586.50	0.91%	2,004,586.50	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	230,660,639.12	99.14%	20,393,256.72	8.84%	210,267,382.40	218,164,056.10	99.09%	17,674,172.15	8.10%	200,489,883.95
其中：										
合计	232,665,225.62	100.00%	22,397,843.22	9.63%	210,267,382.40	220,168,642.60	100.00%	19,678,758.65	8.94%	200,489,883.95

按单项计提坏账准备：2,004,586.50

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东华峰能源集团有限公司	1,667,780.00	1,667,780.00	100.00%	破产清算
山东统洲化工有限公司	300,686.50	300,686.50	100.00%	公司重整
安徽淮化股份有限公司	19,920.00	19,920.00	100.00%	公司重整
宁波振邦化学有限公司	16,200.00	16,200.00	100.00%	破产清算
合计	2,004,586.50	2,004,586.50	--	--

按组合计提坏账准备：20,393,256.72

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	161,068,000.45	8,053,400.02	5.00%
1 至 2 年	52,017,447.83	5,201,744.78	10.00%
2 至 3 年	11,533,634.13	3,460,090.24	30.00%
3 至 4 年	4,575,054.66	2,287,527.33	50.00%
4 至 5 年	152,015.40	76,007.70	50.00%
5 年以上	1,314,486.65	1,314,486.65	100.00%
合计	230,660,639.12	20,393,256.72	--

确定该组合依据的说明：

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。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	161,068,000.45
1 至 2 年	52,017,447.83
2 至 3 年	13,502,100.63
3 年以上	6,077,676.71
3 至 4 年	4,591,254.66
4 至 5 年	152,015.40
5 年以上	1,334,406.65
合计	232,665,225.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用损失准备	19,678,758.65	2,606,068.99	113,015.58			22,397,843.22
合计	19,678,758.65	2,606,068.99	113,015.58			22,397,843.22

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	49,166,634.59	21.13%	3,495,855.48
客户 2	11,341,742.00	4.87%	567,087.10
客户 3	9,040,205.00	3.89%	452,010.25
客户 4	7,652,971.54	3.29%	382,648.58
客户 5	7,112,635.70	3.06%	355,631.79
合计	84,314,188.83	36.24%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,578,551.08	2,099,285.62
其他应收款	260,720,054.90	213,707,021.59
合计	265,298,605.98	215,806,307.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
内部借款利息	4,578,551.08	2,099,285.62
合计	4,578,551.08	2,099,285.62

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	254,395,914.43	209,585,881.23
保证金	4,382,006.18	3,837,234.57
备用金	1,517,126.30	806,176.41
其他	1,011,085.67	79,648.00
合计	261,306,132.58	214,308,940.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	601,918.62			
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	15,840.94			
2020 年 6 月 30 日余额	586,077.68			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,756,274.61
1 至 2 年	691,695.54
2 至 3 年	211,648.00
3 年以上	250,600.00
3 至 4 年	170,000.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	80,600.00
合计	6,910,218.15

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	601,918.62		15,840.94			586,077.68
合计	601,918.62		15,840.94			586,077.68

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	内部往来	254,160,780.19	1 年以内	97.27%	0.00
单位 2	保证金	1,350,015.98	1-2 年	0.52%	67,500.80
单位 3	保证金	628,063.14	1 年以内	0.24%	54,411.46
单位 4	保证金	480,000.00	1 年以内	0.18%	24,000.00
单位 5	保证金	323,720.00	1 年以内	0.12%	16,186.00
合计	--	256,942,579.31	--	98.33%	162,098.26

3、长期股权投资

单位：元

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	73,290,878.93		73,290,878.93	73,290,878.93		73,290,878.93
合计	73,290,878.93		73,290,878.93	73,290,878.93		73,290,878.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏智能	50,000,000.00					50,000,000.00	
莱谱尔	17,797,897.04					17,797,897.04	
沃瑞斯谱	5,492,981.89					5,492,981.89	
合计	73,290,878.93					73,290,878.93	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,634,662.63	154,447,839.03	218,121,158.91	133,776,244.36
其他业务	486,242.49	119,737.04	529,329.25	146,684.04
合计	240,120,905.12	154,567,576.07	218,650,488.16	133,922,928.40

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	126,798.00	
合计	126,798.00	

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,164,946.25	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	126,798.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-813,728.08	
减：所得税影响额	154,366.09	
合计	323,650.08	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.83%	0.064	0.060
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.79%	0.063	0.059

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



无锡智能自控工程股份有限公司

