

证券代码：430716

证券简称：爱力浦

主办券商：民族证券



爱力浦

NEEQ：430716

浙江爱力浦科技股份有限公司

( ZHEJIANG AILIPU TECHNOLOGY CO., LTD )




半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

2019年1月9日，公司股票转让方式由做市转让变为集合竞价转让。

由公司起草的浙江制造团体标准《柱塞式计量泵》于2019年6月通过现场答辩会审，预计于今年下半年发布并实施。



ICS 23.080  
27

**ZZB**  
浙江制造团体标准  
T/ZB 1095—2019

**电磁隔膜计量泵**  
Electromagnetic diaphragm metering pump

ZHEJIANG MADE

2019-05-08 发布 2019-05-31 实施  
浙江省品牌建设联合会 发布

由公司起草的浙江制造团体标准《电磁隔膜计量泵》于2019年5月8日发布、5月31日起实施。



2019年5月22日，由爱力浦自主研发制造的乍得ORYX油田EPCIC项目ASME标准加药装置运行各项性能指标均达到预期，通过验收。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
监事会	指	浙江爱力浦科技股份有限公司监事会
董事会	指	浙江爱力浦科技股份有限公司董事会
股东大会	指	浙江爱力浦科技股份有限公司股东大会
爱力浦工控	指	浙江爱力浦工控科技有限公司
爱力浦尾气	指	浙江爱力浦尾气净化有限公司
爱力浦清研	指	浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司
爱力浦软件	指	浙江爱力浦软件有限公司
台州普罗特	指	台州普罗特投资管理合伙企业（有限合伙）
台州爱瑞特	指	台州爱瑞特投资管理合伙企业（有限合伙）
台州力顶	指	台州力顶投资管理合伙企业（有限合伙）
公司、股份公司、爱力浦	指	浙江爱力浦科技股份有限公司
SCR	指	选择性催化还原的首字母缩写，是柴油机尾气后处理所使用的主要技术

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人罗献尧、主管会计工作负责人韩硕及会计机构负责人（会计主管人员）朱庆波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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告。 2. 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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江爱力浦科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG AILIPU TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	爱力浦
证券代码	430716
法定代表人	罗献尧
办公地址	三门县海润街道滨海新城金源路 2 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韩硕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0576-83351150
传真	0576-83351093
电子邮箱	hs@zjailipu.cn
公司网址	www.ailipu.com
联系地址及邮政编码	浙江省三门县海润街道滨海新城金源路 2 号 邮编：317100
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997-08-13
挂牌时间	2014-04-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-泵及真空设备制造（C3441）
主要产品与服务项目	公司主营业务为研发、生产、销售计量泵、成套加药装置
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,315,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗献尧
实际控制人及其一致行动人	罗献尧、叶慧珍

**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	913310001481182409	否
金融许可证机构编码		
注册地址	浙江省三门县海润街道滨海新城 金源路2号	否
注册资本（元）	51,315,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	民族证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路27号盘古大观A座40-43层
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,441,102.28	58,461,874.41	-3.46%
毛利率%	32.15%	42.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,268,962.15	4,519,954.42	-71.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,179,458.85	3,423,774.41	-134.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.31%	4.67%	-
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）	-1.22%	3.54%	-
基本每股收益	0.02	0.09	-77.78%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	217,661,394.17	223,054,055.83	-2.42%
负债总计	120,996,524.06	122,525,290.83	-1.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,264,860.51	101,127,398.36	-3.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.97	-3.55%
资产负债率%（母公司）	55.64%	53.20%	-
资产负债率%（合并）	55.59%	54.93%	-
流动比率	1.26	1.31	-
利息保障倍数	2.47	9.02	-

### 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	3,157,649.17	-408,903.91	
应收账款周转率	0.98	1.14	-
存货周转率	0.94	0.91	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.42%	5.77%	-
营业收入增长率%	-3.46%	50.42%	-
净利润增长率%	-71.93%	778.61%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	51,315,000	51,315,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	2,866,713.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,246.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,602.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,976.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,883,332.84</b>
所得税影响数	434,911.84
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,448,421.00</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所属行业为通 C 制造业-34 通用设备制造业-344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-3441 泵及真空设备制造。主营业务是计量泵、成套加药装置及相关系统的生产与销售。

公司现已形成了以计量泵为核心，向能源装备、环保设备及工程、工业自动化控制、节能减霾（SCR 柴油机尾气后处理系统）等多领域共同发展，现已成为解决流体投加方案的专家型企业。

公司为国家高新技术企业，拥有中核集团合格供应商证书、矿用产品安全标志证书，以及中石化、中石油一级供应商资质等。公司产品未来将在能源、环保等行业中争取更大的市场空间。公司收入来源主要是产品销售、服务收费等。

公司具体商业模式包括：

1. 采购模式：公司原材料采购主要由采购部根据生产计划及订单情况，通过广泛的询价、比价、洽谈，主要向通过公司年度评价并列入合格供应商名单的供应商进行物资采购。
2. 生产模式：由于计量泵制造行业产品具有较为明显的定制性的特点，公司目前主要采用“订单式生产+合理预测”相结合的生产模式，根据客户订单的相关技术参数及工况条件进行设计，并组织生产。
3. 销售模式：公司销售部设立了内贸部和外贸部，分别负责国内市场的产品销售和国外市场和出口业务。同时，为提升快速响应能力，公司在北京、上海、杭州等全国范围内以办事处形式建立了广泛的销售网络，以获得市场信息，并负责地域销售和售后服务工作。目前，公司产品采取以直销为主的销售模式，主要的客户为石油、石化、核电、柴油机主机厂等客户。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、公司的财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 21,766.14 万元，比上年末减少了 2.42%，负债总额为 12,099.65 万元，比上年末减少了 1.25%，归属于挂牌公司股东的净资产为 9,726.49 万元，比上年末减少了 3.82%。

#### 2、公司的经营成果

2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 5,644.11 万元，较上年同期降低 3.46%；营业成本 3,829.31 万元，较上年同期上升 14.31%；受宏观经济的影响，2019 年上半年业绩出现小幅回落，公司严控各项支出，各项费用有所降低，其中销售费用 390.20 万元，较上年同期下降 25.53%；管理费用 1,031.22 万元，下降了 0.78%；财务费用 115.86 万元，较上年同期下降 9.73%。

2019 年上半年，由于宏观经济的压力，大客户普遍采用低价中标策略，为了保证一定的中标率，公司对部分撬装类产品采取了低价投标的策略，使得整体毛利率下降至 32.15%，较去年同期下降了 10.55 个百分点，实现净利润 126.76 万元，较上年同期下降 71.95%。

#### 3、现金流量情况

2019 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额 315.76 万元,与上年同期公司经营活动产生的现金流量净额-40.89 万元相比增加了 356.65 万元,主要原因系公司销售费用同比上年同期下降 132.68 万元,本期项目押金保证金减少所致;投资活动产生的现金流量净额-354.57 万元,与上年同期投资活动产生的现金流量净额-266.67 万元相比减少了 87.90 万元,变化不大;筹资活动产生的现金流量净额-439.70 万元,与上年同期筹资活动产生的现金流量净额 84.09 万元相比减少了 523.78 万元,主要原因系报告期公司支付股利较多所致。

报告期内,公司主营业务、商业模式未发生重大变化,公司所处行业未发生重大变化。

### 三、 风险与价值

#### (一) 宏观经济波动风险

公司主要产品为计量泵及其应用为主导的成套加药装置,其应用主要集中于石油、石化、化工、冶金、核工业、环保、电力等行业,由于上述行业与国家宏观经济密切相关,如宏观经济出现较大波动,公司将面临由此带来的经营风险。

应对措施:(1)加强产业链的拓宽力度,不断向计量泵相关产业延伸,包括工业自动化控制、环保及能源工程、柴油机尾气后处理等,以分散仅靠计量泵为赢利点的风险;(2)加强外贸市场的拓展力度,公司当前外贸收入占比较低,有很大增长空间,今年预计参加十余个外贸相关展会,加大国外相关的搜索引擎推广力度。

#### (二) 市场竞争加剧风险

由于我国计量泵行业的起步较晚,目前国内主要的市场份额均被国外的知名厂商占据,未来随着国内企业技术和服务水平的不断提高,凭借着价格优势将逐步在更多领域与国外企业抗衡,国内企业产品市场份额将持续提高,而这将促使国外厂商可能会通过加大品牌和产品宣传力度、降价促销等方法来提高市场份额。同时,随着越来越多新厂家的进入,行业市场竞争将会进一步激烈,公司面临市场竞争加剧风险。

应对措施:(1)加强产业链的拓宽力度,不断向计量泵相关产业延伸,增强公司整体竞争力;(2)加大研发力度,一方面进行老产品的更新换代以降低生产成本、提高产品质量,另一方面加快高端计量泵的研发。

#### (三) 产品技术开发风险

计量泵行业综合了流体力学、材料学、计量学、计算机模拟技术等在内的多个学科与技术,能否保持技术持续进步、不断满足客户的需求变化是决定公司竞争力的重要因素。随着技术水平的不断升级,产品更新速度不断加快,如果企业不能适时推出更先进、更具竞争力的技术和产品,将对本公司持续发展产生不利影响。

应对措施:(1)公司将严格遵循新产品与新技术研发的规律,制定相关研发管理制度,保障研发项目科学立项与科学管理;(2)公司将进一步加大研发资金投入,为公司新产品技术开发提供资金保障;(3)公司将进一步加大人才培养和引进力度,与国内的专业机构及院校建立产学研合作体系,引进外部专家开展合作开发,建立基础与前沿研究,试验化研究和产业化研究的研发体系,建立专业化分工的高效技术创新体系。

#### (四) 原材料价格波动风险

公司主营产品所用原材料种类比较分散,单个原材料价格波动对产品成本影响相对有限,但从长期看,并不排除因通货膨胀而导致的原材料价格持续上涨风险。公司如果不能消化原材料价格上涨带来的成本上升影响,将会面临盈利水平下滑的风险。

应对措施:(1)公司主要产品作为通用机械类产品,具有较强的成本转嫁能力,在产品主要原材料价格出现较大波动时,将对产品的出厂价格做出相应调整;(2)公司密切关注主要原材料价格市场行情,根据市场变化情况,当原材料价格处于较低价格水平时及时采购原材料以备生产使用。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

四川省苍溪县为公司所在地三门县的重点扶贫对象。苍溪拥有丰富的天然气资源，我公司相关产品在天然气开采的地面集输工程中有广泛的运用。今年5月，公司组织相关人员赴苍溪实地考察，有望与当地天然气开采行业进行深度合作。

公司在今年上半年共聘用苍溪籍贫困员工5名，在保障基本收入的同时重点培养提高其生产技能。

### （二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司为三门县慈善总会浦坝港分会、三门县慈善总会海润街道分会成员单位，公司董事长罗献尧为三门县慈善总会浦坝港分会理事、三门县慈善总会海润街道分会常务副会长。

在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。报告期内，公司诚信经营、按时纳税，对国家税收和促进就业的政策做出了自己应有的贡献。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
罗献尧、叶慧珍	为公司向中国建设银行三门支行借款提供担保	34,500,000.00	已事前及时履行	2019年4月22日	2019-016
罗献尧、叶慧珍	为公司向中国银行三门支行借款提供担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月22日	2019-016
罗献尧、叶慧珍	为公司对浙江三门银座村镇银行承兑敞口提供担保	3,893,784.45	已事前及时履行	2019年4月22日	2019-016

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司向中国建设银行三门支行申请 4500 万元授信额度、中信银行三门支行申请 800 万授信额度，公司实际控制人罗献尧、叶慧珍为该授信提供担保，向中国银行三门支行申请 2000 万授信额度、浙江三门银座村镇银行申请 800 万授信额度，公司实际控制人罗献尧、叶慧珍、全资子公司浙江爱力浦尾气净化有限公司为该授信提供担保。报告期内实际向中国建设银行三门支行借款 34,500,000.00 元，向中国银行三门支行借款 15,000,000.00，向浙江三门银座村镇银行借款 3,893,784.45 元，以上事宜经公司第二届董事会第九次会议及 2018 年年度股东大会审议通过。

上述关联交易是公司资金需求及业务发展所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的，上述关联交易有利于改善公司财务状况及日常业务的开展，对公司未来发展有益。

**(二) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013/11/20	/	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2013/11/20	/	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013/12/5	/	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	《浙江爱力浦科技股份有限公司控股股东、实际控制人董事、监事、和高管声明函》	正在履行中
董监高	2013/12/5	/	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	《浙江爱力浦科技股份有限公司控股股东、实际控制人董事、监事、和高管声明函》	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、公司挂牌时的全部股东、实际控制人、监事、高级管理人员于 2013 年 11 月分别签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出了以下承诺：

- (1) 承诺人在任期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。
- (2) 承诺人为股份公司的实际控制人期间，不会利用对股份公司实际控制或股份公司控股股东的地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。
- (3) 承诺人保证上述承诺在股份公司于全国中小企业股份转让系统挂牌且承诺人为股份公司的控股股东、实际控制人期间持续有效且不可撤销。
- (4) 如有违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给股份公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。

相关人员在报告期内均严格履行上述承诺，无违背承诺事项。

2、公司挂牌时的全体控股股东、董事、监事和高级管理人员于 2013 年 12 月分别签署了《浙江爱力浦科技股份有限公司控股股东、实际控制人董事、监事、和高管声明函》，作出了以下承诺：

(1) 本人在履行挂牌公司董事（监事/高级管理人员）的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

(2) 本人在履行挂牌公司董事（监事/高级管理人员）的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

(3) 本人在履行挂牌公司董事（监事/高级管理人员）的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

(4) 本人在履行挂牌公司董事（监事/高级管理人员）的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。

(5) 本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

(6) 本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

(7) 本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

(8) 本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

(9) 本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

公司相关人员在报告期内均严格履行上述承诺，无违背承诺事项。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
三门县海润街道滨海新城金源路2号土地使用权及房屋产权	抵押	43,821,916.73	20.13%	抵押贷款
三门县滨海新城E02-2001a地块地使用权	抵押	12,995,800.20	5.97%	抵押贷款
合计	-	56,817,716.93	26.10%	-

### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019-07-01	1	0	0
合计	1	0	0

#### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

公司2018年年度权益分派方案于2019年5月15日召开的股东大会审议通过：以公司现有总股本51,315,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税）。公司于2019年6月24日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的发布了《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-020）本次权益分派权益登记日为：2019年6月28日，除权除息日为2019年7月1日，均已执行完毕。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,537,500	43.92%	0	22,537,500	43.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,342,500	14.31%	0	7,342,500	14.31%	
	董事、监事、高管	7,342,500	14.31%	0	7,342,500	14.31%	
	核心员工	5,424,000	10.57%	0	5,424,000	10.57%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,777,500	56.08%	0	28,777,500	56.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,777,500	56.08%	0	28,777,500	56.08%	
	董事、监事、高管	28,777,500	56.08%	0	28,777,500	56.08%	
	核心员工	23,022,000	44.86%	0	23,022,000	44.86%	
总股本		51,315,000	-	0	51,315,000	-	
普通股股东人数							35

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	罗献尧	28,446,000	0	28,446,000	55.43%	23,022,000	5,424,000
2	叶慧珍	7,674,000	0	7,674,000	14.95%	5,755,500	1,918,500
3	台州力顶	6,405,000	0	6,405,000	12.48%	0	6,405,000
4	台州浦罗特	3,525,000	0	3,525,000	6.87%	0	3,525,000
5	台州爱瑞特	3,015,000	0	3,015,000	5.88%	0	3,015,000
合计		49,065,000	0	49,065,000	95.61%	28,777,500	20,287,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

罗献尧与叶慧珍为夫妻；台州爱瑞特、台州浦罗特、台州力顶 3 家合伙企业为员工持股平台。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

**(一) 控股股东情况**

公司控股股东为罗献尧。

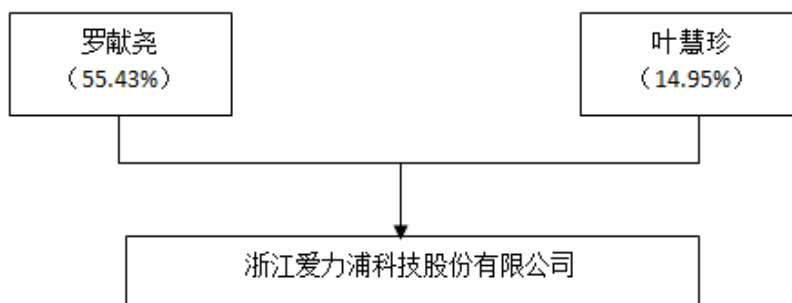
罗献尧， 董事长， 中国国籍， 无境外永久居留权， 男， 1965 年 9 月出生。1990 年 9 月 1 日- 1993 年 7 月 1 日， 就读于浙江大学自动化专业， 本科学历； 2005 年 9 月 1 日-2007 年 7 月 1 日就读于香港财经大学工商管理专业， 硕士学历。1989 年 7 月-1993 年 11 月就职于浙江三门县开关厂， 先后担任车间主任、 技术科长、 设计科长； 1993 年 11 月—2000 年 3 月就职于三门县顺发泡沫包装厂， 担任厂长； 2000 年 3 月至今， 就职于浙江爱力浦科技股份有限公司， 任董事长。现任爱力浦软件执行董事、 总经理； 爱力浦工控执行董事、 经理； 爱力浦清研董事长。

报告期内， 公司控股股东未发生变化。

**(二) 实际控制人情况**

实际控制人为罗献尧与叶慧珍。

公司与实际控制人之间的股权和控制关系图：



罗献尧： 基本情况见“控股股东情况”。

叶慧珍： 董事， 中国国籍， 无境外永久居留权， 女， 1971 年 6 月出生， 1987 年 9 月 1 日-1990 年 7 月 1 日， 就读于温州商学院会计专业， 大专学历。1991 年 1 月-1993 年 7 月就职于浙江三门县开关厂， 担任财务会计； 1993 年 11 月—1997 年 8 月就职于三门县顺发泡沫包装厂， 担任财务经理。1997 年 8 月至今就职于浙江爱力浦科技股份有限公司财务部， 兼任爱力浦软件监事。

报告期内， 公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
罗献尧	董事长	男	1965.09.16	硕士	2016.9.19-2019.9.18	是
叶慧珍	董事	女	1971.06.02	大专	2016.9.19-2019.9.18	是
郑士参	董事、总经理	男	1966.02.26	大专	2016.9.19-2019.9.18	是
罗献省	董事、副总经理	男	1974.05.23	中专	2016.9.19-2019.9.18	是
韩硕	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1982.08.23	硕士	2016.9.19-2019.9.18	是
蒋丽萍	监事会主席	女	1979.09.26	大专	2016.9.19-2019.9.18	是
周才卓	监事	男	1971.07.11	高中	2016.9.19-2019.9.18	是
王燕	监事	女	1987.10.18	本科	2016.9.19-2019.9.18	是
金从建	副总经理	男	1964.06.27	大专	2016.9.19-2019.9.18	是
杨霞	副总经理	女	1980.03.16	本科	2016.9.19-2019.9.18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除罗献尧与叶慧珍为夫妻，罗献省为罗献尧之弟之外，其他不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
罗献尧	董事长	28,446,000	0	28,446,000	55.43%	0
叶慧珍	董事	7,674,000	0	7,674,000	14.95%	0
郑士参	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
罗献省	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
韩硕	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
蒋丽萍	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
周才卓	监事	0	0	0	0.00%	0
王燕	监事	0	0	0	0.00%	0
金从建	副总经理	0	0	0	0.00%	0

杨霞	副总经理	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	36,120,000	0	36,120,000	70.38%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	29
生产人员	160	160
销售人员	34	34
技术人员	23	23
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>253</b>	<b>253</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	34	34
专科	49	49
专科以下	166	166
<b>员工总计</b>	<b>253</b>	<b>253</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

在 2018 年公司快速发展的基础上，2019 年公司加大车间设备和优秀技工人员培养，增强撬装生产车间的设计和生产能力，解决高压焊接技术问题，完善无损检测制度，进一步降低成本，扩大一线设备和产品研发力度，加大市场开发资金投入，2019 年各部门人员相对比较稳定，技工人员队伍优化，人才结构更加合理。

培训方面，为了符合公司发展需要，提高一线技工尤其是撬装生产技工的加工水平，公司组织安排各类焊接技巧培训，压力容器质量管理体系培训，焊接工艺培训，邀请浙江省特检院、三门核电 105 所、

中核五公司、浙江火电等各个企事业单位专家来厂指导培训。完善和提升公司新型计量泵性能，扩大校企合作。在今后的公司发展中，职业培训作为公司文化的重要组成部分，会逐步提高培训层次、扩大培训范围，涉及学历、业务、管理、技能等各个方面和领域，为爱力浦作为一个技术型企业不断添砖加瓦。

2019年公司为了合理安排工作需要和降低用工成本和风险，截止报告期末退休人员2个，退休返聘人员2名，公司为其缴纳商业保险。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况：

无。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	19,881,377.70	29,272,816.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	62,325,418.22	53,371,865.82
其中：应收票据		257,656.32	139,180.00
应收账款		62,067,761.90	53,232,685.82
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,990,214.84	4,339,082.53
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（四）	2,349,727.04	2,248,884.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	37,872,288.46	43,600,992.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	10,221.63	3,647.33
<b>流动资产合计</b>		<b>125,429,247.89</b>	<b>132,837,288.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五（七）	-	30,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（八）	30,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	57,872,253.56	59,711,400.56
在建工程	五（十）	8,555,106.92	3,956,984.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	19,427,598.80	19,690,055.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	4,523,993.96	5,025,969.06
递延所得税资产	五（十三）	1,823,193.04	1,802,357.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		92,232,146.28	90,216,767.25
<b>资产总计</b>		217,661,394.17	223,054,055.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	49,500,000.00	47,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十五）	37,383,128.78	41,048,004.45
其中：应付票据		7,931,080.18	12,457,641.38
应付账款		29,452,048.60	28,590,363.07
预收款项	五（十六）	7,968,466.42	5,532,581.80
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（十七）	2,396,373.96	4,499,705.16
应交税费	五（十八）	933,013.61	1,382,902.01
其他应付款	五（十九）	1,602,520.46	1,389,805.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		99,783,503.23	101,352,999.17
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	21,213,020.83	21,172,291.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		21,213,020.83	21,172,291.66
<b>负债合计</b>		120,996,524.06	122,525,290.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十一）	51,315,000.00	51,315,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	24,816,608.34	24,816,608.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	3,416,509.90	3,416,509.90
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	17,716,742.27	21,579,280.12
归属于母公司所有者权益合计		97,264,860.51	101,127,398.36
少数股东权益		-599,990.40	-598,633.36
<b>所有者权益合计</b>		96,664,870.11	100,528,765.00
<b>负债和所有者权益总计</b>		217,661,394.17	223,054,055.83

法定代表人：罗献尧

主管会计工作负责人：韩硕

会计机构负责人：朱庆波

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,800,494.78	28,981,472.06
交易性金融资产			



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二（一）	257,656.32	139,180.00
应收账款	十二（一）	60,588,773.65	52,716,347.57
应收款项融资			
预付款项		2,806,658.36	4,155,526.05
其他应收款	十二（二）	2,998,273.77	3,371,751.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,866,782.17	43,593,746.23
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		213.10	
<b>流动资产合计</b>		<b>124,318,852.15</b>	<b>132,958,023.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			30,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	13,671,162.50	23,669,162.50
其他权益工具投资		30,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		57,828,048.09	59,650,667.53
在建工程		8,555,106.92	634,108.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,427,598.80	6,547,410.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,523,993.96	4,966,873.82
递延所得税资产		1,767,219.31	1,759,741.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>105,803,129.58</b>	<b>97,257,964.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>230,121,981.73</b>	<b>230,215,988.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		49,500,000.00	47,500,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		7,931,080.18	9,785,299.41
应付账款		30,012,192.58	32,263,627.71
预收款项		7,926,586.42	5,490,701.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,053,969.88	4,110,068.61
应交税费		895,975.71	1,214,458.53
其他应付款		8,512,430.88	942,071.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>106,832,235.65</b>	<b>101,306,227.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		21,213,020.83	21,172,291.66
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,213,020.83</b>	<b>21,172,291.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>128,045,256.48</b>	<b>122,478,519.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		51,315,000.00	51,315,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,818,608.34	24,816,608.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,416,509.90	3,416,509.90
一般风险准备			
未分配利润		22,526,607.01	28,189,350.81

所有者权益合计		102,076,725.25	107,737,469.05
负债和所有者权益合计		230,121,981.73	230,215,988.05

法定代表人：罗献尧

主管会计工作负责人：韩硕

会计机构负责人：朱庆波

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		56,441,102.28	58,461,874.41
其中：营业收入	五（二十五）	56,441,102.28	58,461,874.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		57,460,446.34	54,105,703.01
其中：营业成本	五（二十五）	38,293,104.06	33,498,169.41
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（二十六）	991,898.97	1,138,863.32
销售费用	五（二十七）	3,912,715.32	5,239,510.56
管理费用	五（二十八）	9,670,542.97	10,393,050.63
研发费用	五（二十九）	3,329,288.72	3,148,751.90
财务费用	五（三十）	1,158,602.65	1,283,440.94
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五（三十一）	104,293.65	-596,083.75
加：其他收益	五（三十二）	2,866,713.36	899,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	26,222.27	17,543.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			50,191.66

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,873,591.57	5,323,706.42
加：营业外收入	五（三十四）	3,012.63	37,480.82
减：营业外支出	五（三十五）	12,615.42	51,837.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,863,988.78	5,309,349.67
减：所得税费用	五（三十六）	596,383.67	790,680.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,267,605.11	4,518,669.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,357.04	-1,285.20
2.归属于母公司所有者的净利润		1,268,962.15	4,519,954.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			

9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,268,962.15	4,519,954.42
归属于少数股东的综合收益总额		-1,357.04	-1,285.20
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.09

法定代表人：罗献尧

主管会计工作负责人：韩硕

会计机构负责人：朱庆波

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	56,319,761.95	54,673,162.27
减：营业成本	十二（四）	39,352,812.82	31,851,531.55
税金及附加		975,679.19	944,827.58
销售费用		3,912,523.32	5,227,542.01
管理费用		7,659,796.13	8,437,502.59
研发费用		3,125,374.09	2,899,736.20
财务费用		1,155,574.49	1,280,143.60
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,843,733.52	899,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	26,222.27	17,543.36
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-49,848.84	736,447.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			50,191.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,958,108.86	5,735,860.92
加：营业外收入		1,740.37	37,180.82
减：营业外支出		12,482.48	51,837.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,947,366.75	5,721,204.17
减：所得税费用		606,968.91	817,324.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,340,397.84	4,903,879.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：罗献尧

主管会计工作负责人：韩硕

会计机构负责人：朱庆波

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,335,486.67	42,572,699.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,051.80	17,972.65
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）、1	13,687,385.49	41,724,454.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,031,923.96</b>	<b>84,315,125.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,523,411.74	15,310,473.07
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		13,219,386.40	11,809,917.38
支付的各项税费		5,481,877.89	5,390,534.47
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）、2	16,649,598.76	52,213,104.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,874,274.79</b>	<b>84,724,029.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,157,649.17</b>	<b>-408,903.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,900,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,222.27	17,543.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,500.00	182,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,935,722.27</b>	<b>3,199,543.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,581,434.39	866,283.00
投资支付的现金		9,900,000.00	
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			5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,481,434.39</b>	<b>5,866,283.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,545,712.12</b>	<b>-2,666,739.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,900,000.00	31,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>36,900,000.00</b>	<b>31,900,000.00</b>

偿还债务支付的现金		34,900,000.00	29,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,396,953.08	1,159,112.03
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,296,953.08	31,059,112.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,396,953.08	840,887.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		46,770.98	-2,498.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,738,245.05	-2,237,253.85
加：期初现金及现金等价物余额		20,000,917.69	17,628,680.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,262,672.64	15,391,426.65

法定代表人：罗献尧

主管会计工作负责人：韩硕

会计机构负责人：朱庆波

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,170,986.67	42,567,699.00
收到的税费返还			17,972.65
收到其他与经营活动有关的现金		13,863,274.77	41,834,495.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		57,034,261.44	84,420,166.88
购买商品、接受劳务支付的现金		18,946,198.72	13,835,066.23
支付给职工以及为职工支付的现金		11,263,643.74	10,151,327.49
支付的各项税费		5,248,599.87	4,961,369.92
支付其他与经营活动有关的现金		18,207,708.66	55,565,370.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		53,666,150.99	84,513,133.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,368,110.45	-92,966.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,900,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,222.27	17,543.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,500.00	182,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,935,722.27	3,199,543.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,581,434.39	866,283.00
投资支付的现金		9,900,000.00	5,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,481,434.39	5,866,283.00



投资活动产生的现金流量净额		-3,545,712.12	-2,666,739.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,900,000.00	31,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,900,000.00	31,900,000.00
偿还债务支付的现金		34,900,000.00	29,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,396,953.08	1,159,112.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,296,953.08	31,059,112.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,396,953.08	840,887.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		46,770.98	-2,498.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,527,783.77	-1,921,316.72
加：期初现金及现金等价物余额		19,709,573.49	17,131,392.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,181,789.72	15,210,075.63

法定代表人：罗献尧

主管会计工作负责人：韩硕

会计机构负责人：朱庆波

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

##### 2、 合并报表的合并范围

公司于 2018 年 9 月 12 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《合并并注销全资子公司浙江爱力浦尾气净化有限公司》议案，并于 2019 年上半年完成浙江爱力浦尾气净化有限公司的注销工作，故该公司不再纳入浙江爱力浦科技股份有限公司合并报表的合并范围。

### 二、 报表项目注释

# 浙江爱力浦科技股份有限公司

## 二〇一九年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江爱力浦科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江爱力浦泵业有限公司于2013年6月8日整体改制设立而成。统一信用代码:913310001481182409。所属行业为通用设备制造类。

公司注册资本:5,131.50万元

公司法定代表人:罗献尧

公司注册地址:浙江省三门县海润街道滨海新城金源路2号

公司实际控制人:罗献尧、叶慧珍

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2019年8月23日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2019年06月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江爱力浦工控科技有限公司
浙江爱力浦软件有限公司
浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

公司自2019年06月30日起12个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 重要会计政策及会计估计

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自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

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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:

(1) 所转移金融资产的账面价值;



(2) 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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将应收账款余额大于 50 万元、其他应收款余额大于 10 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	合并范围内的应收款项
组合 2	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	个别认定法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、半成品、低值易耗品、库存商品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 持有待售资产

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。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

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;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后

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

#### (十四) 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,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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (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。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

#### (十六) 在建工程

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必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,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。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。



#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十八) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用证年限
软件使用权	5	受益期

每年度终了，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。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**5、 开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、租赁费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依据
装修费	3-10	预计使用年限
租赁费	3	使用年限

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务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、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十三) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资

本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收

入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### 4、本公司具体确认收入原则：

公司主要业务收入确认的具体方法如下：

（1）产品销售收入：公司销售计量泵和成套加药装置，按合同约定条款，交付或验收后确认收入。

（2）工程项目：待工程竣工验收，并由客户提供验收单后，确认收入。

### (二十五) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司收到的政府文件中有明确规定与构建资产相关的补贴款。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司收到的政府相关部门拨付的属于补贴性质的款项及税务部门退回的属于软件企业即征即退的增值税款。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司作为与收益相关的政府补助处理。

#### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态（政府验收的项目需取得政府验收单后确认）；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

#### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 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,本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的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)的其他交易或事项。

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

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

## (二十七) 租赁



## 1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 2、 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00、13.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00、2.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00

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（%）
浙江爱力浦科技股份有限公司	15.00
浙江爱力浦工控科技有限公司	25.00
浙江爱力浦软件有限公司	25.00
浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司	25.00

### (二) 税收优惠

公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201733002352，发证时间为2017年11月13日，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规及规范性文件的规定，高新技术企业享受减按15%税率征收企业所得税的税收优惠。本公司企业所得税率为15%。

(三) 其他说明

无。

五、 合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末为2019年06月30日，年初为2019年01月01日，本期金额为2019年1-6月，上期金额为2018年1-6月)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	34,546.04	52,523.28
银行存款	15,228,126.60	19,948,394.41
其他货币资金	4,618,705.06	9,271,898.57
合计	19,881,377.70	29,272,816.26

其他货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,037,295.74	9,123,693.24
保函保证金(注1)	581,409.32	148,205.33
合计	4,618,705.06	9,271,898.57

注1：截至2019年06月30日，其他货币资金中人民币581,409.32元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	257,656.32	139,180.00
应收账款	62,067,761.90	53,232,685.82
合计	62,325,418.22	53,371,865.82

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	257,656.32	139,180.00

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
合计	257,656.32	139,180.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 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
银行承兑汇票	17,287,505.25	
合计	17,287,505.25	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,192,961.76	100	11,125,199.86	15.20	62,067,761.90	63,867,778.21	100.00	10,635,092.39	16.65	53,232,685.82
组合 1										
组合 2	73,192,961.76	100	11,125,199.86	15.20	62,067,761.90	63,867,778.21	100.00	10,635,092.39	16.65	53,232,685.82
组合小计	73,192,961.76	100	11,125,199.86	15.20	62,067,761.90	63,867,778.21	100.00	10,635,092.39	16.65	53,232,685.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	73,192,961.76	100	11,125,199.86	15.20	62,067,761.90	63,867,778.21	100.00	10,635,092.39		53,232,685.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,736,119.10	2086805.96	5.00
1 至 2 年	20,433,285.40	2043328.54	10.00
2 至 3 年	3,033,779.90	910133.97	30.00
3 至 4 年	2,862,139.10	1431069.53	50.00
4 至 5 年	2,368,881.98	1895105.58	80.00
5 年以上	2,758,756.28	2758756.28	100.00
合计	73,192,961.76	11,125,199.86	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 490,107.47 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
荆门市格林美新材料有限公司	15,004,309.51	20.50	1,383,600.83
陕西化建工程有限责任公司	7,450,290.00	10.18	372,514.50
陕西延长石油物资集团有限责任公司	7,274,000.00	9.94	363,700.00
东风朝阳朝柴动力有限公司	2,859,337.40	3.91	169,392.04
无锡迈凯罗环保科技有限公司	1,540,637.44	2.10	77,031.87
合计	34,128,574.35	46.63	2,366,239.24

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,332,167.66	77.99	3,665,677.92	84.48
1 至 2 年	123,039.28	4.12	161,132.16	3.71
2 至 3 年	181,337.06	6.06	285,347.30	6.58
3 年以上	353,670.84	11.83	226,925.15	5.23
合计	2,990,214.84	100.00	4,339,082.53	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 353,670.844 元，主要为预付项目工程款，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杜少伟	390,000.00	13.04
刘继	270,000.00	9.03
江苏安加诺衬胶防腐有限公司	201,000.00	6.72
北京欧林特技术咨询有限公司	115,800.00	3.87
上海荷瑞会展有限公司	99,970.20	3.34
合计	1,076,770.20	36.00

注：预付给杜少伟、刘继的款项主要为成套加药装置项目现场的加工费进度款。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,349,727.04	2,248,884.51
合计	2,349,727.04	2,248,884.51

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,238,470.04	100	888,743.00	27.44	2,349,727.04	3,523,441.33	100.00	1,274,556.82	36.17	2,248,884.51
组合 1										
组合 2	3,238,470.04	100	888,743.00	27.44	2,349,727.04	3,523,441.33	100.00	1,274,556.82	36.17	2,248,884.51
组合小计	3,238,470.04	100	888,743.00	27.44	2,349,727.04	3,523,441.33	100.00	1,274,556.82	36.17	2,248,884.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,238,470.04	100	888,743.00		2,349,727.04	3,523,441.33	100.00	1,274,556.82		2,248,884.51



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,724,348.00	86,217.40	5.00
1 至 2 年	504,537.46	50,453.75	10.00
2 至 3 年	333,917.18	100,175.15	30.00
3 至 4 年	31,620.00	15,810.00	50.00
4 至 5 年	39,803.50	31,842.80	80.00
5 年以上	604,243.90	604,243.90	100.00
合计	3,238,470.04	888,743.00	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 385,813.82 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	875,994.45	784,562.67
备用金	632,597.00	683,451.55
保证金	1,499,615.01	1,908,053.71
押金	230,263.58	147,373.40
合计	3,238,470.04	3,523,441.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江省三门县健跳港口开发有限公司	327,640.00	保证金	1 年内, 1-2 年	10.12	25,444.00
方才军	259,999.00	往来款	5 年以上	8.03	259,999.00
上海中核浦原有限公司	181,500.00	保证金	1 年内	5.60	9,075.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	173,828.00	保证金	1 年内	5.37	8,691.40
三门县食品有限责任公司	136,600.00	押金	2-3 年	4.22	40,980.00
合计	1,079,567.00			33.34	344,189.40

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	9,432,617.25		9,432,617.25	10,277,680.05		10,277,680.05
在产品	14,389,244.05		14,389,244.05	16,964,245.88		16,964,245.88
半成品	9,653,085.82		9,653,085.82	10,335,506.43		10,335,506.43
低值易耗品	19,303.26		19,303.26	32,412.80		32,412.80
库存商品	4,378,038.08		4,378,038.08	5,991,146.97		5,991,146.97
合计	37,872,288.46		37,872,288.46	43,600,992.13		43,600,992.13

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	10,221.63	3,647.33
合计	10,221.63	3,647.33

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				30,000.00		30,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量				30,000.00		30,000.00
合计				30,000.00		30,000.00

(八) 其他权益工具投资

项目	期末余额	本期确认股利收入
浙江三门农村商业银行股份有限公司	30,000.00	18,246.00
合计	30,000.00	18,246.00

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	57,872,253.56	59,711,400.56
固定资产清理		
合计	57,872,253.56	59,711,400.56

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	67,751,791.22	22,686,457.73	4,391,931.01	3,738,254.40	98,568,434.36
(2) 本期增加金额		795,474.10		74,775.36	870,249.46
—购置		380,383.65		74,775.36	455,159.01
—在建工程转入		415,090.45			415,090.45
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	67,751,791.22	23,481,931.83	4,391,931.01	3,813,029.76	99,438,683.82
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	19,014,754.37	12,795,103.25	3,890,200.99	3,156,975.19	38,857,033.80
(2) 本期增加金额	1,609,103.46	876,698.07	84,613.05	138,981.88	2,709,396.46
—计提	1,609,103.46	876,698.07	84,613.05	138,981.88	2,709,396.46
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	20,623,857.83	13,671,801.32	3,974,814.04	3,295,957.07	41,566,430.26
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	47,127,933.39	9,810,130.51	417,116.97	517,072.69	57,872,253.56
(2) 年初账面价值	48,737,036.85	9,891,354.48	501,730.02	581,279.21	59,711,400.56

1、 期末用于抵押或担保的固定资产情况详见附注十、(一)、2。

2、 期末固定资产不存在需计提减值准备情况。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	8,555,106.92	3,956,984.31
工程物资		
合计	8,555,106.92	3,956,984.31

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能制造的计量泵性能测试系统	1,353,229.84		1,353,229.84	219,017.86		219,017.86
X 射线探伤房建设工程				415,090.45		415,090.45
天然气地面集输甲醇及缓蚀剂加注撬装系统	7,201,877.08		7,201,877.08	3,322,876.00		3,322,876.00
合计	8,555,106.92		8,555,106.92	3,956,984.31		3,956,984.31

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	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
智能制造的计量泵性能测试系统	960.00	219,017.86	1,134,211.98			1,353,229.84	14.1	15.00%				自筹
天然气地面集输甲醇及缓蚀剂加注撬装系统	28,909.00	3,322,876.00	3,879,001.08			7,201,877.08	2.5	5.00%				自筹
合计		3,956,984.31				8,555,106.92						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	22,835,407.90	651,188.04	23,486,595.94
(2) 本期增加金额			
— 购置			
— 内部研发			
— 企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	3,306,483.96	490,056.39	3,796,540.35
(2) 本期增加金额	233,225.81	29,230.98	262,456.79
— 计提	233,225.81	29,230.98	262,456.79
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	3,539,709.77	519,287.37	4,058,997.14
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	19,295,698.13	131,900.67	19,427,598.80
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	19,295,698.13	131,900.67	19,427,598.80
(2) 年初账面价值	19,528,923.94	161,131.73	19,690,055.67

2、 期末用于抵押或担保的无形资产情况详见附注十、(一)、2。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,847,899.51		403,221.72		4,444,677.79
租赁费	178,069.55		98,753.38		79,316.17
合计	5,025,969.06		501,975.10		4,523,993.96

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	12,005,355.56	1,823,193.04	11,901,525.91	1,802,357.65
合计	12,005,355.56	1,823,193.04	11,901,525.91	1,802,357.65

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额

项目	期末余额	年初余额
保证、抵押借款	49,500,000.00	47,500,000.00
合计	49,500,000.00	47,500,000.00

### 短期借款说明：

(1) 2019年4月15日，公司向中国建设银行股份有限公司三门支行借款人民币700万元，借款期限为1年，即从2019年4月15日至2020年4月14日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保。

(2) 2019年4月17日，公司向中国建设银行股份有限公司三门支行借款人民币590万元，借款期限为1年，即从2019年4月17日至2020年4月16日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保。

(3) 2019年4月22日，公司向中国建设银行股份有限公司三门支行借款人民币300万元，借款期限为1年，即从2019年4月22日至2020年4月21日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保。

(4) 2019年4月22日，公司向中国建设银行股份有限公司三门支行借款人民币600万元，借款期限为1年，即从2019年4月22日至2020年4月21日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保。

(5) 2018年8月15日，公司向中国建设银行股份有限公司三门支行借款人民币850万元，借款期限为1年，即从2018年8月15日至2019年8月14日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保。

(6) 2018年8月20日，公司向中国建设银行股份有限公司三门支行借款人民币300万元，借款期限为1年，即从2018年8月20日至2019年8月19日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保。

(7) 2018年11月13日，公司向中国建设银行股份有限公司三门支行借款人民币110万元，借款期限为1年，即从2018年11月13日至2019年11月12日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保。

(8) 2019年3月7日，公司向中国银行三门支行借款人民币500万元，借款期限为1年，即从2019年3月7日至2020年3月4日。该笔借款由公司股东

罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司土地使用权提供抵押担保。

(9) 2019年3月22日，公司向中国银行三门支行借款人民币500万元，借款期限为1年，即从2019年3月22日至2020年3月20日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司土地使用权提供抵押担保。

(10) 2019年4月4日，公司向中国银行三门支行借款人民币500万元，借款期限为半年，即从2019年4月4日至2019年10月1日。该笔借款由公司股东罗献尧、叶慧珍提供担保，以公司土地使用权提供抵押担保。

## 2、 已逾期未偿还的短期借款

无

## (十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	7,931,080.18	12,457,641.38
应付账款	29,452,048.60	28,590,363.07
合计	37,383,128.78	41,048,004.45

### 1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,931,080.18	12,457,641.38
合计	7,931,080.18	12,457,641.38

### 2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	27,514,109.62	27,013,299.64
1-2年	1,027,669.81	775,158.18
2-3年	249,514.45	277,563.14
3年以上	660,754.72	524,342.11
合计	29,452,048.6	28,590,363.07

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
罗文敏	70,000.00	尚未结算
合计	70,000.00	



(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	7,968,466.42	5,532,581.80
合计	7,968,466.42	5,532,581.80

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,389,317.31	11,636,315.03	13,735,659.49	2,289,972.85
离职后福利-设定提存计划	110,387.85	644,240.44	648,227.18	106,401.11
合计	4,499,705.16	12,280,555.47	14,383,886.67	2,396,373.96

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,298,616.85	10,523,265.01	12,604,782.48	2,217,099.38
(2) 职工福利费		7774.82	7774.82	
(3) 社会保险费	80,190.12	466,745.81	479,519.26	67,416.67
其中：医疗保险费	51,721.45	322,943.44	321,868.95	52,795.94
工伤保险费	24,245.94	118,995.47	132,684.59	10,556.82
生育保险费	4,222.73	24,806.9	24,965.72	4,063.91
(4) 住房公积金		252,474.00	252,474.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	10,510.34	35,730.92	40,784.46	5,456.80
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,389,317.31	11,025,741.74	13,125,086.20	2,289,972.85

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	106,614.20	622,149.50	625,998.80	102,764.90
失业保险费	3,773.65	22,090.94	22,228.38	3,636.21
合计	110,387.85	644,240.44	648,227.18	106,401.11

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	252,166.35	920,346.88
企业所得税	10,232.74	257,759.82
个人所得税	46,732.22	61,143.17
城市维护建设税	11,421.23	38,899.73

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	322,848.67	408.81
教育费附加	11,421.23	37,568.00
土地使用税	266,473.77	53,333.00
印花税	1,644.90	3,370.10
其他	10,072.50	10,072.50
合计	933,013.61	1,382,902.01

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,602,520.46	1,389,805.75
合计	1,602,520.46	1,389,805.75

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	年初余额
报销款	653,196.57	449,429.50
往来款项	680,474.83	632,856.77
押金、保证金	147,100.00	151,100.00
其他	121,749.06	156,419.48
合计	1,602,520.46	1,389,805.75

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,172,291.66	900,000.00	859,270.83	21,213,020.83	尚未达到确认条件
合计	21,172,291.66	900,000.00	859,270.83	21,213,020.83	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
特大型防爆超高压天然气开采井口加注智能计量系统产业化项目(注1)	8,300,000.00				8,300,000.00	与资产相关
9万套计量泵数字变频控制器产业化项目	1,933,333.33		200,000.00		1,733,333.33	与资产相关
高精度自动化养殖净化成套加药装置系统产业化示范项目	6,800,000.00		425,000.00		6,375,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
党建中心补贴款	205,625.00		34,270.83		171,354.17	与资产相关
MEMS 技术数字冲程控制 器研发及产业化项目	3,933,333.33		200,000.00		3,733,333.33	与资产相关
智能制造的计量泵性能测 试系统项目（注 2）		900,000.00			900,000.00	与资产相关
合计	21,172,291.66	900,000.00	859,270.83		21,213,020.83	

注 1：项目尚未验收。

注 2：项目正在进行中，未完工。

## (二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	51,315,000.00						51,315,000.00

## (二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,816,608.34			24,816,608.34
合计	24,816,608.34			24,816,608.34

## (二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,416,509.90			3,416,509.90
合计	3,416,509.90			3,416,509.90

## (二十四) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	21,579,280.12	15,648,857.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,268,962.15	6,647,443.22
减：提取法定盈余公积		717,020.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,131,500.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,716,742.27	21,579,280.12

## (二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,015,404.99	35,528,468.93	54,688,099.65	32,200,563.69
其他业务	5,425,697.29	2,764,635.13	3,773,774.76	1,297,605.72
合计	56,441,102.28	38,293,104.06	58,461,874.41	33,498,169.41

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,700.68	202,467.17
教育费附加	208,030.76	200,337.12
房产税	335,515.41	435,561.72
车船使用税	7,985.92	8,469.50
印花税	13,559.5	21,627.25
环境保护税	3,640.02	3,640.02
土地使用税	213,466.68	266,760.54
合计	991,898.97	1,138,863.32

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,592,482.76	1,862,803.26
运输及装卸费	516,968.22	1,508,452.77
业务费	188.68	516,707.96
广告及业务宣传费	811,909.92	669,126.08
差旅费	200,336.28	226,623.89
业务招待费	50,654.54	26,183.20
售后服务费	407,724.81	201,928.81
办公费	212,648.14	103,859.83
燃油费	3,880.00	3,537.96
折旧费	108,803.71	98,404.08
其他	7,118.26	21,882.72
合计	3,912,715.32	5,239,510.56

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,858,956.19	4,129,890.88
业务招待费	217,502.23	213,386.38
咨询及中介服务	968,623.03	746,441.07
社会保险费	1,004,278.88	1,064,965.66
办公费	371,706.53	312,341.88
燃油费	96,320.17	170,594.20
差旅费	437,266.36	495,842.84
修理费	95,353.77	90,512.24
住房公积金	245,414.75	226,348.67
折旧及摊销	1,633,721.83	1,948,869.84
机物料消耗	72,582.16	226,160.00
职工福利费	265,421.65	324,596.17
房租费	270,575.00	228,753.02

项目	本期发生额	上期发生额
其他	132,820.42	214,347.78
合计	9,670,542.97	10,393,050.63

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,802,852.66	1,724,212.85
工资薪酬	1,468,228.06	1,130,432.99
折旧及摊销	45,949.32	84,716.99
其他	12,258.68	209,389.07
合计	3,329,288.72	3,148,751.90

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,265,453.08	1,159,112.03
减：利息收入	113,598.00	87,767.37
汇兑损益	-22,302.53	180,481.65
其他	29,050.10	31,614.63
合计	1,158,602.65	1,283,440.94

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	104,293.65	-596,083.75
合计	104,293.65	-596,083.75

(三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
9万套计量泵数字变频控制器产业化项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
高精度自动化养殖净化成套加药装置系统产业化示范项目	425,000.00	425,000.00	与资产相关
MEMS 技术数字冲程控制器研发及产业化项目	200,000.00		与资产相关
三门县财政局外经贸扶持资金补助款	210,100.00	209,800.00	与收益相关
三门县县委组织部人才政策兑现	513,928.04		与收益相关
党建中心补贴款	34,270.83	35,000.00	与资产相关
三门县就业管理服务处社保返还款	635,996.48		与收益相关
三门县科学技术局补贴	465,200.00		与收益相关
三门经济开发区管理委员会活动经费		30,000.00	与收益相关
减免税费	182,218.01		与收益相关
合计	2,866,713.36	899,800.00	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	18,246.00	17,132.40
理财产品收益	7,976.27	410.96
合计	26,222.27	17,543.36

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,012.63	37,480.82	3,012.63
合计	3,012.63	37,480.82	3,012.63

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	12,615.42	51,837.57	12,615.42
合计	12,615.42	51,837.57	12,615.42

(三十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	617,219.06	713,585.15
递延所得税费用	-20,835.39	77,095.33
合计	596,383.67	790,680.45

(三十七) 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	本期发生额	上期发生额
往来款项	10,302,313.45	41,001,298.08
政府补助	3,239,152.56	239,800.00
其他	145,919.48	483,355.92
合计	13,687,385.49	41,724,454.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	10,154,921.55	42,426,031.36
管理费用支出	3,480,972.16	4,908,430.37
销售费用支出	2,783,485.89	4,694,471.75
其他	130,219.16	184,171.16
合计	16,649,598.76	52,213,104.64

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,267,605.11	4,518,669.22
加：资产减值准备	104,293.65	-596,083.75
信用减值损失		
固定资产折旧	2,709,396.46	2,626,054.36
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	262,456.87	287,434.38
长期待摊费用摊销	501,975.10	563,234.78
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）		-50,191.66
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）	1,265,453.08	1,159,112.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-26,222.27	-17,543.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-20,835.39	77,095.33
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）	5,728,703.67	-4,378,344.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,691,344.57	-11,535,661.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-943,832.54	6,937,320.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,157,649.17	-408,903.91
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	15,262,672.64	15,391,426.65
减：现金的期初余额	20,000,917.69	17,628,680.50
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	-4,738,245.05	-2,237,253.85

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	15,262,672.64	20,000,917.69
其中：库存现金	34,546.04	52,523.28
可随时用于支付的银行存款	15,228,126.60	19,948,394.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,262,672.64	20,000,917.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和		

项目	期末余额	年初余额
现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,618,705.06	银行承兑汇票保证金、履约保证金
固定资产	38,132,996.73	融资款抵押
无形资产	18,684,720.20	融资款抵押
合计	61,436,421.99	

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
浙江爱力浦工控科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	仪器仪表制造业	100.00		出资设立
浙江爱力浦软件有限公司	浙江省台州市三门县	浙江省台州市三门县	研究和试验发展	100.00		同一控制下企业合并
浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司	浙江省台州市三门县	浙江省台州市三门县	研究和试验发展	70.00		出资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司	30.00%	-1,357.04		-599,990.40



### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司	206,247.51	2,133.59	208,381.1	1,208,349.09		1,208,349.09	206,734.82	6,164.75	212,899.57	1,208,344.09		1,208,344.09

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司		-1,135.86	-1,135.86	-23.21		-4,284.00	-4,284.00	-150,211.34

说明：浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司注册资本 1000 万元由浙江爱力浦科技股份有限公司和苏州凯特力排气净化技术有限公司共同设立，股权比例分别为 70%和 30%。现浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司实收资本 100 万元，截止资产负债表日浙江爱力浦科技股份有限公司出资 100 万元，苏州凯特力排气净化技术有限公司尚未出资。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，并采用下列金融管理政策和实务控制这些风险，以减低其对本公司财务表现的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款均为向银行的短期借款，借款利率不高于当地银行贷款利率水平，利率风险相对较小。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	8,168.17	2.58	8,170.75	8,154.51	2.59	8,157.10
应收账款	883,732.34		883,732.34	183,134.62		183,134.62
预收账款	952,664.12		952,664.12	176,104.00		176,104.00
合计	1,844,564.63	2.58	1,844,567.21	367,393.13	2.59	367,395.72

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风

险由本公司的财务部门集中控制。本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保集团维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：罗献尧、叶慧珍，合计持有本公司的股权比例及表决权比例为 70.38%。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
叶慧珍	实际控制人、董事、罗献尧妻子
罗献省	公司副总、董事、董事长之弟
罗婷	董事长之女
韩硕	董事会秘书

### (三) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗献尧、叶慧珍	8,500,000.00	2018-8-15	2019-8-14	否
	3,000,000.00	2018-8-20	2019-8-19	否
	1,100,000.00	2018-11-13	2019-11-12	否
	5,000,000.00	2019-3-7	2020-3-4	否
	5,000,000.00	2019-3-22	2020-3-20	否
	5,000,000.00	2019-4-4	2019-10-1	否
	7,000,000.00	2019-4-15	2020-4-14	否
	5,900,000.00	2019-4-17	2020-4-16	否
	3,000,000.00	2019-4-22	2020-4-21	否
	6,000,000.00	2019-4-22	2020-4-21	否

2019 年罗献尧、叶慧珍为公司对浙江三门银座村镇银行办理承兑汇票敞口提供最高不超过 500 万元的担保，报告期内实际发生 3,893,784.45 元。

#### 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	113.50	104.20

### (四) 关联方应收应付款项

无

(五) 关联方承诺

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无。

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
9 万套计量泵数字变频控制器产业化项目	4,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
高精度自动化养殖净化成套加药装置系统产业化示范项目	8,500,000.00	递延收益	425,000.00	425,000.00	其他收益
MEMS 技术数字冲程控制器研发及产业化项目	4,000,000.00	递延收益	200,000.00		其他收益
党建中心补贴款	274,166.67	递延收益	34,270.83	35,000.00	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
三门县财政局外经贸扶持资金补助款	210,100.00	210,100.00	209,800.00	其他收益
三门县就业管理服务处补贴款	635,996.48	635,996.48		其他收益
三门县科学技术局补贴	465,200.00	465,200.00		其他收益
三门县县委组织部人才补贴	513,928.04	513,928.04		其他收益
三门经济开发区管理委员会活动经费			30,000.00	其他收益
减免税费	182,218.01	182,218.01		其他收益

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无

2、 抵押资产情况

抵押物类别	抵押物	借款金额	抵押期限
无形资产	浙（2019）三门县不动产权第 0007551 号	10,000,000.00	2019/4/11-2020/3/4
	浙（2019）三门县不动产权第 0007551 号	5,000,000.00	2019/3/22-2020/3/20
	浙（2019）三门县不动产权第 0007551 号	5,000,000.00	2019/4/4-2019/10/1
固定资产、无形资产	三房产证海游字第 201304191 号；三国用（2013）第 003894 号	7,000,000.00	2019/4/15-2020/4/14
		5,900,000.00	2019/4/17-2020/4/16
		6,000,000.00	2019/4/22-2020/4/21
	三房产证海游字第 201402834 号、三房产证海游字第 201304193 号、三房产证海游字第 201304190 号、三房产证海游字第 201304192 号、三国用（2014）第 002712 号	3,000,000.00	2019/4/22-2020/4/21
		8,500,000.00	2018/8/15-2019/8/14
		3,000,000.00	2018/8/20-2019/8/19
	1,100,000.00	2018/11/13-2019/11/12	

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	257,656.32	139,180.00
应收账款	60,588,773.65	52,716,347.57
合计	60,846,429.97	52,855,527.57

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	257,656.32	139,180.00
商业承兑汇票		
合计	257,656.32	139,180.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 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
银行承兑汇票	17,287,505.25	
合计	17,287,505.25	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,610,789.39	100.00	11,022,015.74	15.39	60,588,773.65	63,304,105.84	100.00	10,587,758.27	16.73	52,716,347.57
组合 1	147,500.00	0.21			147,500.00					
组合 2	71,463,289.39	99.79	11,022,015.74	15.42	60,441,273.65	63,304,105.84	100.00	10,587,758.27	16.73	52,716,347.57
组合小计	71,610,789.39	100.00	11,022,015.74	15.39	60,588,773.65	63,304,105.84	100.00	10,587,758.27	16.73	52,716,347.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	71,610,789.39	100.00	11,022,015.74	15.39	60,588,773.65	63,304,105.84	100.00	10,587,758.27		52,716,347.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,133,716.78	2,006,685.84	5.00
1 至 2 年	20,327,445.40	2,032,744.54	10.00
2 至 3 年	3,021,779.90	906,533.97	30.00
3 至 4 年	2,862,139.05	1,431,069.53	50.00
4 至 5 年	2,366,131.98	1,892,905.58	80.00
5 年以上	2,752,076.28	2,752,076.28	100.00
合计	71,463,289.39	11,022,015.74	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 434,257.47 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
荆门市格林美新材料有限公司	13,668,907.14	19.09	1,316,830.71
陕西化建工程有限责任公司	7,450,290.00	10.40	372,514.50
陕西延长石油物资集团有限责任公司	7,274,000.00	10.16	363,700.00
东风朝阳朝柴动力有限公司	2,859,337.40	3.99	169,392.04
无锡迈凯罗环保科技有限公司	1,540,637.44	2.15	77,031.87
合计	32,793,171.98	45.79	2,299,469.12

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,998,273.77	3,371,751.73
合计	2,998,273.77	3,371,751.73

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,757,720.09	100.00	759,446.32	20.21	2,998,273.77	4,515,606.68	100.00	1,143,854.95	25.33	3,371,751.73
组合 1	784,668.68	20.88			784,668.68	1,272,217.68	28.17			
组合 2	2,973,051.41	79.12	759,446.32	25.54	759,446.32	3,243,389.00	71.83	1,143,854.95	35.27	2,099,534.05
组合小计	3,757,720.09	100.00	759,446.32	20.21	2,998,273.77	4,515,606.68	100.00	1,143,854.95	25.33	3,371,751.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,757,720.09	100.00	759,446.32	20.21	2,998,273.77	4,515,606.68	100.00	1,143,854.95	25.33	3,371,751.73



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,219,911.76	60,995.59	5.00
1 至 2 年	591,111.98	59,111.20	10.00
2 至 3 年	533,657.86	160,097.36	30.00
3 至 4 年	54,120.00	27,060.00	50.00
4 至 5 年	39,983.00	31,986.40	80.00
5 年以上	804,604.40	804,604.40	100.00
合计	3,243,389.00	1,143,854.95	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 384,408.63 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	631,886.50	683,451.55
保证金	1,499,615.01	1,908,053.71
押金	131,688.58	147,373.40
往来款	1,494,530.00	1,776,728.02
合计	3,757,720.09	4,515,606.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司	往来款	784,408.68	1 年以内、1-2 年	20.87	
浙江省三门县健跳港口开发有限公司	保证金	327,640.00	1 年以内、1-2 年	8.72	25,444.00
方才军	往来款	259,999.00	5 年以上	6.92	259,999.00
上海中核浦原有限公司	保证金	181,500.00	1 年以内	4.83	9,075.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	173,828.00	1 年以内	4.63	8,691.40
合计		2,524,856.68		45.97	

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	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	13,671,162.50		13,671,162.50	23,669,162.50		23,669,162.50
合计	13,671,162.50		13,671,162.50	23,669,162.50		23,669,162.50

### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江爱力浦软件有限公司	2,671,162.50			2,671,162.50		
浙江爱力浦尾气净化有限公司	9,998,000.00		9,998,000.00			
浙江爱力浦工控科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江爱力浦清研排气净化科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	23,669,162.50			13,671,162.50		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,648,781.62	36,588,177.69	51,465,425.23	30,553,925.83
其他业务	4,670,980.33	2,764,635.13	3,207,737.04	1,297,605.72
合计	56,319,761.95	39,352,812.82	54,673,162.27	31,851,531.55

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	18,246.00	17,132.40
理财产品收益	7,976.27	410.96
合计	26,222.27	17,543.36

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	2,866,713.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
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,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,246.00	
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	-9,602.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,976.27	
所得税影响额	434,911.84	
少数股东权益影响额		
合计	2,448,421.00	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.31	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.22	-0.02	-0.02

浙江爱力浦科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年八月二十三日