

浙江大元泵业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202121710A

被审计单位名称: 浙江大元泵业股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZF10291号

签字注册会计师: 孙峰

注 师 编 号: 310000062299

签字注册会计师: 王夕云

注 师 编 号: 330000014990

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

浙江大元泵业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-85

审计报告

信会师报字[2021]第 ZF10291 号

浙江大元泵业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江大元泵业股份有限公司（以下简称大元泵业）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大元泵业 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大元泵业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策详情请参阅财务报表附注三、（二十四）；收入的披露情况请参阅财务报表附注五、（三十二）。 于 2020 年度，浙江大元泵业报告期内营业收入为人民币 1,413,131,464.92 元，业务范围主要为农用泵、家用屏蔽泵和工业屏蔽泵的生产和销售。 由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。	我们就收入确认实施的审计程序主要包括： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同（订单）及出库单、报关单及其他支持性文档，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、选取样本执行函证抽样程序，对本年销售金额及期末尚未回款金额向客户进行函证确认，将境外销售收入与海关出口统计数据核对，核实收入发生的真实性； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、销售合同（订单）、出库单、报关单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

大元泵业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大元泵业 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估大元泵业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大元泵业的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大元泵业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大元泵业不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就大元泵业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师: 孙峰
(项目合伙人)



中国注册会计师: 王夕云



中国·上海

二〇二一年四月十五日

浙江大元泵业股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	616,240,871.36	411,105,106.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	111,172,000.00	258,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	224,750,582.45	170,809,458.00
应收款项融资	(四)	44,730,952.96	28,697,695.62
预付款项	(五)	12,444,154.56	8,412,735.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	3,297,491.19	2,748,180.83
买入返售金融资产			
存货	(七)	231,810,656.74	189,000,327.83
合同资产	(八)	6,843,542.05	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	1,357,969.18	4,049,792.00
流动资产合计		1,252,648,220.49	1,072,823,296.59
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	(十)	675,260.40	745,948.80
固定资产	(十一)	298,957,787.68	306,983,809.13
在建工程	(十二)	8,842,872.16	3,179,894.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	21,986,670.71	22,759,547.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	8,430,422.15	7,001,362.99
其他非流动资产	(十五)	4,365,817.65	2,624,287.80
非流动资产合计		343,258,830.75	343,294,849.92
资产总计		1,595,907,051.24	1,416,118,146.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江大元泵业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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	（十六）	25,838,018.59	44,511,333.03
应付账款	（十七）	159,589,223.58	146,945,728.85
预收款项	（十八）		16,371,492.15
合同负债	（十九）	26,165,501.88	
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	（二十）	53,765,762.16	46,334,652.09
应交税费	（二十一）	6,568,880.98	3,632,516.32
其他应付款	（二十二）	38,424,024.01	12,882,250.14
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十三）	2,018,759.66	
流动负债合计		312,370,170.86	270,677,972.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十四）		1,327,198.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十五）	12,326,268.47	10,913,120.76
递延收益	（二十六）	9,464,139.18	7,855,173.79
递延所得税负债	（十四）	175,800.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,966,207.65	20,095,492.55
负债合计		334,336,378.51	290,773,465.13
所有者权益：			
股本	（二十七）	167,583,000.00	164,248,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	442,890,924.13	412,066,208.72
减：库存股	（二十九）	29,214,600.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十）	62,351,483.22	43,339,570.02
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	617,959,865.38	505,690,902.64
归属于母公司所有者权益合计		1,261,570,672.73	1,125,344,681.38
少数股东权益			
所有者权益合计		1,261,570,672.73	1,125,344,681.38
负债和所有者权益总计		1,595,907,051.24	1,416,118,146.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

韩元

主管会计工作负责人：

正德

会计机构负责人：

敏

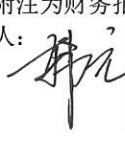
华敏

浙江大元泵业股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		344,327,515.56	213,629,732.56
交易性金融资产		51,172,000.00	205,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	66,659,992.84	41,670,164.48
应收款项融资			
预付款项		9,365,382.31	4,927,481.96
其他应收款	(二)	2,471,021.63	1,320,284.30
存货		123,595,975.58	96,607,491.72
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		787,783.04	3,765,579.50
流动资产合计		598,379,670.96	566,920,734.52
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	(三)	326,861,474.88	223,788,572.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		675,260.40	745,948.80
固定资产		156,901,124.21	160,006,376.97
在建工程		949,371.28	674,686.14
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,209,405.73	8,453,568.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,593,012.85	3,025,966.41
其他非流动资产		808,240.00	807,110.00
非流动资产合计		497,997,889.35	397,502,229.17
资产总计		1,096,377,560.31	964,422,963.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

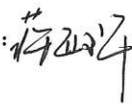
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江大元泵业股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,533,000.00	23,249,000.00
应付账款		67,579,753.70	73,815,399.19
预收款项			3,599,655.72
合同负债		4,571,474.34	
应付职工薪酬		23,234,292.10	23,240,936.24
应交税费		1,161,663.75	1,778,014.28
其他应付款		30,655,388.55	3,108,867.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		54,121.53	
流动负债合计		146,789,693.97	128,791,872.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			1,327,198.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,012,468.47	9,899,320.76
递延收益		4,653,441.57	3,598,663.49
递延所得税负债		175,800.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,841,710.04	14,825,182.25
负债合计		162,631,404.01	143,617,054.80
所有者权益：			
股本		167,583,000.00	164,248,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		451,529,496.93	420,704,781.52
减：库存股		29,214,600.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		61,487,625.94	42,475,712.74
未分配利润		282,360,633.43	193,377,414.63
所有者权益合计		933,746,156.30	820,805,908.89
负债和所有者权益总计		1,096,377,560.31	964,422,963.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

韩元富 印

主管会计工作负责人：

杨正德 印

会计机构负责人：

蒋敏 印

浙江大元泵业股份有限公司

合并利润表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,413,131,464.92	1,134,855,470.37
其中: 营业收入	(三十二)	1,413,131,464.92	1,134,855,470.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,178,306,288.84	957,509,951.78
其中: 营业成本	(三十二)	988,277,300.23	787,358,444.55
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	(三十三)	6,738,646.06	5,824,635.50
销售费用	(三十四)	64,908,146.65	73,369,067.08
管理费用	(三十五)	62,334,641.41	52,152,646.81
研发费用	(三十六)	57,195,752.90	45,770,043.15
财务费用	(三十七)	-1,148,198.41	-6,964,885.31
其中: 利息费用		669,674.79	
利息收入		10,606,704.90	5,874,494.58
加: 其他收益	(三十八)	7,609,126.04	13,593,168.46
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	7,780,098.68	8,884,354.77
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)	(四十)	1,172,000.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-4,501,521.18	-2,513,895.90
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-610,039.68	-1,141,478.03
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-964,718.80	-214,257.64
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		245,310,121.14	195,953,410.25
加: 营业外收入	(四十四)	1,528,587.94	1,131,806.76
减: 营业外支出	(四十五)	2,374,581.28	1,267,217.71
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		244,464,127.80	195,817,999.30
减: 所得税费用	(四十六)	31,059,251.86	25,161,628.39
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		213,404,875.94	170,656,370.91
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		213,404,875.94	170,656,370.91
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		213,404,875.94	170,656,370.91
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
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			
(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		213,404,875.94	170,656,370.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		213,404,875.94	170,656,370.91
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十七)	1.30	1.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十七)	1.30	1.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江大元泵业股份有限公司

母公司利润表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	715,351,204.83	581,178,393.49
减: 营业成本	(五)	534,776,118.21	429,687,396.88
税金及附加		1,504,155.24	1,061,681.33
销售费用		28,492,145.19	29,865,962.84
管理费用		28,524,132.93	27,904,785.78
研发费用		28,126,289.75	22,230,473.02
财务费用		-1,099,133.32	-4,925,803.04
其中: 利息费用			
利息收入		7,436,915.59	4,286,455.18
加: 其他收益		3,314,414.64	3,869,942.74
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	105,427,237.01	85,631,603.75
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			
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)		1,172,000.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,538,703.08	-921,088.96
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-464,628.95	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-269,134.90	-262,781.17
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		202,668,681.55	163,671,573.04
加: 营业外收入		436,094.10	372,766.62
减: 营业外支出		605,624.35	109,917.59
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		202,499,151.30	163,934,422.07
减: 所得税费用		12,380,019.30	10,200,538.38
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		190,119,132.00	153,733,883.69
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		190,119,132.00	153,733,883.69
(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			
(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		190,119,132.00	153,733,883.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

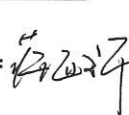
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




浙江大元泵业股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,326,402,116.77	1,181,892,301.28
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		17,576,722.14	17,912,059.36
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	22,777,058.27	25,810,129.87
经营活动现金流入小计		1,366,755,897.18	1,225,614,490.51
购买商品、接受劳务支付的现金		892,511,666.15	674,954,630.36
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		183,598,704.67	163,526,997.62
支付的各项税费		53,178,883.80	43,519,021.23
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	81,743,529.12	93,575,389.43
经营活动现金流出小计		1,211,032,783.74	975,576,038.64
经营活动产生的现金流量净额		155,723,113.44	250,038,451.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		601,105,732.90	1,084,222,251.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,809,867.00	484,228.00
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		602,915,599.90	1,084,706,479.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,963,428.19	51,094,478.76
投资支付的现金		445,000,000.00	1,123,000,000.00
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		488,963,428.19	1,174,094,478.76
投资活动产生的现金流量净额		113,952,171.71	-89,387,999.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		29,214,600.00	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,214,600.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,124,000.00	52,794,000.00
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	(四十八)	1,700,000.00	
筹资活动现金流出小计		83,824,000.00	52,794,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-54,609,400.00	-52,794,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,684,060.53	741,072.20
五、现金及现金等价物净增加额		208,381,824.62	108,597,524.31
加：期初现金及现金等价物余额		397,351,178.15	288,753,653.84
六、期末现金及现金等价物余额		605,733,002.77	397,351,178.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：韩元富

主管会计工作负责人：杨德印 会计机构负责人：蒋华英

浙江大元泵业股份有限公司

母公司现金流量表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		739,355,536.21	624,152,217.68
收到的税费返还		16,513,249.15	16,742,311.53
收到其他与经营活动有关的现金		12,242,202.41	12,111,276.84
经营活动现金流入小计		768,110,987.77	653,005,806.05
购买商品、接受劳务支付的现金		577,165,711.29	436,570,456.29
支付给职工以及为职工支付的现金		86,311,359.62	76,273,481.92
支付的各项税费		15,184,977.52	11,775,600.79
支付其他与经营活动有关的现金		38,891,946.37	41,294,195.90
经营活动现金流出小计		717,553,994.80	565,913,734.90
经营活动产生的现金流量净额		50,556,992.97	87,092,071.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		340,752,871.23	710,969,499.98
取得投资收益收到的现金		100,000,000.00	80,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		221,796.00	861,050.20
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		440,974,667.23	791,830,550.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,203,767.91	28,673,905.49
投资支付的现金		180,000,000.00	750,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		301,203,767.91	778,673,905.49
投资活动产生的现金流量净额		139,770,899.32	13,156,644.69
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		29,214,600.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,214,600.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,124,000.00	52,794,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		82,124,000.00	52,794,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-52,909,400.00	-52,794,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,629,259.29	685,566.70
五、现金及现金等价物净增加额		132,789,233.00	48,140,282.54
加: 期初现金及现金等价物余额		206,655,032.56	158,514,750.02
六、期末现金及现金等价物余额		339,444,265.56	206,655,032.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江大元泵业股份有限公司
合并所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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			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	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	164,248,000.00			412,066,208.72					43,339,570.02		505,690,902.64	1,125,344,681.38		1,125,344,681.38
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、本年初余额	164,248,000.00			412,066,208.72					43,339,570.02		505,690,902.64	1,125,344,681.38		1,125,344,681.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,335,000.00			30,824,715.41	29,214,600.00				19,011,913.20		112,268,962.74	136,225,991.35		136,225,991.35
（一）综合收益总额											213,404,875.94	213,404,875.94		213,404,875.94
（二）所有者投入和减少资本	3,335,000.00			30,824,715.41	29,214,600.00							4,945,115.41		4,945,115.41
1. 所有者投入的普通股	3,335,000.00			25,879,600.00	29,214,600.00									
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				4,945,115.41								4,945,115.41		4,945,115.41
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									19,011,913.20		-101,135,913.20	-82,124,000.00		-82,124,000.00
2. 提取一般风险准备									19,011,913.20		-19,011,913.20			
3. 对所有者（或股东）的分配														
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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	167,583,000.00			442,890,924.13	29,214,600.00			62,351,483.22			617,959,865.38	1,261,570,672.73		1,261,570,672.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张元良

主管会计工作负责人:

张元良

会计机构负责人:

张元良

张元良

浙江大元泵业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计
一、上年年末余额	117,320,000.00		458,994,208.72				27,966,181.65		403,201,920.10	1,007,482,310.47
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、本年年末余额	117,320,000.00		458,994,208.72				27,966,181.65		403,201,920.10	1,007,482,310.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	46,928,000.00		-46,928,000.00				15,373,388.37		102,488,982.54	117,862,370.91
(一) 综合收益总额										
(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										
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										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	46,928,000.00		-46,928,000.00							
1. 资本公积转增资本 (或股本)	46,928,000.00		-46,928,000.00							
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	164,248,000.00		412,066,208.72				43,339,570.02		505,690,902.64	1,125,344,681.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 郭元昌

主管会计工作负责人: 杨正德

会计机构负责人: 蒋华敏

浙江大元泵业股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	164,248,000.00			420,704,781.52				42,475,712.74	193,377,414.63	820,805,908.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	164,248,000.00			420,704,781.52				42,475,712.74	193,377,414.63	820,805,908.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,335,000.00			30,824,715.41	29,214,600.00			19,011,913.20	88,983,218.80	112,940,247.41
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	3,335,000.00			30,824,715.41	29,214,600.00				190,119,132.00	4,945,115.41
1．所有者投入的普通股	3,335,000.00			25,879,600.00	29,214,600.00					
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				4,945,115.41						4,945,115.41
（三）利润分配										
1．提取盈余公积								19,011,913.20	-101,135,913.20	-82,124,000.00
2．对所有者（或股东）的分配								19,011,913.20	-19,011,913.20	
3．其他									-82,124,000.00	-82,124,000.00
（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										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	167,583,000.00			451,529,496.93	29,214,600.00			61,487,625.94	282,360,633.43	933,746,156.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 韩元富

主管会计工作负责人: 杨正

会计机构负责人: 华

浙江大元泵业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	117,320,000.00			467,632,781.52				27,102,324.37	107,810,919.31	719,866,025.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	117,320,000.00			467,632,781.52				27,102,324.37	107,810,919.31	719,866,025.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,928,000.00			-46,928,000.00				15,373,388.37	85,566,495.32	100,939,883.69
（一）综合收益总额										
（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										
1. 提取盈余公积								15,373,388.37	-68,167,388.37	-52,794,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								15,373,388.37	-15,373,388.37	
3. 其他									-52,794,000.00	-52,794,000.00
（四）所有者权益内部结转	46,928,000.00			-46,928,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,928,000.00			-46,928,000.00						
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	164,248,000.00			420,704,781.52				42,475,712.74	193,377,414.63	820,805,908.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：郭元

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：郭元

浙江大元泵业股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注

(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

浙江大元泵业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原浙江大元泵业有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由韩元平、韩元再、韩元富、王国良、徐伟建等 13 位自然人作为发起人。公司的统一社会信用代码为 91331000255499827N。2017 年 7 月在上海证券交易所挂牌上市。所属行业为机械制造业中的通用设备制造业。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 16,758.30 万股, 注册资本为 16,758.30 万元, 注册地: 浙江省温岭市泽国镇丹崖工业区, 总部地址: 浙江省温岭市泽国镇丹崖工业区。

公司经营范围: 泵和真空设备及其零件、电机及其零件制造、销售; 机械和设备修理; 投资与资产管理; 货物进出口、技术进出口, 太阳能光伏发电、售电服务(凭许可证经营)。

本公司实际控制人为韩元平、韩元再、韩元富、王国良、徐伟建五位一致行动人。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
合肥新沪屏蔽泵有限公司
安徽新沪屏蔽泵有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综

合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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：

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

4、 存货的盘存制度

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。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的
条件。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，同时调整长期股权投资的成
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；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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份
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和其他综合收益等进行调
整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比
例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或
出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属

于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）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）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一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。

(十四) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

4、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 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。

(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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证	土地使用权
软件	10 年	预计受益期限	软件
专利权	10 年	预计受益期限	专利权

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

截至资产负债表日，本公司没有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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。长期待摊费用按实际成本计价，根据具体内容按预计受益期间以直线法进行摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，应当将尚未摊销项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。

(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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划有关规定进行会计处理；除此之外的其它长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在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。

(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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约

义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品收入确认和计量原则

①国内销售：客户自提货物方式的销售，由客户自行安排运输公司上门提货，公司在客户提取货物后确认收入；需要将货物运输到客户指定地点的销售，公司在客户签收货物后确认收入；对于先发货至客户指定仓库然后由客户根据需要领用的，以客户领用，公司取得结算单后确认收入。

②国外销售：除合同有特殊约定条款的情况以外，对于公司外销出口交易方式，公司以货物在装运港装船后确认收入。

(2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十六) 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或非货币性资产，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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财

务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整，执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额	
		合并	母公司
将已经确认销售收入的应收合同质保金重分类至合同资产	合同资产	3,229,473.79	
	应收账款	-3,229,473.79	
将与销售商品、提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	15,224,672.88	3,573,254.63
	其他流动负债	1,146,819.27	26,401.09
	预收款项	-16,371,492.15	-3,599,655.72

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额/2020 年度的影响金额	
		合并	母公司
将已经确认销售收入的应收合同质保金重分类至合同资产	合同资产	6,843,542.05	
	应收账款	-6,843,542.05	
	信用减值损失	-84,263.92	
	资产减值损失	84,263.92	
将与销售商品、提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	26,165,501.88	4,571,474.34
	其他流动负债	2,018,759.66	54,121.53
	预收款项	-28,184,261.54	-4,625,595.87
销售费用运输费计入营业成本	营业成本	13,959,987.83	4,262,038.45
	销售费用	-13,959,987.83	-4,262,038.45

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	3,229,473.79		-3,229,473.79		-3,229,473.79
合同资产		3,229,473.79	3,229,473.79		3,229,473.79
预收款项	16,371,492.15		-16,371,492.15		-16,371,492.15
合同负债		15,224,672.88	15,224,672.88		15,224,672.88
其他流动负债		1,146,819.27	1,146,819.27		1,146,819.27

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	3,599,655.72		-3,599,655.72		-3,599,655.72
合同负债		3,573,254.63	3,573,254.63		3,573,254.63
其他流动负债		26,401.094	26,401.094		26,401.09

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税(注1)	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	13、9、6、5
城市维护建设税	免抵税额与应缴纳流转税税额合计额	5
教育费附加	免抵税额与应缴纳流转税税额合计额	3

税种	计税依据	税率(%)
地方教育费附加	免抵税额与应缴纳流转税税额合计额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注 1:

公司农用水泵的增值税销项税按 9%税率计缴, 其他产品的增值税销项税按 13%税率计缴, 按规定扣除进项税额后缴纳; 房屋租赁收入按 5%的税率征收增值税; 理财收益按 6%的税率征收增值税。公司自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算, 本期出口退税率为 9%-13%。

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(%)
浙江大元泵业股份有限公司	15
合肥新沪屏蔽泵有限公司	15
安徽新沪屏蔽泵有限责任公司	25

(二) 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定, 以及《关于公示浙江省 2018 年拟认定高新技术企业名单的通知》, 公司 2018 年认定为高新技术企业, 取得编号为 GR201833003344 的高新技术企业证书, 资格有效期为 3 年, 企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 根据《企业所得税法》及相关规定, 公司本期企业所得税按 15%税率计缴。

2、根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合发布的《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高〔2020〕35号), 子公司合肥新沪屏蔽泵有限公司通过高新技术企业认定, 取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为 GR202034000901 的高新技术企业证书, 有效期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据《企业所得税法》及相关规定, 子公司合肥新沪屏蔽泵有限公司本期企业所得税按 15%税率计缴。

3、根据浙江省人民政府办公厅《关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》(浙政发〔2018〕99号), 公司本期土地使用税减免 80%。

4、根据安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局、安徽省退役军人事务厅转发《财政部、税务总局、退役军人事务部、关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（皖财税法[2019]182号），子公司合肥新沪屏蔽泵有限公司招用自主就业退役士兵，本期定额扣减增值税 81,000.00 元。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	113,440.66	57,491.12
银行存款	603,968,286.63	395,952,489.00
其他货币资金	12,159,144.07	15,095,126.58
合计	616,240,871.36	411,105,106.70
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	8,188,268.59	10,989,921.05
保函保证金	2,319,600.00	2,764,007.50
合计	10,507,868.59	13,753,928.55

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	111,172,000.00	258,000,000.00
其中：银行理财	111,172,000.00	258,000,000.00
合计	111,172,000.00	258,000,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	228,490,581.31	168,826,074.85
1 至 2 年	7,483,363.76	9,248,416.49

浙江大元泵业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	2,119,736.31	4,515,479.25
3 年以上	4,186,746.66	3,036,026.40
小计	242,280,428.04	185,625,996.99
减：坏账准备	17,529,845.59	14,816,538.99
合计	224,750,582.45	170,809,458.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	2,440,168.24	1.01	2,440,168.24	100.00	2,520,902.81	1.36	2,520,902.81	100.00
按组合计提坏账准备	239,840,259.80	98.99	15,089,677.35	6.29	183,105,094.18	98.64	12,295,636.18	6.72
其中：								
账龄组合	239,840,259.80	98.99	15,089,677.35	6.29	183,105,094.18	98.64	12,295,636.18	6.72
合计	242,280,428.04	100.00	17,529,845.59		185,625,996.99	100.00	14,816,538.99	
								170,809,458.00

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
俄罗斯 (LLC Svet)	1,457,712.24	1,457,712.24	100.00	
江西赛维 LDK 光伏硅材料有限公司	126,040.00	126,040.00	100.00	
山东润兴化工科技有限公司	244,266.00	244,266.00	100.00	
新昌源化工 (江苏) 有限公司	207,744.00	207,744.00	100.00	
江西全球化工股份有限公司	91,440.00	91,440.00	100.00	
沈阳人民泵业有限公司	121,896.00	121,896.00	100.00	
银川宝塔精细化工有限公司	44,370.00	44,370.00	100.00	
安胜化学哈密合成新材料有限公司	39,000.00	39,000.00	100.00	
天津荣丰工贸有限公司	107,700.00	107,700.00	100.00	
合计	2,440,168.24	2,440,168.24		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,490,581.31	11,424,529.07	5.00
1 至 2 年	7,483,363.76	748,336.38	10.00
2 至 3 年	1,899,005.67	949,502.84	50.00
3 年以上	1,967,309.06	1,967,309.06	100.00
合计	239,840,259.80	15,089,677.35	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,520,902.81	2,146,791.81	293,376.43			2,440,168.24
按组合计提坏账准备	12,295,636.18	10,970,043.03	4,119,634.32			15,089,677.35
合计	14,816,538.99	13,116,834.84	4,413,010.75			17,529,845.59

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、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
Z.Z 公司（国内非关联方公司）	32,945,495.47	13.60	1,647,274.77
W.W 公司（国内非关联方公司）	8,860,017.35	3.66	443,000.87
H.Z 公司（国内非关联方公司）	8,631,003.00	3.56	431,550.15
Q.H 公司（国内非关联方公司）	8,249,603.43	3.40	412,480.17
Z.Y 公司（国内非关联方公司）	7,853,879.00	3.24	392,693.95
合计	66,539,998.25	27.46	3,326,999.91

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	44,730,952.96	28,697,695.62
其中：银行承兑汇票	44,588,452.96	28,697,695.62
商业承兑汇票	142,500.00	
合计	44,730,952.96	28,697,695.62

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	28,697,695.62	185,000,288.39	169,109,531.05		44,588,452.96	
商业承兑汇票		150,000.00			150,000.00	
合计	28,697,695.62	185,150,288.39	169,109,531.05		44,738,452.96	

3、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,000,000.00
合计	3,000,000.00

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	77,189,177.80	
合计	77,189,177.80	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

6、 应收款项融资减值准备

应收票据	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	44,588,452.96		44,588,452.96
商业承兑汇票	150,000.00	7,500.00	142,500.00
合计	44,738,452.96	7,500.00	44,730,952.96

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,095,083.92	89.16	7,235,043.65	86.00
1 至 2 年	563,521.74	4.53	1,056,041.17	12.55
2 至 3 年	671,698.11	5.40	117,504.21	1.40
3 年以上	113,850.79	0.91	4,146.58	0.05
合计	12,444,154.56	100.00	8,412,735.61	100.00

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(%)
江阴宝得莱金属材料有限公司	3,755,278.18	30.18
江阴裕伟钢贸有限公司	2,087,359.41	16.77
杭州萧山钱鸿交通器材有限公司	1,277,049.73	10.26
民生证券股份有限公司	471,698.11	3.79
福建忠天电机有限公司	400,000.00	3.21
合计	7,991,385.43	64.21

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,297,491.19	2,748,180.83
合计	3,297,491.19	2,748,180.83

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,190,587.39	2,542,154.35
1 至 2 年	234,925.75	359,038.00
2 至 3 年	110,000.00	20,000.00
3 年以上	191,200.00	175,200.00
小计	3,726,713.14	3,096,392.35
减：坏账准备	429,221.95	348,211.52
合计	3,297,491.19	2,748,180.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,726,713.14	100.00	429,221.95	11.52	3,297,491.19	3,096,392.35	100.00	348,211.52	11.25	2,748,180.83
其中：										
账龄组合	3,726,713.14	100.00	429,221.95	11.52	3,297,491.19	3,096,392.35	100.00	348,211.52	11.25	2,748,180.83
合计	3,726,713.14	100.00	429,221.95		3,297,491.19	3,096,392.35	100.00	348,211.52		2,748,180.83

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,190,587.39	159,529.37	5.00
1 至 2 年	234,925.75	23,492.58	10.00
2 至 3 年	110,000.00	55,000.00	50.00
3 年以上	191,200.00	191,200.00	100.00
合计	3,726,713.14	429,221.95	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	348,211.52			348,211.52
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	81,010.43			81,010.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	429,221.95			429,221.95

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	3,096,392.35			3,096,392.35
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,190,587.39			3,190,587.39
本期终止确认	2,560,266.60			2,560,266.60
其他变动				
期末余额	3,726,713.14			3,726,713.14

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	348,211.52	81,010.43			429,221.95
合计	348,211.52	81,010.43			429,221.95

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税	2,380,406.58	1,014,023.77
保证金、押金	829,083.95	1,545,809.08
其他	517,222.61	536,559.50
合计	3,726,713.14	3,096,392.35

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局温岭市税务局	出口退税	2,380,406.58	1 年以内	63.87	119,020.33
代扣员工公积金	其他	168,264.00	1 年以内	4.52	8,413.20
王静林	其他	140,000.00	1 年以内	3.76	7,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国石化国际事业有限公司 南京招标中心	保证金	133,046.00	1 年以内: 69,638.00; 1—2 年: 63,408.00	3.57	9,822.70
代扣员工社会保险费	其他	114,461.40	1 年以内	3.07	5,723.07
合计		2,936,177.98		78.79	149,979.30

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	66,006,954.00	557,272.61	65,449,681.39	53,296,674.95	694,331.12	52,602,343.83
委托加工物资	2,710,872.88		2,710,872.88	5,011,513.87		5,011,513.87
在产品	50,724,846.89	201,970.54	50,522,876.35	35,549,133.92	182,776.98	35,366,356.94
库存商品	102,177,300.20	559,384.04	101,617,916.16	90,908,725.92	264,369.93	90,644,355.99
发出商品	11,509,309.96		11,509,309.96	5,375,757.20		5,375,757.20
合计	233,129,283.93	1,318,627.19	231,810,656.74	190,141,805.86	1,141,478.03	189,000,327.83

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	年初余额	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	694,331.12	694,331.12	66,393.59		203,452.10		557,272.61
在产品	182,776.98	182,776.98	80,410.20		61,216.64		201,970.54
库存商品	264,369.93	264,369.93	378,971.97		83,957.86		559,384.04
合计	1,141,478.03	1,141,478.03	525,775.76		348,626.60		1,318,627.19

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同质保金	8,627,510.12	1,783,968.07	6,843,542.05
合计	8,627,510.12	1,783,968.07	6,843,542.05

2、 本期内无账面价值发生重大变动的金额和原因。

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备	374,111.00	4.34	374,111.00	100.00	
按组合计提减值准备	8,253,399.12	95.66	1,409,857.07	17.08	6,843,542.05
其中：					
账龄组合	8,253,399.12	95.66	1,409,857.07	17.08	6,843,542.05
合计	8,627,510.12	100.00	1,783,968.07		6,843,542.05

按单项计提减值准备：

名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
江西赛维 LDK 光伏硅材料有限公司	28,760.00	28,760.00	100.00	预计难以收回
山东润兴化工科技有限公司	66,000.00	66,000.00	100.00	预计难以收回
新昌源化工（江苏）有限公司	45,500.00	45,500.00	100.00	预计难以收回
江西全球化工股份有限公司	110,160.00	110,160.00	100.00	预计难以收回
兰州达利成成套设备有限公司	60,001.00	60,001.00	100.00	预计难以收回
银川宝塔精细化工有限公司	14,790.00	14,790.00	100.00	预计难以收回
安胜化学哈密合成新材料有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	预计难以收回
天津荣丰工贸有限公司	35,900.00	35,900.00	100.00	预计难以收回
合计	374,111.00	374,111.00		

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
应收合同质保金	8,253,399.12	1,409,857.07	17.082
合计	8,253,399.12	1,409,857.07	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年末金额	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按单项计提坏账准备		374,111.00				374,111.00	
按组合计提坏账准备		1,325,593.15	84,263.92			1,409,857.07	
合计		1,699,704.15	84,263.92			1,783,968.07	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,008,750.91	3,791,616.85
预交企业所得税	349,218.27	258,175.15
合计	1,357,969.18	4,049,792.00

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	1,488,177.00	1,488,177.00
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,488,177.00	1,488,177.00
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	742,228.20	742,228.20
（2）本期增加金额	70,688.40	70,688.40
—计提或摊销	70,688.40	70,688.40
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	812,916.60	812,916.60

项目	房屋、建筑物	合计
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	675,260.40	675,260.40
(2) 上年年末账面价值	745,948.80	745,948.80

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	298,957,787.68	306,983,809.13
固定资产清理		
合计	298,957,787.68	306,983,809.13

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	202,214,350.76	196,953,317.91	9,006,431.69	36,209,243.01	444,383,343.37
(2) 本期增加金额		18,874,706.98	1,352,125.35	9,514,684.68	29,741,517.01
—购置		8,481,879.31	818,067.27	6,220,916.38	15,520,862.96
—在建工程转入		10,392,827.67	534,058.08	3,293,768.30	14,220,654.05
(3) 本期减少金额		9,028,991.97	405,541.59	1,637,708.53	11,072,242.09
—处置或报废		9,028,991.97	405,541.59	1,637,708.53	11,072,242.09
(4) 期末余额	202,214,350.76	206,799,032.92	9,953,015.45	44,086,219.16	463,052,618.29
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	53,470,783.54	61,332,962.05	6,147,743.80	16,448,044.85	137,399,534.24
(2) 本期增加金额	9,318,705.15	18,042,612.39	993,102.61	5,591,487.11	33,945,907.26
—计提	9,318,705.15	18,042,612.39	993,102.61	5,591,487.11	33,945,907.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(3) 本期减少金额		5,413,602.15	385,264.51	1,451,744.23	7,250,610.89
—处置或报废		5,413,602.15	385,264.51	1,451,744.23	7,250,610.89
(4) 期末余额	62,789,488.69	73,961,972.29	6,755,581.90	20,587,787.73	164,094,830.61
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	139,424,862.07	132,837,060.63	3,197,433.55	23,498,431.43	298,957,787.68
(2) 上年年末账面价值	148,743,567.22	135,620,355.86	2,858,687.89	19,761,198.16	306,983,809.13

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	8,842,872.16	3,179,894.15
合计	8,842,872.16	3,179,894.15

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	6,821,819.45		6,821,819.45	3,179,894.15		3,179,894.15
在线监测系统工程	1,300,884.96		1,300,884.96			
废气治理工程	403,539.82		403,539.82			
排雨污设施工程	316,627.93		316,627.93			
合计	8,842,872.16		8,842,872.16	3,179,894.15		3,179,894.15

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	28,923,754.72	1,018,718.44	504,901.44	30,447,374.60
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	28,923,754.72	1,018,718.44	504,901.44	30,447,374.60
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	7,054,712.25	203,949.28	429,166.02	7,687,827.55
(2) 本期增加金额	578,653.56	143,732.66	50,490.12	772,876.34
一计提	578,653.56	143,732.66	50,490.12	772,876.34
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	7,633,365.81	347,681.94	479,656.14	8,460,703.89
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	21,290,388.91	671,036.50	25,245.30	21,986,670.71
(2) 上年年末账面价值	21,869,042.47	814,769.16	75,735.42	22,759,547.05

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	21,069,162.80	3,160,421.72	16,306,228.54	2,445,934.28
内部交易未实现利润	129,564.20	32,391.05		
未结算的销售奖励	8,364,960.61	1,254,744.09	10,309,032.28	1,546,354.84
预计负债	12,326,268.47	1,848,940.27	10,913,120.76	1,636,968.11

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
旧房拆除损失	1,206,917.61	181,037.64	1,292,197.93	193,829.69
递延收益	9,464,139.18	1,419,620.88	7,855,173.79	1,178,276.07
股权激励费用	3,555,110.00	533,266.50		
合计	56,116,122.87	8,430,422.15	46,675,753.30	7,001,362.99

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允 价值变动	1,172,000.00	175,800.00		
合计	1,172,000.00	175,800.00		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损		297.97
合计		297.97

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,791,862.00		3,791,862.00	2,021,577.75		2,021,577.75
预付工程款	573,955.65		573,955.65	602,710.05		602,710.05
合计	4,365,817.65		4,365,817.65	2,624,287.80		2,624,287.80

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	25,838,018.59	44,511,333.03
合计	25,838,018.59	44,511,333.03

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	140,511,968.52	131,837,258.53
设备款	6,942,723.88	5,576,439.55
工程款	1,375,149.86	5,169,603.00
其他	10,759,381.32	4,362,427.77
合计	159,589,223.58	146,945,728.85

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
产品销售款		16,371,492.15
合计		16,371,492.15

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收销售款	26,165,501.88
合计	26,165,501.88

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	45,970,069.85	190,117,635.89	182,321,943.58	53,765,762.16
离职后福利-设定提存计划	364,582.24	912,178.85	1,276,761.09	
合计	46,334,652.09	191,029,814.74	183,598,704.67	53,765,762.16

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	37,257,964.61	172,379,390.81	166,204,489.22	43,432,866.20
(2) 职工福利费		4,205,452.66	4,205,452.66	
(3) 社会保险费	388,369.04	4,259,274.81	4,425,306.05	222,337.80
其中：医疗保险费	186,281.17	4,182,402.49	4,146,345.86	222,337.80
工伤保险费	182,264.11	76,872.32	259,136.43	
生育保险费	19,823.76		19,823.76	
(4) 住房公积金		3,339,713.00	3,339,713.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	8,323,736.20	5,933,804.61	4,146,982.65	10,110,558.16
合计	45,970,069.85	190,117,635.89	182,321,943.58	53,765,762.16

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	352,058.35	881,721.96	1,233,780.31	
失业保险费	12,523.89	30,456.89	42,980.78	
合计	364,582.24	912,178.85	1,276,761.09	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,134,071.69	800,044.54
企业所得税	3,098,901.05	1,598,272.97
个人所得税	179,659.36	205,590.70
城市维护建设税	184,238.65	164,238.14
房产税	1,382,449.84	417,411.69
教育费附加	110,543.19	98,542.89
地方教育费附加	73,695.46	65,695.26
土地使用税	305,514.34	219,231.65
水利建设基金	43,858.89	29,543.52
印花税	52,282.40	33,314.00
环境保护税	3,666.11	630.96
合计	6,568,880.98	3,632,516.32

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	38,424,024.01	12,882,250.14
合计	38,424,024.01	12,882,250.14

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂借、暂收款	97,166.40	1,745,454.17
押金	742,997.00	598,732.88
未结算的销售奖励	8,364,960.61	10,309,032.28
其他	4,300.00	229,030.81
限制性股票回购义务	29,214,600.00	
合计	38,424,024.01	12,882,250.14

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,018,759.66	
合计	2,018,759.66	

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		1,327,198.00
专项应付款		
合计		1,327,198.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
土地出让金		1,327,198.00
合计		1,327,198.00

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,013,800.00	1,013,800.00	300,000.00		1,313,800.00	专利诉讼
售后服务费	9,899,320.76	9,899,320.76	9,870,758.35	8,757,610.64	11,012,468.47	农业泵售后维修费用
合计	10,913,120.76	10,913,120.76	10,170,758.35	8,757,610.64	12,326,268.47	

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,855,173.79	3,141,400.00	1,532,434.61	9,464,139.18	
合计	7,855,173.79	3,141,400.00	1,532,434.61	9,464,139.18	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末 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
建设屏蔽电机和屏蔽生产线项目	1,930,500.00		643,500.00		1,287,000.00	与资产相关
热水循环泵车间技术改造项目	624,014.92		84,136.80		539,878.12	与资产相关
热水循环泵车间年产 100 万台屏蔽电泵技术改造项目	1,701,995.38		214,988.89		1,487,006.49	与资产相关
年产 2 万台高效智能新能源井用泵技改项目	1,489,990.69		184,815.96		1,305,174.73	与资产相关
年产 8 万台内装式高级数井用潜水电泵技改项目	2,108,672.80		235,363.20		1,873,309.60	与资产相关
年产 10 万台微控耐腐潜水电泵技改项目		1,487,900.00	12,942.76		1,474,957.24	与资产相关
年产 2 万台大型工业屏蔽电泵技术改造项目		1,653,500.00	156,687.00		1,496,813.00	与资产相关
合计	7,855,173.79	3,141,400.00	1,532,434.61		9,464,139.18	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	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	164,248,000.00	3,335,000.00				3,335,000.00	167,583,000.00

股本变动情况说明：

根据公司 2020 年 9 月 15 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《浙江大元泵业股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》以及 2020 年 10 月 28 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过的《关于调整 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象人数及授予数量的议案》，公司向 149 名股权激励对象授予限制性股票 3,235,000 股，授予价格为 8.76 元/股，增加股本 3,235,000.00 元，变更后股本为 167,483,000.00 元，实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款 28,338,600.00 元，计入资本公积（资本溢价）25,103,600.00 元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具信会师报字[2020]第 ZF10930 号验资报告。

根据公司 2020 年 9 月 15 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《浙江大元泵业股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》以及 2020 年 11 月 10 日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于向 2020 年限制性股票激励计划暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，公司向 2020 年限制性股票激励计划暂缓授予的激励对象杨德正先生授予限制性股票 100,000 股，授予价格为 8.76 元/股，增加股本 100,000.00 元，变更后股本为 167,583,000.00 元，实际收到杨德正先生缴纳的认购款 876,000.00 元，计入资本公积（资本溢价）776,000.00 元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具信会师报字[2020]第 ZF10971 号验资报告。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	412,066,208.72	25,879,600.00		437,945,808.72
其他资本公积		4,945,115.41		4,945,115.41
合计	412,066,208.72	30,824,715.41		442,890,924.13

资本公积变动情况说明：

资本溢价增加 25,879,600.00 元，详见附注五、（二十七）股本

其他资本公积增加 4,945,115.41 元，系本期发行限制性股票分摊确认的成本费用，详见十一、股份支付。

(二十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		29,214,600.00		29,214,600.00
合计		29,214,600.00		29,214,600.00

本期库存股增加 29,214,600.00 元，系发行限制性股票确认的回购义务。

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,339,570.02	43,339,570.02	19,011,913.20		62,351,483.22
合计	43,339,570.02	43,339,570.02	19,011,913.20		62,351,483.22

根据公司法规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	505,690,902.64	403,201,920.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	505,690,902.64	403,201,920.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,404,875.94	170,656,370.91
减：提取法定盈余公积	19,011,913.20	15,373,388.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	82,124,000.00	52,794,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	617,959,865.38	505,690,902.64

未分配利润的其他说明：根据 2020 年 6 月 24 日公司 2019 年度股东大会决议，公司向股东分配股利 8,212.40 万元。

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,378,822,290.12	960,309,378.71	1,108,900,656.98	766,317,818.21
其他业务	34,309,174.80	27,967,921.52	25,954,813.39	21,040,626.34
合计	1,413,131,464.92	988,277,300.23	1,134,855,470.37	787,358,444.55

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,378,822,290.12	1,108,900,656.98
其中：商品销售	1,378,822,290.12	1,108,900,656.98
其他业务收入	34,309,174.80	25,954,813.39
合计	1,413,131,464.92	1,134,855,470.37

2、 合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型:	
销售商品	1,413,006,332.41
租赁收入	125,132.51
合计	1,413,131,464.92
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	1,413,006,332.41
在某一时段内确认	125,132.51
合计	1,413,131,464.92

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,960,950.26	1,651,872.56
教育费附加	1,176,570.17	991,123.53
地方教育费附加	784,380.11	660,749.02
房产税	1,828,613.73	1,635,671.24
土地使用税	524,745.99	534,465.33
印花税	437,984.40	338,867.50
车船税	7,332.16	7,632.16
环境保护税	18,069.24	4,254.16
合计	6,738,646.06	5,824,635.50

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,365,889.79	19,881,494.80
运输费		10,393,316.02
广告宣传费	10,205,840.70	8,645,597.10
质量技术维护费	11,807,050.72	11,293,812.05
差旅费	4,475,222.92	5,547,548.24
业务招待费	3,947,345.91	5,069,157.43
展览费	1,100,058.88	2,938,769.87
办公费	1,838,958.65	1,719,285.88
其他	8,167,779.08	7,880,085.69
合计	64,908,146.65	73,369,067.08

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	30,563,664.30	28,816,265.55
折旧摊销	8,381,323.98	5,876,415.56
办公费	4,622,147.19	3,956,364.48
业务招待费	1,198,193.48	1,042,412.00
修理费	5,977,120.81	4,441,734.53
咨询服务费	2,329,175.08	2,137,565.69
差旅费	812,518.33	1,508,938.12
认证检测费	840,801.68	1,585,140.90
股份支付	4,945,115.41	
其他	2,664,581.15	2,787,809.98
合计	62,334,641.41	52,152,646.81

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	23,020,988.80	16,155,911.25
人员人工费用	25,025,908.37	22,851,799.36
折旧与摊销费用	4,568,328.92	3,691,970.02
其他	4,580,526.81	3,070,362.52
合计	57,195,752.90	45,770,043.15

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	669,674.79	
减：利息收入	10,606,704.90	5,874,494.58
汇兑损益	8,490,257.22	-1,524,916.54
其他	298,574.48	434,525.81
合计	-1,148,198.41	-6,964,885.31

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,455,285.63	13,451,597.87
代扣个人所得税手续费	153,840.41	141,570.59
合计	7,609,126.04	13,593,168.46

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
年产 2 万台高效智能新能源井用泵技改项目	184,815.96	107,809.31	与资产相关
年产 8 万台内装式高级数井用潜水电泵技改项目	235,363.20	39,227.20	与资产相关
年产 10 万台微控耐腐潜水电泵技改项目	12,942.76		与资产相关
建设屏蔽电机和屏蔽生产线项目	643,500.00	643,500.00	与资产相关
热水循环泵车间年产 100 万台屏蔽电泵技术改造项目	214,988.89	214,988.88	与资产相关
热水循环泵车间技术改造项目	84,136.80	84,136.84	与资产相关
年产 2 万台大型工业屏蔽电泵技术改造项目	156,687.00		与资产相关
2020 年失业保险稳岗返还	984,760.18	7,020,000.00	与收益相关
外贸企业做大做强项目促进资金	31,921.09		与收益相关
台州市企业职业技能培训补助	143,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	31,000.00		与收益相关
招聘补助	8,500.00		与收益相关
推动龙门港集装箱运输发展补助	7,400.00	4,600.00	与收益相关
污染源在线监控系统建设和运维补助	9,434.00		与收益相关
杰出工匠、高技能领军人才培养补助	60,000.00	90,000.00	与收益相关
台州人才新政三十条补助资金	330,212.00	113,928.04	与收益相关
研发五十强奖励	300,000.00		与收益相关
规上企业保费补助和台损企业贴息补助	54,837.72		与收益相关
绿色制造补助资金	200,000.00	700,000.00	与收益相关
产学研合作项目及台州市级引智项目补助	120,000.00		与收益相关
数字经济（两化融合）项目专项补助资金	340,500.00	355,300.00	与收益相关
“品字标浙江制造”认证奖	50,000.00		与收益相关
精细化管理奖	15,000.00		与收益相关
企业提升培训资金补助	50,000.00	110,000.00	与收益相关
出口信用保险	19,100.00		与收益相关
企业培训就业补助	112,000.00	70,400.00	与收益相关
稳岗补贴	867,609.03	123,306.80	与收益相关
科技保险补助	26,877.00		与收益相关
仪器设备补助	32,000.00	31,200.00	与收益相关
企业购置研发仪器设备补助	213,000.00	213,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
重点行业挥发性有机物治理补助	190,000.00		与收益相关
市工业发展资金补助	332,700.00		与收益相关
新员工岗前技能培训补助	118,000.00		与收益相关
省认定的专精特新中小企业奖	500,000.00		与收益相关
制造强省首台（套）重大技术装备和示范应用奖励	231,000.00		与收益相关
制造强省首台（套）重大技术装备保险保费奖励	84,000.00		与收益相关
创新型省份建设资金	27,000.00		与收益相关
2020 年上半年合肥市知识产权政策资金	40,000.00		与收益相关
支持制造业高质量发展环保改造奖	212,000.00		与收益相关
支持制造业高质量发展清洁生产奖	100,000.00		与收益相关
招用退役军人增值税减免	81,000.00	66,000.00	与收益相关
重新认定国家高新技术企业奖励经费		100,000.00	与收益相关
参与制定国家、行业标准补助		300,000.00	与收益相关
市级先进质量管理孵化基地项目补助		200,000.00	与收益相关
引导和鼓励高校毕业生到基层工作补助		3,000.00	与收益相关
“两化”融合管理体系贯标认定企业奖励		500,000.00	与收益相关
发明专利补助		38,300.00	与收益相关
标准化项目奖补资金		570,000.00	与收益相关
主导制定国际、国家（行业）标准补助		700,000.00	与收益相关
信息化建设项目专项补助资金		168,700.80	与收益相关
工业机器人购置项目补助资金		359,200.00	与收益相关
科技项目补助经费		175,000.00	与收益相关
重点技术创新专项项目和重点高新技术产品补助资金		350,000.00	与收益相关
合计	7,455,285.63	13,451,597.87	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	7,780,098.68	8,884,354.77
合计	7,780,098.68	8,884,354.77

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,172,000.00	
合计	1,172,000.00	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	4,413,010.75	2,548,122.29
应收款项融资减值损失	7,500.00	
其他应收款坏账损失	81,010.43	-34,226.39
合计	4,501,521.18	2,513,895.90

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	525,775.76	1,141,478.03
合同资产减值损失	84,263.92	
合计	610,039.68	1,141,478.03

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-964,718.80	-214,257.64	-964,718.80
合计	-964,718.80	-214,257.64	-964,718.80

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	472,613.00	787,704.00	472,613.00
其他	1,055,974.94	344,102.76	1,055,974.94
合计	1,528,587.94	1,131,806.76	1,528,587.94

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
重点工业企业经营绩效奖励	8,255.00		与收益相关
开放型经济奖励资金	157,000.00	92,650.00	与收益相关
技能大师工作室和考核评估优秀大师工作室奖	30,000.00	20,000.00	与收益相关
科技创新券兑现经费	2,500.00	6,800.00	与收益相关
市场监督管理局奖励	3,300.00		与收益相关
先进集体奖	2,000.00		与收益相关
人才补贴	40,000.00		与收益相关
保费补贴	14,000.00		与收益相关
泽国镇工业十强及纳税十强奖励		2,000.00	与收益相关
泽国镇鼓励工业企业发展奖励		120,000.00	与收益相关
提质增效表彰奖励		400,000.00	与收益相关
中小企业市场开拓资金补助	180,558.00	120,481.00	与收益相关
外贸促进政策资金	35,000.00	25,773.00	与收益相关
合计	472,613.00	787,704.00	

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	475,245.13	91,200.00	475,245.13
非流动资产毁损报废损失	826,997.06	549,414.47	826,997.06
水利建设基金	426,170.25	334,026.82	
赔偿支出	392,425.50	158,903.50	392,425.50
其他	253,743.34	133,672.92	253,743.34
合计	2,374,581.28	1,267,217.71	1,948,411.03

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	32,312,511.02	26,508,218.32
递延所得税费用	-1,253,259.16	-1,346,589.93
合计	31,059,251.86	25,161,628.39

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	244,464,127.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	36,669,619.17
子公司适用不同税率的影响	12,517.65
调整以前期间所得税的影响	-34,930.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	542,766.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-74.49
研发费用加计扣除	-6,253,108.08
税法规定的额外可扣除费用	-86,040.00
其他	208,500.81
所得税费用	31,059,251.86

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	213,404,875.94	170,656,370.91
本公司发行在外普通股的加权平均数	164,248,000.00	164,248,000.00
基本每股收益	1.30	1.04
其中：持续经营基本每股收益	1.30	1.04
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	213,404,875.94	170,656,370.91
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	164,250,469.41	164,248,000.00
稀释每股收益	1.30	1.04
其中：持续经营稀释每股收益	1.30	1.04
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 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	本期金额	上期金额
政府补助	9,455,864.02	16,895,339.64
利息收入	10,606,704.90	5,874,494.58
往来、代垫款	1,472,570.70	1,335,167.64
履约保函保证金	444,407.50	1,236,005.85
其他	797,511.15	469,122.16
合计	22,777,058.27	25,810,129.87

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
技术开发费	27,297,444.81	19,226,273.77
办公费	6,381,905.85	5,675,650.36
业务招待费	5,145,539.39	6,111,569.43
修理费	5,977,120.81	4,441,734.53
咨询服务费	2,329,175.08	1,901,716.63
差旅费	5,287,741.25	7,056,486.36
认证检测费	840,801.68	1,585,140.90
运输费		10,393,316.02
广告宣传费	10,205,840.70	8,645,597.10
展览费	1,100,058.88	2,938,769.87
质量技术维护费	10,223,183.05	10,051,113.69
往来款、代垫款	760,763.14	4,273,427.28
捐赠支出	475,245.13	91,200.00
其他	5,718,709.35	11,183,393.49
合计	81,743,529.12	93,575,389.43

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的非金融机构借款	1,700,000.00	
合计	1,700,000.00	

(四十九) 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	213,404,875.94	170,656,370.91
加：信用减值损失	4,501,521.18	2,513,895.90
资产减值准备	610,039.68	1,141,478.03
固定资产折旧	34,016,595.66	30,051,994.58
油气资产折耗		
无形资产摊销	772,876.34	767,122.92
长期待摊费用摊销		
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)	964,718.80	214,257.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	826,997.06	549,414.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,172,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	7,353,735.32	-741,072.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,780,098.68	-8,884,354.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,429,059.16	-1,416,564.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	175,800.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-43,336,104.67	-10,312,914.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-86,209,705.54	25,577,782.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,468,840.71	37,265,001.75
其他	6,554,080.80	2,656,037.77
经营活动产生的现金流量净额	155,723,113.44	250,038,451.87
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	605,733,002.77	397,351,178.15
减：现金的期初余额	397,351,178.15	288,753,653.84
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	208,381,824.62	108,597,524.31

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	605,733,002.77	397,351,178.15
其中：库存现金	113,440.66	57,491.12
可随时用于支付的银行存款	603,968,286.63	395,952,489.00
可随时用于支付的其他货币资金	1,651,275.48	1,341,198.03
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	605,733,002.77	397,351,178.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 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	10,507,868.59	票据承兑保证金、履约保函保证金，详见附注十二、（一）
应收票据	3,000,000.00	票据池质押，详见附注十二、（一）
固定资产	75,162,753.51	抵押，详见附注十二、（一）
无形资产	8,209,405.73	抵押，详见附注十二、（一）
合计	96,880,027.83	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,158,976.56
其中：美元	595,540.91	6.5249	3,885,844.88
欧元	34,035.10	8.0250	273,131.68
应收账款			45,572,212.89
其中：美元	5,264,133.52	6.5249	34,347,944.80
欧元	1,398,662.69	8.0250	11,224,268.09

(五十二) 政府补助

1、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
			本期金额	上期金额	
建设屏蔽电机和屏蔽生产线项目	6,435,000.00	递延收益	643,500.00	643,500.00	其他收益
热水循环泵车间技术改造项目	799,300.00	递延收益	84,136.80	84,136.84	其他收益
热水循环泵车间年产 100 万台屏蔽电泵技术改造项目	1,934,900.00	递延收益	214,988.89	214,988.88	其他收益
年产 2 万台高效智能新能源井用泵技改项目	1,597,800.00	递延收益	184,815.96	107,809.31	其他收益
年产 8 万台内装式高级数井用潜水电泵技改项目	2,147,900.00	递延收益	235,363.20	39,227.20	其他收益
年产 10 万台微控耐腐潜水电泵技改项目	1,487,900.00	递延收益	12,942.76		其他收益
年产 2 万台大型工业屏蔽电泵技术改造项目	1,653,500.00	递延收益	156,687.00		其他收益
合计	16,056,300.00		1,532,434.61	1,089,662.23	

与资产相关的政府补助的说明：

- 1) 根据合政(2007)18 号《关于调整和完善加快新型工业化发展若干政策的通知》，子公司合肥新沪屏蔽泵有限公司 2013 年度收到合肥高新区管委会支付的 6,435,000.00 元政府补助，用于补助合肥新沪屏蔽泵有限公司建设屏蔽电机和电泵生产线项目，该项目于 2013 年度陆续投入生产使用，根据企业会计准则的规定，对该笔与资产相关的政府补助款按 10 年分期摊销，本期摊销 643,500.00 元，计入其他收益；
- 2) 根据合政(2017)62 号《合肥市人民政府关于印发 2017 年合肥市产业发展“1+3+5”政策体系的通知》，子公司合肥新沪屏蔽泵有限公司于 2017 年 12 月收到合肥市经济和信息化委员会支付的 799,300.00 元政府补助，用于补助合肥新沪屏蔽泵有限公司热水循环泵车间技术改造项目，该项目 2017 年 5 月开始投入生产使用，根据企业会计准则的规定，本期摊销 84,136.80 元，计入其他收益；
- 3) 根据合政办〔2018〕24 号《合肥市人民政府办公厅关于印发合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策实施细则的通知》和合经信综合〔2018〕213 号《合肥市经济和信息化委员会关于印发 2018 年工

业发展政策操作规程的通知》，子公司合肥新沪屏蔽泵有限公司于 2018 年 12 月收到合肥市经济和信息化委员会 1,934,900.00 元补助款，用于补助合肥新沪屏蔽泵有限公司热水循环泵车间年产 100 万台屏蔽电泵技术改造项目，该项目已于 2017 年 11 月开始投入生产使用，根据企业会计准则的规定，本期摊销 214,988.89 元，计入其他收益；

4) 根据温岭市经济和信息化局、温岭市财政局文件，温经信（2019）67 号《关于下达 2018 年第三批技改项目补助资金的通知》，公司于 2019 年 6 月份收到 1,597,800.00 元政府补助，用于补助公司年产 2 万台高效智能新能源井用泵技改项目，根据企业会计准则的规定，对该笔与资产相关的政府补助款按设备使用年限摊销，本期摊销 184,815.96 元，计入其他收益；

5) 根据温岭市经济和信息化局、温岭市财政局文件，温经信（2019）127 号《关于下达 2019 年第一批技改项目补助资金的通知》，公司于 2019 年 11 月份收到 2,147,900.00 元政府补助，用于补助公司年产 8 万台内装式高级数井用潜水电泵技改项目，根据企业会计准则的规定，对该笔与资产相关的政府补助款按设备使用年限摊销，本期摊销 235,363.20 元，计入其他收益。

6) 根据温岭市经济和信息化局、温岭市财政局文件，温经信(2020)154 号《关于下达温岭市 2020 年第三批技改项目补助资金的通知》，公司于 2020 年 12 月份收到 1,487,900.00 元政府补助，用于补助公司年产 10 万台微控耐腐潜水电泵技改项目，根据企业会计准则的规定，对该笔与资产相关的政府补助款按设备使用年限摊销，本期摊销 12,942.76 元，计入其他收益。

7) 根据《关于印发 2019 年合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策实施细则的通知》（合政办〔2019〕16 号）、《合肥市经济和信息化局关于印发 2019 年合肥市支持先进制造业发展政策操作规程的通知》（合经信综合〔2019〕185 号）相关要求，子公司合肥新沪屏蔽泵有限公司于 2020 年 1 月和 3 月分别收到合肥市经济和信息化局 826,800.00 元和 826,700.00 元的设备投资事后补助款，用于补助公司固定资产投资项目，根据企业会计准则的规定，对该笔与资产相关的政府补助款按设备使用年限摊销，本期摊销 156,687.00 元，计入其他收益。

2、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
		本期金额	上期金额	
失业保险稳岗返还	8,004,760.18	984,760.18	7,020,000.00	其他收益

浙江大元泵业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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
		本期金额	上期金额	
外贸企业做大做强项目促进资金	31,921.09	31,921.09		其他收益
台州市企业职业技能培训补助	143,000.00	143,000.00		其他收益
中央外贸发展专项资金	31,000.00	31,000.00		其他收益
招聘补助	8,500.00	8,500.00		其他收益
推动龙门港集装箱运输发展补助	12,000.00	7,400.00	4,600.00	其他收益
污染源在线监控系统建设和运维补助	9,434.00	9,434.00		其他收益
杰出工匠、高技能领军人才培养补助	150,000.00	60,000.00	90,000.00	其他收益
台州人才新政三十条补助资金	444,140.04	330,212.00	113,928.04	其他收益
研发五十强奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
规上企业保费补助和台损企业贴息补助	54,837.72	54,837.72		其他收益
绿色制造补助资金	900,000.00	200,000.00	700,000.00	其他收益
产学研合作项目及台州市级引智项目补助	120,000.00	120,000.00		其他收益
数字经济（两化融合）项目专项补助资金	695,800.00	340,500.00	355,300.00	其他收益
“品字标浙江制造”认证奖	50,000.00	50,000.00		其他收益
精细化管理奖	15,000.00	15,000.00		其他收益
企业提升培训资金补助	160,000.00	50,000.00	110,000.00	其他收益
出口信用保险	19,100.00	19,100.00		其他收益
企业培训就业补助	182,400.00	112,000.00	70,400.00	其他收益
稳岗补贴	990,915.83	867,609.03	123,306.80	其他收益
科技保险补助	26,877.00	26,877.00		其他收益
仪器设备补助	63,200.00	32,000.00	31,200.00	其他收益
企业购置研发仪器设备补助	426,000.00	213,000.00	213,000.00	其他收益
重点行业挥发性有机物治理补助	190,000.00	190,000.00		其他收益
工业发展资金补助	332,700.00	332,700.00		其他收益
新员工岗前技能培训补助	118,000.00	118,000.00		其他收益
省认定的专精特新中小企业奖	500,000.00	500,000.00		其他收益
制造强省首台（套）重大技术装备和示范应用奖励	231,000.00	231,000.00		其他收益
制造强省首台（套）重大技术装备保险保费奖励	84,000.00	84,000.00		其他收益
创新型省份建设资金	27,000.00	27,000.00		其他收益
知识产权政策资金	40,000.00	40,000.00		其他收益
支持制造业高质量发展环保改造奖	212,000.00	212,000.00		其他收益

浙江大元泵业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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
		本期金额	上期金额	
支持制造业高质量发展清洁生产奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
招用退役军人增值税减免	147,000.00	81,000.00	66,000.00	其他收益
重新认定国家高新技术企业奖励经费	100,000.00		100,000.00	其他收益
参与制定国家、行业标准补助	300,000.00		300,000.00	其他收益
市级先进质量管理孵化基地项目补助	200,000.00		200,000.00	其他收益
引导和鼓励高校毕业生到基层工作补助	3,000.00		3,000.00	其他收益
“两化”融合管理体系贯标认定企业奖励	500,000.00		500,000.00	其他收益
发明专利补助	38,300.00		38,300.00	其他收益
标准化项目奖补资金	570,000.00		570,000.00	其他收益
主导制定国际、国家（行业）标准补助	700,000.00		700,000.00	其他收益
信息化建设项目专项补助资金	168,700.80		168,700.80	其他收益
工业机器人购置项目补助资金	359,200.00		359,200.00	其他收益
科技项目补助经费	175,000.00		175,000.00	其他收益
重点技术创新专项项目和重点高新技术产品补助 资金	350,000.00		350,000.00	其他收益
重点工业企业经营绩效奖励	8,255.00	8,255.00		营业外收入
开放型经济奖励资金	249,650.00	157,000.00	92,650.00	营业外收入
技能大师工作室和考核评估优秀大师工作室奖	50,000.00	30,000.00	20,000.00	营业外收入
科技创新券兑现经费	9,300.00	2,500.00	6,800.00	营业外收入
市场监督管理局奖励	3,300.00	3,300.00		营业外收入
先进集体奖	2,000.00	2,000.00		营业外收入
人才补贴	40,000.00	40,000.00		营业外收入
保费补贴	14,000.00	14,000.00		营业外收入
泽国镇工业十强及纳税十强奖励	2,000.00		2,000.00	营业外收入
泽国镇鼓励工业企业发展奖励	120,000.00		120,000.00	营业外收入
提质增效表彰奖励	400,000.00		400,000.00	营业外收入
中小企业市场开拓资金补助	301,039.00	180,558.00	120,481.00	营业外收入
外贸促进政策资金	60,773.00	35,000.00	25,773.00	营业外收入
合计	19,545,103.66	6,395,464.02	13,149,639.64	

六、 合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

七、 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	
合肥新沪屏蔽泵有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
安徽新沪屏蔽泵有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		直接设立

八、 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。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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(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。

(二) 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。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据		25,838,018.59				25,838,018.59
应付账款		159,589,223.58				159,589,223.58
其他应付款		38,424,024.01				38,424,024.01
合计		223,851,266.18				223,851,266.18

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据		44,511,333.03				44,511,333.03
应付账款		146,945,728.85				146,945,728.85
其他应付款		12,882,250.14				12,882,250.14
合计		204,339,312.02				204,339,312.02

(三) 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、利率风险和其他价格风险。

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。

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	3,885,844.88	273,131.68	4,158,976.56	11,022,682.37	2,181,115.12	13,203,797.49
应收账款	34,347,944.80	11,224,268.09	45,572,212.89	39,040,774.40	7,585,545.79	46,626,320.19
合计	38,233,789.68	11,497,399.77	49,731,189.45	50,063,456.77	9,766,660.91	59,830,117.68

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 2,486,559.47 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆交易性金融资产	51,172,000.00		60,000,000.00	111,172,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,172,000.00		60,000,000.00	111,172,000.00
(1) 银行理财产品	51,172,000.00		60,000,000.00	111,172,000.00
◆应收款项融资			44,730,952.96	44,730,952.96
持续以公允价值计量的资产总额	51,172,000.00		104,730,952.96	155,902,952.96

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的投资产品，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

- 1、对于持有的银行理财产品，公司按购买成本作为公允价值的合理估计进行计量；
- 2、对于持有的应收款项融资，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	与本公司关系	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
韩元再、韩元平、韩元富、王国良、徐伟建	共同实际控制人	62.92	62.92

本公司的实际控制人为韩元再、韩元平、韩元富、王国良、徐伟建五位一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
温岭市大元石油销售有限公司	与本公司受同一实际控制人控制的其他企业
台州大元金属制品有限公司	与本公司受同一实际控制人控制的其他企业
合肥达因汽车空调有限公司	本公司实际控制人控制的企业参股并实施重大影响的企业
含山县大兴金属制品有限公司	本公司实际控制人之一韩元再关系密切的家庭成员参股并实施重大影响的企业
余玉娇	本公司实际控制人之一韩元再关系密切的家庭成员
盐城胖塔商贸有限公司	余玉娇关系密切的家庭成员控制的企业
杨海	本公司的关键管理人员关系密切的家庭成员

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
温岭市大元石油销售有限公司	采购油料	2,918,375.27	2,874,707.68
含山县大兴金属制品有限公司	采购材料	5,347,907.56	4,107,994.11

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杨海	销售产品	85,094.54	84,286.39
余玉娇	销售产品		2,213.45
盐城胖塔商贸有限公司	销售产品	1,577,305.48	1,303,712.01
含山县大兴金属制品有限公司	销售废料		5,624.78

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合肥达因汽车空调有限公司	宿舍楼		105,142.86

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	439.06	390.86

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	温岭市大元石油销售有限公司	469,647.00	486,863.20
	含山县大兴金属制品有限公司	1,044,360.38	857,335.98
合同负债			
	盐城胖塔商贸有限公司	1,585.84	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 3,335,000.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	本期末公司授予的限制性股票授予价格为 8.76 元，自首次授予登记完成之日起 12 个月后、24 个月后及 36 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 40%、30%、30%

其他说明

1、股权激励计划的总体情况

2020 年 9 月 15 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《浙江大元泵业股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》，本激励计划拟授予的限制性股票数量 420.00 万股，其中，首次授予 338.20 万股，预留 81.80 万股，首次授予限

制性股票的授予价格为每股 8.76 元，本激励计划首次授予的激励对象总人数为 153 人，包括公司公告激励计划时在公司任职的董事、高级管理人员及核心骨干人员。

2020 年 10 月 28 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于调整 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象人数及授予数量的议案》，鉴于公司《2020 年限制性股票激励计划》中确定的 3 名激励对象自愿放弃认购拟授予其的全部限制性股票，根据公司 2020 年第一次临时股东大会的授权，公司对本次激励计划首次授予部分的激励对象人数和授予数量进行调整。调整后，本激励计划首次授予的激励对象人数由 153 人调整为 150 人，首次授予数量由 338.20 万股调整为 333.50 万股。除杨德正外，公司董事会议定以 2020 年 10 月 28 日为本激励计划的首次授予日，以 8.76 元/股的价格向符合授予条件的 149 名激励对象共计授予 323.50 万股限制性股票。

2020 年 11 月 10 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于向 2020 年限制性股票激励计划暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，确定向暂缓授予的激励对象杨德正先生授予 10 万股限制性股票，限制性股票的授予价格为 8.76 元/股，限制性股票授予日为 2020 年 11 月 10 日。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票 第一个解除限售期	自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票 第二个解除限售期	自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票 第三个解除限售期	自首次授予的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

首次授予的限制性股票解除限售条件：

第一个解除限售期，以 2019 年度净利润为基数，2020 年度净利润增长率不低于 10%；
第二个解除限售期，以 2019 年度净利润为基数，2021 年度净利润增长率不低于 21%；
第三个解除限售期，以 2019 年度净利润为基数，2022 年度净利润增长率不低于 33%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的授予成本确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,945,115.41 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,945,115.41 元

(三) 以现金结算的股份支付情况

本期无以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

本期未发生股份支付修改、终止的情况。

十二、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

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司有金额 4,883,250.00 元用作银行承兑汇票票据保证金，具体情况如下：

- A. 本公司以中国工商银行股份有限公司温岭支行 2,007,500.00 元银行承兑保证金为本公司 8,030,000.00 元（期限从 2020/9/22 至 2021/3/22），承兑协议号为 0120700004-2020(承兑协议)00531 号 银行承兑汇票提供担保；
- B. 本公司以中国工商银行股份有限公司温岭支行 845,750.00 元银行承兑保证金为本公司 3,383,000.00 元（期限从 2020/10/19 至 2021/4/19），承兑协议号为 0120700004-2020(承兑协议)00587 号 银行承兑汇票提供担保；
- C. 本公司以中国工商银行股份有限公司温岭支行 1,064,000.00 元银行承兑保证金为本公司 4,256,000.00 元（期限从 2020/11/19 至 2021/5/19），承兑协议号为 0120700004-2020(承兑协议)00658 号 银行承兑汇票提供担保；
- D. 本公司以中国工商银行股份有限公司温岭支行 966,000.00 元银行承兑保证金为本公司 3,864,000.00 元（期限从 2020/12/18 至 2021/6/18），承兑协议号为 0120700004-2020(承兑协议)00730 号 银行承兑汇票提供担保；

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司固定资产、无形资产抵押情况如下:
本公司于 2020 年 09 月 12 日与中国工商银行股份有限公司温岭支行签订最高额为 21,319.00 万元 (期间为 2020 年 9 月 12 日至 2024 年 9 月 7 日) 编号为 2020 年温岭 (抵) 字 0442 号的《最高额抵押合同》, 公司以《最高额抵押合同》中约定的原值为 12,199,192.32 元、净值为 8,209,405.73 元的土地使用权和原值为 100,127,911.57 元、净值为 75,162,753.51 元的房屋建筑物为公司开立的 19,533,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日, 子公司合肥新沪屏蔽泵有限公司应收款项融资质押、其他货币资金保证情况如下:

1) 子公司合肥新沪屏蔽泵有限公司与杭州银行股份有限公司合肥科技支行于 2018 年 3 月 28 日签订票据池服务协议以及编号为 9816BIPL20180004 的《票据池质押合同》, 截止 2020 年 12 月 31 日, 有金额为 3,000,000.00 元未到期的应收款项融资质押以及金额为 3,305,018.59 元的货币资金作为保证金用于开具银行承兑汇票 6,305,018.59 元, 具体情况如下:

A. 为金额 2,803,887.80 元 (期限从 2020/8/27 至 2021/2/27), 承兑合同号 174C517202000063 的银行承兑汇票提供担保;

B. 为金额 1,500,000.00 元 (期限从 2020/11/26 至 2021/5/26), 承兑合同号 174C517202000115 的银行承兑汇票提供担保;

C. 为金额 2,001,130.79 元 (期限从 2020/12/24 至 2021/6/24), 承兑合同号 174C517202000126 的银行承兑汇票提供担保;

2) 截止 2020 年 12 月 31 日, 子公司合肥新沪屏蔽泵有限公司有 2,319,600.00 元用做履约保函的保证金。

2、 公司无需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼形成的或有负债及其财务影响

子公司合肥新沪屏蔽泵有限公司于 2016 年 5 月 3 日收到北京知识产权法院相关的专利诉讼资料, 具体诉讼情况如下:

2015 年 3 月 31 日, 格伦德福斯管理联合股份公司 (丹麦) (以下简称“格伦德福斯”) 向北京知识产权法院起诉合肥新沪、利科德 (上海) 进出口有限公司 (以下简称“利科德”)、北京兴瑞, 因合肥新沪及利科德制造、销售的产品侵犯格伦德福斯所有的发明专利“泵组件”(专利号为 ZL200780050176.6),

北京兴瑞销售了侵犯该项专利的产品，故请求北京知识产权人民法院判令：（1）被告立即停止侵犯专利权、销毁库存侵权产品和专用模具；（2）被告共同赔偿原告经济损失人民币 100 万元；（3）被告共同承担原告制止侵权支付的调查费和律师费；（4）被告共同承担本案诉讼费。

2016 年 12 月 5 日，北京知识产权法院出具(2015)京知民初字第 611 号民事判决书，判决结果如下：（1）立即停止制造、销售、许诺销售侵害格伦德福斯 ZL200780050176.6 “泵组件”发明专利权产品的行为；（2）赔偿格伦德福斯经济损失 100 万元；（3）驳回其他诉讼请求。

合肥新沪不服上述判决，向北京市高级人民法院提出上诉，请求撤销(2015)京知民初字第 611 号民事判决书第（1）、（2）项判决，北京市高级人民法院出具（2017）京民终 418 号民事裁定书，指出在本案二审期间，涉案专利 ZL200780050176.6 的权利要求已经被中华人民共和国国家知识产权局专利复审委员会依法宣告无效，故撤销北京知识产权法院出具(2015)京知民初字第 611 号民事判决书，此外如果有新的证据表明涉案专利的权利要求被依法维持有效，格伦德福斯可以根据新的证据重新提起侵权诉讼。格伦德福斯不服国家知识产权局专利复审委员会针对其第 ZL200780050176.6 号中国专利作出的无效决定（无效宣告请求审查决定书第 32853 号），向北京知识产权法院申请行政起诉状，请求撤销国家知识产权局专利复审委员会作出的上述无效宣告请求审查决定书，并责令国家知识产权局专利复审委员会针对该涉案专利进行重新审查并依法重新作出无效宣告请求审查决定，目前北京知识产权法院尚未作出判决。由于针对公司专利侵权的相关诉讼尚在进一步审查中，公司根据北京知识产权法院(2015)京知民初字第 611 号民事判决书计提预计负债 1,013,800.00 元，

2019 年 9 月，格兰富控股向广州知识产权法院起诉合肥新沪因制造、销售的产品侵犯了其所有的外观设计专利“离心泵”（专利号为 ZL201130274736.5），并请求广州知识产权法院判令合肥新沪：（1）立即停止制造、销售、许诺销售热水循环泵产品；（2）立即销毁用于制造侵权产品的模具和设备，立即销毁所有侵权产品、半成品、零部件等；（3）赔偿原告经济损失人民币 100 万元及合理支出，并承担本案全部诉讼费用。2020 年 1 月 7 日，广州知识产权法院对本案进行了开庭审理，格伦福德斯当庭变更诉讼请求，要求广州知识产权法院判令合肥新沪：（1）立即停止制造、销售、许诺销售侵犯原告名称为离心泵、专利号为第 ZL201130274736.5 号的外观设计专利权的的行为；（2）被告立即销毁用于制造侵权产品的模具和设备，立即销毁所有侵权产品、半成品、零部件等；（3）被告赔偿原告经济损失人民币 300 万元及合理支出 166,815.74 元，并承担本案全部诉讼费用。

2020年9月2日，广州知识产权法院出具（2019）粤73民初2018号民事判决书，判决结果如下：（1）合肥新沪于判决发生法律效力之日起停止制造、销售、许诺销售侵害格伦德福斯 ZL201130274736.5 “离心泵”外观设计专利权的产品；（2）赔偿格伦德福斯经济损失 30 万元；（3）驳回其他诉讼请求。合肥新沪不服上述判决，向广东省高级人民法院提出上诉，广东省高级人民法院于 2021 年 3 月 3 日受理，截至本报告日，案件尚在审理过程中。公司根据广州知识产权法院的民事判决书计提预计负债 300,000.00 元。

2、 公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

（一） 利润分配情况

经公司 2021 年 4 月 15 日第二届董事会第十五次会议审议通过的 2020 年度利润分配预案如下：公司 2020 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，具体日期将在权益分派实施公告中明确。公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），截至 2020 年 12 月 31 日，公司股本总数为 167,583,000.00 股，以此计算合计拟派发现金红利 167,583,000.00 元，剩余利润结转以后年度分配。如在公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因各种原因致使公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

十四、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	69,346,198.58	43,557,590.78
1 至 2 年	734,982.05	291,866.81
2 至 3 年	239,240.70	55,546.22
3 年以上	285,016.43	235,099.21
小计	70,605,437.76	44,140,103.02
减：坏账准备	3,945,444.92	2,469,938.54
合计	66,659,992.84	41,670,164.48

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额			
	账面余额			坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	70,605,437.76	100.00		3,945,444.92	5.59	66,659,992.84	44,140,103.02	100.00	2,469,938.54	5.60
其中：										
账龄组合	70,605,437.76	100.00		3,945,444.92	5.59	66,659,992.84	44,140,103.02	100.00	2,469,938.54	5.60
合计	70,605,437.76	100.00		3,945,444.92		66,659,992.84	44,140,103.02	100.00	2,469,938.54	
										41,670,164.48

期末无按单项计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	69,346,198.58	3,467,309.93	5.00
1 至 2 年	734,982.05	73,498.21	10.00
2 至 3 年	239,240.70	119,620.35	50.00
3 年以上	285,016.43	285,016.43	100.00
合计	70,605,437.76	3,945,444.92	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	2,469,938.54	2,469,938.54	1,475,506.38			3,945,444.92
合计	2,469,938.54	2,469,938.54	1,475,506.38			3,945,444.92

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 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
Z.Z 公司（国内非关联方公司）	32,945,495.47	46.66	1,647,274.77
J.L 公司（国外非关联方公司）	5,778,208.87	8.18	288,910.44
T.P 公司（国外非关联方公司）	4,164,288.88	5.90	208,214.44
M.J 公司（国外非关联方公司）	2,914,895.82	4.13	145,744.79
N.J 公司（国内非关联方公司）	2,870,803.31	4.07	143,540.17
合计	48,673,692.35	68.94	2,433,684.61

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 应收款项融资

1、 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款项融资

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	665,540.00	
合计	665,540.00	

2、 应期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,471,021.63	1,320,284.30
合计	2,471,021.63	1,320,284.30

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,553,706.98	1,389,772.95
1 至 2 年	50,000.00	
小计	2,603,706.98	1,389,772.95
减：坏账准备	132,685.35	69,488.65
合计	2,471,021.63	1,320,284.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备	2,603,706.98	100.00	132,685.35	5.10	2,471,021.63	1,389,772.95	100.00	69,488.65	5.00	1,320,284.30
账龄组合	2,603,706.98	100.00	132,685.35	5.10	2,471,021.63	1,389,772.95	100.00	69,488.65	5.00	1,320,284.30
合计	2,603,706.98	100.00	132,685.35		2,471,021.63	1,389,772.95	100.00	69,488.65		1,320,284.30

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,553,706.98	127,685.35	5.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
合计	2,603,706.98	132,685.35	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	69,488.65			69,488.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	63,196.70			63,196.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	132,685.35			132,685.35

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,389,772.95			1,389,772.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	2,553,706.98			2,553,706.98
本期终止确认	1,339,772.95			1,339,772.95
其他变动				
期末余额	2,603,706.98			2,603,706.98

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	69,488.65	69,488.65	63,196.70			132,685.35
合计	69,488.65	69,488.65	63,196.70			132,685.35

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税	2,380,406.58	1,014,023.77
保证金、押金	54,500.00	53,000.00
其他	168,800.40	322,749.18
合计	2,603,706.98	1,389,772.95

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局温岭市税务局	出口退税	2,380,406.58	1 年以内	91.43	119,020.33
代扣员工公积金	其他	168,264.00	1 年以内	6.46	8,413.20
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1—2 年	1.92	5,000.00
温岭市泽国镇人民政府	押金	4,500.00	1 年以内	0.17	225.00
职工个人医疗保险	其他	536.40	1 年以内	0.02	26.82
合计		2,603,706.98		100.00	132,685.35

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	326,861,474.88		326,861,474.88	223,788,572.80		223,788,572.80
合计	326,861,474.88		326,861,474.88	223,788,572.80		223,788,572.80

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
合肥新沪蔽屏泵有限公司	223,788,572.80	3,072,902.08		226,861,474.88		
安徽新沪蔽屏泵有限责任公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	223,788,572.80	103,072,902.08		326,861,474.88		

说明：

1、本期增加对合肥新沪蔽屏泵有限公司的长期股权投资 3,072,902.08 元，系本期发行限制性股票的发行对象系合肥新沪的员工，由其本期应分摊确认的成本费用额，详见附注十一、股份支付。

2、本期增加对安徽新沪蔽屏泵有限责任公司的长期股权投资 1 亿元，系公司按照子公司章程的规定履行出资义务所支付的出资额。

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	693,433,911.27	517,153,566.46	563,412,044.94	416,104,085.96
其他业务	21,917,293.56	17,622,551.75	17,766,348.55	13,583,310.92
合计	715,351,204.83	534,776,118.21	581,178,393.49	429,687,396.88

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	693,433,911.27	563,412,044.94
其中：商品销售	693,433,911.27	563,412,044.94
其他业务收入	21,917,293.56	17,766,348.55
合计	715,351,204.83	581,178,393.49

2、 合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型：	
销售商品	715,239,786.64
租赁收入	111,418.19
合计	715,351,204.83
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	715,239,786.64
在某一时段内确认	111,418.19
合计	715,351,204.83

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	80,000,000.00
理财产品收益	5,427,237.01	5,631,603.75
合计	105,427,237.01	85,631,603.75

十六、 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	-1,791,715.86	
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）	7,927,898.63	
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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	8,952,098.68	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-65,439.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	153,840.41	
小计	15,176,682.83	
所得税影响额	-2,341,282.85	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	12,835,399.98	

（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	17.88	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.81	1.22	1.22

浙江大元泵业股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年四月十五日

证书编号:
No. of Certificate 310000062299

批准注册协会:
Authorized Institute of 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 二〇〇八 年 九 月 二十四 日

姓 名 Full name 孙 峰
性 别 Sex 男
出 生 日 期 Date of birth 1978-12-20
工 作 单 位 Working unit 立信会计师事务所杭州分所
身 份 证 号 码 Identity card No. 33068219781220091X



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000014990
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

王夕云

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

男

1988-12-26

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

370784198812266839



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 年 12 月 31 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

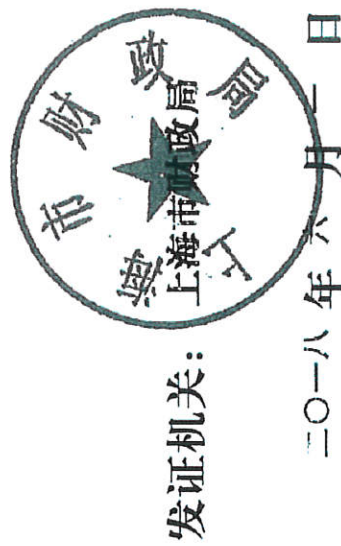


年 月 日

证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙企业

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



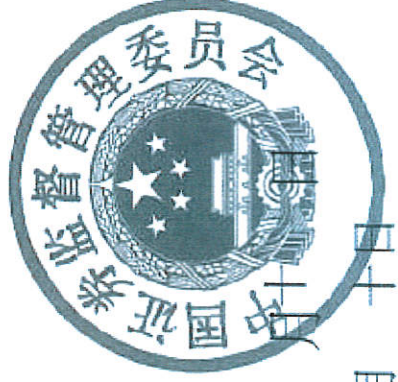
证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

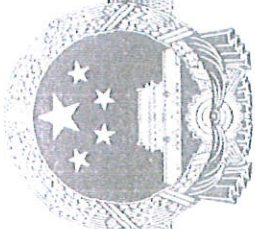


首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月 十日

证书有效期至: 二〇一二年七月 十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

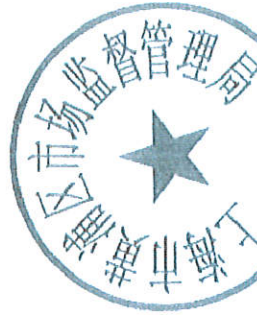
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021 年 02 月 19 日