



菲达阀门

NEEQ : 831477

福建菲达阀门科技股份有限公司

(FUJIAN FEIDA VALVE TECHNOLOGY CO., LTD.)



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

公司获得福建省 2019 年
度研发补助资金

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	11
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第七节	财务会计报告	17
第八节	备查文件目录	71

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人汪安南、主管会计工作负责人林伟滨及会计机构负责人（会计主管人员）林伟滨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
贴牌模式的经营风险	公司外销阀门产品大多采用贴牌模式生产。合作品牌商对公司产品的接纳程度将直接影响其对本公司产品的采购量，一旦上述主要客户出现经营困难导致需求下降，或转向其他供应商采购相关产品，则可能对本公司的产品销售产生较大影响。贴牌经营带来的销售客户集中有可能影响公司产品定价能力、主要客户的资信变化有可能影响公司销售收入的回收质量。
原材料价格波动的风险	公司阀门成品的主要原材料为铸件和锻件，铸件和锻件的价格变化主要取决于钢铁的价格变化情况。2009年以来，废钢及不锈钢的基本元素价格呈现较大的波动，并于2011年达到阶段性高点，而后一路走低。目前废钢及镍的价格自高点下跌幅度已分别超过40%和50%。2021年度钢铁的价格相比2019、2020年呈小幅上涨态势。废钢价格的持续走低有利于本公司阀门产品生产成本降低，毛利率水平上升，对公司的盈利水平产生积极影响；反之，若废钢价格攀升，将导致生产成本提高，毛利率下降，对公司的盈利水平产生不利影响。目前，公司生产所需原材料价格仍处

	于低位运行, 如果未来原材料价格上升, 公司毛利率水平在短期内有下降的风险。
家族控制风险	汪安南先生持有公司 45.2%的股权, 汪宇程先生持有公司 35.3%的股权。汪安南先生和汪宇程先生系父子关系, 二人合计持有公司 80.5%的股权。集中的股权结构削弱了中小股东对公司生产经营的影响力, 未来汪安南先生和汪宇程先生可能利用家族的控制地位, 在股东大会上行使表决权, 对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响, 从而存在损害公司利益或作出对公司发展不利决策的可能。
新型冠状病毒疫情影响	自 2019 年 12 月新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来, 本公司密切关注肺炎疫情发展情况, 评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。此次疫情已对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响, 影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、菲达阀门、菲达股份	指	福建菲达阀门科技股份有限公司
长泰佳达	指	长泰佳达投资咨询合伙企业(有限合伙)
厦门佳大全	指	厦门市佳大全阀门管件有限公司
晋美卫浴	指	福建菲达晋美卫浴科技有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	福建菲达阀门科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建菲达阀门科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建菲达阀门科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
公司章程	指	福建菲达阀门科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建菲达阀门科技股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN FEIDA VALVE TECHNOLOGY CO., LTD. -
证券简称	菲达阀门
证券代码	831477
法定代表人	汪安南

二、 联系方式

董事会秘书	林伟滨
联系地址	长泰县兴泰工业区
电话	0596-8310077
传真	0596-8310079
电子邮箱	ethan@feidavalve.com
公司网址	www.feidavalve.com
办公地址	长泰县兴泰工业区
邮政编码	363900
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年2月16日
挂牌时间	2014年12月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3443 阀门和旋塞制造
主要业务	阀门是指通过改变其流道面积的大小,控制流体流量、压力和流向的装置,是流体输送系统中的控制部件。阀门依靠驱动或自动机构使启闭件做升降、滑移、旋摆或回转运动,从而改变其流道面积的大小,具有导流、截流、调节、节流、防止倒流、分流或溢流卸压等功能,可用于控制空气、水、蒸汽、各种腐蚀性介质、泥浆、油品、液态金属及放射性介质等各种类型流体的流动。阀门在机械产品中比重较高,是石油、化工、电站、长输管线、海洋采油等各工业领域不可缺少的流体控制设备。
主要产品与服务项目	工业用阀门
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000

优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（汪安南）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪安南），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913506007573901949	否
注册地址	福建省漳州市长泰县兴泰工业区	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东兴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

八、 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,524,413.77	24,345,775.20	128.07%
毛利率%	23.06%	14.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,776,618.72	-5,321,582.16	152.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,525,146.29	-5,392,680.83	146.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.57%	-9.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.16%	-9.37%	-
基本每股收益	0.06	-0.11	154.55%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	164,893,205.62	174,492,066.66	-5.50%
负债总计	99,924,120.37	112,282,638.13	-11.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,118,039.79	59,341,421.07	4.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.19	4.20%
资产负债率%（母公司）	48.34%	56.78%	-
资产负债率%（合并）	60.60%	64.35%	-
流动比率	1.2794	1.2141	-
利息保障倍数	5.31	0.36	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,812,728.80	-3,151,260.68	443.12%
应收账款周转率	1.21	0.53	-
存货周转率	0.92	0.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.50%	-8.40%	-
营业收入增长率%	128.07%	-46.73%	-
净利润增长率%	148.07%	-22,254%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司主营业务为工业阀门的研发、设计、制造和销售。公司采用直销与经销相结合的模式对产品进行销售。依据终端客户所在区域的不同，公司产品分别销售至国内市场与国际市场。对于国内市场，公司通常采取直销与经销相结合的模式，在直销模式下，公司与业主或工程承包商签订协议，直接将产品销售给对方；在经销模式下，公司将产品销售给经销商，并由其完成对终端用户的销售。对于国际市场，公司主要采用贴牌模式，客户多为国际阀门行业领先企业，公司全部采用买断式经销模式，即公司将产品经由子公司厦门佳大全对国外客户进行销售。公司报告期至报告披露日商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款账面价值	42,429,332.15	25.73%	49,524,875.23	28.38%	-14.33%
预付款项	18,937,753.84	11.48%	26,371,081.41	15.11%	-28.19%
存货	47,000,890.16	28.50%	46,360,988.88	26.57%	1.38%
固定资产期末账面价值	30,417,775.51	18.45%	32,500,343.78	18.63%	-6.41%
短期借款	16,600,000.00	10.07%	25,900,000.00	14.84%	-35.91%
应付账款	19,404,837.27	11.77%	28,104,119.04	16.11%	-30.95%
合同负债	15,547,819.65	9.43%	10,512,229.30	6.38%	47.90%
其他应付款	43,676,417.26	26.49%	43,222,278.38	26.21%	1.05%

项目重大变动原因：

- 1、短期借款：公司报告期内资金回笼较多，利用自有资金归还了银行贷款所致；
- 2、应付账款：公司报告期内资金回笼较多，利用自有资金相应增加供应商货款支付比例，所以应付账款较上年期末有较大幅度减少；
- 3、合同负债：公司报告期订单增多，公司预收账款增加所致。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	55,524,413.77	100.00%	24,345,775.20	100.00%	128.07%
营业成本	42,721,285.37	76.94%	20,850,205.48	85.64%	104.90%
毛利率	23.06%	0.00%	14.36%	-	60.57%
销售费用	680,848.57	1.23%	668,219.42	2.74%	1.89%
管理费用	3,302,304.69	5.95%	2,839,283.09	11.66%	16.31%

研发费用	2,308,671.82	4.16%	2,262,107.18	9.29%	2.06%
财务费用	713,121.86	1.28%	975,334.05	4.01%	-26.88%
信用减值损失	-3,152,099.21	-5.68%	-3,555,381.76	-14.60%	11.34%
其他收益	335,296.57	0.60%	-	-	100.00%
营业利润	2,879,024.95	5.19%	-6,939,068.21	-28.50%	141.49%
净利润	2,759,656.72	4.97%	-5,740,378.98	-23.58%	148.07%
经营活动产生的现金流量净额	10,812,728.80	-	-3,151,260.68	-	443.12%
投资活动产生的现金流量净额	-428,476.94	-	-136,655.70	-	-213.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,977,121.69	-	-1,964,111.76	-	-407.97%

项目重大变动原因：

营业收入本期金额55,524,413.77元与上期金额相比上涨128.07%原因为：公司报告期内订单增多，公司产能得到释放所致；

营业成本本期金额42,721,285.37元与上期金额相比上涨104.90%原因为：公司报告期内订单增多，相应结转的营业成本随之上涨所致；

毛利率与上期相比上涨60.57%原因为：公司报告期内随着订单增多，人工设备等利用率提高，且由于公司库存原材料单价相对较低，结转的营业成本较低所致；

其他收益本期金额为335,296.57元与上期金额相比上涨100%原因为：公司报告期收到政府补贴，而上期无此项目所致；

营业利润本期金额为2,879,024.95元与上期金额相比上涨141.49%原因为：公司报告期内随着订单增多，人工设备等利用率提高，且由于公司库存原材料单价相对较低，结转的营业成本较低，毛利润有较大涨幅所致；

净利润本期金额为2,759,656.72元与上期金额相比上涨148.07%原因为：公司报告期内随着订单增多，人工设备等利用率提高，且由于公司库存原材料单价相对较低，结转的营业成本较低，毛利润有较大涨幅所致；

经营活动产生的现金流量净额本期金额10,812,728.80元与上期相比上涨443.12%原因为：公司报告期订单较多，销售有大幅增长，且资金回笼较多，销售商品、提供劳务收到的现金较上年有较大幅度上涨所致；

投资活动产生的现金流量净额本期金额-428,476.94元与上期相比减少213.54%原因为：公司报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期有较大幅度上涨所致；

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-9,977,121.69元与上期相比减少407.97%原因为：公司报告期内多笔次归还银行贷款，取得借款收到的现金较上年同期有较大幅度减少所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	335,296.57
非经常性损益合计	335,296.57
减：所得税影响数	83,824.14
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	251,472.43

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》(简称“新租赁准则”), 要求执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则。

本次会计政策的变更对公司前期财务指标无影响, 不追溯调整可比期间信息, 未调整 2020 年度比较财务报表。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股参股公司基本情况**

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(一) 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年5月5日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2014年11月11日	-	正在履行中
-	董监高	减少关联交易	2014年11月11日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
2#车间(旧车间)	房产	抵押	2,818,261.52	1.62%	银行借款抵押
宿舍楼	房产	抵押	912,951.00	0.52%	银行借款抵押
仓库	房产	抵押	852,985.80	0.49%	银行借款抵押
2号仓库	房产	抵押	781,322.60	0.45%	银行借款抵押
1#车间	房产	抵押	1,051,944.71	0.60%	银行借款抵押
三号厂房	房产	抵押	1,240,811.14	0.71%	银行借款抵押
铸造厂2#、4#车间	房产	抵押	1,861,217.19	1.07%	银行借款抵押
土地使用权	土地	抵押	2,520,396.74	1.44%	银行借款抵押
土地使用权	土地	抵押	1,169,480.41	0.67%	银行借款抵押
总计	-	-	13,209,371.11	7.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

向银行提供资产抵押系公司为获取贷款提供保证担保，相关事宜对公司或其他股东不存在利益损害，获取银行贷款，或将提高公司银行信用等级，同时补充公司流动资金。该事项有利于公司日常业务开展，未对公司生产经营及财务状况产生不利影响。

第四节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(五) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	16,250,000	32.50%	0	16,250,000	32.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	6.80%	0	3,400,000	6.80%	
	董事、监事、高管	3,100,000	6.20%	0	3,100,000	6.20%	
	核心员工	5,000,000	10.00%	0	5,000,000	10.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,750,000	67.50%	0	33,750,000	67.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,200,000	38.40%	0	19,200,000	38.40%	
	董事、监事、高管	14,550,000	29.10%	0	14,550,000	29.10%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							80

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(六) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汪安南	22,600,000	-	22,600,000	45.20%	19,200,000	3,400,000	-	-
2	汪宇程	17,650,000	-	17,650,000	35.30%	14,550,000	3,100,000	-	-
3	长泰佳达投资咨询合伙企业（有限合伙）	5,000,000	-	5,000,000	10.00%	-	5,000,000	-	-
4	吕国良	356,000	-	356,000	0.71%	-	356,000	-	-
5	屈明利	300,000	-	300,000	0.60%	-	300,000	-	-
6	赵民	300,000	-	300,000	0.60%	-	300,000	-	-
7	李朝峰	250,000	-	250,000	0.50%	-	250,000	-	-
8	丁华仙	200,000	-	200,000	0.40%	-	200,000	-	-
9	连燕莲	200,000	-	200,000	0.40%	-	200,000	-	-
10	宋英会	150,000	-	150,000	0.30%	-	150,000	-	-

合计	47,006,000	0	47,006,000	94.01%	33,750,000	13,256,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：截至本报告日，除汪安南与汪宇程为父子关系之外，公司股东之间不存在其他关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
汪安南	董事长、董事、总经理	男	1963年5月	2017年10月15日	2020年10月15日
汪宇程	技术员、董事	男	1989年9月	2017年10月15日	2020年10月15日
洪联合	董事	男	1968年3月	2017年10月15日	2020年10月15日
洪志番	董事	男	1972年11月	2017年10月15日	2020年10月15日
叶彦君	董事	女	1978年12月	2017年10月15日	2020年10月15日
陈建宗	采购部长、监事会主席	男	1964年6月	2017年10月15日	2020年10月15日
翁荔卿	监事	女	1965年11月	2017年10月15日	2020年10月15日
章郑清	生产部长、监事	男	1981年3月	2017年10月15日	2020年10月15日
戴志坚	副总经理	男	1963年5月	2017年10月15日	2020年10月15日
周格	副总经理	男	1969年12月	2017年10月15日	2020年10月15日
林伟滨	财务总监、董事会秘书	男	1987年8月	2017年10月15日	2020年10月15日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告日，除汪安南与汪宇程为父子关系之外，公司股东之间不存在其他关联关系。同时，长泰佳达合伙人戴志坚担任本公司高级管理人员，陈建宗担任本公司监事。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
生产人员	104	105
销售人员	11	11
技术人员	17	17
财务人员	5	5
员工总计	142	143

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	-	-	4

核心员工的变动情况：

报告期内公司核心员工未发生变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(1)	4,695,418.36	4,288,288.19
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、(2)	7,519,781.00	3,410,724.67
应收账款	六、(3)	42,429,332.15	49,524,875.23
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、(4)	18,937,753.84	26,371,081.41
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、(5)	5,521,532.58	4,406,708.08
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(6)	47,000,890.16	46,360,988.88
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	六、(7)	-	135,801.88
流动资产合计	-	126,104,708.09	134,498,468.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(8)	30,417,775.51	32,500,343.78

在建工程	-	22,566.34	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、(9)	3,383,832.39	3,427,553.07
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(10)	422,082.59	310,833.64
递延所得税资产	六、(11)	4,542,240.70	3,754,867.83
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	38,788,497.53	39,993,598.32
资产总计	-	164,893,205.62	174,492,066.66
流动负债：			
短期借款	六、(12)	16,600,000	25,900,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(13)	19,404,837.27	28,104,119.04
预收款项	-	-	-
合同负债	六、(14)	15,547,819.65	10,512,229.30
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	六、(15)	357,966.83	802,544.67
应交税费	六、(16)	2,981,482.91	2,240,384.90
其他应付款	六、(17)	43,676,417.26	43,222,278.38
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	8,000,000.00	8,000,000.00
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	-	-	-
流动负债合计	-	98,568,523.92	110,781,556.29
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	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	六、(18)	1,355,596.45	1,501,081.84
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,355,596.45	1,501,081.84
负债合计	-	99,924,120.37	112,282,638.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(19)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(20)	882,746.10	882,746.10
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(21)	1,168,623.71	1,168,623.71
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(22)	10,066,669.98	7,290,051.26
归属于母公司所有者权益合计	-	62,118,039.79	59,341,421.07
少数股东权益	-	2,851,045.46	2,868,007.46
所有者权益（或股东权益）合计	-	64,969,085.25	62,209,428.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	164,893,205.62	174,492,066.66

法定代表人：汪安南

主管会计工作负责人：林伟滨

会计机构负责人：林伟滨

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	4,498,747.58	4,187,061.69
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	十二、(1)	7,519,781.00	3,410,724.67
应收账款	十二、(2)	34,394,057.51	43,974,487.79
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	3,722,967.37	12,645,586.34
其他应收款	十二、(3)	5,510,959.33	4,400,168.13
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	47,000,890.16	46,360,988.88
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	-	-	85,092.84
流动资产合计	-	102,647,402.95	115,064,110.34
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、(4)	7,800,000.00	7,800,000.00
其他权益工具投资	-	-	-

其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	16,788,757.99	17,892,181.53
在建工程	-	22,566.34	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	1,056,305.11	1,072,473.01
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	422,082.59	309,790.81
递延所得税资产	-	2,170,321.14	2,625,641.41
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	28,260,033.17	29,700,086.76
资产总计	-	130,907,436.12	144,764,197.10
流动负债：			
短期借款	-	16,600,000.00	25,900,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	19,257,837.27	27,957,119.04
预收款项	-	2,037,591.40	10,262,334.75
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	307,872.25	770,644.67
应交税费	-	2,345,621.78	1,533,986.65
其他应付款	-	21,377,308.50	14,270,046.89
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	61,926,231.20	80,694,132.00
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	1,355,596.45	1,501,081.84
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,355,596.45	1,501,081.84
负债合计	-	63,281,827.65	82,195,213.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	882,746.10	882,746.10
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,168,623.71	1,168,623.71
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	15,574,238.66	10,517,613.45
所有者权益（或股东权益）合计	-	67,625,608.47	62,568,983.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	130,907,436.12	144,764,197.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	六、(23)	55,524,413.77	24,345,775.20
其中：营业收入	六、(23)	55,524,413.77	24,345,775.20
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	49,828,586.18	27,729,461.65
其中：营业成本	六、(23)	42,721,285.37	20,850,205.48
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	六、(24)	102,353.87	134,312.43
销售费用	六、(25)	680,848.57	668,219.42
管理费用	六、(26)	3,302,304.69	2,839,283.09
研发费用	六、(27)	2,308,671.82	2,262,107.18
财务费用	六、(28)	713,121.86	975,334.05
其中：利息费用	-	677,121.69	964,111.76
利息收入	-	2,357.19	2,922.25
加：其他收益	六、(29)	335,296.57	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(30)	-3,152,099.21	-3,555,381.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,879,024.95	-6,939,068.21
加：营业外收入	-	-	382,058.96
减：营业外支出	-	-	63,700.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,879,024.95	-6,620,709.25
减：所得税费用	六、(31)	119,368.23	-880,330.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,759,656.72	-5,740,378.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,759,656.72	-5,740,378.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-16,962.004	-418,796.82
2.归属于母公司所有者的净利润	-	2,776,618.72	-5,321,582.16
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,759,656.72	-5,740,378.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,776,618.72	-5,321,582.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-16,962.00	-418,796.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.06	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.06	0.00

法定代表人：汪安南

主管会计工作负责人：林伟滨

会计机构负责人：林伟滨

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、(5)	55,396,877.57	24,011,189.91
减：营业成本	十二、(5)	44,085,278.63	20,586,046.42
税金及附加	-	102,263.87	132,247.52
销售费用	-	659,948.57	509,987.47

管理费用	-	2,398,508.52	2,142,358.52
研发费用	-	2,308,671.82	2,262,107.18
财务费用	-	712,227.33	967,741.97
其中：利息费用	-	677,121.69	964,111.76
利息收入	-	2,254.94	2,651.10
加：其他收益	-	335,296.57	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,774,610.99	-2,268,927.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,690,664.41	-4,858,226.28
加：营业外收入	-	-	227,586.54
减：营业外支出	-	-	63,700.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,690,664.41	-4,694,339.74
减：所得税费用	-	119,368.23	-558,716.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,571,296.18	-4,135,623.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,571,296.18	-4,135,623.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	3,571,296.18	-4,135,623.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.07	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.07	-0.08

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	73,401,149.06	35,134,223.99
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	45,246.90
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,090,699.04	6,460,769.37
经营活动现金流入小计	-	75,491,848.10	41,640,240.26
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,158,619.88	26,886,710.40
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,079,144.73	4,041,481.04
支付的各项税费	-	2,472,050.19	699,428.93
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,969,304.50	13,163,880.57
经营活动现金流出小计	-	64,679,119.30	44,791,500.94
经营活动产生的现金流量净额	-	10,812,728.80	-3,151,260.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	348,372.58	-
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	-	348,372.58	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	776,849.52	136,655.70
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	776,849.52	136,655.70
投资活动产生的现金流量净额	-	-428,476.94	-136,655.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	9,600,000.00	15,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,600,000.00	15,900,000.00
偿还债务支付的现金	-	18,900,000.00	16,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	677,121.69	964,111.76
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	19,577,121.69	17,864,111.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,977,121.69	-1,964,111.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-3,729.32
五、现金及现金等价物净增加额	-	407,130.17	-5,255,757.46
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,288,288.19	7,035,724.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,695,418.36	1,779,966.76

法定代表人：汪安南

主管会计工作负责人：林伟滨

会计机构负责人：林伟滨

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	72,200,907.57	34,826,332.43
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,383,209.18	5,572,550.34
经营活动现金流入小计	-	74,584,116.75	40,398,882.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	49,522,613.14	26,920,901.55
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,765,372.65	3,639,276.51
支付的各项税费	-	2,471,584.83	679,622.93
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,107,261.61	12,511,149.34
经营活动现金流出小计	-	63,866,832.23	43,750,950.33
经营活动产生的现金流量净额	-	10,717,284.52	-3,352,067.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	348,372.58	-
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	-	348,372.58	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	776,849.52	136,655.70
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	776,849.52	136,655.70
投资活动产生的现金流量净额	-	-428,476.94	-136,655.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-

取得借款收到的现金	-	9,600,000.00	15,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,600,000.00	15,900,000.00
偿还债务支付的现金	-	18,900,000.00	16,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	677,121.69	964,111.76
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	19,577,121.69	17,864,111.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,977,121.69	-1,964,111.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-206.14
五、现金及现金等价物净增加额	-	311,685.89	-5,453,041.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,187,061.69	6,979,765.08
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,498,747.58	1,526,723.92

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(四、23)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	-
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	-
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	-
17. 是否存在预计负债	□是 √否	-

附注事项索引说明：

1、 会计政策变更

执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号--租赁》（简称“新租赁准则”），要求执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则。本次会计政策的变更对公司前期财务指标无影响，不追溯调整可比期间信息，未调整 2020 年度比较财务报表。

（三） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

福建菲达阀门科技股份有限公司（以下简称“菲达阀门”）前身为漳州飞达阀门制造有限公司，于 2004 年 2 月 16 日在福建省漳州市长泰县工商行政管理局登记注册，核准由汪安南、温国辉共同发起设立的有限公司。公司统一社会信用代码：913506007573901949，并于 2014 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。股票简称：菲达阀门，股票代码：831477。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5,000.00 万股，注册资本为 5,000.00 万元，注册地址：长泰县兴泰工业区。

（三） 财务报表的批准报出：

本财务报表已经公司全体董事于 2021 年 8 月 31 日批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2021 年上半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月不存在影响持续经营能力的重大疑虑事项。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事工业阀门制造经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

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

2. 营业周期

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

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

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

8. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负

债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

9. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做

出的让步：

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	非关联方往来款项

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	非关联方往来款项
无风险组合	关联方往来款项及社保、公积金押金、保证金、备用金款项

③按组合计提坏账准备应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

10. 存货

(1) 存货的分类

存货分为：原材料、库存商品、低值易耗品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(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。

11. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券

作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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的，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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整

长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

12. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	3.00-10.00	10.00	9.50-33.33
运输设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
办公及电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（4）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。

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。

13. 在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	50.00

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

1) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

2) 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；

3) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

4) 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；

5) 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；

6) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(5) 与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

17. 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(3) 离职后福利

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。

20. 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

21. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益按照合理、系统的方法转入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

（1）递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（3）递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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。

23. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十一）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率 4.75% 来对租赁付款额进行折现。对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

②其他会计政策变更

本公司报告期内未发生其他会计政策变更的情况。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	0.00、13.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00/5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
土地使用税	土地使用面积	3.00 元/平方米

注：本公司及福建菲达晋美卫浴科技有限公司城市维护建设税适用税率 5%，厦门市佳大全阀门管件有限公司城市维护建设税适用税率 7%。

2、不同纳税主体所得税税率列示

纳税主体名称	所得税税率（%）
福建菲达阀门科技股份有限公司（母公司）	25.00
福建菲达晋美卫浴科技有限公司	25.00
厦门市佳大全阀门管件有限公司	25.00

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。（金额单位：人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	134,519.29	127,336.32
银行存款	2,551,469.07	2,976,515.15
其他货币资金	2,009,430.00	1,184,436.72
合计	4,695,418.36	4,288,288.19
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,519,781.00	3,410,724.67
合计	7,519,781.00	3,410,724.67

3. 应收账款**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	26,296,214.94	29,345,998.24
其中：6个月以内		
7-12个月	26,296,214.94	29,345,998.24
1年以内小计	26,296,214.94	29,345,998.24
1至2年	6,766,159.05	13,435,783.28
2至3年	7,031,868.42	5,589,335.79
3至4年	8,002,698.12	8,371,814.63
4至5年	4,656,356.00	297,072.66
5年以上	525,561.40	182,297.20
小计	53,278,857.93	57,222,301.80
减：坏账准备	10,849,525.78	7,697,426.57
合计	42,429,332.15	49,524,875.23

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,278,857.93	100	10,849,525.78	20.36	42,429,332.15
其中：1.账龄组合					
2.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	53,278,857.93	100	10,849,525.78	20.36	42,429,332.15

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	57,222,301.80	100.00	7,697,426.57	13.45	49,524,875.23
其中：1.账龄组合	57,222,301.80	100.00	7,697,426.57	13.45	49,524,875.23
2.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	57,222,301.80	100.00	7,697,426.57	13.45	49,524,875.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,296,214.94	1,314,810.75	5.00
1 至 2 年	6,766,159.05	676,615.91	10.00
2 至 3 年	7,031,868.42	1,406,373.68	20.00
3 至 4 年	8,002,698.12	3,201,079.25	40.00
4 至 5 年	4,656,356.00	3,725,084.80	80.00
5 年以上	525,561.40	525,561.40	100.00
合计	53,278,857.93	10,849,525.78	

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,345,998.24	1,467,299.91	5.00
1 至 2 年	13,435,783.28	1,343,578.32	10.00
2 至 3 年	5,589,335.79	1,117,867.16	20.00
3 至 4 年	8,371,814.63	3,348,725.85	40.00
4 至 5 年	297,072.66	237,658.13	80.00
5 年以上	182,297.20	182,297.20	100.00
合计	57,222,301.80	7,697,426.57	

(3) 坏账准备的情况

类别	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	
账龄组合	7,697,426.57	3,152,099.21			10,849,525.78

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,152,099.21 元；无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,420,350.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 32.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,765,268.48 元。

单位名称	与本公司关系	期末金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
敬业钢铁有限公司	非关联方	6,995,562.00	349,778.10	13.13
丽水市天茂阀门有限公司	非关联方	4,382,696.00	591,663.96	8.23
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	非关联方	2,431,613.44	413,374.28	4.56
大粤湾石化（珠海）有限公司	非关联方	1,999,375.48	329,896.95	3.75
福建龙净环保股份有限公司	非关联方	1,611,103.70	80,555.19	3.02
合计		17,420,350.62	1,765,268.48	32.70

4. 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	5,266,735.40	27.81	7,234,747.27	27.43
1 至 2 年	4,065,823.96	21.47	3,875,777.45	14.70
2 至 3 年	8,344,441.58	44.06	14,581,269.27	55.29
3 年以上	1,260,752.90	6.66	679,287.42	2.58
合计	18,937,753.84	100.00	26,371,081.41	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 11,700,866.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 61.79%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	5,521,532.58	4,406,708.08
应收利息		
应收股利		
合计	5,521,532.58	4,406,708.08

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,521,532.58	100.00			5,521,532.58
其中：1.账龄组合					
2.押金保证金及备用金组合	5,521,532.58	100.00			5,521,532.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,521,532.58	100.00			5,521,532.58

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,406,708.08	100.00			4,406,708.08
其中：1.账龄组合					
2.押金保证金及备用金组合	4,406,708.08	100.00			4,406,708.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,406,708.08	100.00			4,406,708.08

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金及备用金组合	5,521,532.58		

(续)

组合名称	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金及备用金组合	4,406,708.08		

6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,457,890.68		27,457,890.68
在产品	18,018,742.19		18,018,742.19

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,413,858.30		1,413,858.30
低值易耗品	110,398.99		110,398.99
合计	47,000,890.16		47,000,890.16

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,980,294.27		27,980,294.27
在产品	16,866,674.89		16,866,674.89
库存商品	1,413,858.30		1,413,858.30
低值易耗品	100,161.42		100,161.42
合计	46,360,988.88		46,360,988.88

7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的增值税		135,801.88

8. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	30,417,775.51	32,500,343.78
固定资产清理		
合计	30,417,775.51	32,500,343.78

(1) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	29,365,498.91	33,208,526.88	2,244,504.06	1,735,383.09	66,553,912.94
2、本期增加金额		754,283.18			754,283.18
(1) 购置		754,283.18			754,283.18
3、本期减少金额		348,372.58			348,372.58
4、期末余额	29,365,498.91	33,614,437.48	2,244,504.06	1,735,383.09	66,959,823.54
二、累计折旧					
1、年初余额	10,059,345.61	21,235,856.90	1,203,624.14	1,554,742.51	34,053,569.16
2、本期增加金额	698,071.80	1,910,675.68	54,030.60	156,654.74	2,819,432.82
(1) 计提	698,071.80	1,910,675.68	54,030.60	156,654.74	2,819,432.82

3、本期减少金额		330,953.95			330,953.95
4、期末余额	10,757,417.41	22,815,578.63	1,257,654.74	1,711,397.25	36,542,048.03
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值	18,608,081.50	10,798,858.85	986,849.32	23,985.84	30,417,775.51
1、期末账面价值	18,608,081.50	10,798,858.85	986,849.32	23,985.84	30,417,775.51
2、年初账面价值	19,306,153.30	11,972,669.98	1,040,879.92	180,640.58	32,500,343.78

①固定资产情况

②截止 2021 年 6 月 30 日所有权受限的固定资产

抵押物类别	权证号	最高额抵押合同号	抵押期限
房产	漳房权证泰字第 16000784 号	HT9350601001C180100 121	2018.1.26-2021.1.2 6
房产	长泰县房权证开发区字第 90004508 号	2018 年建漳泰高抵字 1 号	2018.1.15-2021.1.1 5
房产	长泰县房权证开发区字第 90004506 号		
房产	长泰县房权证开发区字第 90004510 号		
房产	长泰县房权证开发区字第 90004505 号		
房产	长泰县房权证开发区字第 90004509 号		
房产	长泰县房权证开发区字第 90004507 号		

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,372,071.33	4,372,071.33
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额	944,518.26	944,518.26

项目	土地使用权	合计
2、本期增加金额	43,720.68	43,720.68
(1) 计提	43,720.68	43,720.68
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	988,238.94	988,238.94
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值	3,383,832.39	3,383,832.39
1、期末账面价值	3,383,832.39	3,383,832.39
2、年初账面价值	3,427,553.07	3,427,553.07

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日所有权受限的无形资产

抵押物类别	权证号	最高额抵押合同号	抵押期限
土地	泰国用(2016)第 01796 号	HT9350601001C180100121	2018.1.26-2021.1.26
土地	泰国用(2015)第 01919 号	2018 年建漳泰高抵字 1 号	2018.1.15-2021.1.15

10. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	27,218.30		27,218.30		
设备维修	162,462.04	352,268.75	233,681.92		281,048.87
厂房维修	121,153.30	187,105.46	167,225.04		141,033.72
合计	310,833.64	539,374.21	428,125.26		422,082.59

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	10,849,525.78	2,712,381.45	7,700,034.27	1,925,008.58
可抵扣亏损	1,319,437.00	329,859.25	1,319,437.00	329,859.25
内部未实现收益				

其他权益工具减值	6,000,000.00	1,500,000.00	6,000,000.00	1,500,000.00
合计	18,168,962.78	4,542,240.70	15,019,471.27	3,754,867.83

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证及抵押借款	16,600,000.00	25,900,000.00

13. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	8,288,567.40	13,598,811.16
1-2年（含2年）	5,622,354.74	8,578,746.15
2-3年（含3年）	4,460,346.68	5,089,041.71
3年以上	1,033,568.45	837,520.02
合计	19,404,837.27	28,104,119.04

14. 合同负债

(1) 合同负债款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	15,547,819.65	10,512,229.30

15. 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
一、短期薪酬	802,544.67	5,109,297.45	5,553,875.29	357,966.83
二、离职后福利-设定提存计划		200,286.73	200,286.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	802,544.67	5,309,584.18	5,754,162.02	357,966.83

(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	802,544.67	4,765,372.65	5,209,950.49	357,966.83
2、职工福利费		165,674.91	165,674.91	
3、社会保险费		139,917.19	139,917.19	
其中：医疗保险费		104,129.99	104,129.99	
工伤保险费		28,479.80	28,479.80	
生育保险费		7,307.40	7,307.40	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		21,300.00	21,300.00	
5、工会经费和职工教育经费		17,032.70	17,032.70	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	802,544.67	5,109,297.45	5,553,875.29	357,966.83

(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
1、基本养老保险		194,114.23	194,114.23	
2、失业保险费		6,172.50	6,172.50	
合计		200,286.73	200,286.73	

16. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	276,242.12	576,844.43
企业所得税	2,615,987.18	1,562,493.76
城市维护建设税	13812.11	21,490.47
房产税	29,727.16	29,727.16
土地使用税	20,305.20	20,305.20
个人所得税	2,843.10	1,505.17
教育费附加	13812.11	13,114.12
环境保护税	5,995.73	2,422.93
印花税	2,758.20	12,481.66
合计	2,981,482.91	2,240,384.90

17. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	35,676,417.26	35,222,278.38
应付利息		
应付股利	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	43,676,417.26	43,222,278.38

(1) 其他应付款

按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	10,286,184.20	14,103,781.75
1-2年(含2年)	2,536,985.50	1,289,020.30

项目	期末余额	上年年末余额
2-3年（含3年）	12,300,560.86	10,662,042.86
3年以上	10,552,686.70	9,167,433.47
合计	35,676,417.26	35,222,278.38

(2) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	8,000,000.00	8,000,000.00

18. 长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁款	1,355,596.45	1,501,081.84

(2) 其他说明

截至2021年6月30日，本公司未确认融资费用的余额为人民币496,634.44元。

19. 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

20. 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	882,746.10			882,746.10

21. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,168,623.71			1,168,623.71

注：本公司法定盈余公积按净利润的10.00%提取。

22. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	7,290,051.26	8,257,811.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,290,051.26	8,257,811.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,776,618.72	-853,199.45
减：提取法定盈余公积		1,168,623.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,066,669.98	7,290,051.26

23. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,973,776.00	41,627,620.55	23,260,177.92	19,958,459.18
其他业务	1,550,637.77	1,093,664.82	1,085,597.28	829,142.99
合计	55,524,413.77	42,721,285.37	24,345,775.20	20,850,205.48

公司前五名收入客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占主营业务收入的比例(%)
敬业钢铁有限公司	16,254,500.00	30.12
中核龙原科技有限公司	3,859,779.00	7.15
福建自贸试验区厦门片区赛德翰威流体控制设备有限公司	3,543,351.00	6.56
苏州菲德威阀门科技有限公司	1,613,457.00	2.99
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	1,424,998.00	2.64
合计	26,696,085.00	49.46

24. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设费	26,128.28	23,012.89
教育费附加	15,676.97	7,620.92
地方教育费附加	10,451.31	5,080.62
印花税	2,612.60	7,349.87
房产税	24,327.16	48,654.32
土地使用税	15,802.20	31,604.40
环境保护税	3,256.86	3,125.33
残疾人就业保障金	4,098.49	7,864.08
合计	102,353.87	134,312.43

25. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	1,875.00	66,069.03
工资	110,250.00	144,212.45

项目	本期金额	上期金额
广告费	1,400.00	6,388.19
差旅费	34,264.75	8,154.40
运输费	474,200.81	408,365.35
保险及报关费	36,769.00	13,516.00
其他	11,108.12	40.00
招标费用	10,980.89	21,474.00
合计	680,848.57	668,219.42

26. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,513,818.61	1,356,480.83
社会保险	340,203.92	163,492.40
办公费	69,975.27	101,872.36
车辆费用	44,444.39	34,902.99
审计费	216,509.43	194,563.80
租赁费	269,254.14	8,609.83
折旧费	239,446.80	560,223.58
其他	608,652.13	419,137.30
合计	3,302,304.69	2,839,283.09

27. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及五险一金	1,103,150.16	642,111.71
材料费	1,153,203.96	1,530,167.93
折旧费	51,397.70	68,693.58
其他	920.00	21,133.96
合计	2,308,671.82	2,262,107.18

28. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	677,121.69	964,111.76
减：利息收入	2,357.19	2,922.25
汇兑损益		3,729.32
手续费及其他	38,357.36	10,415.22
合计	713,121.86	975,334.05

29. 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	335,296.57		335,296.57

30. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,152,099.21	-3,555,381.76

31. 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	906,741.10	8,515.17
递延所得税	-787,372.87	-888,845.44
合计	119,368.23	-880,330.27

32. 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的现金流量：		
净利润	2,759,656.72	-5,740,378.98
加：资产减值损失		
信用减值损失	-3,152,099.21	3,555,381.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,488,478.87	2,111,680.00
无形资产摊销	43,720.68	43,720.68
长期待摊费用摊销	428,125.26	202,988.42
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	677,121.69	967,841.08
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-787,372.87	-888,845.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-639,901.28	1,777,508.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,691,822.68	2,383,339.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,509,552.54	-7,564,496.63
经营活动产生的现金流量净额	407,130.17	-3,151,260.68

补充资料	本期金额	上期金额
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		
以非货币性资产进行投资		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,695,418.36	2,763,696.76
减：现金的期初余额	4,288,288.19	8,019,454.22
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	407,130.17	-5,255,757.46

2、披露现金和现金等价物的有关信息

项目	期末	期初
一、现金	4,695,418.36	3,103,851.47
其中：库存现金	134,519.29	127,336.32
可随时用于支付的银行存款	2,551,469.07	2,976,515.15
可随时用于支付的其他货币资金	2,009,430.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
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	4,695,418.36	3,103,851.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
厦门佳大全阀门管件有限公司	厦门市	厦门市	贸易	60.00		同一控制下企业合并
福建晋美卫浴科技有限公司	漳州市	漳州市	生产	100.00		收购

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司

本公司为自然人控股，实际控制人汪安南。

（二）本公司的子公司

子企业名称	与本公司的关系
厦门佳大全阀门管件有限公司	控股子公司
福建晋美卫浴科技有限公司	全资子公司

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
汪宇程	本公司参股股东、董事
汪安南	本公司控股股东、董事长
王思	本公司参股股东妻子
长泰佳达投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司参股股东
贵州江葛水泥有限责任公司	股东关联、法人关联
贵州永福贵水泥有限公司	股东关联、法人关联
菲达智能（厦门）科技有限公司	股东关联、法人关联
厦门市点将节能科技有限公司	股东关联、法人关联
厦门佳大全阀门管件有限公司	子公司
福建菲达阀门有限公司	子公司
戴志坚	本公司董事、副总经理
周格	本公司副总经理
陈建宗	本公司监事
章郑清	本公司监事
林伟滨	董事会秘书、财务总监
翁荔卿	本公司监事
陈丽莲	本公司控股股东妻子

（四）关联方交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否履行完毕
汪安南、陈丽莲、汪宇程	福建菲达阀门科技股份有限公司	20,000,000.00	2018/1/15 至 2021/1/15	否
王思	福建菲达阀门科技股份有限公司	21,000,000.00	2017/01/20 至 2020/01/20	是
王思	福建菲达阀门科技股份有限公司	21,000,000.00	2020/07/02 至 2023/12/31	否
福建晋美卫浴科技有限公司	福建菲达阀门科技股份有限公司	7,590,600.00	2017/11/15 至 2021/11/14	否

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否履行完毕
汪安南、陈丽莲、汪宇程	福建菲达阀门科技股份有限公司	4,500,000.00	2017/11/15 至 2021/11/14	否
汪安南、汪宇程	福建菲达阀门科技股份有限公司	9,500,000.00	2018/1/26 至 2021/1/26	否
合计		83,590,600.00	-	-

（五）披露关联方应收、应付款项

其他应付款关联方余额

债权人	期末余额	上年年末余额
汪安南	6,260,610.10	7,715,610.10
贵州江葛水泥有限责任公司	12,270,000.00	12,270,000.00
合计	18,530,610.10	19,985,610.10

九、承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 31 日【本报告日】，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止审计报告日，本公司本年度无需披露的其他内容。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,519,781.00	3,410,724.67
合计	7,519,781.00	3,410,724.67

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,341,168.98	29,235,968.79
其中：6 个月以内		
7-12 个月	25,341,168.98	29,235,968.79
1 年以内小计	25,341,168.98	29,235,968.79
1 至 2 年	5,346,487.22	12,534,771.54
2 至 3 年	3,244,562.90	2,257,894.04
3 至 4 年	3,669,874.12	5,121,358.36

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	3,552,668.42	199,464.00
5年以上	513,864.80	124,989.00
小计	41,668,626.44	49,474,445.73
减：坏账准备	7,274,568.93	5,499,957.94
合计	34,394,057.51	43,974,487.79

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,668,626.44	100.00	7,274,568.93	17.46	34,394,057.51
其中：1.账龄组合	41,668,626.44	100.00	7,274,568.93	17.46	34,394,057.51
2.关联方组合					
3.其他组合					
合计	41,668,626.44	100.00	7,274,568.93	17.46	34,394,057.51

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	49,474,445.73	100.00	5,499,957.94	11.12	43,974,487.79
其中：1.账龄组合	49,474,445.73	100.00	5,499,957.94	11.12	43,974,487.79
2.关联方组合					
3.其他组合					
合计	49,474,445.73	100.00	5,499,957.94	11.12	43,974,487.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,341,168.98	1,267,058.45	5.00
其中：6个月以内			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
7-12个月	25,341,168.98	1,267,058.45	5.00
1年以内小计	25,341,168.98	1,267,058.45	5.00
1年以内	25,341,168.98	1,267,058.45	5.00
1至2年	5,346,487.22	534,648.72	10.00
2至3年	3,244,562.90	648,912.58	20.00
3至4年	3,669,874.12	1,467,949.65	40.00
4至5年	3,552,668.42	2,842,134.74	80.00
5年以上	513,864.80	513,864.80	100.00
合计	41,668,626.44	7,274,568.94	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	29,235,968.79	1,461,798.44	5.00
其中：6个月以内			
7-12个月	29,235,968.79	1,461,798.44	5.00
1年以内小计	29,235,968.79	1,461,798.44	5.00
1年以内	29,235,968.79	1,461,798.44	5.00
1至2年	12,534,771.54	1,253,477.15	10.00
2至3年	2,257,894.04	451,578.81	20.00
3至4年	5,121,358.36	2,048,543.34	40.00
4至5年	199,464.00	159,571.20	80.00
5年以上	124,989.00	124,989.00	100.00
合计	49,474,445.73	5,499,957.94	

(2) 期末应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
敬业钢铁有限公司	非关联方	6,995,562.00	349,778.10	16.79
丽水市天茂阀门有限公司	非关联方	4,382,696.00	591,663.96	10.52
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	非关联方	2,431,613.44	413,374.28	5.84
大粤湾石化（珠海）有限公司	非关联方	1,999,375.48	329,896.95	4.80
福建龙净环保股份有限公司	非关联方	1,611,103.70	80,555.19	3.87
合计		17,420,350.62	1,765,268.48	41.81

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	5,510,959.33	4,400,168.13
应收利息		
应收股利		
合计	5,510,959.33	4,400,168.13

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,510,959.33	100.00			5,510,959.33
其中：1.押金保证金及备用金组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,510,959.33	100.00			5,510,959.33
合计	5,510,959.33	100.00			5,510,959.33

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,400,168.13	100.00			4,400,168.13
其中：1.押金保证金及备用金组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,400,168.13	100.00			4,400,168.13
合计	4,400,168.13	100.00			4,400,168.13

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金及备用金	5,510,959.33		

(续)

组合名称	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金保证金及备用金	4,400,168.13		

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	7,800,000.00		7,800,000.00	7,800,000.00		7,800,000.00

(2) 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
厦门佳大全阀门管件有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
福建晋美卫浴科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	7,800,000.00			7,800,000.00		

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,846,239.80	42,991,613.81	22,925,592.63	19,756,903.43
其他业务	1,550,637.77	1,093,664.82	1,085,597.28	829,142.99
合计	55,396,877.57	44,085,278.63	24,011,189.91	20,586,046.42

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
阀门	53,846,239.80	42,991,613.81	22,925,592.63	19,756,903.43
维修收入	1,550,637.77	1,093,664.82	1,085,597.28	829,142.99
合计	55,396,877.57	44,085,278.63	24,011,189.91	20,586,046.42

(2) 公司前五名收入客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占主营业务收入的比例(%)
敬业钢铁有限公司	16,254,500.00	30.19
中核龙原科技有限公司	3,859,779.00	7.17
福建自贸试验区厦门片区赛德翰威流体控制设备有限公司	3,543,351.00	6.58
苏州菲德威阀门科技有限公司	1,613,457.00	3.00
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	1,424,998.00	2.65
合计	26,696,085.00	49.58

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	335,296.57	369,944.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-213,356.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数	83,824.14	39,146.80
少数股东权益影响额（税后）		46,341.73
合计	251,472.43	71,098.67

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.57	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.16	0.06	0.06

福建菲达阀门科技股份有限公司
二〇二一年八月三十一日

第七节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。