



证券简称：浙江力诺

证券代码：830985

公告编号：2018-074

主办券商：华安证券



浙江力诺

NEEQ:830985

浙江力诺流体控制科技股份有限公司

ZHEJIANG LINUO FLOWCONTROL



年度报告

2015



公司年度大事记

2月获“2014年度温州市
百佳工业企业”称号；

2015年11月2日完成定
向发行普通股并挂牌公
开转让。

5月公司自主研发成功
“防逸散磁力传动阀”。
并获得4项专利。

2015年12月14日完
成2015年半年度权益分
派方案：以公司现有总股
本51,127,500股为基
数，向全体股东每10股
派1.00元人民币现金。

6月获“浙江省省级工业
设计中心”称号

6月：公司境外大型制浆造
纸工程控制阀出口合同中
首个控制阀整体成套总包
合同，实施地白俄罗斯是
属于“一路一带”国家重点
推广地---白俄罗斯。

2015年12月28日完成
了公司章程的修改同时
完成工商变更登记手续，
并取得了温州市市场监
督管理局核发的新《营业
执照》，统一社会信用代码
为：9133030074633113X9。
此次变更完成后，公司注
册资本增至人民币伍仟
壹佰壹拾贰万柒仟伍佰
元。

8月公司自主研发的大口
径高温高压自动化执行元
件---大口径大压差高温
高压套筒调节阀已成功投
产，经浙江省科技信息研
究院科技查询报告属于国内
创新产品，并通过国家阀门
质量监督检验中心检验产
品性能指标达到国外同类
产品的先进技术水平。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。



目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告



释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、浙江力诺	指	浙江力诺流体控制科技股份有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商	指	华安证券股份有限公司
德恒律师	指	北京德恒（杭州）律师事务所
中汇会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司在全国股份转让系统挂牌
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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）》
公司章程	指	《浙江力诺流体控制科技股份有限公司章程》
三会	指	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
控制阀	指	在工业自动化过程控制领域中，通过接受调节控制单元输出的控制信号，借助动力操作去改变介质流量、压力、温度、液位等工艺参数的最终控制元件
执行机构	指	使用液体、气体、电力或其它能源并通过电机、气缸或其它装置将其转化成驱动作用的装置
球阀	指	启闭件（球体）由阀杆带动，并绕阀杆的轴线作旋转运动的阀门
V型球阀	指	启闭件（球体是一个局部球面，上面开有V形切口）由阀杆带动，并绕阀杆的轴线作旋转运动的阀门
O型球阀	指	启闭件（球体）为O型，绕垂直于通路的轴线旋转运动的阀门
蝶阀	指	启闭件（蝶板）绕固定轴旋转的阀门
刀闸阀	指	启闭件是刀形闸板，沿阀座（密封面）轴线作升降运动的阀门
API	指	American Petroleum Institut, 美国石油行业学会的英文简称
TUV NORD	指	2004年，RW TUV集团与TUV NORD集团两家著名的德国检验和认证机构合并，新合并的集团沿用“TUV NORD”的名称
TUV	指	TUV是德语Technischer überwachungs-Verein的缩写，意为德国技术监督协会



第一节 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	自动化控制阀是工业生产过程自动化必须的执行器大类产品，自动化控制阀行业具有良好的市场前景，吸引了大量资本进入该行业。如果公司面对竞争加剧的市场环境，不能持续提高产品竞争力，将面临产品售价下降、销售收入减少、市场份额下降、行业地位降低，影响公司盈利能力的风险。
出口业务风险	报告期内，公司出口业务的结算货币为美元，人民币对美元的汇率波动较大，若未来人民币对美元的汇率继续不稳定，随着公司预期的出口业务规模不断增大，将会给公司经营带来更大的不确定性。另外，全球金融危机并未阻碍工业控制阀门需求的稳定增长，面临该市场机遇，公司计划进一步加大出口业务的市场开拓力度，不断增加的出口业务规模，对公司的出口业务管理能力提出了新的要求，如果公司不能加强出口业务的管理投入和水平，将会增加法律风险、收汇风险、业务流程风险等典型的出口业务风险。
核心技术人员流失的风险	作为高新技术企业，公司要保持核心竞争力，不断发展扩大，稳定的技术团队是至关重要的。但如果核心技术骨干流失，又不能从市场及时补充合适的技术人员，则会对公司产品研发、更新带来不利影响，影响公司的可持续发展。



税收优惠政策风险	<p>根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙科发高[2010]258号文，公司被认定为高新技术企业，有效期自2010年1月1日至2012年12月31日。根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于2013年12月30日出具的《关于浙江亚通金属陶瓷有限公司等491家企业通过高新技术企业复审的通知》（浙科发高[2013]294号），公司通过高新技术企业复审，企业所得税优惠期为2013年1月1日至2015年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司2014年度、2015年度所得税按照15%所得税率计征。若未来国家税收优惠政策发生变化或者公司不能持续取得高新技术企业的资质，公司不能再获得同等幅度的税收优惠，将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否



证券简称：浙江力诺

证券代码：830985

公告编号：2018-074

主办券商：华安证券

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江力诺流体控制科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG LINUO FLOWCONTROL TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	浙江力诺
证券代码	830985
法定代表人	陈晓宇
注册地址	浙江省瑞安市高新技术（阁巷）园区围一路
办公地址	浙江省瑞安市高新技术（阁巷）园区围一路
主办券商	华安证券股份有限公司
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周海斌、章祥
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江新城兴业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯辉彬
电话	0577-65728108
传真	0577-65218999
电子邮箱	fhb@linuovalve.com
公司网址	www.cn-linuo.com
联系地址及邮政编码	浙江省瑞安市高新技术（阁巷）园区围一路 325200
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 8 月 8 日
行业（证监会规定的行业大类）	仪器仪表制造业（C40）
主要产品与服务项目	控制阀的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	51,127,500
控股股东	公司无控股股东
实际控制人	陈晓宇、任翔、戴美春、王秀国、吴平、余建平

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9133030074633113x9	是
税务登记证号码	9133030074633113x9	是



组织机构代码	9133030074633113x9	是
--------	--------------------	---

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	228,148,955.58	225,145,780.63	1.33%
毛利率(%)	34.53%	38.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,288,373.82	26,937,577.30	-46.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,049,948.41	24,435,939.91	-42.50%
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)	6.31%	13.01%	
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)	6.2%	11.8%	
基本每股收益	0.29	0.54	-46.30%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	380,006,413.32	353,165,349.79	7.60%
负债总计	138,786,461.85	133,697,838.18	3.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	241,219,951.47	219,467,511.61	9.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.72	4.39	7.52%
资产负债率%	36.52%	37.86%	-
流动比率	1.82	1.77	-
利息保障倍数	4.37	4.64	-

(三) 营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,078,754.54	26,092,742.71	-
应收账款周转率	1.47	1.94	-
存货周转率	2.45	2.39	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.60%	10.18%	-
营业收入增长率	1.33%	-3.97%	-
净利润增长率	-46.96%	-17.51%	-

(五) 股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	51,127,500	50,000,000	2.26%
计入权益的优先股数量	_____	_____	-
计入负债的优先股数量	_____	_____	-
带有转股条款的债券	_____	_____	-
期权数量	_____	_____	-

(六) 非经常性损益

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-113,986.28
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	693,832.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-301,789.04
非经常性损益合计	278,056.68
所得税影响数	39,631.27
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	238,425.41



第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司是控制阀系统解决方案提供商属于仪器仪表行业，专业从事工业控制阀的研发、生产和销售，拥有优秀的设计、服务和管理团队以及 O 型球阀等 36 项专利技术，具备铸件、执行机构、阀体的生产能力，能够设计和生产出适应不同行业不同市场需求的控制阀产品，为石化、化工、环保、生化、冶金、制浆造纸、矿山、医药、能源等工业自动化企业提供客户提供个性化、多样化、系统化的控制阀整体装备过程控制系统解决方案，是工业流体自动化过程中必配置的执行装备。

公司向终端用户直接销售为主，以向系统集成客户、设备配套客户等渠道客户销售为辅。通过积极参加大型专业展来开拓国内外市场、通过派驻各地的营销人员开拓国内市场、以及为国际大型公司做贴牌（OEM）等模式开拓业务。

公司的收入来源是据客户需求订制产品，通过销售产品和服务获取利润。报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，全球经济复苏艰难曲折，国内经济下行压力持续加大，多重困难和挑战相互交织，公司积极采取应对措施，围绕公司总体发展规划，努力落实经营目标，更加积极主动推进自主创新，改善经营管理，抢抓市场机遇，加大产品结构调整力度，进一步增强企业活力，不断提高企业发展质量和效益，公司的生产经营平稳运行。

报告期内，公司实现营业收入228,148,955.58元，比上年225,145,780.63元，增长1.33%；实现利润总额16,604,283.49元，比上年28,343,000.79元，减少41.41%；归属于挂牌公司母公司的净利润为14,288,373.82元，比上年26,937,577.30元，减少46.96%。

报告期内，公司建立健全了适应未来市场竞争的运营管理体系，致力于公司产品品牌的塑造，建立完善营销体系，进一步加强市场开拓，扩大销售领域，保持销售稳定增长。同时，公司加大了研发投入力度，进一步完善公司专利产品、丰富产品系列，推动产品向高端化、成品化、模块化发展，加快专利产品和在研项目产业化进程，提升产品附加值。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重



营业收入	228,148,955.58	1.33%	-	225,145,780.63	-3.97%	-
营业成本	149,361,829.65	8.09%	65.47%	138,182,740.88	-2.89%	61.37%
毛利率	34.53%	-	-	38.63%	-	-
管理费用	21,703,363.71	-4.71%	9.51%	22,775,113.42	9.64%	10.12%
销售费用	27,912,985.78	20.09%	12.23%	23,244,103.67	4.42%	10.32%
财务费用	4,556,368.88	-3.76%	2.00%	4,734,558.48	19.59%	2.10%
营业利润	16,326,226.81	-42.40%	7.16%	28,343,000.79	-27.25%	12.59%
营业外收入	710,288.50	-77.20%	0.31%	3,115,779.77	138.62%	1.38%
营业外支出	432,231.82	120.52%	0.19%	196,003.64	-92.04%	0.09%
净利润	14,288,373.82	-46.96%	6.26%	26,937,577.30	-17.51%	11.96%

项目重大变动原因：

营业利润较上年减少 42.40%，原因系销售毛利润下降，销售费用增加所致。

营业外收入较上年减少 77.2%，系 2015 年公司收到的政府补助减少所致。

营业外支出较上年增加 120.52%，系 2015 年处置固定资产产生的损失所致。

净利润较上年减少 46.96%，系市场价格我公司市场价格竞争毛利率下降，及销售费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	227,558,187.90	149,361,829.65	224,448,297.13	138,093,952.25
其他业务收入	590,767.68		697,483.50	88,788.63
合计	228,148,955.58	149,361,829.65	225,145,780.63	138,182,740.88

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
阀门及配件	227,558,187.90	99.74%	224,448,297.13	99.69%

(3) 现金流量状况

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-3,078,754.54	26,092,742.71
投资活动产生的现金流量净额	-14,834,502.86	-24,756,314.95
筹资活动产生的现金流量净额	15,717,269.06	-4,369,226.97

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年减少 111.80%，主要系应收账款周转下降及销售费用增加所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年增加 40.08%，主要系 2015 年投资活动减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 459.73%，主要系 2015 年增发股票融资所致。

经营活动现金流量净额与净利润相差较大，主要原因系 2015 年存货增加跟应付账款减少所致。

(4) 主要客户情况

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关
----	------	------	--------	-------



				联关系
1	客户一	19,315,870.08	8.47%	否
2	客户二	11,017,987.22	4.83%	否
3	客户三	9,528,680.26	4.18%	否
4	客户四	6,387,392.74	2.80%	否
5	客户五	5,641,025.68	2.47%	否
合计		51,890,955.98	22.75%	-

(5) 主要供应商情况

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山西爱斯博德工业设备有限公司	4,700,854.70	4.02%	否
2	浙江浙丰阀门制造有限公司	4,459,476.48	3.82%	否
3	佛山市南海区同菲乐金属回收有限公司	4,339,442.74	3.71%	否
4	有氟密管阀有限公司	3,707,758.25	3.17%	否
5	温州力固机械有限公司	2,884,227.42	2.47%	否
合计		20,091,759.59	17.19%	-

(6) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	9,490,284.49	8,766,357.60
研发投入占营业收入的比例	4.16%	3.89%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	6,682,540.56	-20.66%	1.76%	8,422,853.00	-16.61%	2.38%	-26.05%
应收账款	138,350,242.22	11.34%	36.41%	124,254,492.53	15.25%	35.18%	3.50%
存货	65,541,497.41	16.55%	17.25%	56,233,700.05	-5.11%	15.92%	8.35%
长期股权投资	0	0.00%	0.00%	0	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	99,022,388.23	3.21%	26.06%	95,942,103.38	23.25%	27.17%	-4.09%
在建工程	13,611,541.46	26.58%	3.58%	10,753,248.94	38.94%	3.04%	17.76%
短期借款	76,690,000.00	25.91%	20.18%	60,910,000.00	7.16%	17.25%	16.99%
长期借款	0	0.00%	0.00%	0	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	380,006,413.32	7.60%	-	353,165,349.79	-	-	-



3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

瑞恪流体控制科技(上海)有限公司成立于2014年9月12日,注册资本为:人民币500万元(认缴),为公司全资控股子公司,主要经营范围为从事流体技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,泵、阀门及配件、自动化控制设备的销售,从事货物进口及技术进口业务。2015年处于筹备期,未产生业务及利润。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

阀门是控制流体介质的流量、流向、压力、温度等的机械装置,是管道系统的基础部件,在国民经济的各个部门应用广泛。目前,中国的阀门行业发展迅速,企业数量居全球第一,各种阀门企业约6000多家,基本实现了走出国门,全面参与国际合作与竞争,但我国阀门制造企业面临着制造能力参差不齐,高端化、智能化水平较低等诸多挑战,同时也充满着新的发展机遇。2015年我国制定的“中国制造2025”行动纲领,提出以“互联网+”模式为纽带,提升产品的设计能力,强化制造基础、提升产品质量、推行绿色制造。与此同时,浙江省高端装备制造业发展规划(2014-2020)将高端阀门列为浙江省高端装备制造业发展的重点领域。

公司将抓住发展机遇,加大高端阀门和智能控制阀门的研发和生产,不断调整产品结构,拓展新的应用领域,挖掘新的利润增长点。

(四) 竞争优势分析

1、技术优势

2010年公司被认定为国家高新技术企业,并于2013年通过复审,2011年公司被浙江省科学技术厅认定为“省级高新技术企业研究开发中心”,2012年被科技部火炬高技术产业开发中心认定为“国家火炬计划重点高新技术企业”,2012年公司控制阀被浙江省质量技术监督局认定为浙江名牌产品。公司自成立以来,坚持以市场和客户需求为导向,持续加大技术研发、创新和产业链延伸的投入,完成了高温保温夹套球阀和锅盖阀等多项科研项目,取得专利36项,掌握了包括球阀、蝶阀、刀闸阀及调节阀等产品的核心技术。公司经过多年的发展,积累了一批在技术研发、生产工艺、制造技术等领域经验丰富的技术人才,可以为客户提供符合需求的各类控制阀产品。

2、产品优势

公司经过多年的发展,在V型球阀、O型球阀、蝶阀、刀闸阀、调节阀等主要产品上积累了较多研发、生产的经验。公司在保持制浆造纸控制阀市场领先地位的同时,不断拓展化工、石化、生化、环保、能源、冶金、轻工、矿山等领域的产品开发及推广。

3、细分市场品牌优势

公司目前拥有注册商标6项,在申请商标4项;拥有专利36项、在申请专利3项;获得浙江省名牌产品、浙江省著名商标。公司凭借着长期以来的技术积累、良好的产品性能和服务,相关产品在行业内具有较高的知名度。在竞争激烈的市场竞争中,赢得了较高的品牌优势,尤其在制浆造纸行业取得了领先的竞争优势。

4、管理优势

公司在多年的经营中不断吸收先进的管理理念,不断提高公司运营效率。公司通过企业关怀让核心员工与企业的长期利益保持一致性,保持核心骨干队伍的稳定。同时通过建立合理高效的管理系统,保证企业在研发、制造、市场等方面保持高效有序运作。目前,公司从技术研究到产品开发、产品投放与



市场维护等方面都能够准确抓住市场动向，降低了产品的技术与市场风险，对企业的长期发展提供了可靠的保障。

（五）持续经营评价

公司坚持科技创新，不断增强企业创新的内生动力，积极与知名高等院校及科研机构开展研发项目合作，加大对自动控制阀的研发投入，针对制约企业发展的技术瓶颈，集中优势资源，实现重点突破，技术实力和核心竞争力不断迈上新的台阶。

公司的产品结构和销售区域不断多元化，产品应用已经从传统的制浆造纸控制阀市场，拓展到化工、石化、生化、环保、能源、冶金、轻工、矿山、医药等领域，销售区域也从国内走向了国际。

公司建立完善了设计信息化、管理信息化、生产信息、销售信息化系统，通过信息化管理平台建设进一步规范了公司的业务流程，最大程度地发挥信息系统带来的便利，提高了公司运营效率。

公司业务近几年运行平稳，管理层团队、技术团队稳定，具备持续经营能力，不存在影响经营能力的有利风险。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

控制阀产品作为工业过程控制中的一种“消耗品”，其每年的新增需求及维修、更换用量都将随我国工业的发展而逐年增加，尤以在天然气、石油化工、电力、环保、煤化工、医药、冶金、造纸、楼宇、节能等产业中需求会有较大的增长，市场空间广阔。未来工业过程控制的迅猛发展对控制阀的要求也越来越高，我国控制阀行业未来的新产品开发将会进一步走向标准化、模块化、智能化、集成化、网络化。

目前，国内控制阀市场竞争格局分为三个层次：中低端和民用阀门市场的低端生产企业形成激烈的价格竞争态势；中端工业自控阀门市场的品牌企业形成性价竞争态势；高端工业自控阀门市场主要以国外品牌及国内高端阀门制造企业形成了行业应用技术相对优势态势。我国阀门行业与国外阀门行业差距较为明显，主要存在四大综合性差距：一是技术创新能力上的差距；二是加工工艺上的差距；三是质量管理及设备方面的差距；四是流程管理上的差距。公司将立足自身优势，找准与国外阀门行业的差距，把握未来的发展趋势，不断实现优化升级。

（二）公司发展战略

公司将始终秉承“诚信、积极、创新、共赢”的价值观理念去经营企业，为实现成为中国流体控制行业的领军品牌和国际性的流体控制品牌这一愿景目标而不懈努力。坚持高品质、低成本、短交期的发展方向，坚持培育优秀员工、生产优秀产品、提供优质服务、不断持续改进的方针，稳步推动企业持续发展。

将以以高端化、智能化为导向，在巩固原有产品的市场优势基础上，加大开发自动化控制阀新技术，建设自动化控制阀研究院，不断研发新的产品，补充产品线，扩大公司产能。具体方案如下：

1、立足自身的市场优势，开拓新的市场领域

公司将发挥品牌效应和产品性价比高的特点，维持中端市场的竞争优势，同时，加大新技术、新产品的研发力度，进入高端化、智能化市场领域。为石化、化工、环保、医药等领域的中高端客户提供全套工业自动阀解决方案。

2、进一步提升智能控制阀技术和高端控制阀产品的创新能力

公司将持续专注于自身主营业务的创新与完善，积极与高等院校、科研机构合作，稳步推进力诺流体



智能测控装备研究院、博士后工作站建设，研制多通道、模块化、网络型监测诊断机载动态信息采集系统，开发中小型阀门企业高温高压控制阀智能维护系统，开发智能型高温高压控制阀。

3、积极拓展国际市场

国际业务是公司近几年增长的亮点，其收益率及资金回拢均优于国内业务，公司未来重点拓展国际业务。持续加大对国际业务的研发投入及资源配置。根据国际市场开发进度，进一步完善外贸营销服务网络，引进专业人才，实现出口收入的快速增长。

（三）经营计划或目标

根据行业发展和市场状况，结合公司的战略，制定2016年主要经营计划。具体实施计划为：

1、不断开拓新市场

从行业来看，在巩固制浆造纸控制阀市场领先地位的基础上，大力开拓化工、石化、生化、环保、能源、冶金、轻工、矿山、医药等领域；从区域来看，紧跟国家“一带一路”战略，大力开发国际市场。

2、积极推进新产品和新技术应用

2015年公司研发的V型调节三通球阀、大口径大压差高温高压套筒调节阀、大口径高压底噪音套筒调节阀、大扭矩双缸执行器、锻钢活塞式双向密封球阀、防逸散磁力传动阀等产品相继通过鉴定，将在2016年重点推广，进一步发挥公司的技术优势，增添全套工业制动阀解决方案的亮点，提升竞争优势。

3、通过提高内部管理驱动公司发展

公司通过信息化数据管理、精益管理和高精度数控设备深度融合，达到智能化生产和数据化管理决策。通过AUTOCAD、SOLIDWORKS等计算辅助系统、工业仿真等技术的应用，提高产品设计、研发过程的智能化水平。打造高效技术研发团队和生产制造团队，推动公司整体效能提高。

4、通过资本运作实现外延式扩张

通过资本市场，对上下游企业及同行业企业进行并购重组，提高企业的知名度，达到技术、人才、管理经验、市场销售网络等资源互补和整合，实现多元化发展战略。

5、进一步提高服务意识，树立良好口碑

完善和提高售前、售中、售后服务的质量，做好技术选型服务，成为客户工程设计系统方案的参谋和咨询机构；做好过程和现场服务，保障产品过程使用的稳定性和可靠性；做好信息服务，为客户下一次选型和技术改造提供参考信息资源。

6、加强人才队伍建设，实现可持续发展

企业的竞争核心是技术竞争，而技术竞争核心是人才竞争，公司将以引进人才为辅，培养人才为主，不断完善人才队伍结构，根据市场变化和岗位需求，定向对人员进行培育，做好人才储备，加强人才梯队建设。

（四）不确定性因素

1、出口业务的汇率波动因素

随着公司预期的出口业务规模不断增大，若未来人民币对美元的汇率继续不稳定，将会对公司出口业务带来更大的不确定性。

2、原材料价格变动因素

公司产品的主要原材料包括电气产品、钢材、外购件、毛坯、标准件和辅料等。原材料价格的波动会对行业经营业绩的稳定性产生一定影响，存在一定的风险。如果公司不能够合理定价，把原材料价格波动的风险向下游转移，将会存在因原材料价格波动带来的成本增加，毛利率下降的风险。

另外，由于电气产品、毛坯、钢材等主要原材料占公司产品成本比重较高，如果原材料价格持续上涨，原材料采购将占用更多的资金，从而增加公司的流动资金压力。同时，如果原材料价格持续上升，还会增大产品销售收入基数，从而可能引致公司毛利率指标下降。



三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧风险

由于自动化控制阀是工业生产过程自动化必须的执行器大类产品，自动化控制阀行业具有良好的市场前景，吸引了大量资本进入该行业。如果公司面对竞争加剧的市场环境，不能持续提高产品竞争力，将面临产品售价下降、销售收入减少、市场份额下降、行业地位降低，影响公司盈利能力的风险。

应对措施：公司将根据行业发展趋势以及市场需求的发展趋势，加大研发投入的力度，通过研究新技术和研制新产品，以此巩固公司现有的技术壁垒，丰富公司的产品结构，扩大业务规模，加大优势产品和出口产品的研发和销售，并通过加大市场推广力度进一步加强公司的竞争能力，提升公司的市场份额。

2、销售市场行业集中度风险

公司目前是国内制浆造纸工业装备领域配套控制阀的龙头企业，制浆造纸工业装备领域的销售收入占公司总收入的比例相对较大，如果造纸装备行业的需求受限、回落或者公司在该行业内的市场占有率下降，将对公司生产经营活动产生不利影响。

应对措施：公司已经意识到存在对造纸行业较为依赖的情况，通过加强其他行业营销力度，主动开拓发展新的客户，控制对前造纸行业客户较为依赖的风险，并已经取得初步成效，2014年、2015年造纸行业只占总销售份额30%左右。

3、核心技术人员缺失风险

作为高新技术企业，公司要保持核心竞争力，不断发展扩大，稳定的技术团队是至关重要的。但如果核心技术骨干缺失，又不能从市场及时补充合适的技术人员，则会对公司产品的研发、更新带来不利影响，影响公司的可持续发展。

应对措施：公司已经建立稳定的技术管理体系，具备完整的技术人员梯队；公司为了保持核心技术人员的稳定，公司通过设立持股企业并由部分核心员工持股，让员工可以分享公司业绩成长的利益，以稳定公司现有核心技术人员。

4、税收优惠政策风险

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙科发高[2010]258号文，公司被认定为高新技术企业，有效期自2010年1月1日至2012年12月31日。根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于2013年12月30日出具的《关于浙江亚通金属陶瓷有限公司等491家企业通过高新技术企业复审的通知》（浙科发高[2013]294号），公司通过高新技术企业复审，企业所得税优惠期为2013年1月1日至2015年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司2014年度、2015年度所得税按照15%所得税率计征。若未来国家税收优惠政策发生变化或者公司不能持续取得高新技术企业的资质，公司不能再获得同等幅度的税收优惠，将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

公司风险管理措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身发展，扩大自身实力，进一步增强公司的业务规模，减少公司对税收优惠政策的依赖，同时加强公司持续创新能力，确保公司符合高新技术企业的要求。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无



第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	五二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在重大资产重组的事项	否	
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：万元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、抵 押、质押）	责任类型 （一般或者 连带）	是否履 行必要 决策程 序	是否 关联 担保
浙江奥康银丰投 资担保有限公司	300	2015/6/30-2016/ 6/29	抵押	一般	是	否
总计	300	-		-	-	-

注：该笔对外担保是浙江奥康银丰投资担保有限公司为公司向浙江瑞安农村商业银行股份有限公司广场支行以 17 项专利抵押借款提供保证，公司将机器设备抵押给浙江奥康银丰投资担保有限公司，为其对本公司的借款担保提供反担保。

对外担保分类汇总：

单位：万元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	300
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：万元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额



1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	-	-	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
陈晓宇、钱爱微、王秀国、陈晓燕、任翔、戴美春、陈晓霞、吴平、苏利娟、余建平、陈孝微	为公司担保	2000	否
瑞安市凯马模具有限公司、陈晓宇、钱爱微	为公司担保	1100	否
陈晓宇	为公司担保	273	否
任翔、戴美春、余建平、陈晓宇、王秀国、吴平	为公司担保	400	否
山东华沃科技发展有限公司	公司向其销售阀门	99.16	否
山东华沃科技发展有限公司	公司向其采购配件	52.57	否
山东华沃科技发展有限公司	公司向其采购模具	4.68	否
总计	-	3,929.41	-

注：公司将召开董事会、股东大会对该关联担保事项进行补充确认。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：万元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物、土地使用权	抵押	6453.39	16.98%	公司为自身对外借款向中国工商银行股份有限公司瑞安支行进行的财产抵押担保。
土地使用权	抵押	562.40	1.48%	公司为自身对外借款向中国银行股份有限公司瑞安市支行进行的财产抵押担保。
17项专利	抵押	0	0	公司为自身对外借款向浙江瑞安农村商业银行股份有限公司广场支行进行的17项专利抵押担保。
机器设备	抵押	668.82	1.76%	浙江奥康银丰投资担保有限公司为公司向浙江瑞安农村商业银行股份有限公司广场支行以17项专利抵押借款提供保证，公司将机器设备抵押给浙江奥康银丰投资担保有限公司，为其对本公司的借款担保提供反担保。
累计值		7684.61	20.22%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。



第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	19,435,416	38.87	2,552,500	21,987,916	43.01
	其中：控股股东、实际控制人	8,935,416	17.84	1,434,000	10,369,416	20.28
	董事、监事、高管	4,793,750	9.59	1,425,000	6,218,750	12.16
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,564,584	61.13	-1,425,000	29,139,584	56.99
	其中：控股股东、实际控制人	30,564,584	61.13	-1,425,000	29,139,584	56.99
	董事、监事、高管	20,081,250	40.16	-1,425,000	18,656,250	36.49
	核心员工	0	0	0	0	0
普通股总股本		50,000,000		1,127,500	51,127,500	
普通股股东人数				225		

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (万股)	持股变动(万 股)	期末持股数(万 股)	期末持 股比例%	期末持有有限售 股份数量 (万股)	期末持有无限售 股份数量 (万股)
1	陈晓宇	1427.50	0	1427.50	27.92	1070.6250	356.8750
2	任翔	665.00	0	665.00	13.01	498.7500	166.2500
3	戴美春	533.75	0.1	533.85	10.44	382.5000	151.3500
4	王秀国	533.75	0	533.75	10.40	382.5000	151.2500
5	吴平	395.00	0.8	395.80	7.74	283.3334	112.4666
6	余建平	395.00	0	395.00	7.72	296.2500	98.7500
7	浙江睿久股 权投资有限 公司	240.00	11.8	228.20	4.46	0	228.2000
8	东方证券股 份有限公司 做市专用证 券账户	202.20	23.6	178.60	3.49	0	178.6000
9	黄立程	110.00	0	110.00	2.15	0	110.0000
10	瑞安市润诺 投资合伙企 业(有限合	79.00	0	79.00	1.54	0	79.0000



伙)						
合计：	4581.20	36.3	4546.70	88.87	2913.9584	1632.7416

前十名股东间相互关系说明：

王秀国、戴美春系第一大股东陈晓宇姐夫，除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司无控股股东

(二) 实际控制人情况

陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平直接持有公司的股份合计 3950.9 万股，占本次挂牌前公司总股本的 77.28%，六人为本公司的共同实际控制人。2012 年 3 月 9 日，陈晓宇、任翔等六位自然人股东已签署《一致行动协议书》，根据该协议，陈晓宇、任翔等六位自然人股东承诺，通过特定形式在公司会议提案及表决、公司高管提名及投票选举等事项时，意思表示一致。

(1) 陈晓宇，男，1975 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，经营师，阀门工程师。1993 年 7 月至 2002 年 12 月任瑞安调节阀厂厂长助理；2003 年 1 月至 2012 年 11 月任有限公司董事长、总经理，2012 年 11 月至今一直担任股份公司董事长、总经理。

(2) 任翔，男，1962 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1980 年 1 月至 2000 年 12 月期间任山东造纸总厂电器仪表设计工程师，济南汇通环保科技有限公司工业控制研发计算机控制研究所副所长；2001 年 1 月至 2002 年 12 月任山东前景科技发展有限公司副总经理/总工程师；2003 年 1 月至 2012 年 11 月任有限公司董事、副总经理、营销总监，2012 年 11 月至今任股份公司董事副总经理、营销总监。

(3) 余建平，男，1977 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1995 年 1 月至 2002 年 12 月任温州长江车辆机电有限公司设备动力科科长、创立汽摩配件厂厂长；2003 年 1 月至 2012 年 11 月任有限公司副总经理，2009 年 8 月至 2012 年 11 月任有限公司董事，2012 年 11 月至今任股份公司董事、副总经理。

(4) 王秀国，男，1966 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003 年 1 月至 2012 年 11 月任有限公司监事、采购部总监，2012 年 11 月至今任股份公司采购部总监。

(5) 戴美春，男，1968 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2003 年 1 月至 2012 年 11 月任有限公司监事、采购部经理，2012 年 11 月至今任股份公司采购部经理。

(6) 吴平，男，1976 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2003 年 1 月至 2009 年 8 月任有限公司董事、营销副总监，2009 年 8 月至 2012 年 11 月任有限公司营销副总监，2012 年 11 月至今任股份公司营销副总监。

公司控股股东及实际控制人在报告期内没有发生变化。

四、股份代持情况

报告期内，不存在股份代持的情况



第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格（元/股）	发行数量（股）	募集资金（元）	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015年4月1日	2015年11月2日	11.5	1,127,500	12,966,250	0	1	2	4	0	铸造车间技术改造及补充企业流动资金	否

四、间接融资情况（如有）单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
短期借款	工商银行	3,090,000.00	5.69%	2015/04/29-2016/04/28	否
短期借款	工商银行	5,930,000.00	5.66%	2015/05/18-2016/05/13	否
短期借款	工商银行	5,000,000.00	5.66%	2015/06/10-2016/06/10	否
短期借款	工商银行	2,000,000.00	5.48%	2015/07/20-2016/01/20	否
短期借款	工商银行	2,730,000.00	5.82%	2015/08/04-2016/07/29	否
短期借款	工商银行	2,690,000.00	5.82%	2015/08/0-2016/07/30	否
短期借款	工商银行	9,000,000.00	5.23%	2015/09/02-2016/02/24	否
短期借款	工商银行	7,250,000.00	5.20%	2015/09/09-2016/09/07	否
短期借款	工商银行	7,000,000.00	5.15%	2015/10/21-2016/10/18	否
短期借款	工商银行	5,000,000.00	5.22%	2015/12/07-2016/07/20	否
承兑汇票	工商银行	4,130,000.00	-	2015/09/09-2016/03/09	否
短期借款	杭州银行	4,000,000.00	4.85%	2015/08/26-2016/08/24	否
短期借款	瑞安市农村信用合作社	3,000,000.00	4.85%	2015/06/30-2016/06/29	否
短期借款	中国银行	5,000,000.00	5.39%	2015/07/27-2016/07/20	否
短期借款	中国银行	2,870,000.00	5.39%	2015/07/31-2016/07/29	否
短期借款	中国银行	3,380,000.00	5.39%	2015/07/31-2016/07/29	否
短期借款	中国银行	5,000,000.00	5.39%	2015/08/05-2016/08/04	否
短期借款	中国银行	3,750,000.00	5.39%	2015/08/06-2016/08/04	否
合计	-	80,820,000.00	-	-	-



五、利润分配情况（如有）

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 7 月 5 日	1 元	-	-

14 年已分配

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2015 年 12 月 14 日	1 元	-	-



第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
陈晓宇	董事长，总经理	男	41	大专	2015.10-2018.10	是
任翔	董事，副总经理	男	54	大专	2015.10-2018.10	是
余建平	董事，常务副总	男	39	初中	2015.10-2018.10	是
马津龙	董事	男	67	本科	2015.10-2018.10	是
鲁爱民	董事	女	52	硕士	2015.10-2018.10	是
向家伟	董事	男	42	博士	2015.10-2018.10	是
徐旦红	董事	女	48	硕士	2015.10-2018.10	否
谭启勇	监事，生产总监	男	38	大专	2015.10-2018.10	是
胡明刚	监事，销售副总	男	55	高中	2015.10-2018.10	是
王才华	监事，信息部经理	男	39	本科	2015.10-2018.10	是
冯辉彬	董事会秘书	男	38	本科	2015.10-2018.10	是
李雪梅	财务总监	女	40	本科	2015.10-2018.10	是
董事会人数：_____						7
监事会人数：_____						3
高级管理人员人数：_____						5

公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈晓宇	董事长，总经理	14,275,000	0	14,275,000	27.92	0
任翔	董事，副总经理	6,650,000	0	6,650,000	13.00	0
余建平	董事，副总经理	3,950,000	0	3,950,000	7.73	0
徐旦红	董事	0	0	0	0.00%	0
向家伟	董事	0	0	0	0.00%	0
鲁爱民	董事	0	0	0	0.00%	0
马津龙	董事	0	0	0	0.00%	0
王才华	监事，生产部经理	0	0	0	0.00%	0
胡明刚	监事，销售副总	0	0	0	0.00%	0
谭启勇	监事生产总监	0	0	0	0.00%	0
冯辉彬	董事长秘书	0	0	0	0.00%	0
李雪梅	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	24,875,000	0	24,875,000	48.65%	0



(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
向家伟	无	新任	董事	换届任命
汪克成	董事	换届	无	个人原因
谭启勇	无	新任	监事	换届任命
叶新伟	监事	换届	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

谭启勇，男，1978年10月出生，中国黑龙江籍人员，无境外永久居留权，大专学历。1999年7月参加工作 2004年-2007年东莞康创电子有限公司担任部门经理、2008年-2014年浙江汉博汽配制造有限公司担任副总经理，2015年4月任浙江力诺流体控制科技股份有限公司生产部总监。

向家伟，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1974年3月出生，工学博士学位。1993年开始参加工作，曾任湖南云箭集团有限公司技术员、桂林电子科技大学教授、加拿大渥太华大学博士后、日本名古屋大学特聘研究员、德国汉诺威大学洪堡学者；从2013年起任温州大学机电工程学院教师、硕士生导师、浙江省教育厅“钱江学者”特聘教授、温州市“580海外精英引进计划”特聘教授。入选浙江省151人才工程第一层次、温州市551第一层次人才等。研究和技术开发领域包括机电设备状态监测诊断及仪器开发、结构裂纹/损伤故障诊断、现代信号处理方法、机电系统数值模拟等。主持了过18项机电系统故障监测诊断、阀门设计开发数字化功能样机等方面省部级以上科研项目，发表论文103篇，获授权发明专利5项。担任国际期刊shock and vibration专辑：Structural Dynamical Monitoring and Fault Diagnosis主编。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	39	37
生产人员	280	285
销售人员	91	90
技术人员	47	47
财务人员	10	10
员工总计	467	469

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	42	38
专科	132	120
专科以下	292	310
员工总计	467	469



人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司人力资源队伍整体稳定。销售人员、技术人员、财务人员基本维持不变；为强化生产现场管理和培养生产管理人员，从生产一线中筛选一批优秀的员工加入行政管理工作，作为企业管理的后备队伍进行培养，强化企业管理团队的梯队建设，为企业快速发展和有效管理做积极准备；少数一线工人因家庭原因离职，但不影响公司正常生产。

2、人员招聘、引进

与专业对口的高等院校保持联系，直接招聘应届毕业生，充实、扩大、强化企业管理、技术队伍和力量；通过专业对口的中等职业技术学校 and 各类人才市场，招聘生产一线技术工人，稳定生产一线队伍，保障企业生产能力；通过企业网站、招聘会、中介机构等其他招聘途径，及时招聘、引进各类优秀人员，为企业生产、发展做积极贮备。

3、人员培训

公司重视员工的培训和生涯规划，采取多层次、多渠道、不同形式地对员工进行规章制度、企业文化、安全生产、职业技能、继续教育等各项培训，采取集中授课、一对一、外派培训、外请讲师等方式，拓展培训渠道，确保公司所有员工每年接受培训。同时在公司内部组建兼职讲师队伍，壮大企业内部培训能力和员工自身学习能力，提升公司员工的整体素质和企业核心竞争力，促进企业快速、稳定、健康发展，实现员工、企业、社会共赢。

4、员工薪酬

报告期内，公司严格按照国家、省市县的相关法律、法规、规章制度等要求，全员签订劳动合同，办理员工基本养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险等社会保险，为部分员工办理住房公积金。为员工提供有市场竞争力的薪酬和免费住宿、上班路费补贴、餐费补贴、旅游补贴、差旅补贴、生日及节假日等各项福利。每年根据员工工作绩效，实施绩效奖励，并根据企业经营状况和地区经济发展水平，进行薪酬调整。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	5	1	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

雷廷香、陈兴权、郑祖顺、张旭芝因个人原因辞职；公司已建立完整的技术团队体系，不影响公司的核心技术团队。



第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司还制订了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》、《财务管理制度》、《会计核算制度》等规章制度，涵盖了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均通过三会讨论审议，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程修改情况如下：

一、公司于2015年4月18日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改〈浙江力诺流体控制科技股份有限公司公司章程〉的议案》等议案，对公司的注册资本进行变更。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《2015年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-021）。2015年12月28日完成了公司章程的修改同时完成工商变更登记手续，并取得了温



州市市场监督管理局核发的新《营业执照》，统一社会信用代码为： 9133030074633113X9。

变更具体内容如下：

变更前注册资本：5000 万元

变更后注册资本：5112.75 万元

具体内容详见公司在全国中小企业股份 转让系统信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《 股份有限公司关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2015-015）

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议浙江力诺流体控制科技股份有限公司 2015 年股票发行方案，关于申请股东大会授权董事会全权办理定向发行事宜的议案，关于会计政策变更的议案，关于修改《浙江力诺流体控制科技股份有限公司章程》的议案，关于《董事会工作报告》的议案关于《总经理工作报告》的议案，关于《浙江力诺流体控制科技股份有限公司 2014 年度报告及摘要》的议案，关于《2014 年财务决算报告及 2015 年财务预算报告》的议案，关于《独立董事述职报告》的议案，关于《继续聘请中汇会计事务所（特殊普通合伙）为本公司审计机构》的议案，2015 年半年度报告，关于选举董事会成员的议案，选举董事长，副董事长的议案，聘任总经理、副总经理、财务总监的议案，聘任董事秘书的议案，关于 2015 年半年度利润分配的议案，关于提请股东大会授权董事会全权办理首次公开发行股票并上市筹备工作相关事宜的议案
监事会	6	公司关于企业会计政策变更的议案，关于推选叶新伟为公司监事会候选人的议案，关于《监事会工作报告》的议案，关于《2014 年度财务决算报告及 2015 年度财务预算报告》的议案，关于《继续聘请中汇会计事务所（特殊普通合伙）为本公司审计机构》的议案，关于《2014 年年度报告及摘要》的议案，2015 年半年度报告，关于选举监事会成员的议案，关于选举监事会主席的议案
股东大会	4	浙江力诺流体控制科技股份有限公司股票发行方案，关于因本次股票发行修改公司章程的议案，股票发行认购协议书，关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案，关于选举叶新伟为公司监事的议案，关于选举浙江力诺流体控制科技股份有限公司第二届董事会成员的议案，关于选举浙江力诺流体控制科技股份有限公



		<p>司第二届监事会成员的议案,关于浙江力诺流体控制科技股份有限公司 2015 年半年度利润分派的议案,关于提请股东大会授权董事会全权办理首次公开发行股票并上市筹备工作相关事宜的议案,</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议均符合相关法律、行政法规和公司章程的规定,且均严格依法履行各自的权利和义务,未出现不符合法律、法规规定的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司严格按照公司董事会议事规则等制度以及相关法律、法规的规定,完善公司法人治理结构。公司董事会、监事会和内部机构独立运作,各司其职,确保公司各项工作的规范运作。报告期内,公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则(试行)》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求,履行信息披露,畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求,按时编制并披露各期定期报告及临时报告,确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式和邮箱的畅通,在保证符合信息披露的前提下,认真、耐心 回答投资者的询问,认真记录投资者提出的意见和建议,并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研,由董事会办公室统筹安排。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会能够独立运作,对本报告期内的监督事项没有异议。

1、监事会对公司重大风险事项的监督意见报告期内,监事会依法独立运作,认真履行监督职责,在监督活动中未发现公司存在重大风险事项,对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对公司年报的审核意见

监事会认为:公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合相关法律、行政法规、中国证监会和股转系统以及《公司章程》的有关规定,报告的内容能够真实、准确、完整的反映了公司的实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人为陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平。力诺流体独立运行,不存在混合经营、合署办公等影响公司独立性的情形。公司自设立以来,在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人相区分,具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力,拥有独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下:

(一) 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道,独立开展生产经营活动,与控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

(二) 资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有。公司其他应收款、其他应付款、预收账款及预付账款基本符合公司日常生产经营活动需要。报告期,公司不存在资产被控股股东、实际控制人非正常占用的情形,也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司为防止股东及其关联方占用或者



转移公司资金、资产及其他资源，制订了详细的规定。公司资产独立。

（三）人员独立

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业担任职务、领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同与保密协议，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司人员独立。

（四）财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。公司财务独立。

（五）机构独立

公司的机构独立运作，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形，公司完全拥有机构设置自主权。公司机构独立。

公司实际控制人行为规范，没有出现超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面各自独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司目前尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。



第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	中汇会审【2016】2002 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江新城兴业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2016 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	周海斌 章祥
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2016]2002 号

浙江力诺流体控制科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江力诺流体控制科技股份有限公司(以下简称力诺流体控制公司)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是力诺流体控制公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，力诺流体控制公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力诺流体控制公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



证券简称：浙江力诺

证券代码：830985

公告编号：2018-074

主办券商：华安证券

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周海斌

中国·杭州

中国注册会计师：章祥

报告日期：2016年4月18日



二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	6,682,540.56	8,422,853.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收票据	2	25,933,031.29	24,900,380.16
应收账款	3	138,350,242.22	124,254,492.53
预付款项	4	2,199,545.73	2,235,801.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	6,841,669.13	9,071,239.68
存货	6	65,541,497.41	56,233,700.05
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	56,920.00	267,825.00
流动资产合计		245,605,446.34	225,386,291.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	8	99,022,388.23	95,942,103.38
在建工程	9	13,611,541.46	10,753,248.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10	17,044,822.02	17,545,426.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	187,901.04	152,163.98
递延所得税资产	12	4,066,326.50	3,289,082.90
其他非流动资产	13	467,987.73	97,032.15
非流动资产合计		134,400,966.98	127,779,058.03



证券简称：浙江力诺

证券代码：830985

公告编号：2018-074

主办券商：华安证券

资产总计		380,006,413.32	353,165,349.79
流动负债：			
短期借款	15	76,690,000.00	60,910,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
应付短期融资款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16	4,130,000.00	3,900,000.00
应付账款	17	40,484,507.85	43,988,407.81
预收款项	18	5,858,260.39	8,839,546.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	3,162,991.26	2,675,219.04
应交税费	20	3,890,512.62	5,618,781.21
应付利息	21	125,640.27	119,284.61
应付股利			
其他应付款	22	726,791.00	1,392,682.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		135,068,703.39	127,443,921.72
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	23	2,704,798.46	5,104,976.46
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	24	1,012,960.00	1,148,940.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,717,758.46	6,253,916.46
负债合计		138,786,461.85	133,697,838.18



所有者权益（或股东权益）：			
股本	25	51,127,500.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	113,675,120.45	102,225,804.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27	8,755,875.45	7,324,306.97
一般风险准备			
未分配利润	28	67,661,455.57	59,917,400.23
归属于母公司所有者权益合计		241,219,951.47	219,467,511.61
少数股东权益			
所有者权益合计		241,219,951.47	219,467,511.61
负债和所有者权益总计		380,006,413.32	353,165,349.79

法定代表人： 陈晓宇 主管会计工作负责人： 李雪梅 会计机构负责人： 李雪梅

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,682,514.06	8,422,315.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收票据		25,933,031.29	24,900,380.16
应收账款	1	138,350,242.22	124,254,492.53
预付款项		2,199,545.73	2,235,801.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,877,289.13	9,073,139.68
存货		65,541,497.41	56,233,700.05
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000.00	267,825.00
流动资产合计		245,634,119.84	225,387,654.25
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			



长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		99,022,388.23	95,942,103.38
在建工程		13,611,541.46	10,753,248.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,044,822.02	17,545,426.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		187,901.04	152,163.98
递延所得税资产		4,066,326.50	3,289,082.90
其他非流动资产		467,987.73	97,032.15
非流动资产合计		134,400,966.98	127,779,058.03
资产总计		380,035,086.82	353,166,712.28
流动负债：			
短期借款		76,690,000.00	60,910,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,130,000.00	3,900,000.00
应付账款		40,484,507.85	43,988,407.81
预收款项		5,858,260.39	8,839,546.25
应付职工薪酬		3,162,991.26	2,675,219.04
应交税费		3,890,512.62	5,618,781.21
应付利息		125,640.27	119,284.61
应付股利			
其他应付款		726,791.00	1,392,682.80
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		135,068,703.39	127,443,921.72
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		2,704,798.46	5,104,976.46
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			



递延收益		1,012,960.00	1,148,940.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,717,758.46	6,253,916.46
负债合计		138,786,461.85	133,697,838.18
所有者权益：			
股本		51,127,500.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		113,675,120.45	102,225,804.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,755,875.45	7,324,306.97
一般风险准备			
未分配利润		67,690,129.07	59,918,762.72
所有者权益合计		241,248,624.97	219,468,874.10
负债和所有者权益合计		380,035,086.82	353,166,712.28

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		228,148,955.58	225,145,780.63
其中：营业收入	1	228,148,955.58	225,145,780.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		211,822,728.77	196,802,779.84
其中：营业成本	1	149,361,829.65	138,182,740.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	2,158,817.38	2,218,477.19
销售费用	3	27,912,985.78	23,244,103.67
管理费用	4	21,703,363.71	22,775,113.42
财务费用	5	4,556,368.88	4,734,558.48
资产减值损失	6	6,129,363.37	5,647,786.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			



证券简称：浙江力诺

证券代码：830985

公告编号：2018-074

主办券商：华安证券

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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,326,226.81	28,343,000.79
加：营业外收入	7	710,288.50	3,115,779.77
其中：非流动资产处置利得	7		49,737.30
减：营业外支出	8	432,231.82	196,003.64
其中：非流动资产处置损失	8	113,986.28	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,604,283.49	31,262,776.92
减：所得税费用	9	2,315,909.67	4,325,199.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,288,373.82	26,937,577.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		14,288,373.82	26,937,577.30
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,288,373.82	26,937,577.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,288,373.82	26,937,577.30
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.54
（二）稀释每股收益		0.29	0.54

法定代表人：陈晓宇 主管会计工作负责人：李雪梅 会计机构负责人：李雪梅

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1	228,148,955.58	225,145,780.63
减：营业成本	1	149,361,829.65	138,182,740.88
营业税金及附加		2,158,817.38	2,218,477.19



销售费用		27,912,985.78	23,244,103.67
管理费用		21,674,497.11	22,773,650.42
财务费用		4,556,044.47	4,734,558.99
资产减值损失		6,131,243.37	5,647,886.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,353,537.82	28,344,363.28
加：营业外收入		710,288.50	3,115,779.77
其中：非流动资产处置利得			49,737.30
减：营业外支出		432,231.82	196,003.64
其中：非流动资产处置损失		113,986.28	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,631,594.50	31,264,139.41
减：所得税费用		2,315,909.67	4,325,199.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,315,684.83	26,938,939.79
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		14,315,684.83	26,938,939.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.54
（二）稀释每股收益		0.29	0.54

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		239,318,359.92	223,233,794.20
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,253,088.45	386,019.81
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,178,759.44	3,545,832.76
经营活动现金流入小计		244,750,207.81	227,165,646.77
购买商品、接受劳务支付的现金		157,848,695.65	118,095,225.06
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			
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		37,903,208.51	35,143,050.94
支付的各项税费		20,325,846.59	16,781,016.32
支付其他与经营活动有关的现金	2	31,751,211.60	31,053,611.74
经营活动现金流出小计		247,828,962.35	201,072,904.06
经营活动产生的现金流量净额		-3,078,754.54	26,092,742.71
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		18,876.75	3,774,684.00
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	3	1,372,500.00	885,400.00
投资活动现金流入小计		1,391,376.75	4,660,084.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,225,879.61	29,416,398.95
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		16,225,879.61	29,416,398.95
投资活动产生的现金流量净额		-14,834,502.86	-24,756,314.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,966,250.00	
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		144,952,368.70	120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4		8,438,258.00
筹资活动现金流入小计		157,918,618.70	128,438,258.00
偿还债务支付的现金		129,172,368.70	115,930,000.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,039,057.51	10,002,819.28
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	5	2,989,923.43	6,874,665.69
筹资活动现金流出小计		142,201,349.64	132,807,484.97
筹资活动产生的现金流量净额		15,717,269.06	-4,369,226.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		344,009.20	-118,820.88
五、现金及现金等价物净增加额		-1,851,979.14	-3,151,620.09
加：期初现金及现金等价物余额		6,843,320.76	9,994,940.85
六、期末现金及现金等价物余额		4,991,341.62	6,843,320.76

法定代表人：陈晓宇 主管会计工作负责人：李雪梅 会计机构负责人：李雪梅

(六) 母公司现金流量表 单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		239,318,359.92	223,233,794.20
收到的税费返还		1,253,088.45	386,019.81
收到其他与经营活动有关的现金		4,178,757.85	3,545,832.25
经营活动现金流入小计		244,750,206.22	227,165,646.26
购买商品、接受劳务支付的现金		157,848,695.65	118,095,225.06
支付给职工以及为职工支付的现金		37,903,208.51	35,143,050.94
支付的各项税费		20,325,846.59	16,781,016.32
支付其他与经营活动有关的现金		31,750,699.00	31,054,148.74
经营活动现金流出小计		247,828,449.75	201,073,441.06
经营活动产生的现金流量净额		-3,078,243.53	26,092,205.20
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,876.75	3,774,684.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,372,500.00	885,400.00
投资活动现金流入小计		1,391,376.75	4,660,084.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,225,879.61	29,416,398.95
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		16,225,879.61	29,416,398.95
投资活动产生的现金流量净额		-14,834,502.86	-24,756,314.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,966,250.00	
取得借款收到的现金		144,952,368.70	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			8,438,258.00
筹资活动现金流入小计		157,918,618.70	128,438,258.00



证券简称：浙江力诺

证券代码：830985

公告编号：2018-074

主办券商：华安证券

偿还债务支付的现金		129,172,368.70	115,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,039,057.51	10,002,819.28
支付其他与筹资活动有关的现金		2,989,923.43	6,874,665.69
筹资活动现金流出小计		142,201,349.64	132,807,484.97
筹资活动产生的现金流量净额		15,717,269.06	-4,369,226.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		344,009.20	-118,820.88
五、现金及现金等价物净增加额		-1,851,468.13	-3,152,157.60
加：期初现金及现金等价物余额		6,842,783.25	9,994,940.85
六、期末现金及现金等价物余额		4,991,315.12	6,842,783.25



证券简称：浙江力诺

证券代码：830985

公告编号：2018-074
主办券商：华安证券

(七) 合并股东权益变动表 单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				102,225,804.41				7,324,306.97		59,917,400.23		219,467,511.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				102,225,804.41				7,324,306.97		59,917,400.23		219,467,511.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,127,500.00				11,449,316.04				1,431,568.48		7,744,055.34		21,752,439.86
(一) 综合收益总额											14,288,373.82		14,288,373.82
(二) 所有者投入和减少资本	1,127,500.00				11,449,316.04								12,576,816.04
1. 股东投入的普通股	1,127,500.00				11,449,316.04								12,576,816.04
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									1,431,568.48		-6,544,318.48		-5,112,750.00



证券简称：浙江力诺

证券代码：830985

公告编号：2018-074
主办券商：华安证券

1. 提取盈余公积									1,431,568.48			-1,431,568.48		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-5,112,750.00		-5,112,750.00
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. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	51,127,500.00				113,675,120.45					8,755,875.45		67,661,455.57		241,219,951.47

项目	上期											少数 股东 权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合	专 项	盈余公积	一般 风险	未分配利润		
	优先	永续	其										



证券简称：浙江力诺

证券代码：830985

公告编号：2018-074
主办券商：华安证券

		股	债	他		收益	储 备		准备			
一、上年期末余额	50,000,000.00				102,225,804.41			4,630,412.99		41,673,716.91		198,529,934.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				102,225,804.41			4,630,412.99		41,673,716.91		198,529,934.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,693,893.98		18,243,683.32		20,937,577.30
（一）综合收益总额										26,937,577.30		26,937,577.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								2,693,893.98		-8,693,893.98		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,693,893.98		-2,693,893.98		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,000,000.00		-6,000,000.00
4. 其他												



证券简称：浙江力诺

证券代码：830985

公告编号：2018-074
主办券商：华安证券

(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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				102,225,804.41				7,324,306.97		59,917,400.23		219,467,511.61

法定代表人：陈晓宇 主管会计工作负责人：李雪梅 会计机构负责人：李雪梅

c

(八) 母公司股东权益变动表 单位：元

项目	本期										
	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	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				102,225,804.41				7,324,306.97	59,918,762.72	219,468,874.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											



证券简称：浙江力诺

证券代码：830985

公告编号：2018-074

主办券商：华安证券

其他										
二、本年期初余额	50,000,000.00			102,225,804.41			7,324,306.97	59,918,762.72	219,468,874.10	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,127,500.00			11,449,316.04			1,431,568.48	7,771,366.35	21,779,750.87	
（一）综合收益总额								14,315,684.83	14,315,684.83	
（二）所有者投入和减少资本	1,127,500.00			11,449,316.04					12,576,816.04	
1. 股东投入的普通股	1,127,500.00			11,449,316.04					12,576,816.04	
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							1,431,568.48	-6,544,318.48	-5,112,750.00	
1. 提取盈余公积							1,431,568.48	-1,431,568.48		
2. 对所有者（或股东）的分配								-5,112,750.00	-5,112,750.00	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	51,127,500.00			113,675,120.45			8,755,875.45	67,690,129.07	241,248,624.97	



证券简称：浙江力诺

证券代码：830985

公告编号：2018-074
主办券商：华安证券

项目	上期										
	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	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				102,225,804.41				4,630,412.99	41,673,716.91	198,529,934.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				102,225,804.41				4,630,412.99	41,673,716.91	198,529,934.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,693,893.98	18,245,045.81	20,938,939.79
（一）综合收益总额										26,938,939.79	26,938,939.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									2,693,893.98	-8,693,893.98	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,693,893.98	-2,693,893.98	
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,000,000.00	-6,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											



证券简称：浙江力诺

证券代码：830985

公告编号：2018-074
主办券商：华安证券

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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	50,000,000.00				102,225,804.41			7,324,306.97	59,918,762.72	219,468,874.10



财务报表附注

一、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，



公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并



利润表中净利润项目下单独列示。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。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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：

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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均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。



（八）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

（九）外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

（十）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和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）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权



益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于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的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。



5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提



高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
其他组合	以应收融资租赁保证金为信用风险组合确认依据	单独进行价值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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, 下同)	5	5



1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资的确认和计量



1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为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。购买方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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。



(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	50	5	1.90
机器设备	5-10	5	9.50-19.00



运输工具	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	3-10	5	9.50-31.67

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

按本财务报表附注二(二十三)所述会计政策进行认定和计价。

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。

6. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。



3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用的确认和计量

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量



无形资产按成本进行初始计量。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。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶



段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入确认原则

1. 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，既没有保留与所有权相联系的继



续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司国内产品销售，如需要安装或检验调试的，在购买方接受商品且安装或检验调试完毕时确认销售收入；无需安装或检验调试的，在产品出库且对方确认收到产品时确认销售收入。

本公司出口销售均以货物在指定的装运港装船，办结出境手续时确认销售收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

(二十一) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

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

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管



理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司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；(2)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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 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，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有



权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(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。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本公司2015年实施财政部当年度最新修订的企业会计准则及相关具体规定，并对报告期内的比较财务报表进行了重新表述。

本期将与资产相关的政府补助由其他非流动负债科目调整为递延收益科目列示，并对报告期内的期初数进行同口径调整披露。



2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(二十五) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

二、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按17%的税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%、9%、13%及15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注] 本公司按 15% 税率计缴企业所得税，子公司瑞格流体控制科技(上海)有限公司按照 25% 税率计缴企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙科发高[2013]294号文件批准，公司2013年度通过高新技术企业复审，认定有效期为2013-2015年度，故2015年度减按15%的税率计缴企业所得税。

三、本期合并财务报表范围

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
瑞格流体控制科技(上海)有限公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海市	批发和零售业	500.00	流体技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、



					技术转让，泵、阀门及配件、自动化控制设备的销售，从事货物进口及技术存进口业务
--	--	--	--	--	--

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
瑞格流体控制科技(上海)有限公司			100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
瑞格流体控制科技(上海)有限公司		

四、合并范围的变更

本期无变动。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2015 年 1 月 1 日，期末系指 2015 年 12 月 31 日；本期系指 2015 年度，上年系指 2014 年度。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
美元	2,011.00	6.4936	13,058.63			
欧元	208.64	7.0952	1,480.34			
里亚尔	10,325,000.00	0.000215422	2,224.23			
卢比	12,260.00	0.09770873	1,197.91			
小计			<u>17,961.11</u>			
银行存款						
人民币			4,837,498.10			6,642,284.47



证券简称：浙江力诺

证券代码：830985

公告编号：2018-074

主办券商：华安证券

美元	3,217.89	6.4936	20,895.69	28,943.81	6.1190	177,107.17
欧元				3,209.55	7.4556	23,929.12
小 计			<u>4,858,393.79</u>			<u>6,843,320.76</u>
其他货币资金						
人民币			1,487,709.00			1,579,532.24
美元	49,044.70	6.4936	318,476.66			
小 计			<u>1,806,185.66</u>	[注]		<u>1,579,532.24</u>
合 计			<u>6,682,540.56</u>			<u>8,422,853.00</u>

[注]期末余额包括银行承兑汇票保证金 1,239,000.00 元、保函保证金 452,198.94 元和可随时用于支付的其他货币资金 114,986.72 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,933,031.29	24,900,380.16

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据共计 9,852,069.52 元，其中金额最大的前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
上海俊叶纸业有限公司	2015/11/13	2016/05/1 3	700,000.00
东营市佳昊化工有限责任公司	2015/11/05	2016/05/0 5	500,000.00
江苏光恒科技有限公司	2015/09/23	2016/03/2 3	500,000.00
江阴市常新配件工业有限公司	2015/11/20	2016/05/2 0	500,000.00
河南省金润达齿轮制造有限公司	2015/10/10	2016/04/1 0	400,000.00
小 计			<u>2,600,000.00</u>

3. 应收账款

(1) 明细情况



种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	158,782,217.11	96.56	21,140,379.19	13.31	139,775,603.98	96.38	17,380,027.28	12.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	5,663,908.47	3.44	4,955,504.17	87.49	5,257,167.85	3.62	3,398,252.02	64.64
合 计	<u>164,446,125.58</u>	<u>100.00</u>	<u>26,095,883.36</u>	<u>15.87</u>	<u>145,032,771.83</u>	<u>100.00</u>	<u>20,778,279.30</u>	<u>14.33</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄组合：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	97,561,670.62	61.44	4,878,083.53	86,650,441.22	61.99	4,332,522.06
1-2年	33,656,586.98	21.20	3,365,658.70	30,597,268.05	21.89	3,059,726.81
2-3年	14,974,427.64	9.43	4,492,328.29	12,573,082.39	9.00	3,771,924.72
3-4年	6,970,761.26	4.40	3,485,380.63	6,973,849.37	4.99	3,486,924.69



				1,260,169.74	0.90	1,008,135.79
4-5年	3,499,212.87	2.20	2,799,370.30			
				1,720,793.21	1.23	1,720,793.21
5年以上	2,119,557.74	1.33	2,119,557.74			
	<u>158,782,217.1</u>			<u>139,775,603.9</u>		
小计	<u>1</u>	<u>100.00</u>	<u>21,140,379.19</u>		<u>100.00</u>	<u>17,380,027.28</u>
				<u>8</u>		

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
洛阳万年硅业有限公司 等公司	5,663,908.47	4,955,504.17	87.49	客户已进入破产程序或经营困难

(3) 以前期间已全额或大比例计提坏账准备，报告期内又全额或部分收回或转回的应收

账款

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
济南圣泉集团股份有限 公司	协商后收回	预计无法收回	100%	20,640.00

(4) 报告期通过债务重组等其他方式收回的应收账款

单位名称	债务重组方式	账面余额	重组前累计已计提的坏账准备	收回的应收账款	收回方式	重组损失金额	转销的坏账准备	转回的坏账准备
四川瑞能硅材料有限公司	以现金资产清偿债务	2,225,124.10	597,787.63	1,557,587.00	现金资产	69,749.47	597,787.6	3
上海新华控制技术(集团)有限公司等	以现金资产清偿债务	483,096.40	180,178.80	307,211.30	现金资产	72,954.55	102,930.5	77,248.2
济南圣泉集团股份有限公司等	以非现金资产清偿债务	1,261,985.41	535,131.67	1,189,985.4	非现金资产	45,474.00	26,526.00	508,605.67
小计		<u>3,970,205.91</u>	<u>1,313,098.1</u>	<u>3,054,783.7</u>		<u>188,178.0</u>	<u>727,244.1</u>	<u>585,853.88</u>

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东营市俊源石油技术开发有限公司	货款	28,800.00	预计无法收回	否

(6) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(7) 期末应收账款金额前 5 名情况



单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 第一名	非关联方	15,562,368.00	1年以内	9.46
2. 第二名	非关联方	5,184,998.30	[注1]	3.15
3. 第三名	非关联方	4,366,543.00	1年以内	2.66
4. 第四名	非关联方	4,095,918.43	1年以内	2.49
5. 第五名	非关联方	3,269,055.40	[注2]	1.99
小计		<u>32,478,883.13</u>		<u>19.75</u>

[注1]其中1年以内666,252.00元，1-2年4,518,746.30元。

[注2]其中1年以内3,420.00元，1-2年3,265,635.40元。

(8)期末无应收关联方款项。

(9)期末应收账款无保理融资情况。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,199,545.73	100.00	2,235,801.34	100.00

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
1. 天津市塘沽第一阀门厂	非关联方	336,570.00	1年以内	预付材料款
2. 山东华沃科技发展有限公司	关联方	244,106.51	1年以内	预付材料款
3. 上海万讯仪表有限公司	非关联方	203,000.00	1年以内	预付材料款
4. 陕西汇诚鑫工贸有限公司	非关联方	202,879.49	1年以内	预付材料款
5. 山东大行测控仪表工程有限公司	非关联方	181,693.25	1年以内	预付材料款
小计		<u>1,168,249.25</u>		

(3) 期末预付款项中关联方款项余额如下：

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
山东华沃科技发展有限公司	关联方	244,106.51	1年以内	预付材料款



(4) 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	7,587,871.42	100.00	746,202.29	9.83	9,804,376.84	100.00	733,137.16	7.48
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>7,587,871.42</u>	<u>100.00</u>	<u>746,202.29</u>	<u>9.83</u>	<u>9,804,376.84</u>	<u>100.00</u>	<u>733,137.16</u>	<u>7.48</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,262,533.91	67.37	213,126.70	5,269,026.48	61.68	263,451.32
1-2 年	797,531.31	12.61	79,753.13	2,837,763.36	33.21	283,776.34
2-3 年	936,758.20	14.81	281,027.46	335,590.00	3.93	100,677.00
3-4 年	304,590.00	4.81	152,295.00	27,249.00	0.32	13,624.50
4-5 年	25,000.00	0.40	20,000.00	8,410.00	0.10	6,728.00



5年以上				64,880.00	0.76	64,880.00
小计	<u>6,326,413.42</u>	<u>100.00</u>	<u>746,202.29</u>	<u>8,542,918.84</u>	<u>100.00</u>	<u>733,137.16</u>

② 其他组合：

款项内容	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收融资租赁 保证金款项	1,261,458.00			1,261,458.00		

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东正信招标有限责任公司 等	投标保证金	63,290.00	预计无法收回	否

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
远东国际租赁有限公司	1,261,458.00	融资租赁保证金
浙江省瑞安经济开发区管理委员会	427,500.00	土地履约保证金
小计	<u>1,688,958.00</u>	

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
1. 远东国际租赁有限公司	非关联方	保证金	1,261,458.00	1-2年	16.62
2. 浙江省瑞安经济开发区管理委员会	非关联方	保证金	427,500.00	2-3年	5.63
3. 办事处备用金-华东办	非关联方	备用金	335,468.70	1年以内	4.42
4. 烟台万华聚氨酯股份有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	3-4年	3.95
5. 办事处备用金-华中办	非关联方	备用金	272,458.00	1年以内	3.59
小计			<u>2,596,884.70</u>		<u>34.21</u>

(7) 期末无应收关联方款项情况。

6. 存货

(1) 明细情况



项 目	期末数			期初数		
	跌价准			跌价准		
	账面余额	备	账面价值	账面余额	备	账面价值
原材料	31,234,125.38		31,234,125.38	31,800,393.10		31,800,393.10
在产品	24,517,547.63		24,517,547.63	12,244,132.69		12,244,132.69
库存商品	7,830,583.10		7,830,583.10	10,616,588.49		10,616,588.49
周转材料	1,959,241.30		1,959,241.30	1,572,585.77		1,572,585.77
合 计	<u>65,541,497.41</u>		<u>65,541,497.41</u>	<u>56,233,700.05</u>		<u>56,233,700.05</u>

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付展览费等	50,000.00	267,825.00
待抵扣税费	6,920.00	
合 计	<u>56,920.00</u>	<u>267,825.00</u>

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	58,680,240.82	872,927.00					59,553,167.82
机器设备	43,213,388.31	5,133,997.35	3,499,634.97		26,000.00		51,821,020.63
运输工具	6,196,954.67	559,000.00		349,267.00	150,520.00		6,954,701.67



办公设备	5,875,232.57	210,079.59				6,085,312.16
合计	<u>113,965,816.37</u>	<u>6,776,003.94</u>	<u>3,499,634.97</u>	<u>349,267.00</u>	<u>176,520.00</u>	<u>124,414,202.28</u>
2) 累计折旧		计提				
房屋及建筑物	1,022,046.26	1,226,508.84				2,248,555.10
机器设备	12,047,847.93	4,458,414.37		10,291.75		16,495,970.55
运输工具	3,186,089.01	857,223.39		33,365.22		4,009,947.18
办公设备	1,767,729.79	869,611.43				2,637,341.22
合计	<u>18,023,712.99</u>	<u>7,411,758.03</u>		<u>43,656.97</u>		<u>25,391,814.05</u>
3) 账面价值						
房屋及建筑物	57,658,194.56					57,304,612.72
机器设备	31,165,540.38					35,325,050.08
运输工具	3,010,865.66					2,944,754.49
办公设备	4,107,502.78					3,447,970.94
合计	<u>95,942,103.38</u>					<u>99,022,388.23</u>

[注]本期折旧额 7,411,758.03 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 3,499,634.97 元，由债务重组转入的固定资产原值 349,267.00 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,645,278.21 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 融资租赁租入的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,425,866.35	1,447,700.05		5,978,166.30

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
威尼斯小镇公寓	907,717.95	864,601.35	待交付验收之后办理	2016年

(6) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十之说明。

9. 在建工程

(1) 明细情况



工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞云铸造厂房	12,327,122.41		12,327,122.41	7,919,624.37		7,919,624.37
待安装设备				2,310,731.37		2,310,731.37
零星工程	1,284,419.05		1,284,419.05	522,893.20		522,893.20
合计	<u>13,611,541.46</u>		<u>13,611,541.46</u>	<u>10,753,248.94</u>		<u>10,753,248.94</u>

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期		期末数
				本期转入	其他减少	
飞云铸造厂房	2,151.60 万					
	元	7,919,624.37	4,407,498.04			12,327,122.41
待安装设备		2,310,731.37	1,188,903.60	3,499,634.97		
零星工程		522,893.20	761,525.85			1,284,419.05
合计		<u>10,753,248.94</u>	<u>6,357,927.49</u>	<u>3,499,634.97</u>		<u>13,611,541.46</u>

(续上表)

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本		本期利息 资本化率 (%)	资金来源
			化累计金 额	其中:本期利 息资本化金额		
飞云铸造厂房	57.29	70.00				自筹
待安装设备						
零星工程						
合计						

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
1) 账面原值							



土地使用权	17,885,800.00				17,885,800.00
管理软件	1,122,876.73	48,085.48		87,179.50	1,083,782.71
合 计	<u>19,008,676.73</u>	<u>48,085.48</u>		<u>87,179.50</u>	<u>18,969,582.71</u>
2) 累计摊销		计提	其他	处置	其他
土地使用权	1,288,295.48	357,716.04			1,646,011.52
管理软件	174,954.57	103,794.60			278,749.17
合 计	<u>1,463,250.05</u>	<u>461,510.64</u>			<u>1,924,760.69</u>
3) 期末价值					
土地使用权	16,597,504.52				16,239,788.48
管理软件	947,922.16				805,033.54
合 计	<u>17,545,426.68</u>				<u>17,044,822.02</u>

[注]本期摊销额 461,510.64 元。本期减少系公司于 2014 年底购入的管理软件，与公司设备不兼容，本期退回。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注十之说明。

(4) 期末无未办妥权证的无形资产。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房绿化费	88,163.98		19,592.04		68,571.94
其 他	64,000.00	71,329.10	16,000.00		119,329.10
合 计	<u>152,163.98</u>	<u>71,329.10</u>	<u>35,592.04</u>		<u>187,901.04</u>

12. 递延所得税资产

(1) 明细情况

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	3,914,382.50	26,095,883.36	3,116,741.90	20,778,279.30
递延收益的所得税影响	151,944.00	1,012,960.00	172,341.00	1,148,940.00
合 计	<u>4,066,326.50</u>	<u>27,108,843.36</u>	<u>3,289,082.90</u>	<u>21,927,219.30</u>



(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	30,653.50	1,462.49

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2019 年	1,462.49	1,462.49
2020 年	29,191.01	
小 计	<u>30,653.50</u>	<u>30,653.50</u>

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
未实现售后租回损益	50,456.70 [注]	97,032.15
预付设备、工程等款项	417,531.03	
合 计	<u>467,987.73</u>	<u>97,032.15</u>

[注] 详见本财务报表附注十二其他重要事项之说明。

14. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	21,511,416.46	6,129,363.37	-20,640.00	819,334.18[注]	26,842,085.65

[注] 其中应收款项核销 92,090.00 元，债务重组转销 727,244.18 元。

15. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	15,480,000.00	3,000,000.00
保理借款	17,750,000.00	



抵押借款	35,960,000.00	30,160,000.00
保证+抵押借款	22,250,000.00	10,000,000.00
保证+质押借款	3,000,000.00	
合计	<u>76,690,000.00</u>	<u>60,910,000.00</u>

16. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,130,000.00	3,900,000.00

[注]其中下一会计期间将到期的金额为 4,130,000.00 元。

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

17. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	39,226,719.01	43,500,202.98
1-2 年	1,223,803.35	463,948.82
2-3 年	33,985.49	24,256.01
合计	<u>40,484,507.85</u>	<u>43,988,407.81</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

18. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	5,248,299.71	8,572,429.48
1-2 年	606,066.68	251,226.35
2-3 年	3,894.00	



3-4 年		15,890.42
合 计	<u>5,858,260.39</u>	<u>8,839,546.25</u>

(2) 期末预收款项中关联方款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	款项性质
山东华沃科技发展有限公司	关联方	188,837.00	1 年以内	货款

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

19. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	2,504,668.64	36,418,458.08	36,087,815.56	2,835,311.16
其中：工资、奖金、津贴和补贴	2,384,625.66	32,518,002.74	32,297,926.30	2,604,702.10
职工福利费		874,405.41	874,405.41	
医疗保险费	101,219.55	1,205,125.23	1,095,296.58	211,048.20
工伤保险费	8,164.03	99,600.88	99,311.85	8,453.06
生育保险费	10,659.40	127,799.87	127,351.47	11,107.80
住房公积金		815,409.00	815,409.00	
工会经费		621,614.00	621,614.00	
职工教育经费		156,500.95	156,500.95	
二、离职后福利	170,550.40	1,972,522.65	1,815,392.95	327,680.10
其中：基本养老保险费	149,231.60	1,782,019.32	1,620,232.52	311,018.40
失业保险费	21,318.80	190,503.33	195,160.43	16,661.70
合 计	<u>2,675,219.04</u>	<u>38,390,980.73</u>	<u>37,903,208.51</u>	<u>3,162,991.26</u>

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,793,187.10	3,192,297.31
企业所得税	550,095.74	1,771,153.00
城市维护建设税	297,129.91	356,248.36
教育费附加	127,341.39	152,677.87



地方教育附加	84,894.26	101,785.23
水利建设专项资金	37,864.22	44,619.44
合 计	<u>3,890,512.62</u>	<u>5,618,781.21</u>

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	125,640.27	119,284.61

22. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	600,000.00	628,917.00
尚未结算经营费用	126,791.00	763,765.80
合 计	<u>726,791.00</u>	<u>1,392,682.80</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

23. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	2,704,798.46	5,104,976.46

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款

单 位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
远东国际租赁有限公司		2,704,798.46		5,104,976.46

(3) 期末无长期应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

24. 递延收益



(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,148,940.00		135,980.00	1,012,960.00	与资产相关政府补助

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
年产1万台硬密封球阀及3万台启动执行器技改项目	1,148,940.00		135,980.00		1,012,960.00	与资产相关

25. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00	1,127,500.00				1,127,500.00	51,127,500.00

(2) 本期股权变动情况说明

本期股本增减变动情况详见本财务报表附注十二(一)定向发行股票之说明。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	102,225,804.41	11,449,316.04		113,675,120.45

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积增减变动情况详见本财务报表附注十二(一)定向发行股票之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,324,306.97	1,431,568.48		8,755,875.45

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明



本期盈余公积计提情况详见本财务报表附注五(一)28(2)之说明。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	59,917,400.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,288,373.82
减：提取法定盈余公积	1,431,568.48
支付普通股股利	5,112,750.00
期末未分配利润	<u>67,661,455.57</u>

(2) 利润分配情况说明

根据公司2015年11月27日股东大会通过的2014年度利润分配方案，公司以2015年12月11日的总股本51,127,500.00 股为基数，每10股派发现金股利1元(含税)，合计派发现金股利5,112,750.00元。

(3) 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利5,112,750.00元。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本年数	上年数
1) 营业收入		
主营业务收入	227,558,187.90	224,448,297.13
其他业务收入	590,767.68	697,483.50
合 计	<u>228,148,955.58</u>	<u>225,145,780.63</u>

2) 营业成本

项 目	本年数	上年数
主营业务成本	149,361,829.65	138,093,952.25
其他业务成本		88,788.63
合 计	<u>149,361,829.65</u>	<u>138,182,740.88</u>



(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
阀门	227,558,187.90	149,361,829.65	224,448,297.13	138,093,952.25

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内销	206,295,475.11	136,049,254.88	189,864,446.60	119,393,214.34
外销	21,262,712.79	13,312,574.77	34,583,850.53	18,700,737.91
小计	<u>227,558,187.90</u>	<u>149,361,829.65</u>	<u>224,448,297.13</u>	<u>138,093,952.25</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. 第一名	19,315,870.08	8.47
2. 第二名	11,017,987.22	4.83
3. 第三名	9,528,680.26	4.18
4. 第四名	6,387,392.74	2.80
5. 第五名	5,641,025.68	2.47
小计	<u>51,890,955.98</u>	<u>22.75</u>

2. 营业税金及附加

项目	本年数	上年数
营业税		40,360.65
城市维护建设税	1,125,442.76	1,140,780.11
教育费附加	482,332.58	486,830.06
地方教育附加	321,555.10	324,553.38
水利建设专项资金	229,486.94	225,952.99
合计	<u>2,158,817.38</u>	<u>2,218,477.19</u>



3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,018,114.80	6,382,537.45
差旅交通费	4,609,858.02	4,554,439.24
运 费	3,800,162.41	3,884,974.54
包装费	2,659,159.94	2,516,794.30
办公及业务招待费	5,687,820.63	3,370,318.60
市场推广费用	3,027,887.06	1,724,840.01
出口相关费用	604,603.55	361,649.71
折旧与摊销	419,642.18	382,014.82
其 他	85,737.19	66,535.00
合 计	<u>27,912,985.78</u>	<u>23,244,103.67</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发费用	9,490,284.49	8,766,357.60
职工薪酬	5,278,358.47	5,003,139.31
中介费	1,794,732.55	2,270,617.79
折旧与摊销	1,799,659.64	1,603,548.75
差旅费	974,255.44	1,309,098.82
办公费	522,495.04	1,243,258.38
税 费	729,943.89	711,665.49
业务招待费	129,524.52	198,747.38
其 他	984,109.67	1,668,679.90
合 计	<u>21,703,363.71</u>	<u>22,775,113.42</u>

5. 财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	4,932,663.17	4,067,939.25
减：利息收入	75,726.59	9,264.64



汇兑损益	-657,778.69	118,820.88
融资租赁费用	167,762.74	366,942.65
其他	189,448.25	190,120.34
合计	<u>4,556,368.88</u>	<u>4,734,558.48</u>

6. 资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	6,129,363.37	5,647,786.20

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		49,737.30	
政府补助	693,832.00	3,066,042.47	693,832.00
其他	16,456.50		16,456.50
合计	<u>710,288.50</u>	<u>3,115,779.77</u>	<u>710,288.50</u>

(2) 政府补助说明

政府补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
2015 年度稳岗补贴	151,792.00	与收益相关	《关于开展 2015 年度稳岗补贴申报工作的通知》
两化融合示范企业奖励	100,000.00	与收益相关	《关于组织申报 2013 年温州市“两化”融合试点示范企业的通知》温经信信息（2013）137 号
2014 年度企业技术创新奖励	80,000.00	与收益相关	《关于公布 2014 年度企业技术创新奖励等名单的通知》瑞政办（2015）46 号
高校毕业生就业见习补贴	65,460.00	与收益相关	《瑞安市人力资源和社会保障局关于给予瑞立集团等 27 家单位高校毕业生就业见习相关补贴的通知》瑞人社（2014）192 号
2015 年科技创新专项资金	50,000.00	与收益相关	《关于下达瑞安市 2015 年科技创新专项资金（奖励第一批）的通知》瑞科（2015）4 号
2014 年度财政科技经费补助	45,600.00	与收益相关	《关于下达 2014 年度转移支付县市财政科技经费的通知》瑞科（2015）37 号
瑞安市 2015 年科技创新专项资金	20,000.00	与收益相关	《关于下达瑞安市 2015 年科技创新专项资金（第三批）的通知》瑞科（2015）33 号



2014年瑞安市科学技术进步奖	10,000.00	与收益相关	《关于公布2014年瑞安市科学技术进步奖名单的通知》瑞政发（2015）18号
2015年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	4,000.00	与收益相关	《关于下达2015年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项（省第二批知识产权保护和管理专项）资金的通知》浙财教（2015）37号
零星补助	31,000.00	与收益相关	
递延收益摊销	135,980.00	与资产相关	详见本财务报表附注六（一）24之说明。
小计	<u>693,832.00</u>		

8. 营业外支出

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	113,986.28		113,986.28
其中：固定资产处置损失	113,986.28		113,986.28
债务重组损失	188,178.02		188,178.02
捐赠支出	31,500.00	180,000.00	31,500.00
其他	98,567.52	16,003.64	98,567.52
合计	<u>432,231.82</u>	<u>196,003.64</u>	<u>432,231.82</u>

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本年数	上年数
本期所得税费用	3,093,153.27	5,158,727.05
递延所得税调整	-777,243.60	-833,527.43
合计	<u>2,315,909.67</u>	<u>4,325,199.62</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	16,604,283.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,490,642.52
子公司适用不同税率的影响	-2,919.10



不可抵扣的成本、费用和损失及其他影响	466,606.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	7,297.75
研发支出加计扣除的影响	-645,718.34
所得税费用	<u>2,315,909.67</u>

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
收到政府补助	557,852.00	2,699,720.00
收回保证金	2,443,622.24	831,848.12
收回备用金	1,085,102.11	
其 他	92,183.09	14,264.64
合 计	<u>4,178,759.44</u>	<u>3,545,832.76</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
支付备用金	778,892.47	1,724,143.57
付现费用	28,974,552.67	27,354,149.32
支付保证金	1,717,698.94	1,779,315.21
支付往来款	150,000.00	
其 他	130,067.52	196,003.64
合 计	<u>31,751,211.60</u>	<u>31,053,611.74</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
收回土地开发建设进度履约保证金	1,372,500.00	600,000.00
收到与资产相关的补助		285,400.00
合 计	<u>1,372,500.00</u>	<u>885,400.00</u>



4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
收到售后租回融资款		7,148,258.00
收回融资租赁保证金		1,290,000.00
合 计		<u>8,438,258.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
存入融资租赁保证金		1,261,458.00
归还融资租赁款	2,600,489.47	5,291,565.69
支付融资租赁手续费		321,642.00
支付定向增发直接相关交易费用	389,433.96	
合 计	<u>2,989,923.43</u>	<u>6,874,665.69</u>

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,288,373.82	26,937,577.30
加：资产减值准备	6,129,363.37	5,647,786.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	7,411,758.03	6,180,963.65
无形资产摊销	461,510.64	462,191.79
长期待摊费用摊销	35,592.04	25,796.02
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)	113,986.28	
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)	4,442,647.22	4,553,702.78
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)	-777,243.60	-833,527.43
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)	-9,307,797.36	3,026,517.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,904,854.79	-27,045,299.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,972,090.19	7,137,034.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,078,754.54	26,092,742.71
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		7,425,866.35
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,991,341.62	6,843,320.76
减: 现金的期初余额	6,843,320.76	9,994,940.85
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	-1,851,979.14	-3,151,620.09

(2) 现金和现金等价物

项 目	本年数	上年数
一、现金	4,991,341.62	6,843,320.76
其中: 库存现金	17,961.11	
可随时用于支付的银行存款	4,858,393.79	6,843,320.76
可随时用于支付的其他货币资金	114,986.72	
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	4,991,341.62	6,843,320.76

[注]现金流量表补充资料的说明:

现金流量表中现金期末数为 4,991,341.62 元, 资产负债表中货币资金期末数为 6,682,540.56 元, 差额 1,691,198.94 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现



金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,239,000.00 元以及保函保证金 452,198.94 元。

现金流量表中现金期初数为 6,843,320.76 元，资产负债表中货币资金期初数为 8,422,853.00 元，差额 1,579,532.24 元，系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,170,000.00 元以及保函保证金 409,532.24 元。

六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2015 年 1 月 1 日，期末系指 2015 年 12 月 31 日；本期系指 2015 年度，上年系指 2014 年度。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	158,782,217.11	96.56	21,140,379.19	13.31	139,775,603.98	96.38	17,380,027.28	12.43
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备	5,663,908.47	3.44	4,955,504.17	87.49	5,257,167.85	3.62	3,398,252.02	64.64
合 计	<u>164,446,125.58</u>	<u>100.00</u>	<u>26,095,883.36</u>	<u>15.87</u>	<u>145,032,771.83</u>	<u>100.00</u>	<u>20,778,279.30</u>	<u>14.33</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况



1) 按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	97,561,670.62	61.44	4,878,083.53	86,650,441.22	61.99	4,332,522.06
1-2 年	33,656,586.98	21.20	3,365,658.70	30,597,268.05	21.89	3,059,726.81
2-3 年	14,974,427.64	9.43	4,492,328.29	12,573,082.39	9.00	3,771,924.72
3-4 年	6,970,761.26	4.40	3,485,380.63	6,973,849.37	4.99	3,486,924.69
4-5 年	3,499,212.87	2.20	2,799,370.30	1,260,169.74	0.90	1,008,135.79
5 年以上	2,119,557.74	1.33	2,119,557.74	1,720,793.21	1.23	1,720,793.21
	<u>158,782,217.1</u>			<u>139,775,603.9</u>		
小 计	<u>1</u>	<u>100.00</u>	<u>21,140,379.19</u>	<u>8</u>	<u>100.00</u>	<u>17,380,027.28</u>

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
洛阳万年硅业有限公司 等公司	5,663,908.47	4,955,504.17	87.49	客户已进入破产程序或经营困难

(3) 以前期间已全额或大比例计提坏账准备，报告期内又全额或部分收回或转回的应收

账款

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
济南圣泉集团股份有限 公司	协商后收回	预计无法收回	100%	20,640.00

(4) 报告期通过债务重组等其他方式收回的应收账款

单位名称	债务重组方式	账面余额	重组前累计已计提的坏账准备	收回的应收账款	收回方式	重组损失金额	转销的坏账准备	转回的坏账准备
------	--------	------	---------------	---------	------	--------	---------	---------



以现金资					现金资			
四川瑞能硅材	产清偿	2,225,124.1			产	597,787.		
料有限公司	务	0	597,787.63	1,557,587.00	产	69,749.47	63	
上海新华控制	以现金资				现金资	102,930.	77,248.2	
技术(集团)	产清偿				产	72,954.55	55	1
有限公司等	务	483,096.40	180,178.80	307,211.30				
济南圣泉集团	以非现金				非现金	26,526.0	508,605.	
股份有限公司	资产清偿	1,261,985.4		1,189,985.4	资产	45,474.00	0	67
等	债务	1	535,131.67	1				
		<u>3,970,205.9</u>	<u>1,313,098.1</u>	<u>3,054,783.7</u>			<u>727,244.</u>	<u>585,853.</u>
小 计		<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>		<u>188,178.02</u>	<u>18</u>	<u>88</u>

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
东营市俊源石油技术开发有限 公司	货款	28,800.00	预计无法收回	否

(6) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(7) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例(%)
1. 第一名	非关联方	15,562,368.00	1 年以内	9.46
2. 第二名	非关联方	5,184,998.30	[注 1]	3.15
3. 第三名	非关联方	4,366,543.00	1 年以内	2.66
4. 第四名	非关联方	4,095,918.43	1 年以内	2.49
5. 第五名	非关联方	3,269,055.40	[注 2]	1.99
小 计		<u>32,478,883.13</u>		<u>19.75</u>

[注 1] 其中一年以内 666,252.00 元, 1-2 年 4,518,746.30 元。

[注 2] 其中一年以内 3,420.00 元, 1-2 年 3,265,635.40 元。

(8) 期末无应收关联方款项。

(9) 期末应收账款无保理融资情况。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----



	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,625,471.42	100.00	748,182.29	9.81	9,806,376.84	100.00	733,237.16	7.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>7,625,471.42</u>	<u>100.00</u>	<u>748,182.29</u>	<u>9.81</u>	<u>9,806,376.84</u>	<u>100.00</u>	<u>733,237.16</u>	<u>7.48</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

①单项账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,298,133.91	67.54	214,906.70	5,271,026.48	61.68	263,551.32
1-2年	799,531.31	12.56	79,953.13	2,837,763.36	33.21	283,776.34
2-3年	936,758.20	14.72	281,027.46	335,590.00	3.93	100,677.00
3-4年	304,590.00	4.79	152,295.00	27,249.00	0.32	13,624.50
4-5年	25,000.00	0.39	20,000.00	8,410.00	0.10	6,728.00
5年以上				64,880.00	0.76	64,880.00
小计	<u>6,364,013.42</u>	<u>100.00</u>	<u>748,182.29</u>	<u>8,544,918.84</u>	<u>100.00</u>	<u>733,237.16</u>

②其他组合：



款项内容	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收融资租赁 保证金款项	1,261,458.00			1,261,458.00		

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东正信招标有限责任公司 等	投标保证金	63,290.00	无法收回	否

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
远东国际租赁有限公司	1,261,458.00	融资租赁保证金
浙江省瑞安经济开发区管理委员会	427,500.00	土地履约保证金
小 计	<u>1,688,958.00</u>	

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例(%)
1. 远东国际租赁有限公司	非关联方	保证金	1,261,458.00	1-2 年	16.54
2. 浙江省瑞安经济开发区管理委员会	非关联方	保证金	427,500.00	2-3 年	5.61
3. 办事处备用金-华东办	非关联方	备用金	335,468.70	1 年以内	4.40
4. 烟台万华聚氨酯股份有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	3-4 年	3.93
5. 办事处备用金-华中办	非关联方	备用金	272,458.00	1 年以内	3.57
小 计			<u>2,596,884.70</u>		<u>34.05</u>

(7) 期末无应收关联方款项情况。

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况



项 目	本年数	上年数
1) 营业收入		
主营业务收入	227,558,187.90	224,448,297.13
其他业务收入	590,767.68	697,483.50
合 计	<u>228,148,955.58</u>	<u>225,145,780.63</u>

2) 营业成本

项 目	本年数	上年数
主营业务成本	149,361,829.65	138,093,952.25
其他业务成本		88,788.63
合 计	<u>149,361,829.65</u>	<u>138,182,740.88</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
阀 门	227,558,187.90	149,361,829.65	224,448,297.13	138,093,952.25

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	206,295,475.11	136,049,254.88	189,864,446.60	119,393,214.34
外 销	21,262,712.79	13,312,574.77	34,583,850.53	18,700,737.91
小 计	<u>227,558,187.90</u>	<u>149,361,829.65</u>	<u>224,448,297.13</u>	<u>138,093,952.25</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1 第一名	19,315,870.08	8.47
2 第二名	11,017,987.22	4.83
3 第三名	9,528,680.26	4.18
4. 第四名	6,387,392.74	2.80
5. 第五名	5,641,025.68	2.47
小 计	<u>51,890,955.98</u>	<u>22.75</u>



(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,315,684.83	26,938,939.79
加：资产减值准备	6,131,243.37	5,647,886.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	7,411,758.03	6,180,963.65
无形资产摊销	461,510.64	462,191.79
长期待摊费用摊销	35,592.04	25,796.02
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)	113,986.28	
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)	4,442,647.22	4,553,702.78
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)	-777,243.60	-833,527.43
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)	-9,307,797.36	3,026,517.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,933,534.79	-27,047,299.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,972,090.19	7,137,034.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,078,243.53	26,092,205.20
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		7,425,866.35
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,991,315.12	6,842,783.25



减：现金的期初余额	6,842,783.25	9,994,940.85
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	-1,851,468.13	-3,152,157.60

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	相互关系	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
陈晓宇	公司创始人	27.92	27.92
任翔	公司创始人	13.007	13.007
戴美春	公司创始人、 陈晓宇之姐夫	10.44	10.44
王秀国	公司创始人、 陈晓宇之姐夫	10.44	10.44
吴平	公司创始人	7.741	7.741
余建平	公司创始人	7.726	7.726
小计		77.274	77.274

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
瑞格流体控制科技(上海)有限公司	子公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海市	王秀国	贸易

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
瑞格流体控制科技(上海)有限公司	500.00 万元	100.00	100.00	31249479-1

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
瑞安市凯马磨具有限公司	受公司股东陈晓宇之母亲控制	07065720-0
钱爱微	公司股东陈晓宇之妻	
陈晓燕	公司股东陈晓宇之姐、公司股东王秀国之妻	



陈晓霞	公司股东戴美春之妻	
苏利嫦	公司股东吴平之妻	
陈孝微	公司股东余建平之妻	
山东华沃科技发展有限公司	公司实际控制人之一任翔的妹妹及其近亲属控制的公司	9137010267226 050XF

(二) 关联方交易情况

1. 出售商品/采购配件情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式	本期数	上期数
		及决策程序		
山东华沃科技发展有限公司	销售阀门	协议价	991,565.81	507,009.40
山东华沃科技发展有限公司	采购配件	协议价	525,695.76	565,304.30
山东华沃科技发展有限公司	采购模具	协议价	46,769.23	94,017.09

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
陈晓宇、钱爱微、 王秀国、陈晓燕、 任翔、戴美春、 陈晓霞、吴平、 苏利嫦、余建平、 陈孝微	本公司	500.00	2015/07/27	2016/07/20	否	[注 1]
		287.00	2015/07/31	2016/07/29	否	[注 1]
		338.00	2015/07/31	2016/07/29	否	[注 1]
		500.00	2015/08/05	2016/08/04	否	
		375.00	2015/08/06	2016/08/04	否	
瑞安市凯马模具 有限公司、陈晓 宇、钱爱微	本公司	200.00	2015/07/20	2016/01/20	否	[注 2]
		900.00	2015/09/02	2016/02/24	否	[注 2]
陈晓宇	本公司	273.00	2015/08/04	2016/07/29	否	
任翔、戴美春、 余建平、陈晓宇、 王秀国、吴平	本公司	400.00	2015/08/26	2016/08/24	否	
小 计		3,773.00				

[注 1] 该等借款同时由本公司提供土地使用权抵押担保，详见本财务报表附注十承诺事



项(一)之说明。

[注 2]该等借款同时由本公司提供固定资产和土地使用权抵押担保，详见本财务报表附注十承诺事项(一)之说明。

3. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东华沃科技发展有限公司	244,106.51	-		
预收账款	山东华沃科技发展有限公司	188,837.00	-		

(三) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	7	7
报酬总额(万元)	221.56	207.43

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

九、承诺事项

(一)截至 2015 年 12 月 31 日，公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

抵押权人/贷款银行	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保/借 款余额	借款到期日	备注
中国工商银行股份有限公司瑞安支行	房屋建筑物、 土地使用权	6,793.70	6,453.39	309.00	2016/04/28	
				400.00	2016/05/13	
				193.00	2016/05/13	
				500.00	2016/06/10	
				200.00	2016/01/20	[注]
				269.00	2016/07/30	



				900.00	2016/02/24	[注]
				725.00	2016/09/07	
				700.00	2016/10/18	
				500.00	2016/04/28	
中国银行股份有限公司 瑞安市支行	土地使用权	588.90	562.40	500.00	2016/07/20	[注]
				287.00	2016/07/29	[注]
				338.00	2016/07/29	[注]
小 计		7,382.60	7,015.79	5,821.00		

[注]该等借款同时由关联方提供保证担保，详见本财务报表附注八关联担保情况之说明。

(二)截至 2015 年 12 月 31 日，公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

质押权人/贷款银行	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日	备注
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司广场支行	17 项专利			300.00	2016/06/29	[注]

[注]该笔借款同时由浙江奥康银丰投资担保有限公司提供保证。

(三)截至 2015 年 12 月 31 日，公司为自身担保合同进行的财产质押反担保情况(单位：万元)

抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保合 同金额	担保合同到 期日	备注
浙江奥康银丰投资担保有限公司	机器设备	752.60	668.82	300.00	2016/06/29	[注]

[注]公司将机器设备抵押给浙江奥康银丰投资担保有限公司，为其对本公司的借款担保（详见本财务附注十（二）公司质押情况之说明）提供反担保。

(四)截至 2015 年 12 月 31 日，公司开立保函情况(单位：元)

保函受益人	保函开立银行	保函种类	保函金额	保函到期日
UNITED COMMERCIAL BANK LTD.	中国工商银行股份有限公司 瑞安广场支行	履约保函	\$9,000.00	2016/01/15
金红叶纸业集团有限公司			27,996.00	2017/10/16
金红纸业(湖北)有限公司			85,159.00	2017/11/30
金红纸业(湖北)有限公司			85,159.00	2017/11/30



遂宁金红叶纸业有限公司			50,395.00	2018/04/20
JDW SUGAR MILLS LTD.			\$22,337.00	2016/08/31

十、资产负债日后非调整事项

根据 2016 年 4 月 18 日公司第二届董事会第二次会议通过的 2015 年度利润分配预案，公司以报告期末总股本 51,127,500.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，共计 5,112,750.00 元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

十一、其他重要事项

(一) 定向发行股票

2015 年 6 月 18 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江力诺流体控制科技股份有限公司定向发行股票的批复》(证监许可[2015]1313 号)核准，定向发行不超过 250 万新股。实际定向发行 112.75 万股，股票认购价格为每股人民币 11.50 元，募集资金总额为 12,966,250.00 元，减除发行费用 389,433.96 元，实际募集资金净额为 12,576,816.04 元，其中 1,127,500.00 元计入股本，剩余人民币 11,449,316.04 元计入资本公积，上述定向发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2015]2826 号验资报告。公司已于 2015 年 12 月 24 日办妥工商变更登记手续。

(二) 融资租赁

根据 2013 年 12 月与远东国际租赁有限公司签订的《售后回租赁合同》和《所有权转让协议》，公司将账面价值 7,287,984.34 元(原值 7,629,230.77 元，累计折旧 341,246.43 元)的机器设备作价 7,148,258.00 元转让给远东国际租赁有限公司，再由远东国际租赁有限公司将上述固定资产出租给公司，该融资租赁的年利率为 6.65%。根据《售后回租赁合同》，公司为该融资租赁向远东国际租赁有限公司支付保证金 1,261,458.00 元。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司尚未分摊完毕的未实现售后租回损益为 50,456.70 元，未确认融资费用期末余额为 98,310.16 元，以后年度将支付的最低租赁付款情况如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	2,586,562.08
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	216,546.54



小 计 2,803,108.62

(三) 债务重组

公司作为债权人

(1) 明细情况

债务重组方式	债务重组损失总额	将债权转为股份所 导致的投资增加额	该投资占债务人 股份总额的比例	或有应收金额
以现金资产清偿债务	142,704.02			
以非现金资产清偿债务	45,474.00			
小 计	<u>188,178.02</u>			

具体明细情况详见本财务报表附注六（一）3 应收账款之说明。

(2) 债务重组中受让的非现金资产的公允价值的确定方法及依据说明

非现金资产的分类	确定方法及依据
存在活跃市场	销售价格
不存在活跃市场	重组双方的协议价格

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-113,986.28
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，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定量或定量享受的政府补助除外	693,832.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	



委托投资损益	
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-301,789.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	278,056.68
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	39,631.27
非经常性损益净额	238,425.41
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	238,425.41
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：



报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	6.31	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.20	0.28	0.28

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	14,288,373.82
非经常性损益	2	238,425.41
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,049,948.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	219,467,511.61
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	12,576,816.04
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	0
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	5,112,750.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	0
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	226,611,698.52
加权平均净资产收益率 (%)	13=1/12	6.31
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%)	14=3/12	6.20

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	14,288,373.82
非经常性损益	2	238,425.41
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,049,948.41
期初股份总数	4	50,000,000.00



报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	1,127,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	0
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	50,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.28

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

科目	期末	期初	波动幅度	原因说明
预收款项	5,858,260.39	8,839,546.25	-33.73%	主要系期末公司预收的销售款减少所致。
应交税费	3,890,512.62	5,618,781.21	-30.76%	主要系期末未交的企业所得税较上期末减少所致。
其他应付款	726,791.00	1,392,682.80	-47.81%	主要系期末尚未结算的经营费用较上期末减少所致。
长期应付款	2,704,798.46	5,104,976.46	-47.02%	主要系公司本期归还融资租赁款所致。

2. 合并利润表项目

科目	期末	期初	波动幅度	原因说明
营业外收入	710,288.50	3,115,779.77	-77.20%	主要系本期政府补助较上期减少所致。
营业外支出	432,231.82	196,003.64	1.21 倍	主要系本期处置非流动资产损失及债务重组损失较上期增加所致。
所得税费用	2,315,909.67	4,325,199.62	-46.46%	主要系 2015 年度利润总额较 2014 年度减少所致。

浙江力诺流体控制科技股份有限公司

2018 年12月25日



附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

公司董秘办公室