



青岛伟隆阀门股份有限公司

2017 年半年度报告

股票代码：002871

股票简称：伟隆股份

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人范庆伟、主管会计工作负责人迟娜娜及会计机构负责人(会计主管人员)王涛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，具体请见“第四节、经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第九节 公司债相关情况	31
第十节 财务报告	32
第十一节 备查文件目录	122

释 义

释义项	指	释义内容
伟隆股份、公司、本公司	指	青岛伟隆阀门股份有限公司
伟隆有限、有限公司	指	本公司前身，青岛伟隆阀门有限公司
控股股东	指	范庆伟
实际控制人	指	范庆伟、范玉隆
惠隆投资	指	本公司股东，青岛惠隆投资管理有限公司
莱州伟隆	指	本公司全资子公司，莱州伟隆阀门有限公司
伟隆五金	指	本公司全资子公司，青岛伟隆五金机械有限公司
英国伟隆	指	本公司全资子公司，伟隆阀门有限公司（WEFLO VALVE COMPANY LIMITED）
美国伟隆	指	本公司全资子公司，伟隆阀门有限公司（WEFLO VALVE LLC）
伟隆流体	指	本公司全资子公司，青岛伟隆流体设备有限公司
保荐机构、主承销商	指	宏信证券有限责任公司
国枫、发行人律师	指	北京国枫律师事务所
审计机构、申报会计师、山东和信	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
A 股	指	在中国境内上市的人民币普通股
股东大会	指	青岛伟隆阀门股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛伟隆阀门股份有限公司董事会
监事会	指	青岛伟隆阀门股份有限公司监事会
公司章程	指	青岛伟隆阀门股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	伟隆股份	股票代码	002871
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛伟隆阀门股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	伟隆股份		
公司的外文名称（如有）	QINGDAO WEFLO VALVE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	WEFLO		
公司的法定代表人	范庆伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘克平	赵翔
联系地址	青岛市高新区宝源路北首伟隆股份	青岛市高新区宝源路北首伟隆股份
电话	0532-87905016-328	0532-87905016-328
传真	0532-87905015	0532-87905015
电子信箱	Liu.k.p@weflovalve.com	Zhao.xiang@weflovalve.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，详情请参见公司《首次公开发行股票招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司类型：由“股份有限公司（非上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。注册资本：由“伍仟壹佰万元”变更为“陆仟捌佰万元”。具体内容详见 2017 年 7 月 3 日公司刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号 2017-022）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	132,817,109.04	125,667,925.30	5.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,903,926.40	21,187,755.71	36.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	27,397,750.96	20,156,541.99	35.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,934,988.56	15,257,669.99	148.63%
基本每股收益（元/股）	0.54	0.42	28.57%
稀释每股收益（元/股）	0.54	0.42	28.57%
加权平均净资产收益率	8.56%	7.61%	0.95%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	612,771,195.63	417,094,116.90	46.91%
归属于上市公司股东的净资产（元）	519,985,498.88	320,232,043.67	62.38%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-31,862.60	主要系报告期内处置公司闲置机器设备所致
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	438,155.98	主要系报告期内取得政府补助所致
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	829,847.21	主要系报告期内理财收益所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	535,830.52	主要系报告期内往来账款核销所致
减：所得税影响额	265,795.67	
合计	1,506,175.44	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主要从事给排水阀门产品的设计、研发、生产和销售，为城镇给排水系统、消防给水系统、空调暖通系统以及污水处理系统等下游应用领域提供产品及解决方案。目前公司已形成以闸阀、蝶阀、调节阀、止回阀等为主的8大系列产品，共有150多个型号、2,000多种规格，能够满足客户一站式采购需求。公司取得了欧盟CE产品安全认证、英国WRAS饮用水认证、美国UL认证、美国FM认证、美国NSF认证、加拿大UL认证、澳大利亚IAPMO审核WaterMark认证、中国船级社型式认可证书、武器装备质量管理体系认证证书、俄罗斯GOST认证、CCC中国国家强制性产品认证证书、香港水务署认证、德国VDS认证等多项产品质量认证，成为国内给排水阀门行业取得认证较多的企业之一。2016年7月26日，公司阀门检测中心获得CNAS实验室认可证书。2016年11月1日，公司被认定为国内阀门行业首家“UL认可目击测试实验室”，标志着公司阀门产品的检测能力已达到国内领先水平。

报告期，公司实施完成了首次公开发行股票并上市项目，募集资金21,963万元计划用于建设“大规格和特殊用途阀门生产项目及研发技术中心项目”，募投项目的实施将为公司的产品满足市场需求及提升研发技术水平提供有力的保障。

公司产品以出口为主导，2014年度、2015年度、2016年度及2017年上半年公司产品出口收入占主营业务收入比例分别为82.41%、81.50%、86.98%和87.34%，销往欧洲、北美、中东、南美、亚洲、大洋洲等50多个国家和地区。

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司定位于给排水阀门行业，专注于城镇给排水系统、消防给水系统、空调暖通系统及污水处理系统四大应用领域，产

品类涵盖8大类别、150多种型号、2,000多种规格。公司通过多年的技术积累和市场开拓，在研发设计能力、品牌影响力、资质认证、产品质量、大型工程给排水阀门开发及设计实施经验、客户资源等方面均具有明显的竞争优势。

（1）研发设计优势

本公司是经青岛市科技局、财政局、国税局和地税局认定的高新技术企业，技术中心于2012年被认定为青岛市级企业技术中心。公司成立了由公司总经理直接负责的技术管理委员会和由外聘专家组成的专家委员会，拥有60余名专业技术人员，其中5名为高级工程师，长期从事阀门产品的研发设计，积累了丰富的研发设计和生产经验。公司及子公司现拥有22项专利，其中2项为国内发明专利。公司研发的不停水加装闸门技术工艺于2011年经中国水协科技委管道技术部专家组现场评审认为技术先进、实用性强、为国内首创，达到国际先进水平。

（2）国际市场开拓和客户资源优势

公司多年从事给排水阀门业务，拥有丰富的国际市场开拓和销售经验，培养了一大批谙熟国际市场运作规则的专业营销人才，并在英国和美国拥有两家全资子公司。凭借可靠的产品质量和稳定的产品性能，公司在亚洲、欧洲、美洲、大洋洲及非洲等50多个国家和地区积累了一批优质的品牌客户，其中多数为长期战略客户，与公司形成了稳定的合作关系。

（3）产品质量优势

公司高度重视产品质量，建立了严格的产品质量检验制度，采用科学的检测手段和完善的产品质量检测设备，对产品由原材料进厂、生产过程控制到成品出库以及售后跟踪服务进行全过程质量监控。2016年7月26日，公司阀门检测中心获得CNAS实验室认可证书，系对公司产品质量检测能力的权威认可。2016年11月1日，公司被认定为国内阀门行业首家“UL认可目击测试实验室”。

公司获得了DNV颁发的ISO9001质量管理体系证书，具有一套完善的质量管理体系，公司产品取得了欧盟CE产品安全认证、英国WRAS饮用水认证、美国UL认证、美国FM认证、美国NSF认证、澳大利亚IAPMO审核WaterMark认证、中国船级社型式认可证书、武器装备质量管理体系认证证书、俄罗斯GOST认证、CCC中国国家强制性产品认证证书、香港水务署认证、德国VDS认证等多项产品质量认证，其中在消防领域，取得全球最具代表性和权威性监管机构所制定的五大认证中的四个，成为国内给排水阀门行业内取得认证较为齐全的企业之一。

（4）产品结构优势

公司专注于给排水阀门细分领域，产品类别涵盖8个大类、150多种型号、2,000多种规格，包括闸阀、蝶阀、止回阀、调节阀、球阀、偏心阀、截止阀、排气阀等，具备生产公称通径2.2M的闸阀、4M蝶阀等大规格阀门的生产能力，产品种类齐全，配套能力较强。规格、型号及类别丰富的产品结构、快速高效的交货能力有效满足下游客户的一站式采购要求，提高客户的采购效率，为公司与客户建立良好合作关系奠定了产品结构优势。

（5）原材料供应体系优势

公司拥有专业的阀门铸件生产配套企业——全资子公司莱州伟隆，其拥有十多年的铸造加工经验，对于保证公司阀门产品质量，减少对铸件供应商依赖。除铸件外，阀门生产的各类辅助配件如铜件、不锈钢件、橡胶件、标准件等，公司与周边各类配件供应商建立了长期稳定的合作关系，拥有高效的配件供应体系。

公司稳定可靠的产品质量以及较短的交货周期所体现出来的履约能力，很大程度上得益于阀门铸件生产的垂直供应以及高效的配件供应体系，从而在产品质量和履约能力方面形成了公司独特的竞争优势。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。详情请参见公司《首次公开发行股票招股说明书》。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，公司继续加大市场开拓力度，深化产品结构调整，提升生产交付能力。同时继续加强内部管理，严格控制成本费用，紧紧围绕年度经营发展计划，坚持“开拓市场、满足需求为导向；研发产品、加速认证为基础；调整产品、优化结构为保障；提升质量、创建品牌为战略；精益管理、提高效益为目标”的经营方针，克服重重压力，使公司主营业务发展保持了持续增长的态势。

本报告期内国内外市场平稳发展，公司实现营业收入132,817,109.04元，比去年同期增加5.69%，营业成本75,021,074.31元，比去年同期减少4.96%，销售费用8,899,675.99元，比去年同期增加10.16%，管理费用13,566,823.42元，比去年同期增加4.08%，财务费用1,048,741.57元，比去年同期增加209.44%，利润总额34,143,774.14元，比去年同期增加38.14%，净利润28,903,926.40元，比去年同期增加36.42%。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	132,817,109.04	125,667,925.30	5.69%	
营业成本	75,021,074.31	78,936,771.68	-4.96%	
销售费用	8,899,675.99	8,078,999.71	10.16%	
管理费用	13,566,823.42	13,035,066.17	4.08%	
财务费用	1,048,741.57	-958,307.50	209.44%	汇率变化导致汇兑损益增加
所得税费用	5,239,847.74	3,529,798.68	48.45%	利润总额较去年增加导致所得税增加
研发投入	4,681,488.61	3,190,330.09	46.74%	研发项目投入增加
经营活动产生的现金流量净额	37,934,988.56	15,257,669.99	148.63%	加强应收账款回款及收到的出口退税增多
投资活动产生的现金流量净额	-212,590,310.94	-28,576,156.94	643.94%	新股发行募集资金用于购买理财产品增多
筹资活动产生的现金流量净额	168,765,000.00			新股发行募集资金到位所致

现金及现金等价物净增加额	-7,249,381.03	-12,278,646.41	40.96%	新股发行募集资金增加
--------------	---------------	----------------	--------	------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	132,817,109.04	100%	125,667,925.30	100%	5.69%
分行业					
制造业	132,392,651.89	99.68%	125,404,576.02	99.79%	-0.11%
其他业务收入	424,457.15	0.32%	263,349.28	0.21%	52.38%
分产品					
阀门销售	112,616,533.51	84.79%	110,317,005.08	87.78%	-2.99%
过滤器销售	10,098,922.36	7.60%	8,204,086.93	6.53%	1.07%
阀门零件、管件销售	9,677,196.02	7.29%	6,883,484.01	5.48%	1.81%
其他业务收入	424,457.15	0.32%	263,349.28	0.21%	52.38%
分地区					
内销收入	16,764,591.69	12.62%	17,776,255.85	14.15%	-1.53%
出口收入	115,628,060.20	87.06%	107,628,320.17	85.65%	1.41%
其他业务收入	424,457.15	0.32%	263,349.28	0.21%	52.38%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	132,392,651.89	74,785,021.88	43.51%	5.57%	-5.10%	6.35%
分产品						
阀门销售	112,616,533.51	63,753,048.21	43.39%	2.08%	-7.35%	5.77%
过滤器销售	10,098,922.36	5,496,716.98	45.57%	23.10%	2.79%	10.75%
阀门零件、管件销售	9,677,196.02	5,535,256.69	42.80%	40.59%	19.20%	10.26%
分地区						
内销收入	16,764,591.69	11,240,483.97	32.95%	-5.69%	-1.30%	-2.98%

出口收入	115,628,060.20	63,544,537.91	45.04%	7.43%	-5.74%	7.68%
------	----------------	---------------	--------	-------	--------	-------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	829,847.21	2.43%	理财产品收益所致	否
资产减值	-776,085.27	-2.27%	应收账款账面余额减少，计提坏账准备余额减少所致	否
营业外收入	106,578.44	0.31%	主要系政府补助所致	否
营业外支出	64,462.06	0.19%	主要是资产处置损失	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	174,447,228.59	28.47%	84,162,466.30	20.18%	8.29%	
应收账款	42,211,158.63	6.89%	51,471,256.87	12.34%	-5.45%	
存货	55,665,252.54	9.08%	50,668,506.19	12.15%	-3.07%	
投资性房地产	2,720,938.41	0.44%	2,678,587.25	0.64%	-0.20%	
固定资产	117,866,213.90	19.23%	121,789,126.83	29.20%	-9.97%	
在建工程	322,222.23	0.05%	322,222.23	0.08%	-0.03%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

见“第十节 财务报告”中“六、合并财务报表项目注释”的“41.所有权或使用权受到限制的资产”。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	21,963.5
--------	----------

报告期投入募集资金总额	118.22
已累计投入募集资金总额	118.22
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛伟隆阀门股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]526号）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司于2017年5月2日向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1700万股，发行价为人民币15.39元/股，共计募集资金26963.5万元，扣除承销费等发行费用金额合计人民币4199.5万元，实际募集资金净额人民币21963.5万元。公司首次公开发行股票募集资金已于2017年5月8日全部到位。上述募集资金已经和信会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具了“和信验字（2017）第000052号”验资报告。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
技术研发中心建设项目	否	3,705	3,705	17.1	17.1	0.46%			否	否
大规格及特殊用途阀门生产项目	否	18,258.5	18,258.5	101.12	101.12	0.55%			否	否
承诺投资项目小计	--	21,963.5	21,963.5	118.22	118.22	--	--		--	--
超募资金投向										
0										
合计	--	21,963.5	21,963.5	118.22	118.22	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	募投项目仍处于建设阶段尚未产生收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017年6月1日第二届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金，置换资金总额为772,155元人民币。具体内容详见2017年6月3日公司刊登于指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2017-014）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将继续用于公司大规格和特殊用途阀门生产项目、研发技术中心项目的建设。截至2017年6月30日，公司尚未使用的募集资金余额为人民币21,866.89万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中用募集资金购买理财产品及结构性定期存款但尚未到期余额为20,000.00万元，其余为活期存款。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见公司《关于募集资金上半年存放与使用情况专项报告的公告》	2017年08月23日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及《中国证券报》上披露的青岛伟隆阀门股份有限公司《关于2017年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的公告》（公告编号：2017-030）

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10.00%	至	30.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,334.37	至	5,122.44
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	3,940.34		
业绩变动的的原因说明	根据公司经营计划和预计的订单执行情况，公司预计 2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度为 10%至 30%。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、海外市场拓展风险

在国际金融危机爆发多年后，发达经济体经济复苏趋势不一，不少新兴经济体也面临增速下滑的挑战，全球经济增长前景仍存在一定的不确定性。公司产品以出口为主导，2014年度、2015年度及2016年度及2017年上半年公司产品出口占主营业务收入比例分别为82.41%、81.50%、86.98%和87.34%，产品出口比例较大。随着募投项目的实施和公司业务规模的扩大，公司面临着一定的海外市场拓展风险。

应对措施：加大市场开拓力度，积极参加国际市场展会，发挥国外子公司等国际销售团队的市场拓展能力，巩固OEM产品市场，开拓“WEFLO”自主品牌市场知名度；凭借研发优势不断开发新产品，增强客户信赖度，提升公司竞争力。

2、原材料价格波动的风险

公司阀门产品的主要原材料为铸件、生铁和废钢等，其中铸件价格的变化主要取决于钢铁价格的变化情况。报告期内，原材料成本占公司主营业务成本的比例约60%-70%。2016年以来钢铁价格有所回升，未来若钢铁等原材料价格进入上行周期，将引起本公司产品成本的波动，公司面临着原材料价格波动的风险。

应对措施：公司不断优化供应商，与原材料供应商签订长期合同；销售定价考虑原材料价格波动的影响；合理控制原材料和产品库存，严格控制成本，降低原材料价格波动带来的影响。

3、汇率波动风险

公司产品主要以出口为主，2014年度、2015年度及2016年度及2017年上半年，公司产品出口收入占主营业务收入的比例分别为82.41%、81.50%、86.98%和87.34%。由于公司出口产品主要以美元作为结算货币以及出口收入存在结算周期，人民币兑美元汇率的波动可能对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：通过调整客户付款账期，减少应收账款；合理预计汇率走势，在资金运作允许的情况下，控制结汇的时间，规避汇率波动带来的风险。

4、人力资源风险

公司所属阀门行业是一个资金、技术、劳动相对密集的产业。经过20多年的发展，公司聚集了一批具有丰富实践经验和专业技能的研发、生产、销售、管理和技术人才。随着公司业务规模的逐渐扩大，公司对高层次管理人才、技术人才和熟练技术工人的需求增加，公司在吸引优秀人才、稳定人才队伍、避免人才短缺和流失方面存在一定的风险。

应对措施：公司将加强培养和引进管理、技术和研发、生产、营销等方面的专业人才，建设一支高素质的员工队伍。公司将不断完善薪酬考评制度及岗位激励机制，提高员工福利待遇，增强公司对员工的吸引力，为公司持续、快速发展提供有力的人力资源保障。

5、新增产能未及时消化的风险

大规格及特殊用途阀门生产项目是实现公司发展目标和战略规划的重要部署，对于进一步丰富公司产品结构，实现公司现有产品的升级具有非常重要的战略意义。虽然公司对投资项目的市场前景进行了充分的论证，并对新增产能的消化制定了相应的应对措施，但项目达产后，仍存在产品的市场需求、销售价格及竞争对手策略等不确定性因素与公司预期产生差异的可能，从而影响本次募投项目的产能消化和预期收益的实现。

应对措施：公司将优化国内外销售网络，落实销售激励政策，吸引、调动销售精英人才的加入，积极参与重大引水工程、城乡供水工程及城市及排水管网工程重点项目的攻关及招投标。根据市场区域和客户的差异化调整销售价格，发挥公司产业链较为完整和产品品质规格、认证较多等优势，大力开拓市场的销售份额。

报告期内，公司经营发展面临的风险未发生重大变化。详情请参见公司《首次公开发行股票招股说明书》。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017 年 02 月 15 日		召开当日公司未上市
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2017 年 06 月 20 日	2017 年 06 月 21 日	公告编号：2017-020

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	范庆伟、范玉隆	发行股份的锁定期	本次发行前实际控制人范庆伟、范玉隆承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人	2017 年 05 月 11 日	36 个月	正在履行中

		<p>管理本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）均低于公司首次公开发行股票时的发行价，或者上市后 6 个月期末的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）低于公司首次公开发行股票时的发行价，本人持有的公</p>			
--	--	--	--	--	--

			司股票的锁定期自动延长 6 个月。			
	青岛惠隆投资管理有限公司	发行股份的锁定期	<p>公司股东惠隆投资承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）均低于公司首次公开发行股票时的发行价，或者上市后 6 个月期末的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，</p>	2017 年 05 月 11 日	36 个月	正在履行中

			须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整) 低于公司首次公开发行股票时的发行价, 本公司持有的公司股票锁定期自动延长 6 个月。			
	范庆伟、范玉隆、李会君、迟娜娜、高峰、刘克平、郭成尼、张会亭、崔兴建	发行股份的锁定期	担任公司董事、监事、高级管理人员的范庆伟、范玉隆、李会君、迟娜娜、高峰、刘克平、郭成尼、张会亭、崔兴建承诺: 在上述锁定期届满后, 在本人任职期间, 每年转让公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%; 离职后半年内, 不转让所持有的公司股份; 离职六个月后的十二个月内转让的股份不超过所持公司股份总数的 50%。有关股份锁定期的	2017 年 05 月 11 日	36 个月	正在履行中

			承诺在本人离职后仍然有效，不因本人职务变更而拒绝履行有关义务。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2014年10月公司全资子公司伟隆五金将其土地房屋租赁给青岛利和萃取科技有限公司。2015年7月，公司全资子公司莱州伟隆将其位于莱州市沙河镇海郑村东房屋分别租赁给莱州市桂明包装箱厂、莱州市西海机械厂及莱州市沙河镇庆霖阀门厂用于生产经营。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,000,000	100.00%						51,000,000	75.00%
3、其他内资持股	51,000,000	100.00%						51,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	4,080,000	8.00%						4,080,000	6.00%
境内自然人持股	46,920,000	92.00%						46,920,000	69.00%
二、无限售条件股份			17,000,000				17,000,000	17,000,000	25.00%
1、人民币普通股			17,000,000				17,000,000	17,000,000	25.00%
三、股份总数	51,000,000	100.00%	17,000,000				17,000,000	68,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司于2017年5月2日向社会公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，于2017年5月11日在深圳证券交易所挂牌上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2017年4月14日获得中国证券监督管理委员会下发的《关于核准青岛伟隆阀门股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]526号）核准。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、证券发行与上市情况

公司于2017年4月14日获得中国证券监督管理委员会下发的《关于核准青岛伟隆阀门股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]526号），公司于2017年5月2日向社会公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，并于2017年5月11日在深圳证券交易所挂牌上市。相关信息查询详见公司于2017年4月27日、2017年4月28日、2017年5月3日、2017年5月4日、2017年5月8日、2017年5月10日和2017年5月11日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,135	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
范庆伟	境内自然人	65.25%	44,370,000	44,370,000	44,370,000	0		
青岛惠隆投资管理有限公司	境内非国有法人	6.00%	4,080,000	4,080,000	4,080,000	0		
范玉隆	境内自然人	3.75%	2,550,000	2,550,000	2,550,000	0		
魏娟意	境内自然人	0.82%	560,564	560,564	560,564	560,564		
李东璘	境内自然人	0.39%	264,300	264,300	264,300	264,300		
毛幼聪	境内自然人	0.36%	245,900	245,900	245,900	245,900		
魏巍	境内自然人	0.35%	239,700	239,700	239,700	239,700		
吴志强	境内自然人	0.34%	230,000	230,000	230,000	230,000		
曹凯立	境内自然人	0.26%	178,600	178,600	178,600	178,600		
王琛	境内自然人	0.17%	116,600	116,600	116,600	116,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的	公司第一大股东范庆伟、第三大股东范玉隆为本公司的实际控制人，范庆伟与范玉隆为							

说明	父子关系。除上述情况外，上述公司股东间有关联关系的情况为公司股东范庆伟持有公司的法人股东青岛惠隆投资管理有限公司的股权。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
魏娟意	560,564	人民币普通股	560,564
李东璘	264,300	人民币普通股	264,300
毛幼聪	245,900	人民币普通股	245,900
魏巍	239,700	人民币普通股	239,700
吴志强	230,000	人民币普通股	230,000
曹凯立	178,600	人民币普通股	178,600
王琛	116,600	人民币普通股	116,600
陈胜中	78,200	人民币普通股	78,200
李义转	77,300	人民币普通股	77,300
黄希贵	70,400	人民币普通股	70,400
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，详情请参见公司《首次公开发行股票招股说明书》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，详情请参见公司《首次公开发行股票招股说明书》。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛伟隆阀门股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	174,447,228.59	84,162,466.30
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	30,000.00	112,000.00
应收账款	42,211,158.63	51,471,256.87
预付款项	1,591,738.14	1,128,592.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,607,536.36	4,184,449.18
买入返售金融资产		
存货	55,665,252.54	50,668,506.19
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	181,151,519.81	64,850,000.00
流动资产合计	457,704,434.07	256,577,270.60
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	2,720,938.41	2,678,587.25
固定资产	117,866,213.90	121,789,126.83
在建工程	322,222.23	322,222.23
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	29,561,439.36	29,625,640.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	508,377.80	
递延所得税资产	4,087,569.86	4,115,476.56
其他非流动资产		1,985,793.01
非流动资产合计	155,066,761.56	160,516,846.30
资产总计	612,771,195.63	417,094,116.90
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
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	24,854,142.32	28,683,440.00
应付账款	28,934,936.01	32,531,463.25

预收款项	10,710,563.66	5,238,938.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,211,963.83	14,053,623.46
应交税费	4,066,455.92	5,171,891.71
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,430,276.48	3,520,377.90
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	169,959.45	169,959.45
流动负债合计	85,378,297.67	89,369,694.41
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		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,407,399.08	7,492,378.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,407,399.08	7,492,378.82
负债合计	92,785,696.75	96,862,073.23
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	271,756,010.45	66,933,702.66
减：库存股		
其他综合收益	-40,668.04	-67,889.06
专项储备		
盈余公积	23,931,486.53	23,931,486.53
一般风险准备		
未分配利润	156,338,669.94	178,434,743.54
归属于母公司所有者权益合计	519,985,498.88	320,232,043.67
少数股东权益		
所有者权益合计	519,985,498.88	320,232,043.67
负债和所有者权益总计	612,771,195.63	417,094,116.90

法定代表人：范庆伟

主管会计工作负责人：迟娜娜

会计机构负责人：王涛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	173,751,601.72	83,319,582.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	30,000.00	112,000.00
应收账款	43,058,409.25	53,224,207.58
预付款项	1,477,732.44	729,563.72
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,015,331.15	42,057,471.23
存货	36,720,411.74	30,106,866.43
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	181,005,385.90	64,850,000.00
流动资产合计	476,058,872.20	274,399,691.80
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	109,378,924.38	109,378,924.38
投资性房地产		
固定资产	12,799,262.37	13,608,874.24
在建工程	48,717.95	48,717.95
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	2,255,678.85	2,004,673.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,207,504.78	2,421,443.07
其他非流动资产		1,699,593.01
非流动资产合计	126,690,088.33	129,162,226.10
资产总计	602,748,960.53	403,561,917.90
流动负债：		
短期借款		
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	24,854,142.32	28,683,440.00
应付账款	26,223,199.25	28,000,252.64
预收款项	25,291,042.16	20,061,060.65
应付职工薪酬	5,531,958.31	6,834,522.79
应交税费	2,950,901.19	3,185,232.66
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,583,543.23	2,690,716.52
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	87,434,786.46	89,455,225.26
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		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	87,434,786.46	89,455,225.26
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	269,414,135.15	64,591,827.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,931,486.53	23,931,486.53
未分配利润	153,968,552.39	174,583,378.75
所有者权益合计	515,314,174.07	314,106,692.64
负债和所有者权益总计	602,748,960.53	403,561,917.90

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	132,817,109.04	125,667,925.30

其中：营业收入	132,817,109.04	125,667,925.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	100,445,306.01	102,160,557.84
其中：营业成本	75,021,074.31	78,936,771.68
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		
税金及附加	2,685,075.99	1,684,815.90
销售费用	8,899,675.99	8,078,999.71
管理费用	13,566,823.42	13,035,066.17
财务费用	1,048,741.57	-958,307.50
资产减值损失	-776,085.27	1,383,211.88
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）	829,847.21	876,172.54
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）		
其他收益	900,007.52	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	34,101,657.76	24,383,540.00
加：营业外收入	106,578.44	478,302.09
其中：非流动资产处置利得	21,598.70	
减：营业外支出	64,462.06	144,287.70
其中：非流动资产处置损失	53,461.30	133,287.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,143,774.14	24,717,554.39
减：所得税费用	5,239,847.74	3,529,798.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,903,926.40	21,187,755.71
归属于母公司所有者的净利润	28,903,926.40	21,187,755.71

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	27,221.02	-12,608.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	27,221.02	-12,608.50
（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	27,221.02	-12,608.50
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	27,221.02	-12,608.50
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	28,931,147.42	21,175,147.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,931,147.42	21,175,147.21
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	0.54	0.42
（二）稀释每股收益	0.54	0.42

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：范庆伟

主管会计工作负责人：迟娜娜

会计机构负责人：王涛

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	131,187,708.25	123,919,085.81
减：营业成本	78,111,763.91	81,407,011.21
税金及附加	1,497,796.49	1,379,424.83
销售费用	8,099,548.02	7,565,241.24
管理费用	9,122,462.58	6,647,930.55
财务费用	1,042,780.55	-959,711.30
资产减值损失	-1,032,771.64	4,456,027.64
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）	827,257.20	869,912.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	648,278.57	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,821,664.11	24,293,074.49
加：营业外收入		393,322.35
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	10,611.14	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,811,052.97	24,686,396.84
减：所得税费用	5,425,879.33	3,649,828.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,385,173.64	21,036,568.58
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	30,385,173.64	21,036,568.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	151,487,270.67	119,805,828.91
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	9,820,150.77	6,171,353.30
收到其他与经营活动有关的现金	1,974,213.09	693,330.46

经营活动现金流入小计	163,281,634.53	126,670,512.67
购买商品、接受劳务支付的现金	76,420,693.52	69,982,076.76
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	22,321,162.71	20,982,878.86
支付的各项税费	11,441,207.12	9,964,602.72
支付其他与经营活动有关的现金	15,163,582.62	10,483,284.34
经营活动现金流出小计	125,346,645.97	111,412,842.68
经营活动产生的现金流量净额	37,934,988.56	15,257,669.99
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	829,847.21	876,172.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,466.51	109,294.57
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	222,411,900.80	203,723,479.93
投资活动现金流入小计	223,303,214.52	204,708,947.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,218,525.46	2,121,624.05
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	433,675,000.00	231,163,479.93
投资活动现金流出小计	435,893,525.46	233,285,103.98
投资活动产生的现金流量净额	-212,590,310.94	-28,576,156.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	236,130,000.00	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	236,130,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	16,365,000.00	
筹资活动现金流出小计	67,365,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	168,765,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,359,058.65	1,039,840.54
五、现金及现金等价物净增加额	-7,249,381.03	-12,278,646.41
加：期初现金及现金等价物余额	47,723,178.52	22,800,461.09
六、期末现金及现金等价物余额	40,473,797.49	10,521,814.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	150,788,859.68	118,361,006.92
收到的税费返还	9,820,150.77	6,171,353.30
收到其他与经营活动有关的现金	1,554,048.71	862,785.85
经营活动现金流入小计	162,163,059.16	125,395,146.07
购买商品、接受劳务支付的现金	92,771,550.62	81,314,643.30
支付给职工以及为职工支付的现金	13,164,966.31	12,769,025.32
支付的各项税费	7,090,205.38	5,783,729.44
支付其他与经营活动有关的现金	12,679,612.61	11,177,623.52
经营活动现金流出小计	125,706,334.92	111,045,021.58
经营活动产生的现金流量净额	36,456,724.24	14,350,124.49
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	827,257.20	869,912.85
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		
收到其他与投资活动有关的现金	214,311,900.80	189,823,479.93
投资活动现金流入小计	215,139,158.00	190,693,392.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	521,213.69	188,496.04
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	425,575,000.00	218,063,479.93
投资活动现金流出小计	426,096,213.69	218,251,975.97
投资活动产生的现金流量净额	-210,957,055.69	-27,558,583.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	236,130,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	236,130,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	16,365,000.00	
筹资活动现金流出小计	67,365,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	168,765,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,366,792.99	1,035,561.70
五、现金及现金等价物净增加额	-7,102,124.44	-12,172,897.00
加：期初现金及现金等价物余额	46,880,295.06	21,607,132.64
六、期末现金及现金等价物余额	39,778,170.62	9,434,235.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,000,000.00				66,933,702.66		-67,889.06		23,931,486.53		178,434,743.54		320,232,043.67
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	51,000,000.00				66,933,702.66		-67,889.06		23,931,486.53		178,434,743.54		320,232,043.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,000,000.00				204,822,307.79		27,221.02				-22,096,073.60		199,753,455.21
（一）综合收益总额							27,221.02				28,903,926.40		28,931,147.42
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000.00				204,822,307.79								221,822,307.79
1. 股东投入的普通股	17,000,000.00				204,822,307.79								221,822,307.79
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											-51,000,000.00		-51,000,000.00
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-51,000,000.00	-51,000,000.00
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、本期期末余额	68,000,000.00				271,756,010.45		-40,668.04		23,931,486.53		156,338,669.94		519,985,498.88

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	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	51,000,000.00				66,933,702.66		-19,648.97		18,942,737.47		130,982,977.47		267,839,768.63	
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	51,000,000.00				66,933,702.66		-19,648.97		18,942,737.47		130,982,977.47	267,839,768.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-12,608.50				21,187,755.71	21,175,147.21
(一)综合收益总额							-12,608.50				21,187,755.71	21,175,147.21
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
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、本期期末余额	51,000,000.00				66,933,702.66		-32,257.47		18,942,737.47		152,170,733.18	289,014,915.84

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	51,000,000.00				64,591,827.36				23,931,486.53	174,583,378.75	314,106,692.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,000,000.00				64,591,827.36				23,931,486.53	174,583,378.75	314,106,692.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,000,000.00				204,822,307.79					-20,614,826.36	201,207,481.43
（一）综合收益总额										30,385,173.64	30,385,173.64
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000.00				204,822,307.79						221,822,307.79
1. 股东投入的普通股	17,000,000.00				204,822,307.79						221,822,307.79
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										-51,000,000.00	-51,000,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-51,000,000.00	-51,000,000.00
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、本期期末余额	68,000,000.00				269,414,135.15				23,931,486.53	153,968,552.39	515,314,174.07

上年金额

单位：元

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	51,000,000.00				64,591,827.36				18,942,737.47	129,684,637.26	264,219,202.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,000,000.00				64,591,827.36				18,942,737.47	129,684,637.26	264,219,202.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										21,036,568.58	21,036,568.58
（一）综合收益总额										21,036,568.58	21,036,568.58

(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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、本期期末余额	51,000,000.00				64,591,827.36				18,942,737.47	150,721,205.84	285,255,770.67

三、公司基本情况

青岛伟隆阀门股份有限公司系于2012年3月31日由青岛伟隆阀门有限公司整体变更设立的股份有限公司，并取得了青岛市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91370200614257783M的企业法人营业执照。公司住所为青岛即墨市蓝村镇兴和路45号，公司法定代表人为范庆伟。

公司经营范围：

制造销售消防阀门、消防栓、消防设备配件（不含国家限制品种）、阀门及其配件、管件、机械配件，批发、零售工艺品、服装鞋帽、五金、化工产品（不含危险化学品）、普通机械、建筑材料、计算机及其配件，货物进出口、技术进出口（法

律、行政法规禁止的项目除外)；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司所属行业：制造行业。

公司主营业务：阀门及其配件、管件的生产、销售及相关业务。

青岛伟隆阀门有限公司(以下简称有限公司)原名青岛伟隆经贸有限公司,成立于1995年6月8日,有限公司设立时注册资本50万元,其中:自然人范庆伟以货币资金出资40万元,占实收资本比例为80.00%;李永仁以货币资金出资10万元,占实收资本比例为20.00%。

2011年9月股东范庆伟将拥有有限公司8.00%的股权转让给青岛惠隆投资管理有限公司,股权转让后范庆伟出资1740万元,占注册资本的87.00%,范玉隆出资100万元,占注册资本的5.00%,青岛惠隆投资管理有限公司出资160万元,占注册资本的8.00%。

2012年3月31日,青岛伟隆阀门有限公司整体变更为青岛伟隆阀门股份有限公司,按照经山东汇德会计师事务所有限公司审计的青岛伟隆阀门有限公司截止2011年12月31日的净资产折为股本5100万股(每股面值为人民币1.00元),剩余金额计入资本公积。变更后注册资本为5100万元,其中范庆伟出资4437万元,占注册资本的87.00%,范玉隆出资255万元,占注册资本的5.00%,青岛惠隆投资管理有限公司出资408万元,占注册资本的8.00%。

2017年4月,经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]526号文《关于核准青岛伟隆阀门股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,公司向社会公开发行人民币普通股1700万股。2017年5月公司在深圳证券交易所挂牌上市,上市后公司股本总额为人民币6800万元,2017年6月30日完成了工商变更,变更后注册资本变更为6800万元。

本财务报表经本公司第二届董事会第十二次会议于2017年8月22日决议批准报出。

截至2017年6月30日止,本公司合并财务报表范围详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和其他相关规定基于本财务报表附注所列各项会计政策及会计估计编制财务报表。采用的会计政策包括财政部在2006年2月15日颁布的相关准则及有关规定及2014年1月26日起陆续发布的企业会计准则第2号、第9号、第30号、第33号、第39号、第40号、第41号等七项准则和2014年7月23日修改的《企业会计准则——基本准则》。

2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月,公司业务稳定,资产负债结构合理,具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础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。

2、会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制

之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产该公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为项投资的初始投资成本。

在合并应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，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。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，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。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(或衍生金融负债)，按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

3、金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：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，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

4、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- 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本公司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，或债务人所处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其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未

来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

- ①公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%；
- ②公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续12个月出现下跌；
- ③投资成本的计算方法为：取得时交易价格（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）

和相关交易费用之和作为投资成本；

④持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于30%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 10%且期末余额在 500 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、产成品、委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法

（1）公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（2）低值易耗品及周转材料采用五五摊销法核算。

（3）包装物采用一次摊销法核算。

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、划分为持有待售资产

1、划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产,自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产,在资产负债表的流动资产部分单独列报;被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债,在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2)决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

1、初始投资成本确定

(1)对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

(2)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得,初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资,除追加或收回投资外,账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,确认投资收益。

(2) 权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时,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;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

6、长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，确认为固定资产：（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计量。固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年数总和法	20		4.75%
机器设备	年数总和法	5-10		9.50%—19.00%
运输工具	年数总和法	4-5		19.00%—23.75%
电子设备及其他	年数总和法	3-5		19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

17、在建工程

1、在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收

回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

18、借款费用

1、借款费用资本化的原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建，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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2、资本化金额的计算方法

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

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

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同

性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产,公司综合以下各方面情况,来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- 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与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限,则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的,公司在每个会计期间进行减值测试,严格按照计提资产减值核算方法的规定处理,需要计提减值准备的,相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按其估计使用寿命进行摊销。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回,当该项资产处置时予以转出。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,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,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。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

- (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,证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量;

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产(除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产)进行检查,判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项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，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、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（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），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。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积

福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

25、预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

2、以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入确认的具体原则为：

外销销售收入确认：

在销售定价交易模式为FOB和CFR方式下,公司以货物装船,报关出口手续完成后确认收入的实现;在销售定价交易模式为CIF方式下,公司以货物报关出口并交付提单确认收入的实现。

国内销售收入确认:

如需要检验或安装的,在客户接受商品并且检验或安装完毕时确认销售收入;无需检验或安装的,在产品出库且对方确认收到产品时确认销售收入。

2、提供劳务确认收入的原则

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时,劳务交易的结果能够可靠地计量:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 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的收入,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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按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,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权确认收入的原则

(1) 在同时满足以下条件时,确认让渡资产使用权收入:

- ①相关的经济利益很可能流入企业;
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;
- ②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、公司根据资产、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，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

②对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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。

②在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日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。

融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 5 月 10 日，财政部颁布了财会[2017]15 号文，对《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行了修订。修订后的准则将自 2017 年 6 月 12 日起施行，并自 2017 年 1 月 1 日起采用未来适用法。	公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》	详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2017-030）。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	1%、0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
莱州伟隆阀门有限公司	25%
青岛伟隆五金机械有限公司	25%
青岛伟隆流体设备有限公司	25%
WEFLO VALVE LLC（美国公司）	超额累进税率

2、税收优惠

1、企业所得税基本税率

(1) 公司子公司莱州伟隆阀门有限公司、青岛伟隆五金机械有限公司和青岛伟隆流体设备有限公司企业所得税税率为25%；

(2) 公司子公司WEFLO VALVE LLC（美国公司）企业所得税执行超额累进税率。

2、企业所得税优惠税率及批文

公司2012年度被认定为高新技术企业，自2012至2014年度执行15%的企业所得税率；2015年公司进行了高新技术企业重新认定，于2016年1月收到高新技术企业证书，公司2015至2017年度执行15%的企业所得税率。

3.根据鲁政办字〔2017〕83号文件规定，自2017年6月1日起至2020年12月31日，减半征收地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由按照增值税、消费税实际缴纳额的1%调整为0.5%。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	145,373.02	54,107.33
银行存款	40,328,424.47	47,669,071.19
其他货币资金	133,973,431.10	36,439,287.78
合计	174,447,228.59	84,162,466.30

其他说明

其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金、保函保证金和结构性存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,000.00	112,000.00
合计	30,000.00	112,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,274,009.80	
合计	1,274,009.80	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,790,399.76	100.00%	2,579,241.13	5.76%	42,211,158.63	54,984,798.06	100.00%	3,513,541.19	6.39%	51,471,256.87
合计	44,790,399.76	100.00%	2,579,241.13	5.76%	42,211,158.63	54,984,798.06	100.00%	3,513,541.19	6.39%	51,471,256.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	40,786,056.94	2,039,302.85	5.00%
1 至 2 年	3,681,825.64	368,182.56	10.00%
2 至 3 年	156,629.38	46,988.82	30.00%
3 至 4 年	26,477.80	13,238.90	50.00%
4 至 5 年	139,410.00	111,528.00	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	44,790,399.76	2,579,241.13	

确定该组合依据的说明：

按账龄确定

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,100,854.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
济南水务集团有限公司	非关联方	4,789,704.70	1年以内及1-2年	10.69	384,500.62
CRANE FLUID SYSTEMS	非关联方	3,164,181.26	1年以内	7.06	158,209.06
河北水务集团	非关联方	2,829,518.45	1年以内	6.32	141,475.92
LICHFIELD FIRE & SAFETY EQUIPMENT CO LTD	非关联方	2,370,712.87	1年以内	5.29	118,535.64
J&S Valve, Inc	非关联方	1,416,510.38	1年以内	3.16	70,825.52
合计		14,570,627.66		32.53	873,546.77

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,399,814.62	87.94%	848,668.57	75.20%
1 至 2 年	191,452.34	12.03%	279,452.31	24.76%
2 至 3 年	471.18	0.03%	471.18	0.04%
合计	1,591,738.14	--	1,128,592.06	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 的关系	金额	年限	占预付款项总额 的比例(%)	未结算原因
苏州 UL 美华认证有限公司	供应商	449,040.50	1-2年	28.21	合同尚未 执行完毕
青岛青机机电设备有限公司	供应商	247,000.00	1年以内	15.52	尚未到货
青岛和乐机械制造有限公司	供应商	187,992.93	1年以内	11.81	尚未到货
上海达姆特会展服务有限公司	供应商	100,928.00	1年以内	6.34	尚未到货
定州市曙光机械有限公司	供应商	73,300.00	1年以内	4.61	尚未到货
合计		1,058,261.43		66.48	

其他说明：

无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

无

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,856,309.01	100.00%	248,772.65	8.71%	2,607,536.36	4,459,591.64	100.00%	275,142.46	6.17%	4,184,449.18
合计	2,856,309.01	100.00%	248,772.65	8.71%	2,607,536.36	4,459,591.64	100.00%	275,142.46	6.17%	4,184,449.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	2,509,483.41	125,474.17	5.00%
1 至 2 年	65,000.00	6,500.00	10.00%
2 至 3 年	198,071.60	59,421.48	30.00%
3 至 4 年	32,754.00	16,376.99	50.00%
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00%
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00%
合计	2,856,309.01	248,772.65	

确定该组合依据的说明：

按账龄确定

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-26,369.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	2,017,273.21	3,531,941.80
保证金	533,825.60	867,549.84
往来及其他	305,210.20	60,100.00
合计	2,856,309.01	4,459,591.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

出口退税	出口退税	2,017,273.21	1 年内	70.63%	100,863.66
江苏省宜兴市政府 采购管理办公室	履约保证金	110,900.00	2-3 年	3.88%	33,270.00
榆林市中亚工程招 标代理有限公司	投标保证金	90,000.00	1 年内	3.15%	4,500.00
山东电力集团青岛 供电公司	押金	87,000.00	1 年内	3.05%	4,350.00
郴州市自来水有限 责任公司	履约保证金	67,071.60	2-3 年	2.35%	20,121.48
合计	--	2,372,244.81	--	83.06%	163,105.14

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,873,614.10	215,258.71	15,658,355.39	16,509,207.49	172,702.84	16,336,504.65
在产品	8,129,051.05		8,129,051.05	6,354,336.62		6,354,336.62
库存商品	14,414,913.62	1,105,029.22	13,309,884.40	12,680,949.23	1,425,969.51	11,254,979.72
周转材料	3,956,235.91		3,956,235.91	4,044,635.17		4,044,635.17
自制半成品	9,291,768.50	568,029.10	8,723,739.40	6,993,207.17	568,029.10	6,425,178.07
发出商品	5,131,027.58		5,131,027.58	5,675,412.41		5,675,412.41
委托加工物资	756,958.81		756,958.81	577,459.55		577,459.55

合计	57,553,569.57	1,888,317.03	55,665,252.54	52,835,207.64	2,166,701.45	50,668,506.19
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	172,702.84	42,555.87				215,258.71
库存商品	1,425,969.51	142,028.73		462,969.02		1,105,029.22
自制半成品	568,029.10					568,029.10
合计	2,166,701.45	184,584.60		462,969.02		1,888,317.03

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	151,519.81	
银行理财产品	181,000,000.00	64,850,000.00
合计	181,151,519.81	64,850,000.00

其他说明：

无

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

无

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

无

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

无

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,297,272.02	815,291.84		6,112,563.86
2.本期增加金额	634,232.24			634,232.24
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	634,232.24			634,232.24
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,931,504.26	815,291.84		6,746,796.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,139,112.71	294,863.90		3,433,976.61
2.本期增加金额	583,728.16	8,152.92		591,881.08
(1) 计提或摊销	127,683.81	8,152.92		135,836.73
(2) 固定资产及无形资 产转入	456,044.35			456,044.35
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	3,722,840.87	303,016.82		4,025,857.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,208,663.39	512,275.02		2,720,938.41
2.期初账面价值	2,158,159.31	520,427.94		2,678,587.25

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	125,277,080.52	48,360,489.31	5,500,191.15	8,463,355.30	187,601,116.28
2.本期增加金额		1,502,599.94	139,316.24	67,626.54	1,709,542.72
(1) 购置		69,423.08	139,316.24	11,705.13	220,444.45
(2) 在建工程转入		1,433,176.86		55,921.41	1,489,098.27
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	634,232.24	306,283.54		279,038.62	1,219,554.40
(1) 处置或报废		306,283.54		279,038.62	585,322.16
(2) 转入投资性房地产	634,232.24				634,232.24
(3) 改造转入在建工程					
4.期末余额	124,642,848.28	49,556,805.71	5,639,507.39	8,251,943.22	188,091,104.60
二、累计折旧					
1.期初余额	25,074,280.33	29,914,559.08	4,152,433.13	6,670,716.91	65,811,989.45
2.本期增加金额	3,115,329.86	1,758,510.34	242,270.79	230,863.36	5,346,974.35
(1) 计提	3,115,329.86	1,758,510.34	242,270.79	230,863.36	5,346,974.35
3.本期减少金额	456,044.35	212,954.43		265,074.32	934,073.10
(1) 处置或报废		212,954.43		265,074.32	478,028.75
(2) 转入投资性房地产	456,044.35				456,044.35
(3) 改造转入在建工程					
4.期末余额	27,733,565.84	31,460,114.99	4,394,703.92	6,636,505.95	70,224,890.70
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	96,909,282.44	18,096,690.72	1,244,803.47	1,615,437.27	117,866,213.90
2.期初账面价值	100,202,800.19	18,445,930.23	1,347,758.02	1,792,638.39	121,789,126.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
伟隆五金房屋建筑物	1,879,652.76
伟隆五金土地使用权	512,275.02
莱州伟隆房屋建筑物	329,010.63

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	322,222.23		322,222.23	322,222.23		322,222.23
合计	322,222.23		322,222.23	322,222.23		322,222.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备		322,222.23	1,489,098.27	1,489,098.27		322,222.23						其他
合计		322,222.23	1,489,098.27	1,489,098.27		322,222.23	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	33,082,533.37			505,257.97	33,587,791.34
2.本期增加金额				300,769.24	
(1) 购置				300,769.24	
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2)转入投资性房地产					
4.期末余额	33,082,533.37			806,027.21	33,888,560.58
二、累计摊销					
1.期初余额	3,767,588.38			194,562.54	3,962,150.92
2.本期增加金额	332,674.26			32,296.04	364,970.30
(1) 计提	332,674.26			32,296.04	364,970.30
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	4,100,262.64			226,858.58	4,327,121.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2)转入投资性房地产					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	28,982,270.73			579,168.63	29,561,439.36
2.期初账面价值	29,314,944.99			310,695.43	29,625,640.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：

截至2017年6月30日公司账面原值2,265,200.00元的土地使用权已设定抵押。

26、开发支出

无

27、商誉

(1) 商誉账面原值

无

(2) 商誉减值准备

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间维修		508,377.80			508,377.80
合计		508,377.80			508,377.80

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,888,317.03	296,306.18	2,166,701.45	335,515.68
内部交易未实现利润	148,805.48	37,201.37	1,393,043.09	267,733.83
可抵扣亏损	5,720,327.24	1,430,081.81	4,103,818.57	1,025,954.64
坏账准备	2,821,461.46	429,640.87	3,771,385.74	570,687.83
递延收益	7,577,358.53	1,894,339.63	7,662,338.27	1,915,584.58

合计	18,156,269.74	4,087,569.86	19,097,287.12	4,115,476.56
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,087,569.86		4,115,476.56

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	59,306.39	59,306.39	
2019	1,642,419.01	1,642,419.01	
2020	415,249.39	415,249.39	
2021	483,669.58	483,669.58	
2022	832,043.74		
合计	3,432,688.11	2,600,644.37	--

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		286,200.00
预付上市费用		1,699,593.01
合计		1,985,793.01

其他说明：

无

31、短期借款

(1) 短期借款分类

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,854,142.32	28,683,440.00
合计	24,854,142.32	28,683,440.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	28,361,823.84	30,421,595.63
1 至 2 年（含 2 年）	55,750.51	390,844.67
2 至 3 年（含 3 年）	262,932.89	1,482,428.77
3 年以上	254,428.77	236,594.18
合计	28,934,936.01	32,531,463.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛安装建设股份有限公司	1,324,684.90	按进度付款
合计	1,324,684.90	--

其他说明：

无

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,473,385.40	4,804,728.07
1 年至 2 年（含 2 年）	142,096.36	33,287.92
2 年至 3 年（含 3 年）	979.27	293,575.09
3 年以上	94,102.63	107,347.56
合计	10,710,563.66	5,238,938.64

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,053,623.46	19,524,186.58	20,365,846.21	13,211,963.83
二、离职后福利-设定提存计划		1,955,316.50	1,955,316.50	
合计	14,053,623.46	21,479,503.08	22,321,162.71	13,211,963.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,367,850.80	16,342,098.41	17,552,854.14	4,157,095.07
2、职工福利费	294,913.59	860,569.03	1,020,449.03	135,033.59
3、社会保险费		1,049,316.65	1,049,316.65	
其中：医疗保险费		864,112.60	864,112.60	
工伤保险费		99,794.08	99,794.08	
生育保险费		85,409.97	85,409.97	
4、住房公积金		538,617.60	538,617.60	
5、工会经费和职工教育经费	8,390,859.07	733,584.89	204,608.79	8,919,835.17
合计	14,053,623.46	19,524,186.58	20,365,846.21	13,211,963.83

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,881,879.61	1,881,879.61	
2、失业保险费		73,436.89	73,436.89	
合计		1,955,316.50	1,955,316.50	

其他说明：

无

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,064,342.73	1,309,425.68
企业所得税	2,285,715.95	2,965,582.66
个人所得税	43,441.28	29,945.69
城市维护建设税	106,288.56	198,495.77
印花税	136,899.81	26,072.96
房产税	215,425.18	216,096.76
土地使用税	129,725.92	256,132.97
教育费附加	45,552.24	85,069.60
地方教育费附加	30,368.17	56,713.08
地方水利建设基金	8,696.08	28,356.54

合计	4,066,455.92	5,171,891.71
----	--------------	--------------

其他说明：

无

39、应付利息

无

40、应付股利

无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	800,754.02	957,690.35
1 年至 2 年（含 2 年）	694,653.86	435,383.86
2 年至 3 年（含 3 年）	707,770.33	1,057,040.33
3 年以上	1,227,098.27	1,070,263.36
合计	3,430,276.48	3,520,377.90

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
质保金	2,629,522.46	
合计	2,629,522.46	--

其他说明

无

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计一年内摊销的递延收益	169,959.45	169,959.45
合计	169,959.45	169,959.45

短期应付债券的增减变动：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无

46、应付债券

(1) 应付债券

无

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

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,492,378.82		84,979.74	7,407,399.08	政府补助
合计	7,492,378.82		84,979.74	7,407,399.08	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助	7,492,378.82		84,979.74		7,407,399.08	与资产相关
合计	7,492,378.82		84,979.74		7,407,399.08	--

其他说明：

无

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00	17,000,000.00				17,000,000.00	68,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	64,688,747.29	204,822,307.79		204,822,307.79
其他资本公积	2,244,955.37			2,244,955.37
合计	66,933,702.66	204,822,307.79		271,756,010.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司公开发行人民币普通股(A股)募集资金261,630,000.00元，扣除主承销商宏信证券有限公司承销保荐费用及其他发行费用41,995,000.00元后，实际募集资金净额人民币219,635,000.00元，加上本期发行费用可抵扣增值税进项税额，作为股本溢价计入资本公积为204,822,307.79元。

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综	-67,889.06	27,221.02			27,221.02		-40,668.0

合收益							4
外币财务报表折算差额	-67,889.06	27,221.02			27,221.02		-40,668.04
其他综合收益合计	-67,889.06	27,221.02			27,221.02		-40,668.04

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,931,486.53			23,931,486.53
合计	23,931,486.53			23,931,486.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	178,434,743.54	130,982,977.47
调整后期初未分配利润	178,434,743.54	130,982,977.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,903,926.40	21,187,755.71
减：提取法定盈余公积		4,988,749.06
应付普通股股利	51,000,000.00	
期末未分配利润	156,338,669.94	152,170,733.18

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,392,651.89	74,785,021.88	125,404,576.02	78,803,368.28
其他业务	424,457.15	236,052.43	263,349.28	133,403.40
合计	132,817,109.04	75,021,074.31	125,667,925.30	78,936,771.68

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	829,783.01	884,840.47
教育费附加	355,621.27	379,217.36
房产税	485,197.37	
土地使用税	492,784.95	41,540.72
车船使用税	6,975.36	
印花税	165,433.85	
地方教育费附加	237,080.88	252,811.56
地方水利建设基金	112,199.30	126,405.79
合计	2,685,075.99	1,684,815.90

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及差旅费	389,433.40	645,967.82
运输费及装卸费	1,943,096.15	2,112,711.19
工资及附加	1,023,207.95	1,235,314.09
业务宣传费及展位费	409,645.17	494,623.56
检验费及认证费	1,393,104.56	1,119,234.96
佣金及咨询费	2,869,401.28	1,962,487.27
水电费及通讯费及其他	871,787.48	508,660.82
合计	8,899,675.99	8,078,999.71

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及差旅费	1,614,570.42	754,864.85
业务招待费	452,892.95	449,687.40
工资及附加	3,840,403.15	3,576,553.12
折旧及摊销	1,238,550.82	2,196,258.60
研发费	4,681,488.61	3,190,330.09
税金及其他	1,738,917.47	2,867,372.11
合计	13,566,823.42	13,035,066.17

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	526,684.96	103,540.55
手续费	208,633.54	180,794.75
汇兑损益	1,366,792.99	-1,035,561.70
合计	1,048,741.57	-958,307.50

其他说明：

无

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-960,669.87	435,043.50
二、存货跌价损失	184,584.60	948,168.38
合计	-776,085.27	1,383,211.88

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	829,847.21	876,172.54
合计	829,847.21	876,172.54

其他说明：

无

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	353,176.24	
其他	546,831.28	
合计	900,007.52	

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	21,598.70		
其中：固定资产处置利得	21,598.70		
政府补助	84,979.74	469,991.66	
合计	106,578.44	478,302.09	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
社保补贴	青岛伟隆阀门股份有限公司	补助	因承担国家为保障某种公用事业或	否	否		15,811.92	与收益相关

			社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
基础设施建设补助资金	青岛伟隆阀门股份有限公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	84,979.74	84,979.74	与资产相关
企业研发投入奖励	青岛伟隆阀门股份有限公司	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		369,200.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	84,979.74	469,991.66	--

其他说明：

①即墨市劳动力培训转移办公室根据即墨市人力资源和社会保障局、即墨市财政局《转发青人社办发[2013]25号文件关于用人单位吸纳就业社会保险补贴岗位补贴发放和管理有关问题的通知》，拨付青岛伟隆阀门股份有限公司社会保险补贴岗位补贴。2016年1月,公司收到社会保险补贴岗位补贴15,811.92元；

②2013年12月，青岛高新技术产业开发区管理委员会财政局根据2011年7月青岛市高新技术产业开发区投资促进局与青岛伟隆阀门股份有限公司签订的青岛高新区投资项目补充协议，拨付青岛伟隆阀门股份有限公司基础设施建设补助资金280.00万元，2015年8月公司收到补助资金520.00万元，按受益期进行摊销，上年同期、本期各摊销84,979.74元。

③2016年1月，青岛市科技局根据《青岛市企业研发投入奖励实施细则》拨付青岛伟隆阀门股份有限公司研发奖励资金369,200.00元。

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	53,461.30	133,287.70	
其中：固定资产处置损失	53,461.30	133,287.70	
对外捐赠		11,000.00	
其他	11,000.76		
合计	64,462.06	144,287.70	

其他说明：

无

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,211,941.04	4,586,096.55
递延所得税费用	27,906.70	-1,056,297.87
合计	5,239,847.74	3,529,798.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,143,774.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,121,566.12
子公司适用不同税率的影响	-231,450.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,978.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,484.95
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	204,268.67
所得税费用	5,239,847.74

其他说明

无

73、其他综合收益

详见附注。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	356,323.15	385,011.92
利息收入	526,684.96	103,540.55
往来款及其他	1,091,204.98	204,777.99
合计	1,974,213.09	693,330.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	4,956,382.71	3,590,633.07
销售费用中的现金支出	8,002,226.65	6,832,449.30
往来款及其他	2,204,973.26	60,201.97
合计	15,163,582.62	10,483,284.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	182,411,900.80	203,723,479.93
结构性存款	40,000,000.00	
合计	222,411,900.80	203,723,479.93

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	294,675,000.00	231,163,479.93
结构性存款	139,000,000.00	
合计	433,675,000.00	231,163,479.93

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公开发行费用	16,365,000.00	
合计	16,365,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	28,903,926.40	21,187,755.71
加：资产减值准备	-1,239,054.29	1,383,211.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,482,811.08	5,896,267.62
无形资产摊销	364,970.30	355,983.12
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）	31,862.60	133,287.70
财务费用（收益以“-”号填列）	1,366,792.99	-1,035,561.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-829,847.21	-876,172.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,906.70	-1,056,297.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,756,765.10	4,412,344.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,150,940.11	-6,141,954.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,568,555.02	-9,001,193.92
经营活动产生的现金流量净额	37,934,988.56	15,257,669.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	40,473,797.49	10,521,814.68
减：现金的期初余额	47,723,178.52	22,800,461.09

现金及现金等价物净增加额	-7,249,381.03	-12,278,646.41
--------------	---------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,473,797.49	47,723,178.52
其中：库存现金	145,373.02	141,259.49
可随时用于支付的银行存款	40,328,424.47	10,380,555.19
三、期末现金及现金等价物余额	40,473,797.49	47,723,178.52

其他说明：

无

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	133,973,431.10	票据保证金、保函保证金
固定资产	117,866,213.90	票据抵押
无形资产	1,720,454.73	票据抵押
合计	253,560,099.73	--

其他说明：

无

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	8,077,768.28
其中：美元	1,192,396.12	6.7744	8,077,768.28
应收账款	--	--	29,728,090.44
其中：美元	4,388,298.66	6.7744	29,728,090.44
其中：美元	42,682.00	6.7744	289,144.94

其他说明：

无

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

□ 适用 √ 不适用

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

80、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
莱州伟隆阀门有限公司	莱州市沙河镇海郑村	莱州市沙河镇海郑村	工业	100.00%		同一控制下企业合并
青岛伟隆流体设备有限公司	青岛市高新技术产业开发区春阳路以北、华东路以西、科海路以南、华贯路以东	青岛市高新技术产业开发区春阳路以北、华东路以西、科海路以南、华贯路以东	工业	100.00%		设立
青岛伟隆五金机械有限公司	青岛高科技工业园株州路惠特工业城	青岛高科技工业园株州路惠特工业城	工业	100.00%		设立
Weflo Valve Company Limited (英国公司)	英国伦敦	英国伦敦	商务服务	100.00%		同一控制下企业合并
WEFLO VALVE LLC (美国公司)	16192 coastal Highway,Lewes	16192 coastal Highway,Lewes	商务服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

2、市场风险

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

利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,077,768.28
其中：美元	1,192,396.12	6.7744	8,077,768.28
应收账款			29,728,090.44
其中：美元	4,388,298.66	6.7744	29,728,090.44
其他应付款			289,144.94
其中：美元	42,682.00	6.7744	289,144.94

为规避汇率风险，公司主要采取以下措施：通过积极调整生产结构和产品结构，提高劳动生产率及产品附加值，争取更大的利润空间；合理利用结汇规则并择机开展远期结汇业务，力求结汇利益最大化；加快资金回笼速度，及时结汇，加快资金的周转率；充分依靠公司的竞争优势，发挥议价能力，接单过程中全面考虑人民币的升值预期，在出口合同中附加相关条款，减少和转嫁部分汇率波动风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内无任何借款，故利率风险较低。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

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

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、(1)。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无

4、其他关联方情况

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莱州伟隆阀门有限公司、青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	50,000,000.00	2017年03月28日	2018年03月27日	否
青岛伟隆流体设备有限公司、范庆伟、李敏	30,000,000.00	2016年11月25日	2017年11月24日	否

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

无

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,685,219.46	100.00%	2,626,810.21	5.75%	43,058,409.25	56,917,539.30	100.00%	3,693,331.72	6.49%	53,224,207.58
合计	45,685,219.46	100.00%	2,626,810.21	5.75%	43,058,409.25	56,917,539.30	100.00%	3,693,331.72	6.49%	53,224,207.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	41,624,314.63	2,081,215.73	5.00%
1 至 2 年	3,738,387.65	373,838.77	10.00%
2 至 3 年	156,629.38	46,988.81	30.00%
3 至 4 年	26,477.80	13,238.90	50.00%
4 至 5 年	139,410.00	111,528.00	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	45,685,219.46	2,626,810.21	

确定该组合依据的说明：

按账龄确定

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,066,521.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	期末余额
济南水务集团有限公司	非关联方	4,789,704.70	1年以内及1-2年	10.48		384,500.62
CRANE FLUID SYSTEMS	非关联方	3,164,181.26	1年以内	6.93		158,209.06
河北水务集团	非关联方	2,829,518.45	1年以内	6.19		141,475.92
LICHFIELD FIRE & SAFETY EQUIPMENT CO LTD	非关联方	2,370,712.87	1年以内	5.19		118,535.64
Weflo Valve LLC in USA	子公司	1,986,308.41	1年以内	4.35		99,315.42
合计		15,140,425.69		33.14		902,036.67

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,347,488.70	100.00%	10,332,157.55	20.52%	40,015,331.15	52,445,496.56	100.00%	10,388,025.33	19.81%	42,057,471.23
合计	50,347,488.70	100.00%	10,332,157.55	20.52%	40,015,331.15	52,445,496.56	100.00%	10,388,025.33	19.81%	42,057,471.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	13,693,529.94	684,676.50	5.00%
1 至 2 年	9,255,000.00	925,500.00	10.00%
2 至 3 年	24,962,491.63	7,488,747.49	30.00%
3 至 4 年	2,386,467.13	1,193,233.57	50.00%
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	50,347,488.70	10,332,157.55	

确定该组合依据的说明：

按账龄确定

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-55,867.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	2,017,273.21	3,531,941.80
保证金	472,825.60	765,725.60
单位间往来款	47,857,389.89	48,147,829.16
合计	50,347,488.70	52,445,496.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛伟隆流体设备有限公司	关联方往来	47,693,359.65	1 年以内、1-2 年、2-3 年及 3-4 年	94.73%	10,097,443.90
出口退税	出口退税	2,017,273.21	1 年以内	4.01%	100,863.66
江苏省宜兴市政府采购管理办公室	保证金	110,900.00	2-3 年	0.22%	33,270.00
榆林市中亚工程招标代理有限公司	保证金	90,000.00	1 年以内	0.18%	4,500.00
郴州市自来水有限责任公司	保证金	67,071.60	2-3 年	0.13%	20,121.48
合计	--	49,978,604.46	--	99.27%	10,256,199.04

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	109,378,924.38		109,378,924.38	109,378,924.38		109,378,924.38
合计	109,378,924.38		109,378,924.38	109,378,924.38		109,378,924.38

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛伟隆五金机械有限公司	10,312,500.00			10,312,500.00		
青岛伟隆流体设备有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
莱州伟隆阀门有限公司	38,758,288.38			38,758,288.38		
Weflo Valve Company Limited (英国公司)						
Weflo Valve LLC (美国公司)	308,136.00			308,136.00		
合计	109,378,924.38			109,378,924.38		

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,105,734.64	78,042,767.16	123,841,800.37	81,301,785.79
其他业务	81,973.61	68,996.75	77,285.44	105,225.42
合计	131,187,708.25	78,111,763.91	123,919,085.81	81,407,011.21

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	827,257.20	869,912.85
合计	827,257.20	869,912.85

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-31,862.60	主要系报告期内处置公司闲置机器设备所致
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	438,155.98	主要系报告期内取得政府补助所致
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性	829,847.21	主要系报告期内理财收益所致

金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	535,830.52	主要系报告期内往来账款核销所致
减：所得税影响额	265,795.67	
合计	1,506,175.44	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.56%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.11%	0.51	0.51

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的2017年半年度报告全文。

青岛伟隆阀门股份有限公司董事会

法定代表人：范庆伟

2017年8月23日