

证券代码：831347

证券简称：大禹阀门

公告编号：2015-009



大禹阀门

NEEQ :831347

武汉大禹阀门股份有限公司
(Wuhan Dayu Valve Co.,Ltd.)

年度报告

2014

公司年度大事记

2014 年 7 月，公司完成大口径特殊阀门产能扩充项目（位于武汉经济技术开发区全力北路）的基础建设，并将高桥分公司生产线从武汉市东西湖区搬迁至武汉经济技术开发区全力北路。2014 年 8 月，公司将位于武汉市东西湖区高桥台北二道以北、高桥北三路以西的建筑面积共计 19582.12 平方米的四处房产（证书号分别为：武房权证东字第 2013005910 号、武房权证东字第 2013005907 号、武房权证东字第 2013005906 号、武房权证东字第 2013005908 号）出租给湖北勇闯物流有限公司，租赁期限为 10 年。

2014 年 11 月 13 日，武汉大禹阀门股份有限公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。

2014 年 11 月公司“大口径、特殊阀门生产及扩建项目”通过了湖北省发改委工业结构资金项目，并批复了 100 万元的项目资金。

2014 年 12 月公司通过武汉市科技局研发补贴项目，获得财政补助 117 万元。

目录

| | |
|------------------------------------|-----------|
| 第一节 声明与提示 | 5 |
| 第二节 公司概况 | 7 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 重要事项 | 22 |
| 第六节 股本变动及股东情况 | 24 |
| 第七节 融资及分配情况 | 26 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 27 |
| 第九节 公司治理及内部控制 | 31 |
| 第十节 财务报告 | 35 |

释义

| 释义项目 | 释义 |
|-------------|----------------------------------|
| 本公司、公司、大禹阀门 | 武汉大禹阀门股份有限公司 |
| 分公司、高桥分公司 | 武汉大禹阀门股份有限公司高桥分公司 |
| 控股股东、实际控制人 | 李习洪 |
| 《公司章程》 | 《武汉大禹阀门股份有限公司公司章程》 |
| 《公司法》 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 主办券商、长江证券 | 长江证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 《审计报告》 | 大信审字[2015]第 2-00080 号 |
| 报告期、本期 | 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 人民币元、万元 |

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，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。

重要风险事项

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|------------|--|
| 市场竞争加剧的风险 | 国内阀门企业众多，市场集中度较低，阀门市场特别是中低端阀门市场竞争较为激烈。另外，国际主要阀门制造商在高端阀门领域具有较强的竞争力。尽管公司是国内领先的阀门制造商和出口商，建立起了具有影响力的“大禹”自主品牌，但随着国内阀门企业整体技术水平和产品质量的不断提升，品牌意识的不断增强，公司可能面临更加激烈的市场竞争，影响公司的盈利水平。 |
| 原材料价格上涨的风险 | 本公司阀门成品的主要原材料为铸件、钢材、铜件及各种配件等，铸件的价格变化主要取决于钢铁的价格变化情况。2008 年金融危机爆发后，用于生产铸件的废钢价格走势大幅跳水，自价格高点下跌幅度超过 50%。2009 年初以来，废钢价格逐步攀升，至 2011 年底达到阶段性高点。废钢价格的攀升导致本公司用于阀门产品生产的铸件成本上升以及毛利率水平降低，对公司的盈利水平产生不利影响。2009 年以来，作为不锈钢生产的主要原材料之一镍的价格呈现较大的波动性，最低价格曾经跌至 6 万元/吨，最高价格则升至将近 20 万元/吨。原材料镍的价格波动导致不锈钢价格也随之波动。不锈钢价格的波动对本公司以不锈钢为原材料的阀门产品生产产生重要影响。虽然本公司阀门产品的销售指导价格以产品成本为基础，加上合理的毛利确定，并根据原材料价格的变动情况进行相应的调整，但如果原材料价格在短期内大幅上涨，本公司可能无法通过提高产品销售价格完全抵消或转嫁原材料价格上涨对产品成本的影响，从而对公司的经营业绩产生不利影响。 |

| | |
|------------------------|---|
| <p>应收账款回收风险</p> | <p>报告期末，公司应收账款余值为 15,285.15 万元，占当期流动资产的比例为 44.83%。由于客户的项目工程施工周期长且常常出现项目进度延滞的情况，导致公司应收账款回收周期较长。尽管公司与主要客户建立了稳定的合作关系，并制定了客户信用管理制度和应收账款管理办法以专门评估客户履约能力，防范应收账款回收风险，但由于公司应收账款规模大且回款周期长，如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。同时，如果公司无法改善应收账款周转率，也会大量挤占公司营运资金，影响企业的正常经营。</p> |
| <p>存货积压风险</p> | <p>报告期末，公司存货余值为 11,418.91 万元，占当期流动资产的比例为 33.49%。公司存货由原材料、在产品、库存商品和委托加工物资构成，其中原材料与库存商品合计占存货总额的比例为 81.37%，为公司存货的主要组成部分。报告期内，因南水北调项目进度延滞，导致公司为南水北调项目的原材料备货，公司按原定计划生产的产成品由于客户收货延期造成大量积压。虽然公司主要采用以销定产的生产销售模式，订单所需原材料以外的库存较少，且产成品基本为已签订合同尚未发货的产品，可能引发存货发生跌价风险相对较小。但如果未来客户需求发生变化，则公司的存货变现的风险将增加，对公司未来经营产生不利影响。同时，如果公司无法改善存货积压情况，提高存货周转率，也会大量挤占公司营运资金，影响企业的正常经营。针对上述风险，公司对现有存货进行分类管理。对于需要备货的存货，采取定量定货加以控制，在采购前，事先确定订货的经济批量及订货点，按经济批量进行采购。对于特定订单的存货，严格按订单进行采购，减少超订单采购情况。同时，对于库存商品建立合同跟踪制，及时了解合同下产品的发货安排及发货情况，减少产成品的积压。</p> |
| <p>汇率波动风险</p> | <p>自 2005 年 7 月 21 日国家宏观经济调控对人民币实施浮动汇率改革以来，人民币升值明显。虽然近年来汇率水平趋于平稳，但不确定性仍较大。因此，汇率波动可能对公司出口业务和经营业绩产生一定程度的影响。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>否</p> |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|--------------------------------|
| 公司中文全称 | 武汉大禹阀门股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Wuhan Dayu Valve Co., Ltd. |
| 证券简称 | 大禹阀门 |
| 证券代码 | 831347 |
| 法定代表人 | 李习洪 |
| 注册地址 | 武汉经济技术开发区沌阳科技工业园 |
| 办公地址 | 武汉经济技术开发区全力北路 |
| 主办券商 | 长江证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 武汉市新华路特 8 号长江证券大厦 |
| 会计师事务所 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 向辉、张文娟 |
| 会计师事务所办公地址 | 武汉市中山大道 116 号金源世界中心 AB 座 7-8 楼 |

二、联系方式

| | |
|---------------|--------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 李华军 |
| 电话 | 027-84296136 |
| 传真 | 027-84296136 |
| 电子邮箱 | ad@dayu-valve.com |
| 公司网址 | www.dayu-valve.com |
| 联系地址 | 武汉经济技术开发区全力北路 |
| 邮政编码 | 430056 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

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 | 2014-11-13 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C3443 通用设备制造业-阀门和旋塞制造 |
| 主要产品与服务项目 | 开发、生产、销售阀门、闸门、水处理设备系列产品及相关产品；开发、生产、销售消防阀门、消火栓。建筑用电器材料、设备、管件、消防设备及器材销售。以上 |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| | |
|-----------|----------------------|
| | 各类商品的进出口业务，水系统的技术服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 55,800,000 |
| 控股股东 | 李习洪 |
| 实际控制人 | 李习洪 |

四、注册情况

| | 号码 | 报告期内是否变更 |
|-------------|-----------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 420100000029334 | 否 |
| 税务登记证号码 | 420101711903783 | 否 |
| 组织机构代码 | 71190378-3 | 否 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|-------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 212,832,911.13 | 206,377,890.98 | 3.13% |
| 毛利率 | 42.03% | 44.60% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,196,218.79 | 15,978,856.19 | -61.22% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,603,247.87 | 11,868,147.34 | -69.64% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.24% | 8.86% | - |
| 基本每股收益（元/股） | 0.11 | 0.29 | -62.07% |

二、偿债能力

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|--------------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计 | 422,605,467.48 | 402,982,033.65 | 4.87% |
| 负债总计 | 228,087,073.26 | 214,659,858.22 | 6.26% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产（元） | 194,518,394.22 | 188,322,175.43 | 3.29% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元） | 3.49 | 3.37 | 3.29% |
| 资产负债率 | 53.97% | 53.27% | - |
| 流动比率 | 1.62 | 1.53 | - |
| 利息保障倍数 | 3.31 | 6.96 | |

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 | -5,365,213.30 | 3,554,727.26 | - |
| 应收账款周转率 | 1.45 | 1.42 | - |
| 存货周转率 | 1.14 | 1.31 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | 4.87% | 18.16% | - |
| 营业收入增长率 | 3.13% | 0.66% | - |
| 净利润增长率 | -61.22% | -50.96% | - |

五、股本情况

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本（股） | 55,800,000 | 55,800,000 | - |
| 计入权益的优先股数量（股） | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量（股） | - | - | - |
| 带有转股条款的债券（股） | - | - | - |
| 期权数量（股） | - | - | - |

六、非经常性损益

| 项目 | 金额（元） |
|---------------|--------------|
| 非经常性损益合计 | 3,050,554.03 |
| 所得税影响数 | -457,583.11 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 2,592,970.92 |

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754—2011)公司所经营的阀门属于 C3443 通用设备制造业,公司主要研发、生产、销售常温常压给排水阀门及相关水处理设备。截止到报告期末,公司员工 440 人,其中具有大专及以上学历的员工达到 250 人;公司拥有有效专利累计达到 77 项,其中发明专利 13 项;公司是湖北省 2008 年按新标准首批重新认定的高新技术企业。公司开发和生产销售的雨淋报警阀、活塞式控制阀、偏心半球阀等系列产品,先后在三峡工程左、右岸电站、葛洲坝电厂、宝钢、沙钢、中石化、中石油、中海油、国电、华电、神华集团、南水北调工程等具有全国影响的国家重点工程中大量使用,并开始批量出口到欧美等发达国家。公司一方面利用自身给排水阀门设计经验、行业产品资质证书,通过参与投标大型水利工程、给排水阀门项目的投标,获得业务资源,根据项目情况和客户要求,设计并生产特定功能给排水阀门产品,其中公司差异化产品主要为偏心半球阀、排气阀、特大口径阀门等,通过为大型投标项目研发、生产并销售差异化产品获取利润和收入;另一方面公司与经销商签订销售合同,由公司向经销商供应标准化产品,主要为闸阀、蝶阀、控制阀等货物,经销商再向市场上对外销售,公司与经销商之间独立结算,获取收入和现金流;出口模式上,公司通过参加展会,向有意向的客户介绍自主研发的专利产品,获取订单,主要以自营方式,将产品直接出口给海外客户,获取收入和现金流。报告期内,公司的商业模式较上年度未发生变化。

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

2014 年,公司在董事会的领导和管理层的努力下,基本完成了年度各项工作任务。总的形势是好的,取得了一定的成绩。但同时也暴露出一些问题和不足,需要我们加以改正。

2014 年,公司实现营业收入 212,832,911.13 元,同比增长 3.13%;营业利润 4,201,416.10 元,同比下降 71.5%;净利润 6,186,218.79 元,同比下降 61.22%。截止 2014 年 12 月 31 日,公司总资产 422,605,467.26 元,比期初增长 4.87%。

2014 年度是公司经营面临挑战与机遇并存,一方面,公司在一些国家重点调水工程

中的阀门项目处于领导地位，另外一方面公司在排水技术取得了重大突破，在行业中处于领先水平。2014 年度公司取得合同订单 310 笔，合同金额 2.31 亿，较 2013 年度 294 笔 2.33 亿元基本持平；公司中标的合同金额也越来越大，客户竣工验收周期较长，传导到公司则体现为应收账款增幅明显，从合同交货情况看，公司一些大的合同（如辽西北调水工程）被延迟，造成公司库存上升，销售收入不能及时确认，造成销售较 2013 年度只是略有增长；从效益层面看，公司营业成本、营销费用增长比较大，导致净利润出现较大幅度地下滑；从资金层面来看，公司流动资金紧张造成公司银行融资规模依然很大，融资成本有所提高。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

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 | 212,832,911.13 | 3.13% | - | 206,377,890.98 | 0.66% | - |
| 营业成本 | 123,370,600.23 | 7.90% | 57.97% | 114,333,541.09 | 10.54% | 55.40% |
| 管理费用 | 23,648,089.47 | 6.97% | 11.11% | 22,106,251.26 | 2.30% | 10.71% |
| 销售费用 | 52,049,364.52 | 14.71% | 24.46% | 45,375,016.14 | 27.98% | 21.99% |
| 财务费用 | 4,061,999.10 | 20.92% | 1.91% | 3,359,284.60 | 17.68% | 1.63% |
| 营业利润 | 4,201,416.10 | -71.53% | 1.97% | 14,754,925.54 | -59.28% | 7.15% |
| 资产减值损失 | 3,481,607.59 | -26.07% | 1.64% | 4,709,309.14 | 32.12% | 2.28% |
| 营业外收入 | 3,202,019.44 | -22.67% | 1.50% | 4,140,708.85 | 95.38% | 2.01% |
| 营业外支出 | 151,465.41 | 404.88% | 0.07% | 30,000.00 | -60.69% | 0.01% |
| 所得税费用 | 1,055,751.34 | -63.43% | 0.50% | 2,886,778.20 | -49.32% | 1.40% |
| 净利润 | 6,196,218.79 | -61.22% | 2.91% | 15,978,856.19 | -50.96% | 7.74% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,365,213.30 | -250.93% | - | 3,554,727.26 | - | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,632,351.31 | -45.02% | - | -8,425,989.09 | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -7,791,865.94 | -22.87% | - | -10,102,098.64 | - | - |

项目变动及重大差异产生的原因：

1. 管理费用：比上期增加 154.18 万，主要原因是研发费用比上期有所增加，以及公司新三板上市相关专项费用导致管理费用整体比上期增长。

2. 销售费用：比上期增加 667.43 万，主要原因是公司在本期举办参加了国内外大型水利协会，差旅费及会务费增长。另外，因公司承接了全国各地的调水工程，相关的物流费用、售后维修费用比上期都有所增长。

3. 财务费用比上期增加了 70.27 万，主要原因是银行融资成本上升造成。

4. 经营活动产生的现金流量净额：比上期减少了 891.99 万，主要是因为公司产品主要用于大型水利工程，公司为水利工程项目采购备货，占用了资金，而大型水利工程

工期长，回款周期相应的也比较长。造成经营活动产生的现金流量净额减少。

5. 投资活动产生的现金流量净额：比上期增加 379.36 万，因固定资产投入比上期减少所致。

6. 筹资活动产生的现金流量净额：比上期增加 231.02 万，主要原因是公司及时督促到期保函保证金的资金回笼。

现金流量分析：

报告期内，经营现金流入 22,966.17 万，经营现金流出 23,502.69 万，经营活动产生的现金流净额-536.52 万，比上期减少了 891.99 万元。主要原因是购买商品、接受劳务支付现金 1.38 亿，比上期增长 22.14%。投资活动产生的现金流量净额-463.25，主要是购建固定资产支出，固定资产投入比上期减少 45%。筹资活动产生的现金流入 8,421.93 万元，筹资活动产生的现金流出 9,201.12 万元，筹资活动产生的现金流净额-779.19 万元，比上期增长 231.02 万元。

(2) 收入构成分析

| 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% |
|----------|----------------|----------|----------------|----------|
| 一、主营业务小计 | 211,844,442.72 | 99.54% | 206,377,890.98 | 100.00% |
| 特种阀门 | 147,356,916.47 | 69.56% | 131,415,509.53 | 63.68% |
| 市政阀门 | 38,909,225.71 | 26.40% | 65,596,355.89 | 31.78% |
| 其他设备 | 1,570,466.09 | 4.04% | 9,366,025.56 | 4.54% |
| 二、其他业务小计 | 988,468.41 | 0.46% | - | 0.00% |
| 其他 | 988,468.41 | - | - | 0.00% |
| 合计 | 212,832,911.13 | - | 206,377,890.98 | - |

收入构成变动的的原因

报告期公司收入构成没有重大变动，特种阀门收入比前期增长 12.13%。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

报告期销售收入 21,184.44 万元，主要客户美国泽恩公司、南阳市南水北调中线工程建设管理局、长沙市芙蓉城市建设投资有限责任公司、河北水务集团、伊犁新天煤化工有限责任公司以及其他市政部门、水利工程部门。报告期前五大客户销售总额 7,244.77 万元，占收入总额的 34.14%。公司与前五大客户不存在关联关系。

主要供应商的基本情况：

公司采购的原材料主要为：铸件、钢材、铜件及各种配件等。主要供应商包括钟祥市东方红铸造厂、河南星鹏铸件有限责任公司、常州电站辅机总厂有限公司、温州国献机械配件有限公司等。报告期内前五大供应商的采购总额为 2,931.53 万元，占公司采购总额的 20.93%。公司与前五大供应商不存在关联关系。

重要订单的基本情况：

公司重要的销售及采购合同，均按照合同规定履行，未发生异常。

2. 资产负债结构分析

单位：元

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| 项目 | 本期末 | | | 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 | 30,924,018.51 | -36.32% | 7.32% | 48,561,183.60 | -12.10% | 12.05% | -39.28% |
| 应收账款 | 152,851,482.54 | 7.86% | 36.17% | 141,707,258.19 | 18.41% | 35.16% | 2.86% |
| 存货 | 114,189,062.59 | 11.57% | 27.02% | 102,345,089.29 | 41.76% | 25.40% | 6.39% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 43,054,547.68 | 38.14% | 10.19% | 31,166,928.85 | -6.63% | 7.73% | 31.73% |
| 在建工程 | 639,743.62 | -97.39% | 0.15% | 24,487,190.70 | 38.41% | 6.08% | -97.51% |
| 短期借款 | 27,000,000.00 | -20.59% | 6.39% | 34,000,000.00 | 24.27% | 8.44% | -24.28% |
| 长期借款 | 17,500,000.00 | 16.67% | 4.14% | - | -25.00% | 3.72% | 11.25% |
| 总资产 | 422,605,467.48 | 4.87% | - | 402,982,033.65 | 18.16% | - | - |

项目变动原因:

1. 货币资金: 比上期减少 1,763.72 万元, 主要是本期大量购进原材料备货以及归还部分银行借款所致。
2. 应收账款: 比上期增长 7.86%, 应收账款规模持续增长主要系客户回款周期长、回款放慢所致。
3. 存货: 比上期增长 11.57%, 公司产品主要用于大型水利工程, 因南工期延迟, 发货有所延迟。
4. 固定资产: 比上期增长 38.14%, 主要是三厂建设工程竣工转固定资产。
5. 在建工程: 比上期减少 97.39%, 系三厂建设工程竣工转固定资产。
6. 长、短期借款: 比上年减少 450 万元。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

报告期内, 公司无控股子公司、参股公司。

(2) 对外股权投资情况

报告期内, 公司无对外股权投资情况。

委托贷款情况:

(三) 外部环境的分析

1、行业发展历程

我国阀门行业经过了 50 多年的发展历程, 在上世纪八十年代以前只能生产 600 多个品种系列, 2700 多个规格的阀门产品, 缺乏设计生产高参数、高技术含量的阀门的能力。为了满足我国工农业生产迅猛发展对高参数、高技术含量阀门的需求, 从上世纪 80 年代初, 我国开始采取自主开发与引进技术相结合的思路发展阀门技术, 部分阀门骨干企业加大了技术研发力度, 出现了阀门引进技术的高潮。自上世纪 80 年代以来, 通过引进技术、消化吸收结合自主研发, 我国阀门制造水平和产品质量相较以前有了很大提高。自上世纪末以来, 阀门行业有了更快的发展, 阀门厂家由小变大, 在研制、开发、生产等各方面都在不断进步, 已能生产闸阀、截止阀、节流阀、球阀、蝶阀、隔膜阀、旋塞阀、止回阀、安全阀、减压阀、疏水阀和其它阀门共 12 大类, 3000 多个型号, 40000

多个规格的阀门产品。

阀门行业的发展历程大体也代表了给排水阀门的发展过程。进入上世纪 90 年代后，随着全球性水资源紧张、控制全球性环境污染、保护绿色生态等问题的提出，对给排水阀门产品提出了更高的标准和要求，进而促进了给排水阀门技术的快速发展。国内部分企业通过引进消化吸收国外给排水阀门先进技术并结合国内实际情况自主开发改进，新工艺、新技术、新产品不断推出，高效、节能、操作灵活可靠、寿命长的产品不断涌入市场，使得我国给排水阀门行业的发展逐渐接近和达到国际先进水平。

随着产品技术水平和质量不断提高，我国给排水阀门企业在国产产品替代进口方面也取得良好效果。如在“十五”和“十一五”期间，国内阀门骨干企业为给排水方面的需求开发生产了新一代高性能双向密封的三偏心复合圈金属密封蝶阀，公称通径达 2000mm。在“八五”、“九五”、“十五”以及“十一五”期间，我国给排水阀门企业为国家重大工程项目、城市建设、城市污水处理工程等配套生产大量的阀门产品，同时还为三峡水利枢纽、“南水北调”等生产配套阀门产品，在此过程中积累了丰富的生产经验，产品设计能力和质量不断得到提升。总体上，目前我国给排水阀门制造业基本能够生产国民经济建设所需的绝大部分给排水阀门产品。

2、我国给排水阀门行业发展现状

(1) 市场规模快速扩张

随着我国城镇化进程的不断推进、城镇供水设施改造规划、节能环保政策的相继出台以及水利工程项目的逐步实施，我国给排水阀门行业将继续保持高速增长的态势。2006 年-2011 年我国阀门产量和市场销售规模保持以 23.70%和 21.83%的复合增长率。根据国外阀门专业机构 Valve World 的数据显示，我国水处理阀门市场份额占阀门市场比例为 13.5%，以此估算，2011 年，我国给排水阀门产量达 80.4 万吨，市场规模达到 249.9 亿元。

(2) 设计能力亟待提高

我国给排水阀门国内骨干企业有一定的研发条件，少数发展较早的企业通过与国外企业的合作，在消化吸收国外产品标准规范的基础上具备了自主设计创新的能力。而大多数阀门企业的研发中心受人员、设施的限制，研发与技术服务能力均较封闭，主要是根据所属企业需要对企业服务，职能也相对简单：根据销售订单进行阀门设计、工艺编制和阀门生产过程中的现场技术处理，或者从事少量的新产品研发。一些技术和分析还没有被完全掌握。国内产学研合作程度较低，自主开发的产品技术含量相对也比较低，缺少国家级的阀门技术工程中心，这都是导致国内阀门产品总体技术水平偏低的主要原因。

(3) 行业竞争呈两极分化

我国给排水阀门产品研发能力以及生产工艺技术与欧美发达国家有一定的差距，整个给排水阀门行业呈现两极分化的特点：一方面大量的阀门企业进行激烈的低价低质产品竞争，另一方面一些阀门企业通过与国外大型厂商合作，在消化吸收国外产品标准规范的基础上，通过加强自身研发能力，努力达到国外产品标准规范要求，生产出高附加值的产品。由于给排水阀门行业的低集中度和资源的分散，大量资源存在于低端阀门领域，生产能力又极其不均衡，未来给排水阀门行业将经历行业发展的兼并重组阶段，这也意味着行业内实力较强的企业将进入新的高速发展期。

3、我国给排水阀门行业发展趋势

(1) 未来市场增长潜力巨大

受益于我国快速的工业化发展进程，给排水阀门下游应用领域市场规模不断增长。首先，我国城市化水平不断提升，对市政供排水需求日益增加，带动了城镇供水系统及

供水管道的改造和新建,促进了给排水阀门市场的快速发展。其次,近年来国家不断加大水利行业基础设施的投入,水利基础设施建设掀起新的高潮,为给排水阀门带来巨大的市场需求。再次,随着我国居民的环保意识的增强,国家政策对节能环保的倾斜,使我国污水处理行业迎来一个快速的发展期。污水处理行业投资额不断提升,也将同时带动给排水阀门需求不断扩展。

2011 年给排水阀门产量达到 80.4 万吨,市场需求规模达到 249.9 亿元。预计到 2015 年,我国给排水阀门产量将达到 188.3 万吨,这将创造 550.5 亿元的市场销售规模。由此可见,给排水阀门市场未来增长潜力巨大。

(2) 大口径、特大口径阀门需求不断增长

随着我国经济不断发展,工业化程度越来越高,上马了一批大型重点水电站及水利工程项目,如三峡电站、溪洛渡电站、向家坝电站、南水北调水源工程、引黄入晋工程等。给排水阀门是长距离输水系统的重要组成部分,在工程总量中的需求较大。且随着管口径朝不断增大的趋势发展,造成对各类大口径、特大口径给排水阀门的需求十分旺盛,但是国内阀门生产企业,由于技术等原因,不能完全满足大口径、特大口径阀门的市场需求。国内已经有部分企业能够自主研发和生产大口径和特大口径给排水阀门,并且应用于我国水利建设中,只是产量有限,尚不能满足下游市场不断增长的需求。随着未来更多水利建设项目的开展,各类阀门产品尤其是大口径和特大口径阀门的需求规模仍将继续扩大,将进一步推动我国大口径和特大口径阀门的发展。据中国通用机械工业协会阀门分会统计,大口径和特大口径阀门在给排水领域所占的销售比重约为 50%到 60%之间,取中间值 55%计算,2010 年和 2011 年市场规模分别为 120.26 亿元、137.4 亿元,预计到 2015 年市场规模将达到 302.8 亿元。

(3) 阀门企业系统解决方案的要求不断提高

给排水阀门两大重要应用领域长距离调水项目以及市政供水项目对于阀门企业的方案系统解决能力以及产品种类多样性的要求不断提高。上述项目采购一般采取招投标方式,长距离调水项目在招投标过程中注重阀门产品对于管线输水过程中遭遇的如水锤、负压等系列问题的全面解决能力,这就要求阀门企业具备问题综合解决能力,其生产产品足以解决长距离调水项目实施过程中出现的各式各样的技术难题。市政供水项目在招投标过程中注重阀门企业具备全系列品种阀门的综合生产能力,以满足其一站式采购的要求。

因此,具备问题综合解决能力以及全系列品种阀门生产能力的阀门企业将上述两大领域获得长足发展。

(4) 高性能阀门国产化和出口将不断提高

根据我国国民经济发展的需求以及科学技术的不断发展,为大型工程项目配套所需要的高参数阀门量增加。目前,我国进口阀门产品多是与国内重点工程相关设备相配套,用在关键部位上,一般是技术含量较高的、高参数、新材料以及制作难度较大的阀门产品。随着行业装备条件、技术水平的不断提高,中国给排水阀门产品将逐步向高技术含量、高参数、耐腐蚀、长寿命方向发展。今后,国内阀门行业的总体水平将大大提升,高性能阀门将不断提高国产化,大量阀门出口也将成为发展必然。

(5) 行业内企业进行兼并重组,行业集中度不断提升

行业的无序竞争一方面使得综合实力弱的给排水阀门企业生存艰难,另一方面凸显了行业中少数拥有先进技术、研发创新能力、系统解决方案和高质量产品的企业的竞争优势,这些企业利用自身的综合优势,进行行业的资源整合,甚至兼并弱小企业,将加快行业的兼并重组进程,使得整个市场的资源向优势企业转移和集中。通过企业兼并重组,还可以解决行业经营效率低下,市场竞争过度和低端产品产能过剩等问题,提高产

业集中度和行业整体竞争力。

(6) 对阀门环保的要求将不断增加

给排水阀门多数用于城镇居民生活用水以及工业用水的管网建设。阀门的质量、性能与环保能力直接影响人们的日常生活与身体健康。随着人民生活水平的不断提高,居民越来越关注饮用水质量。2012年,国家出台了《城镇给排水技术规范》,强制对管网终端到用户口的水质实施严格有效的监管,相应的对给排水管网建设提出了更高的要求。这就要求生产企业通过各种方式、技术来提高产品的质量、防腐、环保、节能等各方面的性能。对于企业实力雄厚,研发能力较强的企业来讲,善于采用新的产品技术与新的生产工艺,而对于一些以单纯制造为主、缺乏核心技术与工艺的企业来讲,公司的发展将会面临瓶颈以至于被市场淘汰。

(四) 竞争优势分析

公司从设立以来一直从事给排水阀门的设计、研发、生产和销售,是湖北省 2008 年按新标准首批重新认定的 86 家高新技术企业之一,也是国内给排水阀门领域领先的研发设计制造企业,具备了较强的核心竞争优势,具体体现在以下几个方面:

(1) 全球化的视野及敏锐的市场发掘能力

公司在发展过程中充分认识到中国和发达国家的阀门产品在产品标准、设计水平、制造工艺上的巨大差距,并致力于引进、消化、吸收国外先进技术。在与国外知名公司的合作过程中,公司逐渐掌握了产品开发设计的先进理念和开发流程,并将其应用到开发与国情相适应的产品中。

公司在发展过程中,一直关注着国外先进企业的动向,具备了全球化的视野,不仅能按国际市场标准生产合格的产品,还在参与国际竞争的过程中,消化吸收国外先进阀门产品的设计理念、开发流程和关键技术,并将其应用在国内产品的开发生产上。同时,公司在国内市场采取差异化竞争策略,避开竞争激烈的低质低价市场,致力于开发功能先进,品质优良、高附加值阀门产品市场。

(2) 领先的自主研发创新能力

1) 公司专利情况

公司已经拥有 77 项专利,其中包括 13 项发明专利。在给排水阀门领域,大禹阀门的研发和技术水平处于行业领先地位。授权专利涉及球阀、闸阀、活塞阀、排气阀、止回阀、倒流防止器、水控阀、蝶阀等多种产品的关键技术。

2) 公司研发能力

公司实行产学研模式,与学校、科研机构形成了良性的技术交流机制。公司利用院校先进的科研设备和优秀的科研人才,推动企业自身研发能力的提高。公司还与山西太原理工大学有深度合作,曾经共同研究水锤效应解决方案。公司在国家重点工程如三峡水利、南水北调等项目中,与长江水利设计院、山西水利设计院等著名设计院合作进行了部分给排水阀门的产品设计工作。

3) 公司自主研发与解决实际问题相结合

公司始终将产品研发与解决实际工程问题相结合。长距离调水工程中经常出现五种对管道的致命危害:1、关阀水锤;2、停泵水锤;3、充水水锤;4、弥合水锤;5、负压。公司为了解决上述技术难题,通过在管线中埋设探测器,探寻水锤波的传播特性等自主研发方式,并与国内部分知名高校在理论方面进行深入探讨,最终形成一系列具有自主知识产权的专利产品。

(3) 先进的技术和经验丰富的人才

目前公司拥有的研究团队具备独立的研发能力和创新能力,强大的技术优势稳固了

公司在行业中的竞争地位。公司拥有既懂技术又懂市场的营销人员 30 余名。其中，公司研发及营销团队的核心领军人物之一李习洪拥有丰富的国内外阀门企业经验，获得过多项荣誉称号。

公司关注人才成长，以企业文化和理念、发展与成就构筑平台，逐步建立了一套完善的人力资源开发体制。公司拥有系统全面的员工培训计划，同时还会为技术人员提供大量外部技术交流和培训的机会，同时让技术人员大量参加行业展会，了解市场最新的技术和产品知识。通过内外部的培训，项目经验的积累培养出大量的技术人才，为公司积累技术优势。

(五)持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

(1) 未来市场增长潜力巨大

受益于我国快速的工业化发展进程，给排水阀门下游应用领域市场规模不断增长。首先，我国城市化水平不断提升，对市政供排水需求日益增加，带动了城镇供水系统及供水管道的改造和新建，促进了给排水阀门市场的快速发展。其次，近年来国家不断加大水利行业基础设施的投入，水利基础设施建设掀起新的高潮，为给排水阀门带来巨大的市场需求。再次，随着我国居民的环保意识的增强，国家政策对节能环保的倾斜，使我国污水处理行业迎来一个快速的发展期。污水处理行业投资额不断提升，也将同时带动给排水阀门需求不断扩展。

2011 年给排水阀门产量达到 80.4 万吨，市场需求规模达到 249.9 亿元。预计到 2015 年，我国给排水阀门产量将达到 188.3 万吨，这将创造 550.5 亿元的市场销售规模。由此可见，给排水阀门市场未来增长潜力巨大。

(2) 大口径、特大口径阀门需求不断增长

随着我国经济不断发展，工业化程度越来越高，上马了一批大型重点水电站及水利工程项目，如三峡电站、溪洛渡电站、向家坝电站、南水北调水源工程、引黄入晋工程等。给排水阀门是长距离输水系统的重要组成部分，在工程总量中的需求较大。且随着管网口径朝不断增大的趋势发展，造成对各类大口径、特大口径给排水阀门的需求十分旺盛，但是国内阀门生产企业，由于技术等原因，不能完全满足大口径、特大口径阀门的市场需求。国内已经有部分企业能够自主研发和生产大口径和特大口径给排水阀门，并且应用于我国水利建设中，只是产量有限，尚不能满足下游市场不断增长的需求。随着未来更多水利建设项目的开展，各类阀门产品尤其是大口径和特大口径阀门的需求规模仍将继续扩大，将进一步推动我国大口径和特大口径阀门的发展。据中国通用机械工业协会阀门分会统计，大口径和特大口径阀门在给排水领域所占的销售比重约为 50%到 60%之间，取中间值 55%计算，2010 年和 2011 年市场规模分别为 120.26 亿元、137.4 亿元，预计到 2015 年市场规模将达到 302.8 亿元。

(3) 阀门企业系统解决方案的要求不断提高

给排水阀门两大重要应用领域长距离调水项目以及市政供水项目对于阀门企业的方案系统解决能力以及产品种类多样性的要求不断提高。上述项目采购一般采用招投标方式，长距离调水项目在招投标过程中注重阀门产品对于管线输水过程中遭遇的如水锤、负压等系列问题的全面解决能力，这就要求阀门企业具备问题综合解决能力，其生产产品足以解决长距离调水项目实施过程中出现的各式各样的技术难题。市政供水项目在招投标过程中注重阀门企业具备全系列品种阀门的综合生产能力，以满足其一站式采购的要求。

因此，具备问题综合解决能力以及全系列品种阀门生产能力的阀门企业将上述两大领域获得长足发展。

(4) 高性能阀门国产化和出口将不断提高

根据我国国民经济发展的需求以及科学技术的不断发展，为大型工程项目配套所需要的高参数阀门量增加。目前，我国进口阀门产品多是与国内重点工程相关设备相配套，使用在关键部位上，一般是技术含量较高的、高参数、新材料以及制作难度较大的阀门产品。随着行业装备条件、技术水平的不断提高，中国给排水阀门产品将逐步向高技术含量、高参数、耐腐蚀、长寿命方向发展。今后，国内阀门行业的总体水平将大大提升，高性能阀门将不断提高国产化，大量阀门出口也将成为发展必然。

(5) 行业内企业进行兼并重组，行业集中度不断提升

行业的无序竞争一方面使得综合实力弱的给排水阀门企业生存艰难，另一方面凸显了行业中少数拥有先进技术、研发创新能力、系统解决方案和高质量产品的企业的竞争优势，这些企业利用自身的综合优势，进行行业的资源整合，甚至兼并弱小企业，将加快行业的兼并重组进程，使得整个市场的资源向优势企业转移和集中。通过企业兼并重组，还可以解决行业经营效率低下，市场竞争过度和低端产品产能过剩等问题，提高产业集中度和行业整体竞争力。

(6) 对阀门环保的要求将不断增加

给排水阀门多数用于城镇居民生活用水以及工业用水的管网建设。阀门的质量、性能与环保能力直接影响人们的日常生活与身体健康。随着人民生活水平的不断提高，居民越来越关注饮用水质量。2012年，国家出台了《城镇给排水技术规范》，强制对管网终端到用户口的水质实施严格有效的监管，相应的对给排水管网建设提出了更高的要求。这就要求生产企业通过各种方式、技术来提高产品的质量、防腐、环保、节能等各方面的性能。对于企业实力雄厚，研发能力较强的企业来讲，善于采用新的产品技术与新的生产工艺，而对于一些以单纯制造为主、缺乏核心技术与工艺的企业来讲，公司的发展将会面临瓶颈以至于被市场淘汰。

(二) 公司发展战略

公司将以自主创新为核心，通过不断引进、吸收、消化国内外同行的先进经验，推出具有知识产权的且更加符合市场需求的新工艺和新产品。同时，加强自身的运营管理、质量管理和成本管理，使公司的综合实力保持国内领先水平，并充分把握阀门行业难得的整合机遇，最终发展成具有较强国际竞争力的企业。

(三) 经营计划或目标

公司未来三年将继续专注于给排水阀门的研发、制造和销售。秉承“开拓创新，锐意进取”的理念，坚持高起点、高技术、高品质的方针，拓展国内市场领域，扩大市场份额；同时利用中国在阀门行业国际分工中的比较优势，大力拓展国际市场。在发展方向上，公司将坚持差异化和批量化并行发展的路线，保持专业化、特色化的同时，朝批

量化、精品化方向发展；在技术方面，公司将持续技术升级改造，加强新工艺和新技术的研发创新，不断加强新产品开发，提高产品品质；在市场拓展方面，公司将抓住国内和国际市场，建立完善的营销体系，加强为客户提供系统解决方案的能力，提升快速响应能力，进一步扩大公司的市场区域。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 市场竞争加剧的风险

国内阀门企业众多，市场集中度较低，阀门市场特别是中低端阀门市场竞争较为激烈。另外，国际主要阀门制造商在高端阀门领域具有较强的竞争力。尽管公司是国内领先的阀门制造商和出口商，建立起了具有影响力的“大禹”自主品牌，但随着国内阀门企业整体技术水平和产品质量的不断提升，品牌意识的不断增强，公司可能面临更加激烈的市场竞争，影响公司的盈利水平。

针对该风险，公司将积极研发新技术产品，加强技术创新和技术升级，通过自主研发、合作研发增强公司研发创新能力，跟踪国际新技术信息。销售方面，在巩固现有销售市场的同时，通过积极参加行业展览会、利用网络平台等措施争取新客户。

(二) 原材料价格上涨的风险

本公司阀门成品的主要原材料为铸件、钢材、铜件及各种配件等，铸件的价格变化主要取决于钢铁的价格变化情况。2008 年金融危机爆发后，用于生产铸件的废钢价格走势大幅跳水，自价格高点下跌幅度超过 50%。2009 年初以来，废钢价格逐步攀升，至 2011 年底达到阶段性高点。废钢价格的攀升导致本公司用于阀门产品生产的铸件成本上升以及毛利率水平降低，对公司的盈利水平产生不利影响。2009 年以来，作为不锈钢生产的主要原材料之一镍的价格呈现较大的波动性，最低价格曾经跌至 6 万元/吨，最高价格则升至将近 20 万元/吨。原材料镍的价格波动导致不锈钢价格也随之波动。不锈钢价格的波动对本公司以不锈钢为原材料的阀门产品生产成本产生重要影响。虽然本公司阀门产品的销售指导价格以产品成本为基础，加上合理的毛利确定，并根据原材料价格的变动情况进行相应的调整，但如果原材料价格在短期内大幅上涨，本公司可能无法通过提高产品销售价格完全抵消或转嫁原材料价格上涨对产品成本的影响，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

针对该风险，公司一方面会与上游优质原材料供应商建立长期合作关系，合理规避风险，以确保来年的经营生产，另一方面会进行集中采购以提前锁定采购成本。

(三) 应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款余值为 15,285.15 万元，占当期流动资产的比例为 44.83%。由于客户的项目工程施工周期长且常常出现项目进度延滞的情况，导致公司应收账款回收周期较长。尽管公司与主要客户建立了稳定的合作关系，并制定了客户信用管理制度和应收账款管理办法以专门评估客户履约能力，防范应收账款回收风险，但由于公司应收账款规模大且回款周期长，如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。同时，如果公司无法改善应收账款周转率，也会大量挤占公司营运资金，影响企业的正常经营。

针对上述风险，公司在与客户建立稳定良好的合作关系同时，加强应收账款的后续跟踪管理，对项目合同进行跟踪监督，及时发现工程中存在的问题与纠纷，做出相应的决策，确保客户能正常支付货款，最大限度的降低坏账发生率。同时，建立应收账款回收责任制，将账款回笼情况与销售人员的奖金挂钩，将货款回笼责任分解至每位业务人员，

加快资金回笼。

(四) 存货积压风险

报告期末，公司存货余值为 11,418.91 万元，占当期流动资产的比例为 33.49%。公司存货由原材料、在产品、库存商品和委托加工物资构成，其中原材料与库存商品合计占存货总额的比例为 81.37%，为公司存货的主要组成部分。报告期内，因南水北调项目进度延滞，导致公司为南水北调项目的原材料备货，公司按原定计划生产的产成品由于客户收货延期造成大量积压。虽然公司主要采用以销定产的生产销售模式，订单所需原材料以外的库存较少，且产成品基本为已签订合同尚未发货的产品，可能引发存货发生跌价风险相对较小。但如果未来客户需求发生变化，则公司的存货变现的风险将增加，对公司未来经营产生不利影响。同时，如果公司无法改善存货积压情况，提高存货周转率，也会大量挤占公司营运资金，影响企业的正常经营。

针对上述风险，公司对现有存货进行分类管理。对于需要备货的存货，采取定量定货加以控制，在采购前，事先确定订货的经济批量及订货点，按经济批量进行采购。对于特定订单的存货，严格按订单进行采购，减少超订单采购情况。同时，对于库存商品建立合同跟踪制，及时了解合同下产品的发货安排及发货情况，减少产成品的积压。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

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”： | - |
| 审计意见类型： | - |
| 董事会就非标准审计意见的说明： | - |

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 | 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项 | 否 | - |
| 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 | 是 | 本节二、(一) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 本节二、(二) |
| 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 | - |

二、重大事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

(一) 为保障公司及公司其他股东的合法权益，公司控股股东及实际控制人李习洪出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺如下：

“1、承诺人作为大禹阀门的实际控制人，为大禹阀门及其中小股东利益，承诺人保证目前没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对大禹阀门构成竞争的业务及活动或拥有与大禹阀门存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员，保证自身及控制下的其他企业目前没有、将来也不从事与大禹阀门主营业务相同或相似的生产经营活动，也不通过投资其他公司从事或参与与大禹阀门主营业务相同或类似的业务。

2、承诺人保证遵守关于上市公司法人治理结构的法律法规及中国证券监督管理委员会的相关规定，保证大禹阀门的人员和管理层稳定，业务、资产、财务、机构、人员独立，大禹阀门持续稳定经营，确保大禹阀门按照上市公司的规范独立自主经营。

3、承诺人如从事新的有可能涉及与大禹阀门相同或相似的业务，则有义务就该新业务通知大禹阀门。如该新业务可能构成与大禹阀门的同业竞争，在大禹阀门提出异议后，承诺人应终止该业务。

4、承诺人将不利用对大禹阀门的关联关系进行任何损害大禹阀门及大禹阀门其他股东利益的生产经营活动。”

报告期内，控股股东和实际控制人与公司不存在同业竞争的情形。

(二) 2014 年 7 月 12 日, 股份公司第一大股东李习洪及第二大股东李华军出具承诺: “后续若股份公司或相关股东因《增资扩股协议》对赌条款涉及股份回购时, 本人自愿承担股份公司或相关股东承担的全部回购义务, 并自愿就股份公司或相关股东因上述《增资扩股协议》对赌条款、承诺内容而遭受的一切违约责任及损失, 向股份公司或相关股东承担连带补偿责任。”

该承诺在继续履行。

(三) 董事、监事、高级管理人员重要承诺及履行情况

(1) 避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争, 保障公司利益, 公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了关于避免同业竞争的承诺, 承诺如下: “本人及本人关系密切的家庭成员, 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动; 将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权; 或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

(2) 锁定股份的承诺

公司股东、作为股东的董事、监事、高级管理人员均出具了关于股份锁定的承诺, 承诺如下: “在本人担任大禹阀门董事/监事/高级管理人员期间, 本人遵守《公司法》的规定, 向公司申报本人所持有的大禹阀门的股份及其变动情况, 在本人任职期间每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五。”

在报告期内, 各位承诺人严格遵守上述承诺。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|--|--------|---------------|---------|----------|
| 土地: 东国用(2013)第 050401008 号; 房产: 武房权证东字第 2013005910 号、武房权证东字第 2013005907 号、武房权证东字第 2013005906 号、武房权证东字第 2013005908 号 | 抵押 | 27,440,649.48 | 6.49% | 中信银行抵押贷款 |
| 土地: 武开国用(2013)第 86 号; 房产: 武房权证经字第 2013005315 号、武房权证经字第 2013005314 号、武房权证经字第 2013005313 号 | 抵押 | 3,118,997.80 | 0.74% | 汉口银行抵押贷款 |
| 累计值 | | 30,559,647.28 | 7.23% | |

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 | 1、控股股东，实际控制人 | 8,411,429 | 15.07% | 17,710 | 8,429,139 | 15.11% |
| | 2、董事监事及高级管理人员 | 10,895,927 | 19.53% | 358,536 | 11,254,463 | 20.17% |
| | 3、核心员工 | 41,729 | 0.07% | 31,297 | 10,432 | 0.02% |
| | 4、无限售股份总数 | 23,112,219 | 41.42% | 1,075,613 | 22,036,606 | 39.49% |
| 有限售条件股份 | 1、控股股东，实际控制人 | 25,234,286 | 45.22% | 53,132 | 25,287,418 | 45.32% |
| | 2、董事监事及高级管理人员 | 32,687,781 | 58.58% | 1,075,613 | 33,763,394 | 60.51% |
| | 3、核心员工 | 0 | 0.00% | 31,297 | 31,297 | 0.06% |
| | 4、有限售股份总数 | 32,687,781 | 58.58% | 1,075,613 | 33,763,394 | 60.51% |
| 总股本 | | 55,800,000 | - | - | 55,800,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 30 | | | | |

(二) 普通股前十名股东情况

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 (股) | 持股变动 (股) | 期末持股数 (股) | 期末持 股比例 | 期末持有有限售 股份数(股) | 期末持有无限售 股份数(股) |
|----|----------------|--------------|-------------|--------------|------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 李习洪 | 33,645,715 | 70,842 | 33,716,557 | 60.42% | 25,287,418 | 8,429,139 |
| 2 | 李华军 | 9,614,966 | 1,602,493 | 11,217,459 | 20.10% | 8,413,095 | 2,804,364 |
| 3 | 上海诚鼎创业投资有限公司 | 2,553,776 | - | 2,553,776 | 4.58% | - | 2,553,776 |
| 4 | 武汉科技创新资产管理有限公司 | 2,541,007 | - | 2,541,007 | 4.55% | - | 2,541,007 |
| 5 | 深圳市新海昇投资有限公司 | - | 1,021,510 | 1,021,510 | 1.83% | - | 1,021,510 |
| 6 | 文忠平 | 919,359 | - | 919,359 | 1.65% | - | 919,359 |
| 7 | 戴亮 | 851,429 | - | 851,429 | 1.53% | - | 851,429 |
| 8 | 朱双全 | 592,731 | - | 592,731 | 1.06% | - | 592,731 |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| | | | | | | | |
|----|-----|------------|-----------|------------|-------|------------|------------|
| 9 | 俞冰 | 510,755 | - | 510,755 | 0.92% | - | 510,755 |
| 10 | 姜莲成 | 510,755 | - | 510,755 | 0.92% | - | 510,755 |
| 合计 | - | 51,740,493 | 2,694,845 | 54,435,338 | - | 33,700,513 | 20,734,825 |

前十名股东间相互关系说明

李习洪与李华军为兄弟关系，戴亮为李习洪配偶的外甥。除此之外，前十名股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

| 项目 | 期初股份数量（股） | 数量变动（股） | 期末股份数量（股） |
|----------|-----------|---------|-----------|
| 计入权益的优先股 | - | - | - |
| 计入负债的优先股 | - | - | - |
| 优先股总计 | - | - | - |

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

李习洪，中国国籍，有美国永久居留权，男，1964 年生，本科学历。1996 年毕业于上海交通大学经济管理与决策科学系。1980 年 9 月至 1982 年 7 月，就读于荆门师范学院师范专业。1985 年 9 月至 1987 年 7 月，就读于湖北工学院机械专业。1987 年 7 月至 1992 年 7 月，任教于荆门市团林中学，任学校政教主任；1992 年 9 月至 1996 年 7 月，就读于上海交通大学管理及投资经济，获经济学学士学位。1995 年 10 月至 1998 年 9 月，在上海冠龙阀门机械有限公司担任销售总监。1998 年 9 月加入武汉大禹阀门制造有限公司，主持公司营销及技术工作。2007 年 10 月至 2012 年 6 月担任武汉大禹阀门制造有限公司董事长。2012 年 6 月至今，担任武汉大禹阀门股份有限公司董事长。

报告期期间，公司控股股东、实际控制人均为李习洪，未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人均为李习洪。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额（元） | 存续时间 | 是否按期还本付息 |
|------|------|---------------|---------------------|----------|
| 长期贷款 | 中信银行 | 5,000,000.00 | 2014.9.10~2016.9.9 | 是 |
| 长期贷款 | 中信银行 | 5,000,000.00 | 2014.9.15~2016.9.14 | 是 |
| 长期贷款 | 中信银行 | 7,500,000.00 | 2014.6.27~2016.6.26 | 是 |
| 短期贷款 | 中信银行 | 5,000,000.00 | 2014.5.28~2015.5.27 | 是 |
| 短期贷款 | 中信银行 | 6,000,000.00 | 2014.6.26~2015.6.30 | 是 |
| 短期贷款 | 中信银行 | 6,000,000.00 | 2014.7.1~2015.6.30 | 是 |
| 短期贷款 | 光大银行 | 10,000,000.00 | 2015.1.28~2016.1.27 | 是 |
| 合计 | | 44,500,000.00 | | |

四、报告期内普通股利润分配情况

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数（股） | 每 10 股转增数（股） |
|--------|---------------|--------------|--------------|
| 合计 | - | - | - |

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

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------------|----|----|----|-----------------------|-----------|
| 李习洪 | 董事长、总经理 | 男 | 50 | 本科 | 2012年6月29日~2015年6月29日 | 是 |
| 李华军 | 董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书 | 男 | 42 | 硕士 | 2012年6月29日~2015年6月29日 | 是 |
| 丁军 | 董事 | 男 | 47 | 博士 | 2012年6月29日~2015年6月29日 | 否 |
| 陈坚 | 独立董事 | 男 | 64 | 硕士 | 2012年6月29日~2015年6月29日 | 是 |
| 张剑 | 独立董事 | 男 | 63 | 硕士 | 2014年7月2日~2015年6月29日 | 是 |
| 颜莉 | 独立董事 | 女 | 42 | 博士 | 2014年7月2日~2015年6月29日 | 是 |
| 梁碧华 | 董事 | 男 | 44 | 大专 | 2014年7月2日~2015年6月29日 | 是 |
| 聂为军 | 监事会主席 | 男 | 50 | 本科 | 2012年6月29日~2015年6月29日 | 是 |
| 毛传文 | 监事 | 男 | 47 | 本科 | 2012年6月29日~2015年6月29日 | 是 |
| 金兰 | 职工监事 | 女 | 31 | 本科 | 2012年6月29日~2015年6月29日 | 是 |
| 徐礼富 | 副总经理 | 男 | 46 | 本科 | 2013年4月30日~2015年6月29日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

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:

李习洪与李华军系兄弟关系,其他人之间无关联关系。

(二)持股情况

| 姓名 | 职务 | 年初持普通股股数(股) | 本年持普通股股数数量变动 | 年末持普通股股数(股) | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|----|----|-------------|--------------|-------------|-----------|------------|
|----|----|-------------|--------------|-------------|-----------|------------|

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| | | | | | | |
|-----|-------------------------------------|------------|-----------|------------|--------|---|
| 李习洪 | 董事长兼 总经理 | 33,645,715 | 70,842 | 33,716,557 | 60.42% | - |
| 李华军 | 董事、副 总经理、 董事会秘 书、财务 负责人 | 9,614,966 | 1,602,493 | 11,217,459 | 20.10% | - |
| 梁碧华 | 董事 | 41,729 | - | 41,729 | 0.08% | - |
| 毛传文 | 监事 | 42,112 | - | 42,112 | 0.08% | - |

(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 | | | 是 |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型(新 任、换届、离任) | 期末职务 | 变动原因 |
| 陈胜 | 董事、财务 总监 | 离任 | - | 因个人原因,向董事会提出辞职 |
| 王雄元 | 独立董事 | 离任 | - | 因公司暂停 IPO 进程原因,辞去公司董事职务 |
| 王文清 | 独立董事 | 离任 | - | 因个人原因,辞去公司董事职务 |
| 张剑 | - | 新任 | 独立董事 | 增补董事 |
| 颜莉 | - | 新任 | 独立董事 | 增补董事 |
| 梁碧华 | 主管工程师 | 新任 | 董事 | 增补董事 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

1、张剑，男，中国国籍，无境外居留权，1951年11月生，2008年1月至12月，在荆门市质监局任党组书记，局长；2008年6月至2011年10月，在湖北省质监局任副巡视员；2011年10月至今，在湖北斯洋律师事务所任书记、执行主任。

2、颜莉，女，中国国籍，无境外居留权，1972年11月出生。1994年7月至2000年2月，在湖北商业高等专科学校会统系任助教；2000年3月至2003年2月，在湖北商业高等专科学校会统系任讲师；2003年3月至2004年11月，在湖北经济学院会计学院任讲师；2004年12月至2013年2月，在湖北经济学院会计学院任副教授；2013年3月至今，在湖北经济学院会计学院任教授。

3、梁碧华，男，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2001年毕业于武汉理工大学机电一体化专业。1989年7月至1991年8月，在湖北当阳农机二厂任技术员；1991年9月至1997年12月，在湖北当阳市农机学校任教研组长、学生科副科长；1998年2月至1998年8月，在宜昌至喜集团农机化研究所从事技术研究工作；1998年9月至2001年6月，在武汉理工大学机电一体化专业学习深造；2001年8月至2001年12月，在武汉汉威电梯自动化有限公司从事技术设计工作；2002年2月至2002年8月，在中国平安保险股份有限公司武汉江南营业部任业务员；2001年9月至2003年1月，在广东东莞义辉电器制品厂有限公司从事产品研发工作；2003年3月至今，在武汉大禹阀门股份有限公司从事产品研发工作，现任主管工程师。

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 | 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|-----------------|------|------|
| 行政管理人员 | 56 | 55 | 博士 | - | - |
| 生产人员 | 208 | 202 | 硕士 | 6 | 7 |
| 销售人员 | 135 | 139 | 本科 | 109 | 93 |
| 技术人员 | 33 | 32 | 专科 | 151 | 150 |
| 财务人员 | 18 | 12 | 专科以下 | 184 | 194 |
| 员工总计 | 450 | 440 | 需公司承担费用的离退休职工人数 | | 6 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，公司对于人员的异动情况，分析人员的整体管理水平和改进方向，确定公司员工的选、育、用、留机制的有效性；同时公司根据人力资源管理战略做核心人员的培养和储备，关注中高层人才的有效评估和获取，对于中层以下员工进行人才梯队建设，以保证优质人才的保留和置换，从而在内部形成学习，竞争的管理氛围，外部形成人才的有序流动，达成新鲜血液的及时补给；通过建立人才地图来进行招聘管理，拓宽招聘渠道和方式，充分利用信息化平台，通过招聘打造最佳雇主品牌；在培训方面，充分了解培训需求，形成体系化培训管理，关注培训结果的评估与转化，在专业知识，技术技能，管理技能等方面通过培训来充分给予；在薪酬方面，力争把薪酬水平保持在同行业中高水平，制定更有竞争力的薪酬结构和福利机制，充分满足员工的物质需求。

(二) 核心员工

| | 期初员工数量 (人) | 期末员工数量 (人) | 期末普通股持股 数量(股) | 期末股票期权数 量(股) |
|------|---------------|---------------|------------------|-----------------|
| 核心员工 | 4 | 4 | 41,729 | - |

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

1、姜景升，男，中国国籍，无境外居留权，1957年生，本科学历，高级工程师职称。1982年2月毕业于华中工学院机械工程一系。1982年至2006年9月，在湖北汽车集团公司任工程师；2006年10月至2007年4月，在武汉法尔胜路桥有限公司任工程师；2007年4月至2012年10月，在武汉大禹阀门股份有限公司任工程师；2012年11月至今，在武汉大禹阀门股份有限公司任技术二部副经理。

2、时绍湘，男，中国国籍，无境外居留权，1951年生，本科学历。1987年毕业于武汉华中工学院（现华中科技大学）机械制造工艺设备自动化专业。1987年至2000年，在武汉纺织机械厂先后任铸造工艺工程师，产品装配、调试工程师、售后服务工程师，1994年获机械工程师职称；2001年至2002年，在洛阳市汝阳毛巾被单厂任总工程师；2003年至2004年，在上海彼乐实业有限公司风溪工厂任技术负责人；2005年至2013年，在大禹阀门股份有限公司先后担任先后担任品管工程师，闸阀事业部的技术部经理，大禹阀门设计研究院的院长；现退休返聘做大禹阀门股份有限公司技术审核工作。

3、梁碧华，男，中国国籍，无境外居留权，1970年生，大专学历。2001年毕业于武汉理工大学机电一体化专业。1989年7月至1991年8月，在湖北当阳农机二厂任技术员；1991年9月至1997年12月，在湖北当阳市农机学校任教研组长、学生科副科长；

1998年2月至1998年8月，在宜昌至喜集团农机化研究所从事技术研究工作；1998年9月至2001年6月，在武汉理工大学机电一体化专业学习深造；2001年8月至2001年12月，在武汉汉威电梯自动化有限公司从事技术设计工作；2002年2月至2002年8月，在中国平安保险股份有限公司武汉江南营业部任业务员；2001年9月至2003年1月，在广东东莞义辉电器制品厂有限公司从事产品研发工作；2003年3月至今，在武汉大禹阀门股份有限公司从事产品研发工作，现任主管工程师。

4、徐礼富，男，中国国籍，无境外居留权，1968年生，本科学历。1990年7月毕业于湖北工业大学机械系机械制造专业。1990年7月至1994年9月，在武汉市武昌钢圈厂任技术科长；1994年9月至1999年2月，在福建南星工业机械有限公司任主任工程师；1999年2月至2003年7月，在武汉市绿之缘生物工程有限公司任设备部副经理；2003年7月至今，在武汉大禹阀门股份有限公司任工程部经理，现任公司副总经理。

第九节 公司治理及内部控制

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，能够给所有股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，且所有内部控制制度均得到有效执行。

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

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《业务规则》、《公司章程》及其他相关法律、法规和规范性文件，结合公司实际情况，公司于 2014 年 7 月 2 日 2013 年度股东大会审议通过了适用于股票在全国股份转让系统挂牌后《公司章程》。

(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 | 简要内容 |
|------|-------------|---|
| 股东大会 | 3 | 2013 年度报告、聘任张剑、颜莉为公司独立董事、聘任梁碧华为公司董事、公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让并通过相应公司章程和各项制度、挂牌后公司股票采取协议转让方式、调整独董津贴 |

| | | |
|-----|---|---|
| 董事会 | 6 | 中信银行综合授信及其担保、汉口银行综合授信及其担保、聘任李华军为财务负责人、2013 年度报告、聘任张剑、颜莉为公司独立董事、公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让并通过相应公司章程和各项制度、改选董事会专门委员会、调整独董津贴、出租房产。 |
| 监事会 | 1 | 2013 年度报告 |

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，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有完整的独立性和自主经营能力。

1、 业务独立

公司拥有自主品牌，建立了独立的研发体系和业务体系。公司通过其本身对外开展业务往来，签订各项业务合同，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。

2、 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程

序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产独立

公司合法拥有与公司经营相关的专利、商标、办公场所、办公设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，具有完整的控制支配权力。

4、机构独立

公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。在企业管理各个过程、各个环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。公司内部控制制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部控制制度。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

(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，公司制定了《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。

公司暂未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，后期将尽快制定。

二、经审计的财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 30,924,018.51 | 48,561,183.60 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | 五、（二） | 3,760,000.00 | - |
| 应收账款 | 五、（三） | 152,851,482.54 | 141,707,258.19 |
| 预付款项 | 五、（四） | 21,989,011.64 | 18,212,587.14 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 五、（五） | 17,241,513.12 | 15,974,194.31 |
| 存货 | 五、（六） | 114,189,062.59 | 102,345,089.29 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | - | - |
| 流动资产合计 | - | 340,955,088.40 | 326,800,312.53 |
| 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 | 五、（七） | 23,070,347.49 | - |
| 固定资产 | 五、（八） | 43,054,547.68 | 31,166,928.85 |
| 在建工程 | 五、（九） | 639,743.62 | 24,487,190.70 |
| 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 | 五、（十） | 11,616,099.38 | 17,760,995.35 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 五、（十一） | 3,269,640.91 | 2,766,606.22 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 81,650,379.08 | 76,181,721.12 |
| 资产总计 | - | 422,605,467.48 | 402,982,033.65 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | 五、（十二） | 27,000,000.00 | 34,000,000.00 |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| | | | |
|------------------------|---------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | 五、(十三) | 43,945,492.00 | 31,368,012.36 |
| 应付账款 | 五、(十四) | 70,805,495.30 | 74,707,773.60 |
| 预收款项 | 五、(十五) | 29,655,378.89 | 23,072,052.21 |
| 应付职工薪酬 | 五、(十六) | 2,543,727.89 | 2,440,075.29 |
| 应交税费 | 五、(十七) | 2,127,527.64 | 1,527,170.24 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | 五、(十八) | 20,757,500.00 | 20,757,500.00 |
| 其他应付款 | 五、(十九) | 13,151,951.54 | 11,187,274.52 |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、(二十) | - | 15,000,000.00 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 209,987,073.26 | 214,059,858.22 |
| 非流动负债: | - | - | - |
| 长期借款 | 五、(二十一) | 17,500,000.00 | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | 600,000.00 |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 五、(二十二) | 600,000.00 | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 18,100,000.00 | 600,000.00 |
| 负债合计 | - | 228,087,073.26 | 214,659,858.22 |
| 所有者权益(或股东权益): | - | - | - |
| 实收资本(或股本) | 五、(二十三) | 55,800,000.00 | 55,800,000.00 |
| 资本公积 | 五、(二十四) | 83,285,556.69 | 83,285,556.69 |
| 减:库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、(二十五) | 5,543,283.76 | 4,923,661.88 |
| 未分配利润 | 五、(二十六) | 49,889,553.77 | 44,312,956.86 |
| 外币报表折算差额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | - | - |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 194,518,394.22 | 188,322,175.43 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 422,605,467.48 | 402,982,033.65 |

法定代表人: 李习洪

主管会计工作负责人: 李华军

会计机构负责人: 李华军

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | - | 212,832,911.13 | 206,377,890.98 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十七) | 212,832,911.13 | 206,377,890.98 |
| 二、营业总成本 | - | 123,370,600.23 | 114,333,541.09 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十七) | 123,370,600.23 | 114,333,541.09 |
| 营业税金及附加 | 五、(二十八) | 2,019,834.12 | 1,739,563.21 |
| 销售费用 | 五、(二十九) | 52,049,364.52 | 45,375,016.14 |
| 管理费用 | 五、(三十) | 23,648,089.47 | 22,106,251.26 |
| 财务费用 | 五、(三十一) | 4,061,999.10 | 3,359,284.60 |
| 资产减值损失 | 五、(三十二) | 3,481,607.59 | 4,709,309.14 |
| 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 | - | - | - |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | - | - | - |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | - | 4,201,416.10 | 14,754,925.54 |
| 加：营业外收入 | 五、(三十三) | 3,202,019.44 | 4,140,708.85 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | 94,077.91 | 98,401.80 |
| 减：营业外支出 | 五、(三十四) | 151,465.41 | 30,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | 114,061.98 | - |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | - | 7,251,970.13 | 18,865,634.39 |
| 减：所得税费用 | 五、(三十五) | 1,055,751.34 | 2,886,778.20 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | - | 6,196,218.79 | 15,978,856.19 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | - | - |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、每股收益： | - | - | - |
| (一) 基本每股收益 | 十、(二) | 0.11 | 0.29 |
| (二) 稀释每股收益 | - | - | - |
| 七、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| (一) 以后不能重分类进损 | - | - | - |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | - | - | - |
| 八、综合收益总额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的综 合收益总额 | - | - | - |
| 归属于少数股东的综合收 益总额 | - | - | - |

法定代表人：李习洪 主管会计工作负责人：李华军 会计机构负责人：李华军

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 224,609,577.32 | 211,540,147.31 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十六) | 5,052,154.53 | 4,674,009.92 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 229,661,731.85 | 216,214,157.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 138,270,003.03 | 107,650,516.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 28,229,391.93 | 29,404,269.31 |
| 支付的各项税费 | - | 17,519,204.75 | 21,132,951.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十六) | 51,008,345.44 | 54,471,693.30 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 235,026,945.15 | 212,659,429.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -5,365,213.30 | 3,554,727.26 |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 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 | - | - | 26,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | 26,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 4,632,351.31 | 8,451,989.09 |
| 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 | - | 4,632,351.31 | 8,451,989.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -4,632,351.31 | -8,425,989.09 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 45,000,000.00 | 48,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、(三十六) | 39,219,353.07 | 20,833,978.68 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 84,219,353.07 | 69,333,978.68 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 49,500,000.00 | 46,860,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 3,145,753.06 | 3,164,465.59 |
| 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 | 五、(三十六) | 39,365,465.95 | 29,411,611.73 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 92,011,219.01 | 79,436,077.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -7,791,865.94 | -10,102,098.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | 6,152.58 | -290,042.51 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | -17,783,277.97 | -15,263,402.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 24,236,670.40 | 39,500,073.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 6,453,392.43 | 24,236,670.40 |

法定代表人：李习洪 主管会计工作负责人：李华军 会计机构负责人：李华军

(四) 所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 55,800,000.00 | 83,285,556.69 | - | - | - | 4,923,661.88 | 44,312,956.86 | - | 188,322,175.43 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 55,800,000.00 | 83,285,556.69 | - | - | - | 4,923,661.88 | 44,312,956.86 | - | 188,322,175.43 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | 619,621.88 | 5,576,596.91 | - | 6,196,218.79 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.股份支付计入所有者权益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| | | | | | | | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---|---|---|--------------|---------------|---|--------------------|
| 的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | 619,621.88 | -619,621.88 | - | - |
| 1. 提取盈余公 积 | - | - | - | - | - | 619,621.88 | -619,621.88 | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余 额 | 55,800,000.00 | 83,285,556.69 | - | - | - | 5,543,283.76 | 49,889,553.77 | - | 194,518,394.2 2 |

单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 55,800,000.00 | 83,285,556.69 | - | - | - | 3,325,776.26 | 29,931,986.29 | - | 172,343,319.24 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 55,800,000.00 | 83,285,556.69 | - | - | - | 3,325,776.26 | 29,931,986.29 | - | 172,343,319.24 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | 1,597,885.62 | 14,380,970.57 | - | 15,978,856.19 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| | | | | | | | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---|---|---|--------------|---------------|---|--------------------|
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | 1,597,885.62 | -1,597,885.62 | - | - |
| 1. 提取盈余公 积 | - | - | - | - | - | 1,597,885.62 | -1,597,885.62 | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余 额 | 55,800,000.00 | 83,285,556.69 | - | - | - | 4,923,661.88 | 44,312,956.86 | - | 188,322,175.4 3 |

法定代表人：李习洪

主管会计工作负责人：李华军

会计机构负责人：李华军

武汉大禹阀门股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

武汉大禹阀门股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系武汉大禹阀门制造有限公司于 2012 年整体变更设立的股份有限公司。公司于 2012 年在武汉市工商行政管理局领取注册号为 420100000029334 的企业法人营业执照。

公司住所：武汉经济技术开发区沌阳科技工业园

法定代表人：李习洪

注册资本：（人民币）伍仟伍佰捌拾万圆整

公司类型：股份有限公司

经营范围：开发、生产、销售阀门、闸门、水处理设备系列产品及相关产品；开发、生产、销售消防阀门、消火栓。建筑用电器材料、设备、管件、消防设备及器材销售。以上各类商品的进出口业务；水系统的技术服务。（国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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。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合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

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，视为企业集团的库存股，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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2、外币财务报表折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述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下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类、确认

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。

2、金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其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检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；
- f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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，本公司将该权益工具

投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

3、金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

②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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4、金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则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。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

5、金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

6、金融负债的终止确认

本公司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。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。

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 | 应收款项期末余额中 500 万元（含 500 万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款 |
|------------------|--|

| | |
|----------------------|---|
| | 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、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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。 |

2、按组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|-----------------|
| 确定组合的依据 | |
| 按款项账龄的组合 | 未按单项计提坏账准备的应收款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 按款项账龄的组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

| 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 | 5 |
| 1 至 2 年 | 10 | 10 |
| 2 至 3 年 | 20 | 20 |
| 3 至 4 年 | 30 | 30 |
| 4 至 5 年 | 50 | 50 |
| 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 | 应收款项期末余额中 500 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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。 |

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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；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的长期股权投资，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

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，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，投资方都应当按照《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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-----------|-----------|------------|
| 房屋建筑物 | 10—30 | 5 | 4.17—9.50 |
| 机器设备 | 5—10 | 5 | 9.50—19.00 |
| 运输设备 | 5—10 | 5 | 9.50—19.00 |
| 其他设备 | 5 | 5 | 19.00 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别

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，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，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。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八） 无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

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，能证明其有用性；
- 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。

2、 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(十九) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照

活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司销售商品按发货签收确认销售收入。

(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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量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：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准，若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

2014 年财政部新颁布或修订了基本准则和 8 项企业会计准则，除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用外，其他准则于 2014 年 7 月 1 日(施行日)起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述 7 项企业会计准则，在编制 2014 年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

本次会计政策变更，未对财务报表项目列示产生影响。

(2) 主要会计估计变更说明

报告期内，公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----|
| 增值税 | 应税收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育发展费 | 应纳流转税额 | 2% |
| 堤防费 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

(二) 重要税收优惠及批文

2008 年 12 月 1 日，公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR200842000005 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。2011 年 10 月 13 日，公司通过高新技术企业复审，并取得编号为 GF201142000147 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。2012 年度、2013 年度公司按 15% 税率征收企业所得税。

2014 年公司申请高新技术企业复审，湖北省高新技术企业认定管理委员会办公室 2014 年 10 月 14 日鄂认定办【2014】19 号文件对拟认定的高新技术企业进行了公示，本公司包括在第 62 页，共 82 页

内。根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号），公司高新技术企业资格复审期间，2014 年度按 15% 的税率预缴企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 现金 | 60,070.03 | 51,728.36 |
| 银行存款 | 6,393,322.40 | 24,184,942.04 |
| 其他货币资金 | 24,470,626.08 | 24,324,513.20 |
| 合 计 | 30,924,018.51 | 48,561,183.60 |

注：其他货币资金主要系票据保证金及保函保证金等。

（二）应收票据

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 3,760,000.00 | |
| 合 计 | 3,760,000.00 | |

（三）应收账款

1、应收账款分类

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 172,072,696.66 | 100.00 | 19,221,214.12 | 11.17 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 172,072,696.66 | 100.00 | 19,221,214.12 | 11.17 |

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|----------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 158,188,766.31 | 100.00 | 16,481,508.12 | 10.42 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| 类别 | 期初余额 | | | |
|-------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 的应收账款 | | | | |
| 合计 | 158,188,766.31 | 100.00 | 16,481,508.12 | 10.42 |

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|-------|---------------|----------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 91,107,195.15 | 5 | 4,555,359.76 | 97,948,036.02 | 5 | 4,897,401.80 |
| 1 至 2 年 | 49,249,751.40 | 10 | 4,924,975.14 | 33,998,621.68 | 10 | 3,399,862.17 |
| 2 至 3 年 | 17,272,146.67 | 20 | 3,454,429.33 | 14,607,784.00 | 20 | 2,921,556.80 |
| 3 至 4 年 | 7,294,295.24 | 30 | 2,188,288.57 | 8,190,397.23 | 30 | 2,457,119.17 |
| 4 至 5 年 | 6,102,293.77 | 50 | 3,051,146.89 | 1,276,718.40 | 50 | 638,359.20 |
| 5 年以上 | 1,047,014.43 | 100 | 1,047,014.43 | 2,167,208.98 | 100 | 2,167,208.98 |
| 合计 | 172,072,696.66 | | 19,221,214.12 | 158,188,766.31 | | 16,481,508.12 |

2、本报告期实际核销的重要应收账款情况

| 单位名称 | 账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------|------|------------|------|---------|-----------|
| 往来款项 | 质保金 | 128,043.00 | 无法收回 | 经审批 | 否 |

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|------------------|---------------|--------------------------|--------------|
| 永昌积水复合材料有限公司 | 6,950,639.30 | 4.04 | 695,063.93 |
| 南阳市南水北调中线工程建设管理局 | 6,206,485.80 | 3.61 | 310,324.29 |
| 伊犁新天煤化工有限责任公司 | 5,997,641.50 | 3.49 | 299,882.08 |
| 中冶赛迪工程技术股份有限公司 | 4,815,419.70 | 2.80 | 240,770.99 |
| 武汉堪派斯特阀门有限公司 | 4,512,133.38 | 2.62 | 225,606.67 |
| 合计 | 28,482,319.68 | 16.56 | 1,771,647.96 |

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 15,798,636.73 | 71.85 | 14,635,963.55 | 80.36 |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| 1 至 2 年 | 4,296,537.17 | 19.54 | 3,576,623.59 | 19.64 |
| 2 至 3 年 | 1,893,837.74 | 8.61 | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 21,989,011.64 | 100.00 | 18,212,587.14 | 100.00 |

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|----------------|---------------|---------------|
| 武汉佰德惠工贸有限责任公司 | 5,333,480.80 | 24.26 |
| 武汉振业建设集团有限公司 | 2,604,823.00 | 11.85 |
| 甘肃大禹阀门销售有限公司 | 2,090,000.00 | 9.50 |
| 武汉市青山区江城欣阀门经营部 | 1,219,147.00 | 5.54 |
| 苏州艾尔泰流体控制有限公司 | 1,024,442.76 | 4.66 |
| 合 计 | 12,271,893.56 | 55.81 |

(五)其他应收款

1、其他应收款

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 19,474,187.05 | 100.00 | 2,232,673.93 | 11.46 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 19,474,187.05 | 100.00 | 2,232,673.93 | 11.46 |

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 17,593,009.65 | 100.00 | 1,618,815.34 | 9.20 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 17,593,009.65 | 100.00 | 1,618,815.34 | 9.20 |

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|-------|------------|---------------|-------|------------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 12,251,328.28 | 5 | 612,566.41 | 13,578,083.40 | 5 | 678,904.17 |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1至2年 | 4,301,756.35 | 10 | 430,175.64 | 2,525,840.85 | 10 | 252,584.09 |
| 2至3年 | 1,559,563.53 | 20 | 311,912.71 | 615,360.40 | 20 | 123,072.08 |
| 3至4年 | 517,813.89 | 30 | 155,344.17 | 272,100.00 | 30 | 81,630.00 |
| 4至5年 | 242,100.00 | 50 | 121,050.00 | 238,000.00 | 50 | 119,000.00 |
| 5以上 | 601,625.00 | 100 | 601,625.00 | 363,625.00 | 100 | 363,625.00 |
| 合计 | 19,474,187.05 | | 2,232,673.93 | 17,593,009.65 | | 1,618,815.34 |

2、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证金 | 8,264,795.29 | 7,479,534.40 |
| 备用金 | 5,750,802.47 | 5,970,497.04 |
| 往来款 | 4,802,206.71 | 3,585,671.85 |
| 其他 | 656,382.58 | 557,306.36 |
| 合计 | 19,474,187.05 | 17,593,009.65 |

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------------------|------|--------------|------|---------------------|------------|
| 南阳市南水北调中线工程建设管理局 | 保证金 | 2,366,136.60 | 1-2年 | 12.15 | 236,613.66 |
| 武汉市紫林商贸有限公司 | 往来款 | 677,759.24 | 1年以内 | 3.48 | 33,887.96 |
| 武汉三维空间设计工程有限公司 | 往来款 | 580,000.00 | 1年以内 | 2.98 | 29,000.00 |
| 湖北三环成套贸易有限公司 | 往来款 | 572,580.00 | 1年以内 | 2.94 | 28,629.00 |
| 内蒙古东源房地产开发有限公司 | 保证金 | 567,798.54 | 2-3年 | 2.92 | 113,559.71 |
| 合计 | | 4,764,274.38 | | 24.47 | 323,383.50 |

(六) 存货

1、存货的分类

| 存货类别 | 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 | 48,564,260.51 | | 48,564,260.51 | 63,301,062.40 | | 63,301,062.40 |
| 在产品 | 18,901,087.37 | | 18,901,087.37 | 5,510,578.72 | | 5,510,578.72 |
| 库存商品 | 44,698,159.40 | 343,718.03 | 44,354,441.37 | 25,705,848.80 | 343,718.03 | 25,362,130.77 |
| 委托加工材料 | 2,369,273.34 | | 2,369,273.34 | 8,171,317.40 | | 8,171,317.40 |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| 存货类别 | 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 |
| 合计 | 114,532,780.62 | 343,718.03 | 114,189,062.59 | 102,688,807.32 | 343,718.03 | 102,345,089.29 |

2、存货跌价准备的增减变动情况

| 存货类别 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 库存商品 | 343,718.03 | | | | 343,718.03 |
| 合计 | 343,718.03 | | | | 343,718.03 |

(七) 投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|---------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | 20,741,859.40 | 6,698,790.08 | | 27,440,649.48 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 固定资产\无形资产转入 | 20,741,859.40 | 6,698,790.08 | | 27,440,649.48 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 20,741,859.40 | 6,698,790.08 | | 27,440,649.48 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | 3,309,660.24 | 1,060,641.75 | | 4,370,301.99 |
| (1) 计提或摊销 | 273,251.70 | 55,823.25 | | 329,074.95 |
| (2) 固定资产折旧\无形资产摊销转入 | 3,036,408.54 | 1,004,818.50 | | 4,041,227.04 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| | | | | |
|---------------|---------------|--------------|--|---------------|
| 4. 期末 余额 | 3,309,660.24 | 1,060,641.75 | | 4,370,301.99 |
| 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 | | | | |
| 4. 期末 余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账 面价值 | 17,432,199.16 | 5,638,148.33 | | 23,070,347.49 |
| 2. 期初账 面价值 | | | | |

(八) 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余 额 | 23,739,657.20 | 18,130,219.93 | 3,693,874.18 | 1,707,995.44 | 47,271,746.75 |
| 2. 本期增 加金额 | 29,501,341.46 | 3,291,369.39 | 27,873.16 | 1,105,520.48 | 33,926,104.49 |
| (1) 购 置 | | | 27,873.16 | 1,105,520.48 | 1,133,393.64 |
| (2) 在 建工程转入 | 24,775,541.46 | 3,291,369.39 | | | 28,066,910.85 |
| (3) 其 他 | 4,725,800.00 | | | | 4,725,800.00 |
| 3. 本期 减少金额 | 21,670,659.40 | 1,490,229.05 | 747,879.85 | 965,948.72 | 24,874,717.02 |
| (1) 处 置或报废 | | 1,216,724.78 | 747,879.85 | 965,948.72 | 2,930,553.35 |
| (2) 转 入投资性房 地产 | 20,741,859.40 | | | | 20,741,859.40 |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (3) 转入在建工程 | 928,800.00 | 273,504.27 | | | 1,202,304.27 |
| 4.期末余额 | 31,570,339.26 | 19,931,360.27 | 2,973,867.49 | 1,847,567.20 | 56,323,134.22 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,850,595.13 | 9,511,733.43 | 1,777,161.37 | 965,327.97 | 16,104,817.90 |
| 2.本期增加金额 | 1,017,262.97 | 2,679,630.42 | 425,394.94 | 363,035.55 | 4,485,323.88 |
| (1) 计提 | 1,017,262.97 | 2,679,630.42 | 425,394.94 | 363,035.55 | 4,485,323.88 |
| 3.本期减少金额 | 3,587,883.53 | 2,343,430.39 | 691,833.73 | 698,407.59 | 7,321,555.24 |
| (1) 处置或报废 | | 2,228,681.79 | 691,833.73 | 698,407.59 | 3,618,923.11 |
| (2) 转入投资性房地产 | 3,036,408.54 | | | | 3,036,408.54 |
| (3) 转入在建工程 | 551,474.99 | 114,748.60 | | | 666,223.59 |
| 4.期末余额 | 1,279,974.57 | 9,847,933.46 | 1,510,722.58 | 629,955.93 | 13,268,586.54 |
| 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 | 30,290,364.69 | 10,083,426.81 | 1,463,144.91 | 1,217,611.27 | 43,054,547.68 |
| 2.期初账面价值 | 19,889,062.07 | 8,618,486.50 | 1,916,712.81 | 742,667.47 | 31,166,928.85 |

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

| 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 |
| 大禹阀门三厂 建设项目 | 639,743.62 | | 639,743.62 | 24,487,190.70 | | 24,487,190.70 |
| 合 计 | 639,743.62 | | 639,743.62 | 24,487,190.70 | | 24,487,190.70 |

2、重大在建工程项目变动情况

| 项目 名称 | 预 算 数 (万元) | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资 产 | 其他 减少 | 期末余额 | 工程投 入占预 算比例 (%) | 工 程 进 度 | 利 息 资 本 化 计 额 | 其中：本 期 利 息 资 本 化 金 额 | 本期利 息资本 化 率 (%) | 资金 来源 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------|------------|--------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------|
| 大禹阀门三厂 建设项目 | 15,000.00 | 24,487,190.70 | 3,997,289.30 | 27,844,736.38 | | 639,743.62 | | | | | | 自筹 |
| 设备改造项目 | | | 222,174.47 | 222,174.47 | | | | | | | | |
| 合 计 | | 24,487,190.70 | 4,219,463.77 | 28,066,910.85 | | 639,743.62 | | | | | | |

(十) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
|----------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 19,277,530.08 | 628,416.84 | 19,905,946.92 |
| 2. 本 期 增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| 3. 本期减少金额 | 6,698,790.08 | | 6,698,790.08 |
| (1) 其他 | 6,698,790.08 | | 6,698,790.08 |
| 4. 期末余额 | 12,578,740.00 | 628,416.84 | 13,207,156.84 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,940,319.61 | 204,631.96 | 2,144,951.57 |
| 2. 本 期 增加金额 | | | |
| (1) 计提 | 329,727.39 | 121,197.00 | 450,924.39 |
| 3. 本期减少金额 | 1,004,818.50 | | 1,004,818.50 |
| (1) 其他 | 1,004,818.50 | | 1,004,818.50 |
| 4. 期末余额 | 1,265,228.50 | 325,828.96 | 1,591,057.46 |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| | | | |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 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 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 11,313,511.50 | 302,587.88 | 11,616,099.38 |
| 2. 期初账面价值 | 17,337,210.47 | 423,784.88 | 17,760,995.35 |

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 3,269,640.91 | 21,797,606.08 | 2,766,606.22 | 18,444,041.49 |
| 合 计 | 3,269,640.91 | 21,797,606.08 | 2,766,606.22 | 18,444,041.49 |

(十二) 短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 17,000,000.00 | 24,000,000.00 |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 27,000,000.00 | 34,000,000.00 |

注：(1) 期末抵押借款系公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押取得借款 1,700 万元，并由李习洪提供连带责任担保；

(2) 期末保证借款系由李习洪、刘沙妮提供连带责任担保，取得的借款金额为 1,000 万元。

(十三) 应付票据

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 43,355,000.00 | 31,368,012.36 |
| 商业承兑汇票 | 590,492.00 | |
| 合 计 | 43,945,492.00 | 31,368,012.36 |

(十四) 应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 62,866,460.69 | 41,356,212.69 |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以上 | 7,939,034.61 | 33,351,560.91 |
| 合 计 | 70,805,495.30 | 74,707,773.60 |

(十五) 预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 28,711,002.56 | 15,812,283.49 |
| 1 年以上 | 944,376.33 | 7,259,768.72 |
| 合 计 | 29,655,378.89 | 23,072,052.21 |

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,440,075.29 | 25,444,715.01 | 25,341,062.41 | 2,543,727.89 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,869,289.02 | 2,869,289.02 | |
| 三、辞退福利 | | 19,040.50 | 19,040.50 | |
| 合 计 | 2,440,075.29 | 28,333,044.53 | 28,229,391.93 | 2,543,727.89 |

2、 短期职工薪酬情况

| 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 | 463,718.94 | 22,224,854.58 | 22,593,913.13 | 94,660.39 |
| 2、职工福利费 | | 714,528.22 | 714,528.22 | |
| 3、社会保险费 | | 1,142,439.37 | 1,142,439.37 | |
| 其中： 医疗保险费 | | 942,194.39 | 942,194.39 | |
| 工伤保险费 | | 117,784.93 | 117,784.93 | |
| 生育保险费 | | 82,460.05 | 82,460.05 | |
| 4、住房公积金 | 38,123.20 | 673,660.80 | 662,716.00 | 49,068.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,938,233.15 | 689,232.04 | 227,465.69 | 2,399,999.50 |
| 合 计 | 2,440,075.29 | 25,444,715.01 | 25,341,062.41 | 2,543,727.89 |

3、 设定提存计划情况

| 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 | | 2,633,722.74 | 2,633,722.74 | |
| 2、失业保险费 | | 235,566.28 | 235,566.28 | |
| 合 计 | | 2,869,289.02 | 2,869,289.02 | |

(十七) 应交税费

| 税 种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 862,717.41 | 124,327.93 |
| 城市维护建设税 | 225,525.32 | 237,425.81 |
| 企业所得税 | 632,578.89 | 891,791.29 |
| 房产税 | 146,540.17 | 53,665.43 |
| 土地使用税 | 68,686.36 | 38,579.50 |
| 个人所得税 | 57,263.77 | 65,083.12 |
| 印花税 | 10,597.50 | 9,570.10 |
| 教育费附加 | 96,653.71 | 101,753.92 |
| 地方教育费附加 | 17,976.34 | 2,486.57 |
| 堤防费 | 8,988.17 | 2,486.57 |
| 合 计 | 2,127,527.64 | 1,527,170.24 |

(十八) 应付股利

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | 20,757,500.00 | 20,757,500.00 |
| 合 计 | 20,757,500.00 | 20,757,500.00 |

(十九) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,626,472.84 | 7,085,138.85 |
| 1 年以上 | 8,525,478.70 | 4,102,135.67 |
| 合 计 | 13,151,951.54 | 11,187,274.52 |

其他应付款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证金 | 3,422,000.00 | 3,182,000.00 |
| 往来款 | 7,128,754.87 | 5,799,088.32 |
| 其他 | 2,601,196.67 | 2,206,186.20 |
| 合 计 | 1,3151,951.54 | 11,187,274.52 |

(二十) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 15,000,000.00 |
| 合 计 | | 15,000,000.00 |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

(二十一) 长期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|------|---------------|------|------|
| 抵押借款 | 17,500,000.00 | | |
| 合 计 | 17,500,000.00 | | |

注：期末抵押借款系公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押取得借款 1,750 万元，并由李习洪提供连带责任担保。

(二十二) 递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------|------|------------|-------|------------|------|
| 基建补贴款 | | 600,000.00 | | 600,000.00 | 政府补贴 |
| 合 计 | | 600,000.00 | | 600,000.00 | 政府补贴 |

注：本期由专项应付款转入。

(二十三) 股本

| 项 目 | 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 | 55,800,000.00 | | | | | | 55,800,000.00 |

(二十四) 资本公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|---------------|-------|-------|---------------|
| 资本溢价 | 83,285,556.69 | | | 83,285,556.69 |
| 合 计 | 83,285,556.69 | | | 83,285,556.69 |

(二十五) 盈余公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,923,661.88 | 619,621.88 | | 5,543,283.76 |
| 合 计 | 4,923,661.88 | 619,621.88 | | 5,543,283.76 |

(二十六) 未分配利润

| 项 目 | 期末余额 | |
|-------------------------|---------------|---------|
| | 金 额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上年未分配利润 | 44,312,956.86 | |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 6,196,218.79 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 619,621.88 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| 项 目 | 期末余额 | |
|-----------------------|---------------|---------|
| | 金 额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上年未分配利润 | 44,312,956.86 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 49,889,553.77 | |

(二十七) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 211,844,442.72 | 122,975,710.29 | 206,377,890.98 | 114,333,541.09 |
| 二、其他业务小计 | 988,468.41 | 394,889.94 | | |
| 合 计 | 212,832,911.13 | 123,370,600.23 | 206,377,890.98 | 114,333,541.09 |

(二十八) 营业税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 66,862.10 | |
| 城市维护建设税 | 1,074,731.66 | 939,297.22 |
| 教育费附加 | 460,501.81 | 402,555.97 |
| 地方教育附加 | 234,015.24 | 198,855.01 |
| 其他 | 183,723.31 | 198,855.01 |
| 合 计 | 2,019,834.12 | 1,739,563.21 |

(二十九) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费 | 3,707,999.93 | 5,168,110.29 |
| 差旅费 | 12,014,109.97 | 12,116,514.46 |
| 广告宣传费 | 1,593,766.13 | 1,418,153.22 |
| 人工薪酬 | 9,420,318.48 | 10,077,556.56 |
| 售后服务费 | 8,748,570.22 | 317,834.02 |
| 业务招待费 | 4,245,516.80 | 5,048,508.53 |
| 运输装箱费 | 5,841,519.35 | 4,600,299.47 |
| 中标服务费 | 5,719,596.11 | 5,564,940.02 |
| 其他 | 757,967.53 | 1,063,099.57 |
| 合 计 | 52,049,364.52 | 45,375,016.14 |

(三十) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 办公费 | 2,249,800.47 | 2,605,886.14 |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 135,681.63 | 1,031,196.58 |
| 人工薪酬 | 4,565,004.30 | 5,694,541.70 |
| 税费 | 636,758.41 | 655,716.78 |
| 研发费用 | 9,199,501.08 | 8,396,857.32 |
| 业务招待费 | 404,824.91 | 267,649.70 |
| 折旧、摊销费用 | 1,333,009.61 | 1,736,466.73 |
| 中介机构费用 | 1,486,498.77 | 383,583.01 |
| 其他 | 3,637,010.29 | 1,334,353.30 |
| 合 计 | 23,648,089.47 | 22,106,251.26 |

(三十一) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,145,753.06 | 3,164,465.59 |
| 减：利息收入 | 335,735.79 | 348,812.02 |
| 汇兑损失 | 814,668.81 | 262,010.44 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费及其他支出 | 437,313.02 | 281,620.59 |
| 合 计 | 4,061,999.10 | 3,359,284.60 |

(三十二) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 3,481,607.59 | 4,579,111.41 |
| 二、存货跌价损失 | | 130,197.73 |
| 合 计 | 3,481,607.59 | 4,709,309.14 |

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

| 项 目 | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 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 | 94,077.91 | 94,077.91 | 98,401.80 | 98,401.80 |
| 其中：固定资产处置利得 | 94,077.91 | 94,077.91 | 98,401.80 | 98,401.80 |
| 政府补助 | 2,860,800.00 | 2,860,800.00 | 3,610,500.00 | 3,610,500.00 |
| 其他 | 247,141.53 | 247,141.53 | 431,807.05 | 431,807.05 |
| 合 计 | 3,202,019.44 | 3,202,019.44 | 4,140,708.85 | 4,140,708.85 |

2、 计入当期损益的政府补助

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------|
| 武汉经济技术开发区财政局企业政策性补贴 | 2,612,700.00 | 1,070,000.00 | 与收益相关 |
| 贷款贴息项目补贴 | 100,000.00 | 1,047,900.00 | 与收益相关 |
| 2013 年国家中小企业发展专项资金补贴款 | 148,100.00 | 1,492,600.00 | 与收益相关 |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----|--------------|--------------|-------------|
| 合 计 | 2,860,800.00 | 3,610,500.00 | |

(三十四) 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 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 | 114,061.98 | 114,061.98 | | |
| 其中：固定资产处置损失 | 114,061.98 | 114,061.98 | | |
| 其他 | 37,403.43 | 37,403.43 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 合 计 | 151,465.41 | 151,465.41 | 30,000.00 | 30,000.00 |

(三十五) 所得税费用

所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,558,786.03 | 3,592,872.89 |
| 递延所得税费用 | -503,034.69 | -706,094.69 |
| 合 计 | 1,055,751.34 | 2,886,778.20 |

(三十六) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | |
| 其中：收到政府补助 | 2,860,800.00 | 4,325,197.90 |
| 收到利息收入 | 335,521.66 | 348,812.02 |
| 收到的保证金及其他 | 1,855,832.87 | |
| 合 计 | 5,052,154.53 | 4,674,009.92 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | |
| 其中：支付的销售费用 | 38,233,089.55 | 34,887,402.82 |
| 支付的管理费用 | 8,855,683.99 | 12,162,769.50 |
| 支付的往来及其他 | 3,919,571.90 | 7,421,520.98 |
| 合 计 | 51,008,345.44 | 54,471,693.30 |

2、 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 其中：收到的票据保证金 | 39,219,353.07 | 20,833,978.68 |
| 合 计 | 39,219,353.07 | 20,833,978.68 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 其中：支付票据保证金 | 39,365,465.95 | 29,411,611.73 |

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 39,365,465.95 | 29,411,611.73 |

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 6,196,218.79 | 15,978,856.19 |
| 加：资产减值准备 | 3,481,607.59 | 4,709,309.14 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,659,578.91 | 3,353,774.81 |
| 无形资产摊销 | 450,924.39 | 497,590.34 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 19,984.07 | -98,401.80 |
| 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） | 3,145,753.06 | 3,164,465.59 |
| 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） | -503,034.69 | -706,094.69 |
| 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） | -11,843,973.30 | -30,148,064.33 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -25,476,635.34 | -33,727,681.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 15,504,363.22 | 40,530,973.91 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,365,213.30 | 3,554,727.26 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 6,453,392.43 | 24,236,670.40 |
| 减：现金的期初余额 | 24,236,670.40 | 39,500,073.38 |
| 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 | -17,783,277.97 | -15,263,402.98 |

2、现金及现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 6,453,392.43 | 24,236,670.40 |
| 其中：库存现金 | 60,070.03 | 51,728.36 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,393,322.40 | 24,184,942.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 6,453,392.43 | 24,236,670.40 |

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------------|
| 固定资产 | 22,552,709.64 | 作为抵押向银行办理贷款 |
| 无形资产 | 7,748,790.08 | 作为抵押向银行办理贷款 |
| 应收账款 | 8,981,943.80 | 作为质押向银行办理承兑 |
| 合 计 | 39,283,443.52 | |

(三十九) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|-----------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 10,271.23 | 6.1190 | 62,849.66 |
| 欧元 | 553.53 | 7.4556 | 4,126.90 |

六、关联方关系及其交易

(一) 本企业的实际控制人情况

| 控股股东名称 | 关联关系 | 控股股东对本企业的持股比例(%) | 控股股东对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 |
|--------|------------|------------------|-------------------|----------|
| 李习洪 | 控股股东、实际控制人 | 60.23 | 60.23 | 李习洪 |

(二) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 王辉 | 与实际控制人为亲属关系 |
| 王高 | 与实际控制人为亲属关系 |
| 郑国 | 与实际控制人为亲属关系 |
| 戴亮 | 与实际控制人为亲属关系 |

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

武汉大禹阀门股份有限公司
2014 年度报告

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----|------------|-----------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 王辉 | 249,738.08 | 12,486.90 | 313,090.05 | 15,654.50 |
| 其他应收款 | 王高 | 15,000.00 | 750.00 | | |
| 其他应收款 | 郑国 | 20,000.00 | 1,000.00 | | |

2、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 郑国 | 1,853,381.48 | 1,952,873.84 |

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2014 年 12 月 31 日，公司无重大需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2014 年 12 月 31 日，公司无重大需披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止报告日，公司无重大需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 非经常性损益

| 项 目 | 金 额 | 备注 |
|--|--------------|----|
| 1. 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 | -19,984.07 | |
| 2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,860,800.00 | |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 209,738.10 | |
| 4. 所得税影响额 | -457,583.11 | |
| 合 计 | 2,592,970.92 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | | 基本每股收益 | |
|-------------------------|----------------|-------|--------|------|
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.24 | 8.86% | 0.11 | 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 | 1.88 | 6.92% | 0.07 | 0.22 |

武汉大禹阀门股份有限公司

二〇一五年四月九日

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：

公司董事会办公室