



南方阀门

NEEQ :833678

株洲南方阀门股份有限公司

Zhuzhou Southern Valve Co., Ltd



年度报告

2015

## 公司年度大事记

1. 2015 年 9 月 30 日，公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌
2. 2015 年 10 月 16-17 日，由《给水排水》杂志社和公司联合承办的《首届中国城市智慧水务高峰论坛》在株洲逸景华天大酒店举行
3. 2015 年公司研发出了角型防水锤空气阀、爆管紧急切断阀等新产品
4. 2015 年公司主编了 3 项行业标准（实际已报批《中小泵站设计规范》、《矿用水泵多功能水泵控制阀》2 项），参编 8 项行业标准；全年申请专利 11 项，申报或受理美国专利 1 项，已授权并获颁发明专利 3 项，分别是：《一种斜板止回阀》（发明）、《防水锤空气阀》（2 项实用新型）
5. 2015 年 12 月 11 日公司经湖南省科学技术厅、湖南省科学技术协会认定为湖南省院士专家工作站

## 目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	23
第六节 股本变动及股东情况.....	27
第七节 融资及分配情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节 公司治理及内部控制.....	35
第十节 财务报告.....	39

## 释 义

释义项目		释义
公司、本公司	指	株洲南方阀门股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
南方通用电气、深圳南方	指	深圳市南方通用电气有限公司，本公司控股子公司
珠华铸造、怀化珠华	指	怀化珠华铸造有限公司，本公司控股子公司
南方融富	指	北京南方融富资产管理有限公司
《公司章程》	指	《株洲南方阀门股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

天健会计师事务所（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。

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

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回收风险	<p>公司客户主要分布在市政工程、水利、电力、钢铁冶金等行业，公司产品一般属于客户工程项目的零部件，客户结算存在随工程项目进度分期付款、产品质量保证期（通常为1年）期满后最终付款等特点，因此公司账款结算期较长，随着公司销售规模的扩大，也形成了较大规模的应收账款。虽然公司客户均为大型水利工程、电站等政府部门主导的项目，预算公信力较高，应收账款回收风险较低，但如果出现应收账款不能按期收回而发生坏账的情况，将可能对公司业绩和生产经营产生一定影响。</p>
技术研发落后于预期所带来的风险	<p>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；同时，国际主要阀门制造商在高端阀门领域具有较强的竞争力。公司作为国内生产品种最齐全、口径最大、压力最大的水道阀门生产厂家之一，在泵站与管线水安全技术处于国际先进水平，是国际知名水锤问题解决成套方案提供商以及跨流域调水阀门成套设备提供商，已将技术研发的方向瞄准了智慧水务服务领域，以“制造+互联网”的模式，开展智能阀门测控技术研究，通过开发智能阀门和智能阀门的在线测控模块，监测并调控管网流量、压力等关键参数，同时可监测管网漏损、输水效率等数据，提高测控部件的自动化检测水平与阀门的实时准确响应能力，搭建完善的智慧水务系统。但如该技术研发进展不能按预期推进，则存在由该技术延缓而带来公司重大战略布局被迫重新调整的风险。</p>
大股东控股权下降风险	<p>黄靖、李梅（与黄靖为夫妻关系）分别持有本公司 22.61%、2.31%的股份，合计持有本公司 24.92%的股份。为公司共同实际控制人。若后续进行增发融资，则有可能进一步降低实大股东的股权比例，将导致大股东对公司控股权的下降。</p>
原材料供应及成本的风险	<p>公司产品的主要原材料包括铸件、钢材、铜件及各种配件等。原材料价格的波动会对公司经营业绩的稳定性产生一定影响，存</p>

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
	在一定的风险。如果公司不能够合理定价，把原材料价格波动的风险向下游转移，将会存在因原材料价格波动带来的成本增加，毛利率下降的风险。另外，如果原材料价格持续上涨，原材料采购将占用更多的资金，从而增加公司的流动资金压力。
新产品开发及市场拓展风险	要化解产品和业务结构相对集中对公司盈利能力带来的不利影响，必须加大新产品开发并推向市场的力度，以高附加值产品进一步开拓市场。由于新产品受技术、质量、性能、价格等多种因素的影响，公司面临由于新产品开发及市场化的不确定性风险。公司在长期的市场拓展过程中，与国内知名的市政工程、石油化工、水利、电力、钢铁冶金等企业建立了稳定的合作关系。但是，如果公司在产品开发、质量控制、交货等方面不能满足客户需求，本公司主要客户转向其他厂商采购，将对本公司的经营产生重大影响。
税收政策变化可能引致的风险	目前公司作为高新技术企业，企业所得税减按15%的优惠税率执行。相关税收优惠政策的实施促进了公司经营业绩的发展，若未来公司不被相关部门认定为高新技术企业，或国家有关税收优惠政策变化导致公司享受的税收优惠政策发生变化，公司经营业绩可能会受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	株洲南方阀门股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuzhou Southern Valve Co., Ltd
证券简称	南方阀门
证券代码	833678
法定代表人	黄靖
注册地址	株洲开发区工业五区
办公地址	湖南省株洲市天元区黄河南路 215 号
主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李新葵、周毅
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	柯春
电话	0731-22660839
传真	0731-22660883
电子邮箱	nffmzqb@163.com
公司网址	<a href="http://www.nfvalve.com/">http://www.nfvalve.com/</a>
联系地址及邮政编码	湖南省株洲市天元区黄河南路 215 号， 邮编 412007
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司证券办

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	阀门的开发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	60,000,000
控股股东	黄靖
实际控制人	黄靖、李梅

**四、注册情况**

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	914302001842930461	是
税务登记证号码	914302001842930461	是
组织机构代码	914302001842930461	是

注：2015 年 12 月 23 日，经株洲市工商行政管理局批准，实行三证合一，统一社会信用代码为 914302001842930461。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	172,352,114.09	185,390,111.81	-7.03%
毛利率	45.91%	44.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,282,804.29	21,835,545.10	20.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,557,135.99	20,296,291.18	6.21%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.44%	14.58%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.02%	13.55%	-
基本每股收益	0.48	0.45	6.67%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	362,752,989.07	335,020,634.58	8.28%
负债总计	128,185,838.67	166,150,714.00	-22.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	229,627,723.96	163,065,445.69	40.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.83	3.23	18.52%
资产负债率	34.99%	49.59%	-
流动比率	2.20	1.64	34.38%
利息保障倍数	31.90	7.51	324.63%

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	23,686,292.53	21,090,354.05	12.31%
应收账款周转率	1.28	1.52	-15.62%
存货周转率	1.52	1.53	-0.47%

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.28%	4.12%	-
营业收入增长率	-7.03%	7.69%	-
净利润增长率	19.66%	61.59%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,000,000	50,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-243.75
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,034,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	278,821.91
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	520,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,195.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	278,821.91
非经常性损益合计	4,845,773.97
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	121,364.91
少数股东权益影响额(税后)	-1,259.23
非经常性损益净额	4,725,668.30

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司专注供水安全领域 20 年，专业从事水工业领域阀门的研发、生产和销售，并针对不同的客户量身定制供水系统水锤问题解决方案。作为国内生产品种最齐全、口径最大、压力最大的水道阀门生产厂家之一，在泵站与管线水安全技术方面处于国际先进水平，是国际知名水锤问题解决成套方案提供商以及跨流域调水阀门成套设备提供商。产品广泛应用于水利、市政给排水、污水处理、工业循环水、建筑给排水、水电火电等领域。公司主编 12 项行业标准，已实施 8 项；参编、产品入编 36 项国家、行业标准；拥有国家专利 18 项（其中发明专利 6 项）。公司建有湖南省机械行业阀门产品质量监督检测站、湖南省新型阀门工程技术研究中心，先后承担国家重点新产品项目 3 项，国家火炬计划项目 2 项，国家创新基金重点项目 1 项，湖南省火炬计划 4 项，荣获铁道部及湖南省科技进步奖 4 项。公司的收入来源主要是阀门产品销售收入。

公司主要是向客户销售自主研发的阀门产品，并提供专业的售后服务。公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

#### 年度内变化统计：

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

#### (二) 报告期内经营情况回顾

公司 2015 年度合并报表实现销售收入 17,235 万元，收入比上年减少 1304 万元、下

降 7.03%；其中母公司销售收入同比下降 1441 万元，下降 8.75%；实现经营性利润 2415.74 万元，比上年增长 334.15 万元，增幅 16.05%；实现净利润 2541.78 万元，同比增长 417.53 万元，增幅 19.66%；其中母公司实现净利润 2709.74 万元，比去年同期增长 470.32 万元，增幅 21%。公司合并报表销售收入下降的主要原因是受内外部经济环境的影响，行业景气度持续低迷，下游客户重大项目开工不及预期，导致母公司销售收入有所下降；合并报表净利润实现同比增长 19.66%，主要系财务费用下降 330 万元、销售费用减少 324 万元，投资收益减少损失 204 万元，另外营业成本的下降幅度大于营业收入下降幅度。

报告期内，公司还取得了以下方面的成绩：

### 1、继续保持技术引领公司发展的战略

报告期内，公司引进了日本、美国、意大利、香港等国家和地区的先进技术和专家，研发了角型防水锤空气阀、爆管紧急切断阀等多项新产品；通过了雨淋阀、消防信号蝶阀、消防信号闸阀等系列阀门的 3C 消防产品认证；通过了闸阀、截止阀、止回阀、球阀等系列阀门的 TS-A2 特种设备认证；主编 3 项（实际已报批《中小泵站设计规范》、《矿用水泵多功能水泵控制阀》等 2 项），参编 8 项行业标准；全年申请专利 11 项，申报或受理美国专利 1 项，已授权并获颁发明专利 3 项，分别是：《一种斜板止回阀》（发明）、《防水锤空气阀》（2 项实用新型）。在行业内，继续稳固和保持了技术引领公司发展的战略。

### 2、登陆资本市场，为公司做大做强奠定资本平台基础

报告期内，公司成功挂牌新三板并做市转让交易，叩开了陆资本市场的大门，由此，公司也进入了新的更高的发展平台。

报告期内，公司成立了北京南方融富资产管理有限公司，为公司实现产融互动发展奠定了基础。

报告期内，公司完成了两轮融资，累计融资金额 4781 万元；整合股东资源的同时为公司的发展提供了现金流支持。

### 3、人才引进方面取得一定成绩

报告期内，公司成功引进了董事会秘书、新拟任总经理、采购部经理、品管部经理等中高层管理并调整了技术中心中层管理干部。为公司后续快速发展提供了人才保障。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期
----	----	------

	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	172,352,114.09	-7.03%	-	185,390,111.81	7.69%	-
营业成本	93,224,430.34	-9.11%	54.09%	102,573,105.38	16.89%	55.33%
毛利率	45.91%	-	-	44.67%	-	-
管理费用	28,201,017.66	5.79%	16.36%	26,658,667.14	0.03%	14.38%
销售费用	23,255,964.91	-12.23%	13.49%	26,496,785.13	-32.03%	14.29%
财务费用	-120,128.38	-103.78%	-0.07%	3,181,569.25	-11.24%	1.72%
营业利润	24,157,404.46	16.05%	14.02%	20,815,864.97	48.21%	11.23%
营业外收入	4,051,125.95	22.79%	2.35%	3,299,142.47	307.20%	1.78%
营业外支出	4,173.89	-21.68%	0.00%	5,329.59	-92.24%	0.00%
净利润	25,417,755.84	19.66%	14.75%	21,242,448.87	61.59%	11.46%

### 项目重大变动原因:

报告期内:

1、财务费用较上年同期减少 103.78%，主要是公司以自有资金及吸收投资款归还短期借款，减少银行借款 2300 万元，对应的利息支出减少所致。

2、营业外收入较上年同期增加 22.79%，主要系政府补助收入增加所致。

3、净利润较上年同期增加 19.66%，主要系财务费用减少、销售费用减少以及投资收益减少损失共同影响所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	172,143,131.00	93,217,458.84	185,387,130.83	102,573,105.38
其他业务收入	208,983.09	6,971.50	2,980.98	
合计	172,352,114.09	93,224,430.34	185,390,111.81	102,573,105.38

按产品或区域分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
阀门及配件	152,349,460.64	88.50%	170,794,917.69	92.13%
铸件	19,793,670.36	11.50%	14,592,213.14	7.87%
合计	172,143,131.00	100.00%	185,387,130.83	100.00%

**收入构成变动的的原因:**

报告期内，公司阀门及配件的比重较上年度有一定幅度下滑，其主要原因是受制于行业影响，母公司阀门销售收入出现下降所致。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	23,686,292.53	21,090,354.05
投资活动产生的现金流量净额	-28,013,029.32	14,264,536.45
筹资活动产生的现金流量净额	16,398,882.00	-25,708,668.59

**现金流量分析:**

报告期内:

1、经营活动产生的现金净流量较去年同期增加 259 万元，主要是公司加大货款催收力度，客户回款较去年顺畅所致；

2、投资活动产生的现金净流量较去年同期减少 4228 万元，主要是报告期新增对外投资款项，其中对浙江和达科技股份有限公司投资 900 万元，投资设立北京南方融富资产管理有限公司 2450 万元；去年同期有收回投资 1600 万元，本期未收回投资现金所致；

3、筹资活动产生的现金净流量较去年同期增加 4211 万元，主要是本期收到投资款比去年同期增加 2941 万元，取得借款收到的现金减少 3300 万元，偿还债务支付的现金减少 4600 万元所致。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河北水务集团	24,264,291.48	14.08%	否
2	中机国际招标公司	15,920,776.07	9.24%	否
3	辽宁西北供水有限责任公司	11,554,187.82	6.70%	否
4	株洲时代新材料科技股份有限公司	10,364,389.90	6.01%	否
5	新疆维吾尔自治区土地开发整理建设管理局	6,676,000.00	3.87%	否
<b>合计</b>		68,779,645.26	39.91%	

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	四川新达泵业有限责任公司	5,300,000.00	3.88%	否
2	河南省高山阀门有限公司	2,551,374.07	1.87%	否
3	郑州市上街铝都蝶阀有限公司（郑州铝都阀门有限公司）	2,527,186.69	1.85%	否
4	深圳市嘉辉仪表发展有限公司	2,427,370.32	1.78%	否
5	济南玫德铸造有限公司	2,180,456.73	1.6%	否
合计		14,986,387.81	10.98%	-

## (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	13,027,231.22	13,270,123.94
研发投入占营业收入的比例	7.56%	7.16%

## 2、资产负债结构分析

单位：元

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	43,309,276.58	65.68%	11.94%	26,140,181.52	77.51%	7.80%	4.14%
应收账款	130,879,797.62	-4.90%	36.08%	137,627,646.39	29.75%	41.08%	-5.00%
存货	55,923,010.72	-15.60%	15.42%	66,263,108.51	-1.90%	19.78%	-4.36%
长期股权投资	1,460,200.63	-	0.40%	-	-	-	-
固定资产	37,371,575.33	-6.31%	10.30%	39,889,052.56	-2.72%	11.91%	-1.60%
在建工程	1,185,560.11	-	0.33%	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	-92.00%	0.55%	25,000,000.00	-59.02%	7.46%	-6.91%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	362,752,989.07	8.28%	75.02%	335,020,634.58	4.12%	88.03%	-13.01%

## 资产负债项目重大变动原因：

<p>报告期内：</p> <p>1. 货币资金余额较上年同期增加 65.68%，主要系股东以现金增资影响所致；</p> <p>2. 短期借款较上年同期减少 92%，主要系本期以自有资金及吸收投资款归还短期借款，减少银行借款 2300 万元所致。</p>
--

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

1) 报告期内，公司控股子公司怀化珠华铸造有限公司情况如下：

- ①、注册资本：1058 万元；
- ②、持股比例：58.15%；
- ③、经营范围：铸钢、铸铁、有色铸件生产、加工和销售。

2) 报告期内，公司控股子公司深圳市南方通用电气有限公司情况如下：

- ①、注册资本：1000 万元；
- ②、持股比例：51%；
- ③、经营范围：电动执行机构的研发、生产与销售；电气设备、阀门电动装置、系统集成设备、工控网络设备、变频供水设备、电控设备的研发与销售；国内贸易；货物与进出口。

3) 报告期内，公司控股子公司北京南方融富资产管理有限公司情况如下：

- ①、注册资本：3500 万元；
- ②、持股比例：70%
- ③、经营范围：投资管理；投资咨询；资产管理；企业管理咨询；经济贸易咨询；财务咨询。

4) 报告期内，公司参股子公司株洲珠华水工业科技开发有限公司情况如下：

- ①、注册资本：2000 万元；
- ②、持股比例：40%；
- ③、经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，计算机信息系统集成，阀门、通用机械产品的研究、开发、转让，性能检测（凭资质证书经营）、咨询服务、容器体承压检测（凭资质证书经营）；电子产品、仪器仪表、机械设备、电气设备、工业自动化控制系统装置的销售，弱电系统设计、管道和设备安装。

#### (三) 外部环境的分析

目前，我国阀门行业同时面临着国产化、产品智能化、生产智能化以及并购整合机遇，作为水工业领域阀门的领导者，公司在水工业阀门领域的发展有较好的外部增长空间，也遇到了难得的发展机遇：

一是国家推进装备自主化、国产化、支持高端装备制造业发展，支持增强产业配套能力，政策支持生态环保事业发展，国家支持装备产品智能；提供良好的政策环境。

二是城镇化建设推动市政水处理投资增长强劲、环保水安全事业推动大型水利工程投资增长，有利于水工业阀门生产企业的发展。

三是生产工艺和材料技术不断成熟、互联网等新技术推动产品智能化、软件技术持续提升阀门产品创新设计能力、互联网的发展也在改变行业的营销模式、智能制造等工业技术将改变行业的生产方式、成本结构和竞争模式。

四是在国家对水利工程建设的鼓励政策和财政投入不断倾斜的背景下，全国水利建设项目开工数出现迅猛增长，未来“十三五”期间，我国将继续加快实施国内主要湖泊的综合整治及大江大河重点河段的治理、重大引调水工程、重大调水和饮水安全工程、大型水库和节水灌溉骨干渠网等重大水利工程项目，其中，根据政府工作报告，2016 年政府已明确新增开工水利工程 20 个。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、行业地位

公司建有湖南省新型阀门工程技术研究中心、湖南省企业技术中心、湖南省机械行业阀门产品质量监督检测站，被评为湖南省制造业信息化示范企业、湖南省利用信息产业技术改造和提升传统产业试点单位。公司承担了国家重点新产品 4 项，国家火炬计划项目 2 项，国家创新基金重点项目 1 项，湖南省火炬计划项目 4 项，与清华大学、武汉大学、湖南大学、中国水利水电科学研究院等国内知名科研院所进行产学研合作，如开展汽蚀仿真/试验、水力过渡过程分析、市政管网安全防护、流体动力学仿真分析、长距离调水工程关键阀门测控技术等课题研究项目。在水安全防护系列阀门领域、跨流域调水系列阀门领域、智慧水务的降低管网漏损率系统领域以及国家能源战略领域关键阀门国产化方面均有国际先进、国内领先的主导产品，并根据这些产品结构构件了公司在水安全应用领域阀门的领导者地位。

##### 2、市场竞争优势

公司从基础技术研究到新产品研发、市场开拓等方面都能够准确抓住市场动向，降低了产品的市场风险，对企业的长期发展提供了可靠的保障。同时，公司非常关注国外先进企业动向，吸收国外先进的销售理念，积极参与国际化竞争，从市场竞争视角全面提升自己的产品技术水平、管理水平和产品质量。

目前公司建立并完善了公司的销售网络，在全国建立了 15 个直销服务机构，拥有近

百人的销售队伍。公司重视客户关系，实行从产品设计、开发、生产安装到售后的全过程服务。

### 3、公司良好的市场形象

公司商标荣获中国驰名商标称号，1997 年在行业内率先提出“一年包退、三年免费保修”的质量服务承诺，已收到用户表扬信千余封，获得了用户以及阀门同行的一致好评。公司积极主编、参编国家、行业相关阀门标准，每年主动承办、组织、参与相关行业会议，树立了水系统阀门行业领先者的市场形象和水安全、水锤防护阀门的品牌形象。

公司是中国通用机械协会阀门分会理事单位、中国金属结构协会阀门分会的副主任委员单位、中国水利企业协会灌排设备企业分会副主任委员单位。公司董事长黄靖先生为中国通用机械协会阀门分会专家委员会的专家，公司总工程师罗建群先生为中国水利企业协会灌排设备企业分会聘任的专家。通过积极与行业协会的交流沟通，公司能及时了解掌握行业的动态和发展方向，从而制定公司的总体规划战略。

### 4、公司有忠诚的客户群

公司的客户主要分布在市政、钢铁冶金、水利水电、石油化工等行业的国有大中型企业，由于公司产品可靠的质量和优质的服务，客户的重复购买次数非常高。同时，中国长江三峡工程开发总公司机电工程部、四川省宜宾五粮液集团有限公司技术改造实施部等客户对公司的产品给予较高评价，这为公司在激烈的市场竞争中赢得了客户优势。

### 5、稳定而不断进取的管理团队

公司明确了“增长就是硬道理”、“与员工分享公司同步成长的快乐”、“赢得客户、社会和同业的尊重”的使命，强烈的使命感和责任感使公司管理团队紧密团结，勤奋工作，公司管理团队从创业至今一直保持稳定。公司积极创建学习型企业，制订学习积分考核制，每年对员工和管理人员组织培训，为提高员工素质，稳定员工队伍起到了十分积极的作用。

## （五）持续经营评价

公司自成立以来，一直专业于供水安全领域的阀门研发、生产和销售，并提供系统的水安全技术解决方案。凭借领先的技术、先进的产品性能、行业的良好口碑以及强大的整合资源能力奠定了水工业领域阀门行业领导者地位。并实现了从铸造原材料、阀门生产、配套电装一体化的产业链布局；通过产融互动，向“制造+互联网”的新业态进行发展。报告期内，公司根据内外部发展环境的变化，结合公司实际，确立了 2016 年的经营策略，即致力于“供水安全”领域，以“系统营销”的理念、“精益工厂”的思维，实现“行业一流”的目标。因此公司具有很强的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 二、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 应收账款回收风险

公司客户主要分布在市政工程、石油化工、水利、电力、钢铁冶金等行业，公司产品一般属于客户的工程项目的零部件，客户结算存在随工程项目进度分期付款、产品质量保证期（通常为1年）期满后最终付款等特点，因此公司账款结算期较长，随着公司销售规模的扩大，也形成了较大规模的应收账款。如果出现应收账款不能按期收回而发生坏账的情况，将可能对公司业绩和生产经营产生一定影响。

**应对措施：**公司在业务拓展的同时高度重视对应收账款的管理，由营销部下设的客户服务部以及销售业务员进行全程跟踪客户的货款，并定期进行拜访催款，可保证应收账款较高的回收率。

#### 2. 技术研发落后于预期所带来的风险

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；同时，国际主要阀门制造商在高端阀门领域具有较强的竞争力。公司作为国内生产品种最齐全、口径最大、压力最大的水道阀门生产厂家之一，在泵站与管线水安全技术处于国际先进水平，是国际知名水锤问题解决成套方案提供商以及跨流域调水阀门成套设备提供商，已将技术研发的方向瞄准了智慧城市中的降低管网漏损率、管网安全等智慧水务服务领域，以制造业+互联网的模式，开展智能阀门测控技术研究，通过开发智能阀门和智能阀门的在线测控模块，监测并调控管网流量、压力等关键参数，同时可监测管网漏损、输水效率等数据，提高测控部件的自动化检测水平与阀门的实时准确响应能力，搭建完善的智慧水务系统。但如该技术研发进展不能按预期推进，则存在由该技术延缓而带来公司重大战略布局被迫重新调整的风险。

**应对措施：**公司已经制定了详细的技术研发计划，通过与国内外知名专家和科研院所的合作以及寻找公司未来发展方向上的技术合作伙伴，能缩短技术研发周期，便于将新技术产品迅速推向市场。

#### 3. 大股东控股权下降风险

黄靖作为公司的大股东，与李梅（与黄靖为夫妻关系）一起合计持有公司 24.92%的股份。构成公司共同实际控制人。由于其合计持股比例相对较低，若后续进行增发融资，则有可能进一步降低实际控制人的股权比例，将导致黄靖对公司控股权的下降。

**应对措施：**未来，公司将考虑单独向大股东定向增发等方式提高其持股比例。

#### 4. 原材料供应及成本的风险

公司产品的原材料包括铸件、钢材、铜件及各种配件等。原材料价格的波动会对公司经营业绩的稳定性产生一定影响，存在一定的风险。如果公司不能够合理定价，把原材料价格波动的风险向下游转移，将会存在因原材料价格波动带来的成本增加，毛利率下降的风险。另外，如果原材料价格持续上涨，原材料采购将占用更多的资金，从而增加公司的流动资金压力。

**应对措施：**（1）公司对于普通成熟的产品的原材料由物质供应部实施一定库存保有量的采购，可以在价格相对低位时进行采购存储；（2）公司铸件的供应已有控股子公司怀化珠华铸件有限公司保证公司的需求；（3）其他配件类的原材料，公司由物质供应部删选出货源充足、品质优良的供应商至少 5 家以上作为备选。

#### 5. 新产品开发及市场拓展风险

要化解产品和业务结构相对集中对公司盈利能力带来的不利影响，必须加大新产品开发并推向市场的力度，以高附加值产品进一步开拓市场。由于新产品受技术、质量、性能、价格等多种因素的影响，公司面临由于新产品开发及市场化的不确定性风险。公司在长期的市场拓展过程中，与国内知名的市政工程、石油化工、水利、电力、钢铁冶金等企业建立了稳定的合作关系。但是，如果公司在产品开发、质量控制、交货等方面不能满足客户需求，本公司主要客户转向其他厂商采购，将对本公司的经营产生重大影响。

**应对措施：**公司以生产水力控制阀门为主，如果阀门出现质量问题，极易导致城市用水中断、生产事故甚至是生产系统的瘫痪，因此客户都非常重视阀门产品的质量和使用安全，重视供应商对其提供的技术服务，重视供应商的声誉和品牌形象。本公司将通过不断努力满足客户的上述需求，从而获得市场上的领先优势和客户优势。

#### 6. 税收（财政）政策变化可能引致的风险

公司属于高新技术企业，企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。相关税收优惠政策的实施促进了公司经营业绩的发展，若未来公司不被相关部门认定为高新技术企业，或国家有关税收优惠政策变化导致公司享受的税收优惠政策发生变化，公司经营业绩可能会受到影响。

**应对措施：**公司在营业收入增加的同时，也将不断提高研发投入，确保研发投入占营业收入的比重在《高新技术企业认定管理办法》规定的范围内，同时满足《高新技术企业认定管理办法》规定的其他复审条件，同时密切关注优惠周期，在资格证书快到期前一

年准备相关资料提前进行复核申报，并力争复核能通过。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 三、对非标准审计意见审计报告的说明

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

## 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、资产的情况	是	二、(一)
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二、(三)
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	二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 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

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
株洲珠华水工业科技开发有限公司	资金	1,000.00	0	是	否
湖北珠华国威机械有限公司	资金	5,001,980.38	0	是	否
湖南珠华机械有限公司	资金	1,276,387.47	0	是	否
黄靖	资金	115,000.00	0	是	否
<b>合计</b>		<b>6,394,367.85</b>			-

占用原因、归还及整改情况:

说明:

1、上述关联方资金占用情况已在公司公开转让说明书第 P216-P219 中进行了详细披露。且均已在挂牌前清理完毕。

2、公司对关联方湖南珠华机械有限公司和湖北珠华国威机械有限公司的往来主要是 2013 年 11 月 30 日公司进行企业分立所形成。截至 2015 年 5 月 28 日，湖南珠华机械有限公司和湖北珠华国威机械有限公司已向公司归还上述欠款（扣除公司向其的应付款项）。

3、公司对控股股东黄靖先生（公司法定代表人）的应收款是本公司为提高在合作金融机构的信贷额度，需提升法定代表人的信用记录，应合作金融机构的要求，以黄靖先生的名义在合作金融机构存入存款。截至 2015 年 5 月 28 日，黄靖先生已向本公司归还上述欠款。

4、公司对株洲珠华水工业科技开发有限公司的往来主要是业务上的往来款项，期初属于合并报表内部抵销范围。2015 年 10 月 15 日公司第四届董事会第十一次会议审议并通过了《关于全资子公司株洲珠华水工业科技开发有限公司增资扩股的议案》，增资扩股后，公司持有株洲珠华水工业科技开发有限公司的股份由 100%变更为 40%，形成了 2015 年期末与其属于关联方的往来应收应付款项。

**（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	0	0	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	1,541,022.01	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0	
<b>总计</b>	<b>0</b>	<b>1,541,022.01</b>	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
株洲珠华水工业科技开发有限公司	采购无线智慧水务系统一套	671,282.08	是
<b>总计</b>	-	671,282.08	-

**注：**

1. 交易金额为不含税金额。
2. 日常关联交易发生 1,541,022.01 元，为公司接受湖南珠华机械有限公司的劳务加工而支付的劳务等费用，该交易事项因发生在公司挂牌前，未履行预计金额的决策程序，但每次发生的劳务加工费用均根据《公司章程》及公司审批权限规定履行了内部签发手续。公司于 2016 年 3 月 25 日召开的第四届董事会第十七次会议针对与湖南珠华机械有限公司 2015 年度发生的关联交易事项及金额予以了追认，会议审议通过了《关于追认 2015 年度公司与湖南珠华机械有限公司日常关联交易事项及金额的议案》并将提交 2015 年度股东大会审议。同时，为规范公司关联交易，公司挂牌后制定了《关联交易决策制度》，并对 2016 年度的日常关联交易进行了预计，经第四届第十五次会议审议通过，详见 2016 年 1 月 26 日公告在股

份转让系统公司指定信息披露平台《关于预计 2016 年度日常关联交易的公告》（2016-008 号）。

3. 与株洲珠华水工业科技开发有限公司发生的偶发性关联交易事项已经第四届董事会第十三次会议审议通过，详见 2015 年 12 月 30 日公告在股份转让系统公司指定信息披露平台《关于偶发性关联交易的公告》（2015-019 号）。

### （三）对外投资事项

1、为了快速切入工业自动化控制系统、管网设计和监测系统等领域，2015 年 10 月 15 日，公司第四届董事会第十一次会议审议并通过了《关于全资子公司株洲珠华水工业科技开发有限公司增资扩股的议案》，子公司株洲珠华水工业科技开发有限公司注册资本增加到人民币 20,000,000.00 元，新增注册资本人民币 18,500,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 8,000,000.00 元，占注册资本的 40%，10 年内分期认缴完毕。根据《公司章程》的规定，此次投资没有超过公司董事会对外投资审批权限，不需要提请股东大会审议批准。公司于 2015 年 10 月 19 日发布了对外投资公告（公告编号为：2015-006），按规定在全国股转信息披露平台及时进行了信息披露。本次对外投资不影响公司的正常经营，有利于公司产业长远布局，对公司中长期发展具有积极的战略意义，并为公司业绩提升带来正面效应。

2、为了提高资金使用效率，探索公司“产业运营+资本运营”新模式。2015 年 11 月 4 日，公司第四届董事会第十二次会议审议并通过了《关于投资设立控股子公司的议案》，新设控股子公司北京南方融富资产管理有限公司，注册资本为人民币 35,000,000.00 元，公司出资人民币 24,500,000.00 元，占注册资本的 70.00%。根据《公司章程》的规定，此次投资没有超过公司董事会对外投资审批权限，不需要提请股东大会审议批准。公司于 2015 年 11 月 5 日发布了对外投资公告（公告编号为：2015-012），按规定在全国股转信息披露平台及时进行了信息披露。本次对外投资不影响公司的正常经营，是公司在向“产业运营+资本运营”新模式发展的探索和尝试，对公司理清产业资本与金融资本的关系有积极的意义，有利于公司中长期战略发展。

### （四）承诺事项的履行情况

公司全体董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺》：承诺在作为公司董事、监事、高级管理人员期间，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，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济

组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员都积极履行承诺，未出现同业竞争行为。

**（五）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
货币资金	质押	9,412,235.71	2.59%	保函、承兑汇票保证金
应收票据	质押	2,000,000.00	0.55%	未终止确认的商业承兑汇票贴现
固定资产	抵押	12,354,029.29	3.41%	用于借款抵押,本期借款已归还,但抵押尚未解除
无形资产	抵押	4,928,784.41	1.35%	用于借款抵押,本期借款已归还,但抵押尚未解除
<b>累计值</b>	-	28,695,049.41	7.90%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	50,500,000	100.00%	-9,071,430	41,428,570	69.05%
	其中：控股股东、 实际控制人	14,093,041	27.91%	-10,239,336	3,853,705	6.42%
	董事、监事、高管	9,944,006	19.69%	-8,080,309	1,863,697	3.11%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数			18,571,430	18,571,430	30.95%
	其中：控股股东、 实际控制人			11,099,336	11,099,336	18.50%
	董事、监事、高管			7,472,094	7,472,094	12.45%
	核心员工					
<b>普通股总股本</b>		50,500,000	-	9,500,000	60,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		120				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	黄靖	12,707,697	860,000	13,567,697	22.61%	10,175,773	3,391,924
2	周建勤	4,498,812	-217,000	4,281,812	7.14%	3,344,109	937,703
3	株洲兆富成长 企业创业投资 有限公司	3,826,610		3,826,610	6.38%		3,826,610
4	上海湘润投资 管理中心(有限 合伙)	2,640,000		2,640,000	4.40%		2,640,000
5	周金福	2,640,000		2,640,000	4.40%	1,980,000	660,000
6	徐新明	2,288,000		2,288,000	3.81%		2,288,000
7	程静	0	2,000,000	2,000,000	3.33%		2,000,000
8	北京恒丰汇富 资产管理有限 公司	0	2,000,000	2,000,000	3.33%		2,000,000
9	陈永军	1,800,000		1,800,000	3.00%		1,800,000
10	张杰	1,750,000		1,750,000	2.92%		1,750,000
合计		32,151,119	4,643,000	36,794,119	61.32%	15,499,882	21,294,237

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0
<b>优先股总计</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

黄靖：男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 9 月至 1982 年 6 月在湖南工业大学（原株洲工学院）机械制造专业获大专文凭；1982 年 7 月至 1985 年 5 月在株洲市酿酒厂担任技术干部；1985 年 5 月至 1992 年 9 月在长沙铁路总公司株洲水电段担任助工、工程师；1992 年 9 月至 1996 年 5 月在株洲南方给排水设备制造厂担任总经理；1996 年 5 月至 2003 年 11 月在株洲南方阀门制造有限公司担任总经理、董事长；2003 年 12 月至今任本公司董事长。

报告期内，控股股东无变动情况。

### (二) 实际控制人情况

黄靖、李梅为夫妻关系，二人合计持股 24.92%，构成公司共同实际控制人。

黄靖：男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 9 月至 1982 年 6 月在湖南工业大学（原株洲工学院）机械制造专业获大专文凭；1982 年 7 月至 1985 年 5 月在株洲市酿酒厂担任技术干部；1985 年 5 月至 1992 年 9 月在长沙铁路总公司株洲水电段担任助工、工程师；1992 年 9 月至 1996 年 5 月在株洲南方给排水设备制造厂担任总经理；1996 年 5 月至 2003 年 11 月在株洲南方阀门制造有限公司担任总经理、董事长；2003 年 12 月至今任本公司董事长。

李梅：女，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 9 月至 1988 年 6 月在湖南工业大学（原株洲工学院）工业电气自动化专业获大专文凭；1996 年获西南交通大学铁道电气化本科文凭。1988 年 5 月至 1996 年 9 月在长沙铁路总公司株洲水电段担任助工、工程师；1996 年 5 月至 2003 年 11 月在株洲南方阀门制造有限公司担任营销部经理，2003 年 12 月至今在公司行政办公室工作。

报告期内，实际控制人无变动情况。

## 四、股份代持情况

公司不存在股份代持情况。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015年11月4日	2015年12月11日	人民币5.50元/股	1,500,000	8,250,000	0	2	0	0	0	补充流动资金	否

### 二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	0	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	株洲南方阀门股份有限公司	25,000,000	6.90%	2014.6.13-2015.6.12	否
质押借款	怀化珠华铸造有限公司	2,000,000	-	2015.8.31-2016.2.28; 2015.10.29-2016.4.29	否
合计		27,000,000			

注：其中质押借款 200 万为公司控股子公司怀化珠华铸造有限公司将商业承兑汇票质押给银行进行融资。

### 四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
股东大会审议通过后两个月内	1.50 元	-	-

2015 年利润分配预案已经第四届董事会第十七次会议审议通过：以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 60,000,000.00 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元人民币（含税），共计派发 9,000,000.00 元。

本利润分配方案拟提交 2015 年度股东大会审议并将于股东大会审议通过后两个月内实

施。

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2015 年 7 月 8 日	1.50 元	-	-

2014 年度利润分配方案经 2015 年 5 月 12 日召开的 2014 年度股东大会审议通过，并于股东大会审议通过后两个月内实施完毕。

## 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	在公司是否领取薪水
黄靖	董事长	男	51	大专	2013.5-2016.5	是
李朝红	副董事长、总经理	女	47	大专	2013.5-2016.5	是
廖斌	董事	男	52	本科	2013.5-2016.5	否
周金福	董事	男	44	中专	2013.5-2016.5	否
王鹏	董事	男	39	博士	2013.5-2016.5	否
宋银立	独立董事	男	50	本科	2013.5-2016.5	否
姜乃昌	独立董事	男	80	本科	2013.5-2016.5	否
李勤峰	独立董事	男	37	硕士	2013.5-2016.5	否
丛建华	独立董事	男	61	硕士	2015.5-2016.5	否
周建勤	监事会主席	男	52	大专	2013.5-2016.5	是
彭术乔	监事	男	44	硕士	2013.5-2016.5	否
殷建国	职工代表监事	男	54	中专	2013.5-2016.5	是
罗建群	副总经理	男	53	本科	2013.5-2016.5	是
周小放	副总经理	男	57	大专	2013.5-2016.5	是
苏大明	副总经理	男	54	大专	2013.5-2016.5	是
李佩环	财务负责人	女	45	本科	2015.5-2016.5	是
柯春	董事会秘书	男	35	本科	2015.5-2016.5	是
<b>董事会人数:</b>						<b>9</b>
<b>监事会人数:</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>						<b>6</b>

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:

董事、监事、高管人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄靖	董事长	12,707,697.00	860,000.00	13,567,697.00	22.61%	-
李朝红	副董事长、 总经理	1,018,523.00	-250,000.00	768,523.00	1.28%	-
周金福	董事	2,640,000.00		2,640,000.00	4.40%	-
周建勤	监事会主席	4,498,812.00	-217,000.00	4,281,812.00	7.14%	-
彭术乔	监事	176,000.00		176,000.00	0.29%	-

殷建国	职工代表监事	0.00	20,000.00	20,000.00	0.03%	-
罗建群	副总经理	1,371,456.00	-200,000.00	1,171,456.00	1.95%	-
周小放	副总经理	52,800.00	40,000.00	92,800.00	0.15%	-
苏大明	副总经理	35,200.00		35,200.00	0.06%	-
李佩环	财务负责人	50,000.00		50,000.00	0.08%	-
柯春	董事会秘书		100,000.00	100,000.00	0.17%	-
合计	-	22,550,488.00	353,000.00	22,903,488.00	38.17%	-

### (三) 变动情况

	董事长是否发生变动	否		
<b>信息统计</b>	总经理是否发生变动	否		
	董事会秘书是否发生变动	是		
	财务总监是否发生变动	是		
<b>姓名</b>	<b>期初职务</b>	<b>变动类型（新任、换届、离任）</b>	<b>期末职务</b>	<b>简要变动原因</b>
丛建华		新任	独立董事	补选
李佩环	财务经理	新任	财务负责人	新聘
柯春		新任	董事会秘书	新聘

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、丛建华：男，1954年1月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生，教授级高级经济师。1973年3月至1975年12月，在辽宁省盖县农业科学院研究所工作；1976年1月至1999年10月，历任管道局二公司劳资科职员、管道局办公室秘书科长、管道局劳资处副处长、处长等职；1999年11月至2005年1月，任中国石油股份公司人事部工资处处长；2005年2月至2014年2月，任中国石油管道公司副总经理，2015年5月补选为公司独立董事。

2、李佩环：女，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于原中南林学院（现中南林业科技大学）会计学专业，本科学历，会计师。1991年9月至1994年12月在株洲无线电八厂工作；1995年1月至2000年3月在湖南华永鞋业有限公司工作；2000年4月至2001年7月在株洲鑫诚塑钢门窗厂担任财务部长；2001年8月至2012年6月在湖南湘能变压器有限责任公司担任财务主管；2012年8月至今在本公司先后担任财务部副经理、经理，现任财务部经理、公司财务负责人。

3、柯春：男，1980年出生，中国籍，无境外居留权，毕业于原中南林学院（现中南林业科技大学）会计学（投资经济方向）专业，本科学历，中级职称，2011年4月取得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。2003年6月至2010年5月，历任湖南涉外经济学

院商学部金融系讲师、投资理财教研室主任；2010 年 6 月至 2012 年 10 月，历任长沙族兴新材料股份有限公司证券部副经理、证券部经理、证券事务代表；2012 年 11 月至 2014 年 1 月，任湖南红宇耐磨新材料股份有限公司证券事务代表；2014 年 1 月至 2015 年 4 月，任张家界金鲵生物工程股份有限公司董事会秘书；2015 年 5 月出任公司董事会秘书。

## 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
生产人员	164	131
技术人员	34	53
销售人员	88	67
财务人员	11	9
行政及管理人员	30	44
<b>员工总计</b>	<b>327</b>	<b>304</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	38	48
专科	97	89
专科以下	192	167
<b>员工总计</b>	<b>327</b>	<b>304</b>

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

公司提倡企业价值与员工价值共同提升，企业价值回报与员工共享。为保证员工的经济收入相对公平，并在市场上富有竞争力，公司实行多元化的薪资福利管理体系，针对核心员工实行绩效考核与基本薪资结合的薪酬办法，并定期进行市场薪酬调查。根据岗位与公司实现经营目标的关联度、重要性等为评级依据，对不同岗位制定了相应的薪酬激励方案。

公司以为员工提供可持续发展的机会和空间为己任。新员工入职后，将获得入职培训、岗位资格培训和业绩提升培训。同时，公司将安排入职带教人进行一对一的带教指导，确保新员工获得更多的辅导与支持，尽快进入工作角色，早日融入公司大家庭。员工转正后，部门经理负责对员工的专业水平、业务能力的培养。公司定期对专业性要求高的岗位进行培训需求调研，并请外部讲师进行授课并予以考核。

### （二）核心员工

单位：股

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

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司目前尚未认定核心员工，以下人员为公司的关键技术人员：

1. 黄靖，公司董事长，创始人，技术中心主任，高级工程师，中国阀协科技与标准专家委员会委员、湖南大学兼职教授、公司多项科技成果的第一完成人，先后荣获广州铁路（集团）总公司“八五”优秀科技工作者、全路自学成才奖、株洲市科学技术杰出贡献奖、湖南省劳动模范、湖南省优秀非公有制经济企业家、湖南省十佳支持创新厂长经理、株洲市优秀企业经营管理人才、株洲市 2003 年度双文明建设先进生产工作者、株洲市优秀中国特色社会主义事业建设者。

2. 刘云，公司技术项目主任、高级工程师。公司闸阀产品研发；减压阀产品研发；膜片式快开排泥阀产品研发；膜片式快开池底阀产品研发。2005 年 9 月膜片式排泥阀获国家专利（专利号 ZL200420068175.8）。多次被推选株洲市泰山办、天元区优秀员工。

3. 罗建群，公司副总经理，高级工程师，承担国家重点新产品项目 3 项，国家火炬计划项目 2 项，国家创新基金重点项目 1 项，湖南省火炬计划 4 项，荣获铁道部及湖南省科技进步奖 4 项。近年来有 8 项产品通过国家和部级鉴定，其中有 3 项达到“国际领先”、5 项达到“国际先进”水平。

4. 苏大明，公司副总经理，技术项目主任，高级工程师，多功能斜板阀研发，科技成果鉴定达国内领先和国际先进水平。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。重新制定的《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股及其关联方占用公司资金制度》、《关联交易决策制度》经第四届董事会第九次会议审议通过并实施。公司挂牌后，在券商的指导下，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，并将提交董事会审议通过后实施。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《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，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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

(1)、公司 2015 年 5 月 12 日召开公司 2014 年度股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，公司拟新增股份 800 万股，并按全国股份转让系统公司业务规则对《公司章程》进行了相应的修改和完善，章程内容修订如下：

1) 原第五条 公司注册资本为人民币 5,050 万元；

现修订为：第五条 公司注册资本为人民币 5,850 万元；

2)、章程第十九条原为：公司股份总数为 5,050 万股，公司的股本结构为：普通股 5,050 万股，其他种类股 0 股。

现将该条修改为：公司股份总数为 5,850 万股，公司的股本结构为：普通股 5,850 万股，其他种类股 0 股。

(2)、2015 年 11 月 2 日召开了公司 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，定向发行股票 150 万股，章程内容修订如下：

1)、章程第五条原为：公司注册资本为人民币 5,850 万元

现将该条修改为：公司的注册资本为人民币 6,000 万元。

2)、章程第十九条原为：公司股份总数为 5,850 万股，公司的股本结构为：普通股 5,850 万股，其他种类股 0 股。

现将该条修改为：公司股份总数为 6,000 万股，公司的股本结构为：普通股 6,000 万股，其他种类股 0 股。

3)、章程第二十一条增加：公司增发新股份，公司原股东无优先认购权。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、第四届董事会第七次会议于 2015 年 3 月 21 日召开，会议审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系

		<p>统挂牌并公开转让的议案》等 2 项议案。</p> <p>2、第四届董事会第八次会议于 2015 年 4 月 22 日召开，会议审议通过《关于公司定向增发的议案》等 18 项议案；</p> <p>3、第四届董事会第九次会议于 2015 年 6 月 23 日召开，会议审议通过《公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-3 月财务报告》等 5 项议案；</p> <p>4、第四届董事会第十次会议于 2015 年 8 月 21 日召开，会议审议并通过了《关于受让郭军所持和达科技 100 万股股权的议案》1 项议案；</p> <p>5、第四届董事会第十一次会议于 2015 年 10 月 15 日召开，会议审议并通过了《关于公司股票发行方案的议案》等 10 项议案；</p> <p>6、第四届董事会第十二次会议于 2015 年 10 月 28 日召开，会议审议并通过了《关于投资设立控股子公司的议案》1 项议案；</p> <p>7、第四届董事会第十三次会议于 2015 年 12 月 28 日召开，会议审议并通过了《与株洲珠华水工业科技开发有限公司关联交易的议案》1 项议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2014 年度股东大会于 2015 年 5 月 12 日召开，会议审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等 15 项议案；</p> <p>2、2015 年第一次临时股东会于 2015 年 11 月 2 日召开，会议审议通过《关于公司定向增发的议案》等 8 项议案。</p>
监事会	2	<p>1、第四届监事会第九次会议于 2015 年 4 月 22 日召开，会议审议通过了《2014 年度利润分配预案》等 9 项议案；</p> <p>2、第四届监事会第十次会议于 2015 年 10 月 15 日召开，会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》等 3 项议案；</p>

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东大会、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**

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、监事会和管理层均

严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律、法规等的要求，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，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况均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。

#### **（四）投资者关系管理情况**

公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、短信、微信、电子邮件等多途径、平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## **二、内部控制**

### **（一）监事会就年度内监督事项的意见**

公司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**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

## 第十节 财务报告

## 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	天健审〔2016〕2-136号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路128号新湖商务大厦
审计报告日期	2015年3月25日
注册会计师姓名	李新葵、周毅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3年



## 审 计 报 告

天健审〔2016〕2-136号

株洲南方阀门股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的株洲南方阀门股份有限公司（以下简称南方阀门公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南方阀门公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年三月二十五日

李新  
印  
周毅  
印

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	43,309,276.58	26,140,181.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收票据	2	10,962,524.13	3,282,800.00
应收账款	3	130,879,797.62	137,627,646.39
预付款项	4	3,075,331.66	4,431,430.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	12,051,717.58	18,765,162.20
存货	6	55,923,010.72	66,263,108.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	789,933.25	962,100.74
<b>流动资产合计</b>		<b>256,991,591.54</b>	<b>257,472,429.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	29,245,625.00	800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	1,460,200.63	
投资性房地产			
固定资产	10	37,371,575.33	39,889,052.56
在建工程	11	1,185,560.11	
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	12	32,897,228.99	33,469,390.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	162,013.47	297,323.79
递延所得税资产	14	3,439,194.00	3,092,437.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>105,761,397.53</b>	<b>77,548,204.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>362,752,989.07</b>	<b>335,020,634.58</b>

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	2,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
应付短期融资款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16	13,246,000.00	1,420,000.00
应付账款	17	42,817,917.87	63,224,357.92
预收款项	18	14,752,383.89	20,864,020.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	3,441,955.67	3,217,241.31
应交税费	20	5,281,250.99	5,427,356.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款	21	36,457,115.39	38,302,163.85
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>117,996,913.81</b>	<b>157,455,140.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	22	36,924.86	439,573.16
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	23	10,152,000.00	8,256,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,188,924.86</b>	<b>8,695,573.16</b>

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>负债总计</b>		128,185,838.67	166,150,714.00
<b>所有者权益：</b>			
股本	24	60,000,000.00	50,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	56,402,387.97	18,003,440.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26	19,792,989.76	17,083,251.91
一般风险准备			
未分配利润	27	93,432,346.23	77,478,753.78
归属于母公司所有者权益合计	28	229,627,723.96	163,065,445.69
少数股东权益		4,939,426.44	5,804,474.89
<b>所有者权益总计</b>		234,567,150.40	168,869,920.58
<b>负债和所有者权益总计</b>		362,752,989.07	335,020,634.58

法定代表人：黄靖

主管会计工作负责人：李朝红

会计机构负责人：李佩环

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		36,975,671.48	25,319,045.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收票据		7,092,256.08	1,882,800.00
应收账款	1	123,907,250.44	131,086,235.02
预付款项		1,460,711.70	3,704,155.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	20,258,646.28	25,475,448.72
存货		44,655,963.91	52,213,716.39
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		778,154.71	954,010.09
<b>流动资产合计</b>		235,128,654.60	240,635,410.90
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		9,805,625.00	800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

项目	附注	期末余额	期初余额
长期股权投资	3	37,212,073.88	12,751,873.25
投资性房地产			
固定资产		30,728,036.08	32,329,075.68
在建工程		747,501.86	
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		32,897,228.99	33,469,390.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,360,825.08	3,014,786.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>114,751,290.89</b>	<b>82,365,126.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>349,879,945.49</b>	<b>323,000,536.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,246,000.00	1,420,000.00
应付账款		40,924,350.16	59,887,023.35
预收款项		13,935,136.88	20,113,475.52
应付职工薪酬		2,079,570.45	1,782,479.72
应交税费		4,893,632.87	5,097,010.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		30,928,934.23	35,012,131.08
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>106,007,624.59</b>	<b>148,312,120.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			

项目	附注	期末余额	期初余额
递延收益		10,152,000.00	8,256,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,152,000.00	8,256,000.00
<b>负债总计</b>		116,159,624.59	156,568,120.57
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,000,000.00	50,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,313,440.00	18,003,440.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,792,989.76	17,083,251.91
一般风险准备			
未分配利润		97,613,891.14	80,845,724.45
<b>所有者权益合计</b>		233,720,320.90	166,432,416.36
<b>负债和所有者权益总计</b>		349,879,945.49	323,000,536.93

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	1	172,352,114.09	185,390,111.81
其中：营业收入	1	172,352,114.09	185,390,111.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1	148,493,206.16	162,527,445.98
其中：营业成本	1	93,224,430.34	102,573,105.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	1,565,356.29	1,431,700.50
销售费用	3	23,255,964.91	26,496,785.13
管理费用	4	28,201,017.66	26,658,667.14
财务费用	5	-120,128.38	3,181,569.25
资产减值损失	6	2,366,565.34	2,185,618.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	7	298,496.53	-2,046,800.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,674.62	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		24,157,404.46	20,815,864.97
加: 营业外收入	8	4,051,125.95	3,299,142.47
其中: 非流动资产处置利得		162.00	
减: 营业外支出	9	4,173.89	5,329.59
其中: 非流动资产处置损失		405.75	
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		28,204,356.52	24,109,677.85
减: 所得税费用	10	2,786,600.68	2,867,228.98
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		25,417,755.84	21,242,448.87
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		26,282,804.29	21,835,545.10
少数股东损益		-865,048.45	-593,096.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		25,417,755.84	21,242,448.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,282,804.29	21,835,545.10

项目	附注	本期发生额	上期发生额
归属于少数股东的综合收益总额		-865,048.45	-593,096.23
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.4811	0.4466
（二）稀释每股收益		0.4811	0.4466

法定代表人：黄靖

主管会计工作负责人：李朝红

会计机构负责人：李佩环

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	1	150,263,433.43	164,669,592.25
减：营业成本	1	76,905,033.68	87,870,895.95
营业税金及附加		1,312,604.43	1,229,888.77
销售费用		21,827,971.84	24,969,265.72
管理费用	2	23,361,790.93	21,791,812.70
财务费用		-762,073.07	2,707,480.80
资产减值损失		2,262,120.81	2,247,902.05
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）	3	298,496.53	-2,046,800.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,674.62	
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		25,654,481.34	21,805,545.40
加：营业外收入		4,050,963.95	3,299,142.47
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		29,705,445.29	25,104,687.87
减：所得税费用		2,608,066.76	2,710,521.45
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		27,097,378.53	22,394,166.42
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		27,097,378.53	22,394,166.42
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,725,211.76	187,159,460.30
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,145,455.53	2,320,433.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		203,870,667.29	189,479,894.08
购买商品、接受劳务支付的现金		97,830,863.15	89,883,228.39
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		26,751,238.08	25,243,676.22
支付的各项税费		19,904,935.96	16,663,815.03
支付其他与经营活动有关的现金	2	35,697,337.57	36,598,820.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		180,184,374.76	168,389,540.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,686,292.53	21,090,354.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		293,821.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		650.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	4,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,294,471.91	16,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,861,876.23	1,435,463.55
投资支付的现金		28,445,625.00	300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		32,307,501.23	1,735,463.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,013,029.32	14,264,536.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		47,810,000.00	18,402,440.00
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		2,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	4,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		49,810,000.00	53,402,440.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,411,118.00	8,111,108.59
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,411,118.00	79,111,108.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,398,882.00	-25,708,668.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,072,145.21	9,646,221.91
加：期初现金及现金等价物余额		21,824,895.66	12,178,673.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,897,040.87	21,824,895.66

法定代表人：黄靖

主管会计工作负责人：李朝红

会计机构负责人：李佩环

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,688,709.68	160,480,783.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,759,946.12	1,232,971.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		178,448,655.80	161,713,755.43

项目	附注	本期发生额	上期发生额
购买商品、接受劳务支付的现金		84,388,695.70	77,494,435.47
支付给职工以及为职工支付的现金		18,347,178.64	18,499,654.34
支付的各项税费		17,018,965.15	14,565,571.24
支付其他与经营活动有关的现金		35,278,109.57	31,868,325.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>155,032,949.06</b>	<b>142,427,986.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,415,706.74</b>	<b>19,285,769.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		293,821.91	
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		4,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,293,821.91</b>	<b>16,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,622,292.51	251,845.63
投资支付的现金		33,505,625.00	300,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,127,917.51</b>	<b>551,845.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,834,095.60</b>	<b>15,448,154.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		47,810,000.00	18,402,440.00
取得借款收到的现金			35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>47,810,000.00</b>	<b>53,402,440.00</b>
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,831,934.69	7,699,140.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,831,934.69</b>	<b>78,699,140.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,978,065.31</b>	<b>-25,296,700.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,559,676.45</b>	<b>9,437,223.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,003,759.32	11,566,536.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,563,435.77</b>	<b>21,003,759.32</b>

(七) 合并股东权益变动表

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	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,500,000.00	-	-	-	18,003,440.00	-	-	-	17,083,251.91	-	77,478,753.78	5,804,474.89	168,869,920.58
加：会计政策变更		-	-	-		-	-	-		-			
前期差错更正		-	-	-		-	-	-		-			
同一控制下企业合并		-	-	-		-	-	-		-			
其他		-	-	-		-	-	-		-			
二、本年期初余额	50,500,000.00	-	-	-	18,003,440.00	-	-	-	17,083,251.91	-	77,478,753.78	5,804,474.89	168,869,920.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,500,000.00	-	-	-	38,398,947.97	-	-	-	2,709,737.85	-	15,953,592.45	-865,048.45	65,697,229.82
（一）综合收益总额		-	-	-		-	-	-		-	26,282,804.29	-865,048.45	25,417,755.84
（二）所有者投入和减少资本	9,500,000.00	-	-	-	38,310,000.00	-	-	-		-			47,810,000.00
1. 股东投入的普通股	9,500,000.00	-	-	-	38,310,000.00	-	-	-		-			47,810,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-		-	-	-		-			
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-		-	-	-		-			
4. 其他		-	-	-		-	-	-		-			

(三) 利润分配		-	-	-		-	-	-	2,709,737.85	-	-10,284,737.85		-7,575,000.00
1. 提取盈余公积		-	-	-		-	-	-	2,709,737.85	-	-2,709,737.85		
2. 提取一般风险准备		-	-	-		-	-	-		-			
3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-		-	-	-		-	-7,575,000.00		-7,575,000.00
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		-	-	-	88,947.97	-	-	-		-	-44,473.99		44,473.98
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00	-	-	-	56,402,387.97	-	-	-	19,792,989.76	-	93,432,346.23	4,939,426.44	234,567,150.40

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	44,088,000.00	-	-	-	6,013,000.00	-	-	-	14,843,835.27	-	62,291,425.32	6,397,571.12	133,633,831.71
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	44,088,000.00	-	-	-	6,013,000.00	-	-	-	14,843,835.27	-	62,291,425.32	6,397,571.12	133,633,831.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,412,000.00	-	-	-	11,990,440.00	-	-	-	2,239,416.64	-	15,187,328.46	-593,096.23	35,236,088.87
(一) 综合收益总额		-	-	-		-	-	-		-	21,835,545.10	-593,096.23	21,242,448.87
(二) 所有者投入和减少资本	6,412,000.00	-	-	-	11,990,440.00	-	-	-		-			18,402,440.00

1. 股东投入的普通股	6,412,000.00	-	-	-	11,990,440.00	-	-	-	-	-	-	18,402,440.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-		-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-		-	-	-	-	-		
4. 其他		-	-	-		-	-	-	-	-		
(三) 利润分配		-	-	-		-	-	-	2,239,416.64	-	-6,648,216.64	-4,408,800.00
1. 提取盈余公积		-	-	-		-	-	-	2,239,416.64	-	-2,239,416.64	
2. 提取一般风险准备		-	-	-		-	-	-		-		
3. 对所有者(或股东)的分配		-	-	-		-	-	-		-	-4,408,800.00	-4,408,800.00
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		-	-	-		-	-	-		-			
<b>四、本年期末余额</b>	50,500,000.00	-	-	-	18,003,440.00	-	-	-	17,083,251.91	-	77,478,753.78	5,804,474.89	168,869,920.58

法定代表人：黄靖

主管会计工作负责人：李朝红

会计机构负责人：李佩环

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	本期			未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年期末余额	50,500,000.00	-	-	-	18,003,440.00	-	-	-	17,083,251.91	80,845,724.45	166,432,416.36
加：会计政策变更		-	-	-		-	-	-			
前期差错更正		-	-	-		-	-	-			
其他		-	-	-		-	-	-			
二、本年期初余额	50,500,000.00	-	-	-	18,003,440.00	-	-	-	17,083,251.91	80,845,724.45	166,432,416.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,500,000.00	-	-	-	38,310,000.00	-	-	-	2,709,737.85	16,768,166.69	67,287,904.54
(一) 综合收益总额		-	-	-		-	-	-		27,097,378.53	27,097,378.53
(二) 所有者投入和减	9,500,000.00	-	-	-	38,310,000.00	-	-	-			47,810,000.00

少资本											
1. 股东投入的普通股	9,500,000.00	-	-	-	38,310,000.00	-	-	-			47,810,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-			
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-			
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-			
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,709,737.85	-10,284,737.85	-7,575,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,709,737.85	-2,709,737.85	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,575,000.00	-7,575,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,473.99	-44,473.99
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56,313,440.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19,792,989.76</b>	<b>97,613,891.14</b>	<b>233,720,320.90</b>

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	44,088,000.00	-	-	-	6,013,000.00	-	-	-	14,843,835.27	65,099,774.67	130,044,609.94
加：会计政策变更		-	-	-		-	-	-			
前期差错更正		-	-	-		-	-	-			
其他		-	-	-		-	-	-			
二、本年期初余额	44,088,000.00	-	-	-	6,013,000.00	-	-	-	14,843,835.27	65,099,774.67	130,044,609.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,412,000.00	-	-	-	11,990,440.00	-	-	-	2,239,416.64	15,745,949.78	36,387,806.42
(一) 综合收益总额		-	-	-		-	-	-		22,394,166.42	22,394,166.42
(二) 所有者投入和减少资本	6,412,000.00	-	-	-	11,990,440.00	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	6,412,000.00	-	-	-	11,990,440.00	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,239,416.64	-6,648,216.64	-4,408,800.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,239,416.64	-2,239,416.64	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,408,800.00	-4,408,800.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,500,000.00</b>	-	-	-	<b>18,003,440.00</b>	-	-	-	<b>17,083,251.91</b>	<b>80,845,724.45</b>	<b>166,432,416.36</b>

法定代表人：黄靖

主管会计工作负责人：李朝红

会计机构负责人：李佩环

## 二、财务报表附注

### 株洲南方阀门股份有限公司

#### 财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

株洲南方阀门股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省地方金融证券领导小组办公室核发湘金证字[2003]100 号文批准,由株洲阀门制造有限公司整体变更设立的股份有限公司,于 2003 年 10 月 31 日在湖南省工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 914302001842930461 号营业执照,现有注册资本为人民币 6,000.00 万元。

本公司经营范围:研究、生产、销售阀门、泵、管材及其零部件、机械设备;机电设备成套安装及智慧水务工程设备集成服务;销售五金、交电、建筑材料、橡胶制品及其法律法规和政策所允许的金属材料、化工产品。

本财务报表业经公司 2016 年 3 月 25 日四届十七次董事会批准对外报出。

本公司将怀化珠华铸造有限公司、深圳市南方通用电气有限公司和北京南方融富资产管理有限公司三家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况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。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所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。

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不

改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动

形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

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	金额 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联往来组合	经单独测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4 年以上	80	80

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
-------------	------------------------

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，并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
-----------	---------------------------------------

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的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

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策

的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

#### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	5-8	5	9.50-11.88
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十四) 在建工程

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

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

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 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。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对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,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十一）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### （2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售阀门及配件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关并取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (二十二) 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。

### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

### (二十四) 租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
株洲南方阀门股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

本公司于 2014 年 8 月 28 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业,取得编号为 GF201443000081 的高新技术企业证书,有效期三年,从 2014 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日,企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	42,577.42	91,279.27
银行存款	8,310,088.45	21,733,616.39
其他货币资金	34,956,610.71	4,315,285.86
合 计	43,309,276.58	26,140,181.52

(2) 期末使用受到限制的其他货币资金为保函保证金以及承兑汇票保证金,金额为 9,412,235.71 元。

## 2. 应收票据

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,401,707.13		7,401,707.13	2,736,300.00		2,736,300.00
商业承兑汇票	3,560,817.00		3,560,817.00	546,500.00		546,500.00
合 计	10,962,524.13		10,962,524.13	3,282,800.00		3,282,800.00

## (2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	21,536,148.30	
商业承兑汇票		2,000,000.00
小 计	21,536,148.30	2,000,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (3) 已贴现或质押的商业承兑汇票的说明

截至 2015 年 12 月 31 日，未到期已贴现的商业承兑汇票计 2,000,000.00 元。

## (4) 期末无应收关联方票据。

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	147,908,812.07	99.60	17,029,014.45	11.51	130,879,797.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备	594,132.72	0.40	594,132.72	100.00	
合 计	148,502,944.79	100.00	17,623,147.17	11.87	130,879,797.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	150,833,558.34	99.27	13,205,911.95	8.76	137,627,646.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,114,132.72	0.73	1,114,132.72	100.00	
合 计	151,947,691.06	100.00	14,320,044.67	9.42	137,627,646.39

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,925,840.05	2,307,775.20	3.00
1-2 年	37,698,857.64	3,769,885.76	10.00
2-3 年	19,784,881.91	3,956,976.38	20.00
3-4 年	9,512,522.17	3,805,008.87	40.00
4-5 年	3,906,791.56	3,125,433.25	80.00
5 年以上	79,918.74	63,934.99	80.00
小 计	147,908,812.07	17,029,014.45	

## (2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
河北水务集团	14,119,114.23	9.51	423,573.43
辽宁西北供水有限责任公司	6,388,848.15	4.30	191,665.44
新疆维吾尔自治区土地开发整理建设管理局	5,044,207.00	3.40	151,326.21
三峡后续规划华容县城关二水厂工程建设管理中心	3,633,125.00	2.45	304,706.40
天津市水利投资建设发展有限公司	3,472,326.50	2.34	324,652.05
小 计	32,657,620.88	21.99	1,395,923.53

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 应收账款本期计提坏账准备 3,727,424.50 元, 转回坏账准备 520,000.00 元, 收回已经核销的坏账准备 95,678.00 元。

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
陕西榆林凯越煤化有限责任公司	250,000.00	银行存款
南京皓元机电设备有限公司	270,000.00	银行存款
小 计	520,000.00	

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,240,774.28	72.86		2,240,774.28	3,439,652.00	77.62		3,439,652.00
1-2 年	536,206.05	17.44		536,206.05	580,782.25	13.11		580,782.25
2-3 年	174,468.11	5.67		174,468.11	404,812.28	9.14		404,812.28
3 年以上	123,883.22	4.03		123,883.22	6,184.00	0.14		6,184.00
合 计	3,075,331.66	100.00		3,075,331.66	4,431,430.53	100.00		4,431,430.53

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
长沙通菱企业管理有限公司	800,000.00	26.01
洛阳惠航模具制造有限公司	265,000.00	8.62
上海工开阀门制造有限公司	167,842.00	5.46
长沙市芙蓉海通管材经营部	142,219.50	4.62
常州市一清机械厂	119,700.00	3.89
小 计	1,494,761.50	48.60

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	15,621,843.42	100.00	3,570,125.84	22.85	12,051,717.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,621,843.42	100.00	3,570,125.84	22.85	12,051,717.58

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	22,209,498.47	100.00	3,444,336.27	15.51	18,765,162.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	22,209,498.47	100.00	3,444,336.27	15.51	18,765,162.20

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,637,146.98	229,114.41	3.00
1-2 年	1,856,052.01	185,605.20	10.00
2-3 年	1,142,703.28	228,540.66	20.00
3-4 年	2,654,718.36	1,061,887.34	40.00
4-5 年	2,331,222.79	1,864,978.23	80.00
小 计	15,621,843.42	3,570,125.84	

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	908,580.20	422,024.00
应收暂付款	5,080,879.58	5,082,310.98
应收往来单位款	3,559,889.14	10,645,296.90
备用金及其他	6,072,494.50	6,059,866.59
合 计	15,621,843.42	22,209,498.47

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
吕湘子	业务备用金	1,328,488.00	1 年以内 701,188.00 元, 1-2 年 627,300.00 元	8.50	83,765.64	否
深圳市华力大机电技术有限	往来款	800,000.00	2-3 年 280,000.00 元, 3-4 年	5.12	264,000.00	否

公司			520,000.00 元			
株洲动力配件有限公司	往来款	650,000.00	4-5 年 650,000.00 元	4.16	520,000.00	否
欧阳洪涛	业务备用金	558,145.46	1 年以内 558,145.46 元	3.57	16,744.36	否
张祖华	业务备用金	471,200.00	1 年以内 151,736.59 元, 1-2 年 319,463.41 元	3.02	36,498.44	否
小 计		3,807,833.46		24.38	921,008.44	否

(4) 其他应收款本期计提坏账准备 105,789.57 元, 收回已经核销的坏账准备 20,000.00 元。

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,391,585.63	1,374,473.27	15,017,112.36
在产品	3,896,332.67	221,564.82	3,674,767.85
库存商品	31,760,467.07	2,401,633.78	29,358,833.29
委托加工物资	815,153.99		815,153.99
周转材料	8,253,031.90	1,195,888.67	7,057,143.23
合 计	61,116,571.26	5,193,560.54	55,923,010.72

续上表

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,080,593.22	1,500,364.94	17,580,228.28
在产品	8,744,462.38	1,670,051.04	7,074,411.34
库存商品	34,697,592.06	2,030,726.66	32,666,865.40
发出商品	4,589,319.54		4,589,319.54
委托加工物资	720,453.43		720,453.43
周转材料	4,570,897.15	939,066.63	3,631,830.52
合 计	72,403,317.78	6,140,209.27	66,263,108.51

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,500,364.94			125,891.67		1,374,473.27
在产品	1,670,051.04			1,448,486.22		221,564.82
库存商品	2,030,726.66	370,907.12				2,401,633.78
周转材料	939,066.63	256,822.04				1,195,888.67
小 计	6,140,209.27	627,729.16		1,574,377.89		5,193,560.54

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	789,933.25	962,100.74
合 计	789,933.25	962,100.74

## 8. 可供出售金融资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	29,245,625.00		29,245,625.00	800,000.00		800,000.00
合 计	29,245,625.00		29,245,625.00	800,000.00		800,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
株洲兆富中小企业信用投资有限公司	500,000.00			500,000.00
成都珠华阀门有限公司	300,000.00			300,000.00
浙江和达科技股份有限公司		9,005,625.00		9,005,625.00
景津环保股份有限公司		19,440,000.00		19,440,000.00
小 计	800,000.00	28,445,625.00		29,245,625.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
株洲兆富中小企业信用投资有限公司					1.00	15,000.00
成都珠华阀门有限公司					5.00	
浙江和达科技股份有限公司					4.13	
景津环保股份有限公司					0.61	
小 计						15,000.00

## (3) 可供出售金融资产本期的变动情况

本期新增系公司通过全国中小企业股份转让系统受让的浙江和达科技股份有限公司 100 万股股份和景津环保股份有限公司 200 万股股份, 分别支付对价 9,005,625.00 元、19,440,000.00 元。

## 9. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	1,460,200.63		1,460,200.63			
合 计	1,460,200.63		1,460,200.63			

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
株洲珠华水工业科技开发有限公司				4,674.62	
合 计				4,674.62	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						

株洲珠华水工业科技开发有限公司				1,455,526.01	1,460,200.63	
合 计				1,455,526.01	1,460,200.63	

2015年11月4日,本公司原全资子公司株洲珠华水工业科技开发有限公司(以下简称水工业公司)本期引入新股东并进行增资,增资后本公司对水工业公司的持股比例由100%变更为50%,自此本公司对水工业公司影响能力由控制转为共同控制,由成本法改为权益法核算。

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他设备	合 计
账面原值							
期初数	26,042,297.54	31,441,541.10	2,417,478.37	3,023,788.62	744,592.97	2,323,997.16	65,993,695.76
本期增加金额		1,404,074.73	72,766.81	396,919.66	31,050.00		1,904,811.20
1) 购置		1,404,074.73	72,766.81	396,919.66	31,050.00		1,904,811.20
本期减少金额		1,295,500.00	17,875.00				1,313,375.00
1) 处置或报废			17,875.00				17,875.00
2) 企业合并减少		1,295,500.00					1,295,500.00
期末数	26,042,297.54	31,550,115.83	2,472,370.18	3,420,708.28	775,642.97	2,323,997.16	66,585,131.96
累计折旧							
期初数	7,345,892.67	14,257,068.32	1,733,221.48	1,304,087.33	356,046.18	1,108,327.22	26,104,643.20
本期增加金额	852,855.92	2,437,248.67	243,374.34	318,186.35	129,830.13	375,124.27	4,356,619.68
1) 计提	852,855.92	2,437,248.67	243,374.34	318,186.35	129,830.13	375,124.27	4,356,619.68
本期减少金额		1,230,725.00	16,981.25				1,247,706.25
1) 处置或报废			16,981.25				16,981.25
2) 企业合并减少		1,230,725.00					1,230,725.00
期末数	8,198,748.59	15,463,591.99	1,959,614.57	1,622,273.68	485,876.31	1,483,451.49	29,213,556.63
账面价值							
期 末 账 面 价 值	17,843,548.95	16,086,523.84	512,755.61	1,798,434.60	289,766.66	840,545.67	37,371,575.33

期初账面价值	18,696,404.87	17,184,472.78	684,256.89	1,719,701.29	388,546.79	1,215,669.94	39,889,052.56
--------	---------------	---------------	------------	--------------	------------	--------------	---------------

## (2) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	929,316.24	188,391.24		740,925.00
小计	929,316.24	188,391.24		740,925.00

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
职工食堂	454,172.64	报建手续不完整
小计	454,172.64	

(4) 期末固定资产中已有账面价值为 1,235.41 万元(抵押评估值 2,861 万元)的房屋建筑物用于借款抵押担保,借款本期已归还,但抵押尚未解除。

## 11. 在建工程

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
螺栓孔施工款	1,050.00		1,050.00			
湘潭基地建设	746,451.86		746,451.86			
树脂砂回收系统	438,058.25		438,058.25			
合计	1,185,560.11		1,185,560.11			

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
湘潭基地建设	2.3 亿		746,451.86			746,451.86
小计			746,451.86			746,451.86

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湘潭基地建设	0.32					自有
小计						

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	35,368,275.60	835,014.97	36,203,290.57
本期增加金额			
1) 购置		60,427.34	60,427.34
期末数	35,368,275.60	1,045,442.31	36,413,717.91
累计摊销			
期初数	2,117,945.02	615,955.20	2,733,900.22
本期增加金额			
1) 计提	707,362.80	75,225.90	782,588.70
期末数	2,825,307.82	691,181.10	3,516,488.92
账面价值			
期末账面价值	32,542,967.78	354,261.21	32,897,228.99
期初账面价值	33,250,330.58	219,059.77	33,469,390.35

## 13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
新厂房装修费	230,498.79		72,586.32		157,912.47
未确认融资费用	66,825.00		62,724.00		4,101.00
合 计	297,323.79		135,310.32		162,013.47

## 14. 递延所得税资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	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	22,718,976.20	3,439,194.00	20,409,183.24	3,092,437.99
合 计	22,718,976.20	3,439,194.00	20,409,183.24	3,092,437.99

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,667,857.35	3,495,406.97
可抵扣亏损	10,473,128.83	8,401,834.83
小 计	14,140,986.18	11,897,241.80

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年	1,181,622.29	1,181,622.29	
2017 年	2,607,162.53	2,607,162.53	
2018 年	3,247,097.58	3,247,097.58	
2019 年	1,365,952.43	1,365,952.43	
2020 年	2,071,294.00		
小 计	10,473,128.83	8,401,834.83	

## 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		25,000,000.00
质押借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	25,000,000.00

## 16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,246,000.00	1,420,000.00
合 计	13,246,000.00	1,420,000.00

## 17. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	42,817,917.87	63,224,357.92
合 计	42,817,917.87	63,224,357.92

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
株式会社栗本铁工所(日本)	4,895,290.74	根据协议, 尚未达到付款条件
烟台沃茨南方阀门有限公司	1,671,602.00	根据协议, 尚未达到付款条件
小 计	6,566,892.74	

## 18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	14,752,383.89	20,864,020.92
合 计	14,752,383.89	20,864,020.92

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,746,635.44	25,353,278.03	25,128,563.67	2,971,349.80
离职后福利—设定提存计划	470,605.87	1,609,388.41	1,609,388.41	470,605.87
合 计	3,217,241.31	26,962,666.44	26,737,952.08	3,441,955.67

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,261,965.66	22,342,677.69	22,217,454.06	2,387,189.29
职工福利费		1,237,895.24	1,237,895.24	
社会保险费	79,878.12	1,050,208.93	1,053,494.20	76,592.85
其中: 医疗保险费	77,007.67	722,184.00	725,752.10	73,439.57
工伤保险费	2,870.45	271,985.68	271,702.85	3,153.28
生育保险费		56,039.25	56,039.25	
住房公积金	90,410.14	189,300.00	189,300.00	90,410.14
工会经费和职工教育经费	314,381.52	533,196.17	430,420.17	417,157.52
小 计	2,746,635.44	25,353,278.03	25,128,563.67	2,971,349.80

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	451,852.57	1,418,957.77	1,418,957.77	451,852.57
失业保险费	18,753.30	190,430.64	190,430.64	18,753.30
小 计	470,605.87	1,609,388.41	1,609,388.41	470,605.87

## 20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,714,712.89	600,769.23
企业所得税	2,939,548.88	4,144,337.43
代扣代缴个人所得税	9,508.97	5,719.81
城市维护建设税	97,343.81	79,189.05
房产税		44,868.75
土地使用税		63,509.00
教育费附加	88,426.44	56,963.57
印花税	432,000.00	432,000.00
合 计	5,281,540.99	5,427,356.84

## 21. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	639,304.91	415,754.11
应付暂收款	4,651,982.92	4,903,800.00
预提业务费	24,879,458.64	26,690,753.51
其 他	6,286,368.92	6,291,856.23
合 计	36,457,115.39	38,302,163.85

## (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
湖南省信托投资有限责任公司	2,000,000.00	详见或有事项说明
武穴市荣正商贸有限公司	10,098,093.70	双方协商, 延迟付款
小 计	12,098,093.70	

## 22. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	36,924.86	439,573.16
合 计	36,924.86	439,573.16

## 23. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,256,000.00	4,000,000.00	2,104,000.00	10,152,000.00	
合 计	8,256,000.00	4,000,000.00	2,104,000.00	10,152,000.00	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
资源节约和环境保护 2011 年 备选项目资金	1,920,000.00		320,000.00		1,600,000.00	与资产相关
超临界阀门产业技术研发补 助	6,336,000.00		1,584,000.00		4,752,000.00	与资产相关
南方阀门湘潭生产基地建设 项目一期补助		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
智能型多功能斜板阀产业化		1,000,000.00	200,000.00		800,000.00	与资产相关
小 计	8,256,000.00	4,000,000.00	2,104,000.00		10,152,000.00	

## 24. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
黄靖	12,707,697.00	860,000.00				860,000.00	13,567,697.00
周建勤	4,600,027.00				-318,215.00	-318,215.00	4,281,812.00
株洲兆富成长企业创业 投资有限公司	3,826,610.00						3,826,610.00
上海湘润投资管理中心 (有限合伙)	2,640,000.00						2,640,000.00

周金福	2,640,000.00					2,640,000.00
徐新明	2,288,000.00					2,288,000.00
程静		2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00
北京恒丰汇富资产管理 有限公司		2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00
罗建群	1,371,456.00			-200,000.00	-200,000.00	1,171,456.00
曾勇华		1,127,000.00			1,127,000.00	1,127,000.00
安徽华弘达投资管理中 心（有限合伙）	1,000,000.00					1,000,000.00
浙江和达科技股份有限 公司				999,800.00	999,800.00	999,800.00
西南证券股份有限公司		900,000.00			900,000.00	900,000.00
株洲南车时代高新投资 担保有限责任公司	880,000.00					880,000.00
李朝红	1,018,523.00			-250,000.00	-250,000.00	768,523.00
申万宏源证券有限公司		600,000.00			600,000.00	600,000.00
湖南兆富投资控股（集 团）有限公司	425,179.00					425,179.00
徐宝华	500,000.00			-200,000.00	-200,000.00	300,000.00
邓利平	140,057.00			-80,000.00	-80,000.00	60,057.00
黄建平	65,969.00			-65,969.00	-65,969.00	
周少军	52,800.00			-52,800.00	-52,800.00	
黄建乔				101,215.00	101,215.00	101,215.00
刘旸		10,000.00		65,969.00	75,969.00	75,969.00
李珂				40,000.00	40,000.00	40,000.00
李梅等 98 位自然人股东	16,343,682.00	2,003,000.00		-40,000.00	1,963,000.00	18,306,682.00
合 计	50,500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00	60,000,000.00

## (2) 股本变动情况的说明

1) 本期股本增加 9,500,000.00 元,系根据公司股东大会决议,由西南证券股份有限公司、申万宏源证券有限公司、北京恒丰汇富资产管理有限公司、黄靖、程静、曾勇华等三十九位股东以货币出资 48,090,000.00 元,认缴股本 9,500,000.00 元,股东实际出资超过股本部分 38,590,000.00 元作为股本溢价计入资本公积。上述增资事项经天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审验,并由其出具《验资报告》（天健湘验〔2015〕13 号、天健验〔2015〕2-43 号）。

2) 根据 2015 年 5 月 6 日签订的股权转让协议,黄建平将其持有的 65,969 股份转让给

刘旸;根据 2015 年 5 月 10 日签订的股权转让协议,周建勤将其持有的 40,000 股份和 101,215 股份分别转让给自然人李珂和黄建乔。

3) 根据 2015 年 12 月 11 日有关各方签订的股份转让意向,浙江和达科技股份有限公司通过西南证券股份有限公司交易软件受让李朝红等 8 位自然人股东持有的股份合计 999,800 股。

## 25. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	17,940,276.80	38,310,000.00		56,250,276.8
其他资本公积	63,163.20	88,947.97		152,111.17
合 计	18,003,440.00	38,398,947.97		56,402,387.97

### (2) 其他说明

1) 2015 年度本公司发行新股,股东实际出资超过股本作为股本溢价减去新股发行备案费用后计入资本公积 38,310,000.00 元。

2) 本公司原全资子公司株洲珠华水工业科技开发有限公司 (以下简称水工业公司) 本期引入新股东并进行增资,增资后本公司对该公司的持股比例由 100%变更为 50%,增资后按新的持股比例享有的净资产份额与原长期股权投资成本之间的差额调增资本公积 88,947.97 元。

## 26. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,083,251.91	2,709,737.85		19,792,989.76
合 计	17,083,251.91	2,709,737.85		19,792,989.76

(2) 本期按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 2,709,737.85 元。

## 27. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	77,478,753.78	62,291,425.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,282,804.29	21,835,545.10
减：提取法定盈余公积	2,709,737.85	2,239,416.64
应付普通股股利	7,575,000.00	4,408,800.00
其他	44,473.99	
期末未分配利润	93,432,346.23	77,478,753.78

## (2) 其他说明

1) 本公司 2014 年度股东大会决议通过关于利润分配方案的议案，以截至 2014 年 12 月 31 日公司总股本 50,500,000.00 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），共计派发现金股利 7,575,000.00 元。

2) 本公司原全资子公司株洲珠华水工业科技开发有限公司（以下简称水工业公司）本期引入新股东并进行增资，增资后本公司对水工业公司的持股比例由 100% 变更为 50%，本公司对水工业公司影响能力由控制转为共同控制，对水工业的长期股权投资核算方法由成本法改为权益法。根据会计准则的相关规定，对于原取得投资时至本期期初水工业实现的留存收益中应享有的份额，调整未分配利润-44,473.99 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	172,143,131.00	93,217,458.84	185,387,130.83	102,573,105.38
其他业务收入	208,983.09	6,971.50	2,980.98	
合 计	172,352,114.09	93,224,430.34	185,390,111.81	102,573,105.38

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	10,298.30	
城市维护建设税	872,780.88	772,752.02
教育费附加	682,277.11	658,948.48

合 计	1,565,356.29	1,431,700.50
-----	--------------	--------------

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	3,908,451.26	3,773,675.53
职工薪酬	4,175,002.53	4,545,529.02
业务费	14,725,364.93	17,699,725.6
其 他	447,146.19	477,854.98
合 计	23,255,964.91	26,496,785.13

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,932,149.97	7,117,217.79
差旅及办公费	2,077,593.14	1,425,906.60
折旧费及摊销	1,764,264.87	1,720,311.55
科研开发费	13,027,231.22	13,270,123.94
其 他	4,399,778.46	3,125,107.26
合 计	28,201,017.66	26,658,667.14

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	898,842.00	3,702,308.59
利息收入	269,055.34	603,841.64
汇兑收益	886,242.49	
其 他	136,327.45	83,102.30
合 计	-120,128.38	3,181,569.25

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	3,313,214.07	-32,275.64
存货跌价损失	-946,648.73	2,217,894.22
合 计	2,366,565.34	2,185,618.58

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,674.62	
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,046,800.86
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	15,000.00	
银行理财产品收益	278,821.91	
合 计	298,496.53	-2,046,800.86

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	162.00		
政府补助	4,034,000.00	3,282,171.00	
其他	16,963.95	16,971.47	
合 计	4,051,125.95	3,299,142.47	

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	2,104,000.00	1,904,000.00	与资产相关的政府补助
2014 年湖南省第三批推进新型工业化专项引导资金		1,000,000.00	与收益相关的政府补助
2014 年第五批推进新型工业化专项引导资金		100,000.00	与收益相关的政府补助
株洲市财政局地方财政库款（2015 年湖南省节能项目资金第二批计划拟支持项目-清洁生产）	100,000.00		与收益相关的政府补助
株洲市财政局地方财政库款（工业和信息产业支持）	200,000.00		与收益相关的政府补助

收株洲市财政局地方财政库款（中小企业发展补助资金）	520,000.00		与收益相关的政府补助
收到株洲市天元区财政局企业上市补贴资金	1,000,000.00		与收益相关的政府补助
其他零星项目	110,000.00	278,171.00	与收益相关的政府补助
合计	4,034,000.00	3,282,171.00	

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	405.75		405.75
其中：固定资产处置损失	405.75		405.75
其他	3,768.14	5,329.59	3,768.14
合 计	4,173.89	5,329.59	4,173.89

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,133,356.69	2,743,765.47
递延所得税费用	-346,756.01	123,463.51
合 计	2,786,600.68	2,867,228.98

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	28,204,356.52	24,109,677.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,230,653.48	3,616,451.68
子公司适用不同税率的影响	-150,108.88	-99,507.52
调整以前期间所得税的影响	-471,883.78	-390,721.00
非应税收入的影响	-637,914.91	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,471.90	475,922.10
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	578,282.39	260,343.02

研发费用加计扣除	-903,899.52	-995,259.30
所得税费用	2,786,600.68	2,867,228.98

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	269,055.34	603,841.64
与收益相关的政府补助	1,930,000.00	1,378,171.00
其他	946,400.19	338,421.14
合 计	3,145,455.53	2,320,433.78

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	18,659,862.05	20,566,032.78
付现管理费用	11,811,006.37	13,374,408.72
保函保证金、票据保证金净增加额	5,096,949.85	1,767,914.52
其他	129,519.30	890,464.37
合 计	35,697,337.57	36,598,820.39

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
智能型多功能斜板阀产业化	1,000,000.00	
湘潭天易示范区管理委员会产业发展引导资金	3,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

#### 4. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	25,417,755.84	21,242,448.87
加：资产减值准备	2,366,565.34	2,185,618.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,356,619.68	4,594,120.18
无形资产摊销	782,588.70	703,557.38
长期待摊费用摊销	135,310.32	72,585.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	243.75	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	898,842.00	3,702,308.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-298,496.53	2,046,800.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-346,756.01	123,463.51
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)	10,340,097.79	-935,670.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,692,698.53	-26,213,335.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,458,227.03	15,472,455.47
其他	-7,200,949.85	-1,904,000.00
经营活动产生的现金流量净额	23,686,292.53	21,090,354.05
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	33,897,040.87	21,824,895.66
减：现金的期初余额	21,824,895.66	12,178,673.75
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	12,072,145.21	9,646,221.91

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	33,897,040.87	21,824,895.66
其中：库存现金	5,095,529.41	91,279.27
可随时用于支付的银行存款	3,301,511.46	21,733,616.39
可随时用于支付的其他货币资金	25,500,000.00	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	33,897,040.87	21,824,895.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四) 合并所有者权益变动表项目注释

未分配利润调整-44,473.99 元, 详见本财务报表附注五(一)27 所述。

## (五) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,412,235.71	保函、承兑汇票保证金
应收票据	2,000,000.00	未终止确认的商业承兑汇票贴现
固定资产	12,354,029.29	用于借款抵押, 本期借款已归还, 但抵押尚未解除
无形资产	4,928,784.41	用于借款抵押, 本期借款已归还, 但抵押尚未解除
合 计	28,695,049.41	

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应付账款			
其中：美元	750,746.21	6.4936	4,875,045.57

## 六、合并范围的变更

## (一) 合并范围增加

本公司于 2015 年 11 月 3 日出资人民币 2,450.00 万元，新设全资子公司北京南方融富资产管理有限公司，自该子公司设立之日起，本公司将其纳入合并报表范围。

## (二) 合并范围减少

2015 年 11 月 4 日，本公司原全资子公司水工业公司本期引入新股东并进行增资，增资后本公司对水工业公司的持股比例由 100% 变更为 50%，自此本公司对水工业公司影响能力由控制转为共同控制，不再将水工业公司纳入合并报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在重要子公司中的权益

## 1. 重要子公司的基本情况

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	
怀化珠华铸造有限公司	怀化市	怀化市	制造业	58.15		投资设立
深圳市南方通用电气有限公司	深圳市	深圳市	制造业	51.00		投资设立
北京南方融富资产管理有限公司	北京市	北京市	金融业	100.00		投资设立

## 2. 重要的非全资子公司明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
怀化珠华铸造有限公司	41.85	243,053.82		5,785,425.35
深圳市南方通用电气有限公司	49.00	-1,108,102.27		-845,998.91

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
怀化珠华铸造有限公司	2,282.50	571.84	2,854.34	1,471.92		1,471.92

深圳市南方通用电气有限公司	680.83	160.36	841.19	1,010.15	3.69	1,013.84
---------------	--------	--------	--------	----------	------	----------

(续上表)

子公司名称	期初数(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
怀化珠华铸造有限公司	2,093.83	568.19	2,662.01	1,337.67		1,337.67
深圳市南方通用电气有限公司	623.73	218.83	842.56	745.11	43.96	789.07

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2015 年度				2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
怀化珠华铸造有限公司	2,563.63	58.08	58.08	143.23	2,599.77	40.94	40.94	132.33
深圳市南方通用电气有限公司	820.02	-226.14	-226.14	84.57	612.83	-156.02	-156.02	48.13

(二) 在合营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
株洲珠华水工业科技开发有限公司	株洲市	株洲市		50		权益法核算

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数
流动资产	3,631,551.19
其中：现金和现金等价物	2,846,151.19
非流动资产	65,715.17
资产合计	3,697,266.36
流动负债	776,865.09

负债合计	776,865.09
归属于母公司所有者权益	2,920,401.27
按持股比例计算的净资产份额	1,460,200.63
对合营企业权益投资的账面价值	1,460,200.63
营业收入	671,282.08
财务费用	-154.16
所得税费用	3,356.41
净利润	9,349.24
综合收益总额	9,349.24

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2015年12月31日，本公司应收账款的21.99%(2014年12月31日：20.00%)源于余额前五名客户，本公司不存

在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	10,962,524.13				10,962,524.13
小 计	10,962,524.13				10,962,524.13

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3,282,800.00				3,282,800.00
小 计	3,282,800.00				3,282,800.00

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从合作的商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
应付票据	13,246,000.00	13,246,000.00	13,246,000.00		
应付账款	42,817,917.87	42,817,917.87	42,817,917.87		
其他应付款	36,457,115.39	36,457,115.39	36,457,115.39		
长期应付款	36,924.86	36,924.86	36,924.86		
小 计	94,557,958.12	94,557,958.12	94,557,958.12		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	25,000,000.00	25,970,791.67	25,970,791.67		
应付票据	1,420,000.00	1,420,000.00	1,420,000.00		
应付账款	63,224,357.92	63,224,357.92	63,224,357.92		
其他应付款	38,302,163.85	38,302,163.85	38,302,163.85		
长期应付款	439,573.16	439,573.16	439,573.16		
小 计	128,386,094.93	129,356,886.60	129,356,886.60		

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期的银行借款均以固定利率计息，市场利率变动预计不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，且本公司期末无外币货币性资产和负债，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
黄靖\李梅夫妇	株洲			24.92	24.92

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南珠华机械有限公司	受同一实际控制人控制
湖北珠华国威机械有限公司	受同一实际控制人控制
株洲新珠华投资管理股份有限公司	受同一实际控制人控制

## (二) 关联交易情况

### 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南珠华机械有限公司	劳务加工	1,541,022.01	528,385.62
株洲珠华水工业科技开发有限公司	采购商品	671,282.08	

## 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	93.24 万元	85.69 万元

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款			
	株洲珠华水工业科技开发有限公司		1,000.00
	湖北珠华国威机械有限公司		5,001,980.38
	湖南珠华机械有限公司		1,276,387.47
	黄靖		115,000.00
应付账款			
	株洲珠华水工业科技开发有限公司	785,400.00	
其他应付款			
	湖南珠华机械有限公司	638,592.39	

## 十、或有事项

公司于 2007 年向有关部门申请了湖南省高新技术产业发展引导资金 200 万元。根据湖

南省高新技术产业发展引导资金领导小组办公室下达的资金使用计划及委托贷款通知书的要求，本公司于 2007 年 5 月 22 日由湖南省信托有限责任公司（以下简称信托公司）与公司签订《委托贷款合同》，借款期限二年（即从 2007 年 5 月 22 日起至 2009 年 5 月 22 日）。资金于 2007 年 11 月 21 日划拨到账后，公司根据相关要求使用了该笔资金，并一直接时支付利息至 2010 年 8 月 7 日。2010 年 11 月 9 日公司收到信托公司的引导资金本息催收通知单，公司当时资金紧张，于 2010 年 11 月 9 日向信托公司提交《关于申请将高新技术产业发展引导资金 200 万元转为企业支持资金的报告》，信托公司未明确答复，自 2010 年 11 月 9 日至 2014 年 6 月 3 日期间，信托公司亦未要求公司偿付该项引导资金，故公司认为信托公司默认了将 200 万引导资金转为企业支持资金的请求。2014 年 8 月 6 日，信托公司向长沙市天心区人民法院提起诉讼，要求公司偿还本息。

2014 年 9 月 16 日长沙天心区人民法院公开开庭审理了本案，并于 2014 年 9 月 22 日作出“（2014）天民初字第 2320 号”民事判决，一审判决信托公司胜诉。公司不服判决，随后向长沙市中级人民法院提起上诉，2014 年 12 月 11 日，长沙市中级人民法院作出“（2014）长中民二终字第 05846 号”判决，终审判决结果如下：1、撤销湖南省长沙市天心区人民法院（2014）天民初字第 2320 号民事判决；2、驳回被上诉人信托公司的全部诉讼请求。二审为终审判决。信托公司于 2015 年 1 月向湖南省高级人民法院申请了再审，2015 年 6 月 10 日湖南省高级人民法院出具“（2015）湘高法民申字第 352 号”民事裁定书，进行了再审受理。目前处于审理调解阶段。

## 十一、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，因本公司资产、负债为各个产品和地区共同占有，故资产、负债没有按分部披露。

#### 2. 报告分部的财务信息

项 目	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
阀门及配件	152,349,460.64	77,785,864.58	170,794,917.69	90,431,425.18
铸件	19,793,670.36	15,431,594.26	14,592,213.14	12,141,680.20
合 计	172,143,131.00	93,217,458.84	185,387,130.83	102,573,105.38

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	140,600,930.44	99.58	16,693,680.00	11.87	123,907,250.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备	594,132.72	0.42	594,132.72	100.00	
合 计	141,195,063.16	100.00	17,287,812.72	12.24	123,907,250.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	143,976,492.00	99.23	12,890,256.98	8.95	131,086,235.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,114,132.72	0.77	1,114,132.72	100.00	
合 计	145,090,624.72	100.00	14,004,389.70	9.65	131,086,235.02

##### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,798,528.16	2,093,955.84	3.00
1-2 年	37,698,856.64	3,769,885.66	10.00

2-3 年	19,746,981.91	3,949,396.38	20.00
3-4 年	9,512,022.17	3,804,808.87	40.00
4-5 年	3,844,541.56	3,075,633.25	80.00
小 计	140,600,930.44	16,693,680.00	11.87

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 应收账款本期计提坏账准备 3,727,424.50 元, 转回坏账准备 520,000.00 元, 收回已经核销的坏账准备 95,678.00 元。

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
陕西榆林凯越煤化有限责任公司	250,000.00	银行存款
南京皓元机电设备有限公司	270,000.00	银行存款
小 计	520,000.00	

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
河北水务集团	14,119,114.23	10.00	423,573.43
辽宁西北供水有限责任公司	6,388,848.15	4.52	191,665.44
新疆维吾尔自治区土地开发整理建设管理局	5,044,207.00	3.57	151,326.21
三峡后续规划华容县城关二水厂工程建设管理中心	3,633,125.00	2.57	304,706.40
天津市水利投资建设发展有限公司	3,472,326.50	2.46	324,652.05
小 计	32,657,620.88	23.13	1,395,923.53

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期 末 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	23,650,997.85	100.00	3,392,351.57	14.34	20,258,646.28
合计	23,650,997.85	100.00	3,392,351.57	14.34	20,258,646.28

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	28,796,923.71	100.00	3,321,474.99	11.53	25,475,448.72
合计	28,796,923.71	100.00	3,321,474.99	11.53	25,475,448.72

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,554,050.73	226,621.52	3.00
1-2 年	1,812,201.01	181,220.10	10.00
2-3 年	1,090,578.49	218,115.70	20.00
3-4 年	2,379,253.40	951,701.36	40.00
4-5 年	2,268,366.11	1,814,692.89	80.00
小计	15,104,449.74	3,392,351.57	22.46

3) 组合中, 未计提坏账准备的关联方款项

关联方名称	期末数
怀化珠华铸造有限公司	4,285,997.99
深圳市南方通用电气有限公司	4,260,550.12
小计	8,546,548.11

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	540,480.20	422,024.00
应收暂付款	5,080,879.58	5,082,310.98
应收往来单位款	12,106,437.25	17,232,722.14
其他	5,923,200.82	6,059,866.59
合计	23,650,997.85	28,796,923.71

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
怀化珠华铸造有限公司	内部往来款	4,285,997.99	1年以内	18.12	
深圳市南方通用电气有限公司	内部往来款	4,260,550.12	1年以内	18.01	
吕湘子	业务备用金	1,328,488.00	1年以内 701,188.00元, 1-2年 627,300.00元	5.62	83,765.64
深圳市华力大机电技术有限公司	往来款	800,000.00	2-3年 28万元, 3-4年 52万元	3.38	264,000.00
株洲动力配件有限公司	往来款	650,000.00	4-5年	2.75	520,000.00
小计		11,325,036.11		47.88	867,765.64

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,751,873.25		35,751,873.25	12,751,873.25		12,751,873.25
对合营企业投资	1,460,200.63		1,460,200.63			
合计	37,212,073.88		37,212,073.88	12,751,873.25		12,751,873.25

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
怀化珠华铸造有限公司	6,151,873.25			6,151,873.25		
珠华水工业科技开发有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			
深圳市南方通用电气有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
北京融富资产管理有限公司		24,500,000.00		24,500,000.00		
小计	12,751,873.25	24,500,000.00	1,500,000.00	35,751,873.25		

#### (2) 对合营联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
株洲珠华水工业科技开发有限公司				4,674.62	
合计				4,674.62	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
株洲珠华水工业科技开发有限公司				1,455,526.01	1,460,200.63	
合计				1,455,526.01	1,460,200.63	

2015年11月4日,本公司原全资子公司水工业公司本期引入新股东并进行增资,增资后本公司对水工业公司的持股比例由100%变更为50%,自此本公司对水工业公司影响能力由控制转为共同控制,由成本法改为权益法核算。

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	150,054,450.34	76,898,062.18	164,668,823.02	87,870,895.95
其他业务收入	208,983.09	6,971.50	769.23	
合计	150,263,433.43	76,905,033.68	164,669,592.25	87,870,895.95

### 2. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,823,578.56	4,365,783.42
差旅及办公费	1,745,966.88	1,235,123.70

折旧费及摊销	1,677,263.19	1,627,304.84
科研开发费	12,548,613.07	13,103,228.26
其他	3,566,369.23	1,460,372.48
合 计	23,361,790.93	21,791,812.70

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,674.62	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-2,046,800.86
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	15,000.00	
银行理财产品收益	278,821.91	
合 计	298,496.53	-2,046,800.86

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-243.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,034,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	278,821.91	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	520,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,195.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,845,773.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	121,364.91	
少数股东权益影响额(税后)	-1,259.23	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,725,668.30	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.44	0.4811	0.4811
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.02	0.3946	0.3946

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,282,804.29
非经常性损益	B	4,725,668.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,557,135.99

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	163,065,445.69
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	第一次增资	E1	39,560,000.00
	第二次增资	E2	8,250,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	第一次增资	F1	6
	第二次增资	F2	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	7,575,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	水工业公司增资影响净资产增加, 详见附注五(一)25、27 之说明	I	44,473.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	2
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	195,622,568.51
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	13.44%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	11.02%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,282,804.29
非经常性损益	B	4,725,668.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,557,135.99
期初股份总数	D	50,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	第一次增资	F1 8,000,000.00
	第二次增资	F2 1,500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	第一次增资	G1 6
	第二次增资	G2 1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times$ $G/K-H \times$ $I/K-J$	54,625,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.4811
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.3946

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



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：

公司证券办