



# 上 阀 股 份

NEEQ:837038

## 上海阀门厂股份有限公司

## Shanghai Valve Factory Co., Ltd



## 年度报告

— 2016 —

# 公司年度大事记

<p>2016年2月1日，上海阀门厂股份有限公司继续被评为上海市著名商标。</p>	 <p>上海市著名商标</p> <p>上阀</p> <p>商标注册人：上海阀门厂股份有限公司</p> <p>类别：阀门</p> <p>注册日期：2002.03.20-2009.12.30</p> <p>上海市工商行政管理局</p>
<p>2016年4月25日，上海阀门厂股份有限公司更新三级保密资格单位证书。</p>	 <p>三级保密资格单位证书</p> <p>编号：[ ]</p> <p>单位名称：上海阀门厂股份有限公司</p> <p>单位地址：上海市嘉定区众善路111号</p> <p>法定代表人：王建克</p> <p>批准有效日期：自2013年6月25日至2018年6月24日</p> <p>国防科技工业武器装备科研生产单位 保密资格认证委员会 2016年4月25日</p>
<p>2016年5月23日，上海阀门厂股份有限公司2016年第二次临时股东大会，审议通过修改上海阀门厂股份有限公司经营范围并修改公司章程的议案。2016年6月17日，公司经营范围正式变更为：高中压阀门生产、设计、销售，从事货物及技术进出口业务，阀门制造科技领域内的技术服务、技术咨询、技术转让。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]</p>	 <p>营业执照</p> <p>统一社会信用代码：913100001000000000</p> <p>名称：上海阀门厂股份有限公司</p> <p>类型：股份有限公司(非上市)</p> <p>住所：上海市嘉定区众善路111号</p> <p>法定代表人：王建克</p> <p>注册资本：人民币10000.0000万元整</p> <p>成立日期：1989年10月17日</p> <p>营业期限：1989年10月17日至不约定期限</p> <p>经营范围：高中压阀门生产、设计、销售，从事阀门制造科技领域内的技术服务、技术咨询、技术转让。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]</p> <p>登记机关：上海市嘉定区市场监督管理局</p> <p>2016年05月23日</p>
<p>2016年上海阀门厂股份有限公司共获得5项专利，其中发明专利2项，实用新型专利3项。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 发明专利《一种动力泄放阀》；</li> <li>2. 发明专利《一种低压差开启止回阀的开关位置指示结构》；</li> <li>3. 实用新型专利《一种可调压升降式止回阀》；</li> <li>4. 实用新型专利《一种核电主蒸汽安全阀》；</li> <li>5. 实用新型专利《一种先导式安全阀在役检查装置》</li> </ol>	

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>3</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>5</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>7</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>9</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>17</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>18</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>20</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>21</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>24</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>29</b>

## 释义

释义项目	指	释义
上阀股份、公司、本公司、股份公司	指	上海阀门厂股份有限公司
上阀有限	指	上海阀门厂有限公司
子公司、为一阀门	指	上海为一阀门技术服务有限公司
本报告	指	上海阀门厂股份有限公司 2016 年年度报告
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
立信、会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
国浩、律师	指	国浩律师(上海)事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海阀门厂股份有限公司章程》
控股股东、实际控制人	指	控股股东为王建克,实际控制人为王建克与钱菊芳

## 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。

立信会计事务所(特殊普通合伙)所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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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	是

### (1) 豁免披露事项及理由

鉴于年报披露信息涉及到公司的重要客户以及主要供应商名称信息,这部分信息属于公司商业秘密,如直接公开披露,披露后会存在被竞争对手利用而导致公司商业利益受损的风险,因此公司已在《2016年年度报告》中对应披露的业务及财务信息中相关信息进行了匿名处理。

## 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
军工企业信息披露限制	根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关规定,对于军工用工业阀门研制生产过程中涉及的相关信息已通过适当分类、汇总表述、定性说明等方式进行披露。此种信息披露方式符合《中华人民共和国保守国家秘密法》及《武器装备科研生产许可管理条例》等相关法律法规的规定。
市场竞争风险	随着国家通用设备制造业的进一步发展以及核电军工阀门需求的增加,国内中低端阀门市场竞争将会加剧,行业内高端阀门市场将会聚集更多优秀国内企业竞争。经过多年的实践与积累,公司已成为高端阀门尤其是核电阀门的专门企业,具有较强的自主创新能力和服务实施能力,具有明显的市场先发竞争优势,但是与国外优秀阀门企业相比,无论是公司规模还是研发实力,仍然存在较大差距。若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势,不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术、产品和服务创新,不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度,则存在因竞争优势减弱而面临经营业绩下滑、市场占有率下降等市场竞争风险。
原材料价格波动风险	钢铁行业是阀门的最主要上游行业之一,其中铸钢件成本占到阀门生产全部原材料采购成本的50%以上。由于铸钢件价格主要参照钢铁价格,钢铁价格与阀门生产成本构成正相关,是阀门行业产品价格调整的参照依据之一,若上游钢铁的价格在短期有较大幅度上升,公司将无法通过提高销售价格或者实现规模效应转嫁原材料价格对成本的影响,将直接造成公司销售毛利下降,对公司的净利润造成不利影响。
应收账款坏账风险	2016年末公司应收账款净额是163,061,577.21元,占资产总额的比例为48.32%,占比较高。虽然公司已计提了相应的坏账准备,且大多数客户信誉状况较好,发生坏账损失的可能性较低,但未来如果客户出现财务状况恶化或不能按期付款的情况,将会使公司面临坏账损失及资产流动性的风险。
内部控制风险	为保证公司内控的正常运行,保护业务的顺利开展,公司建立了较为完整的内控控制制度。但是,内部控制具有固有限制,由于对风险认识不足,可能存在制度设计缺陷、制度执行不力、员工和客户道德缺失而导致制度失效的可能性。由于市场情况不断变化,存在制度更新不及时、风险控制制度难以预计所有经营风险的情况。
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	上海阀门厂股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Valve Factory Co., Ltd / SVF
证券简称	上阀股份
证券代码	837038
法定代表人	王建克
注册地址	上海市嘉定区众百路 111 号
办公地址	上海市嘉定区众百路 111 号
主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
会计师事务所	立信会计事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	林伟、何剑
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 6 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王琦
电话	021-59501005
传真	021-59501009
电子邮箱	wangq@svf.com.cn
公司网址	www.svf.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区众百路 111 号； 邮政编码:201814
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海阀门厂股份有限公司

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日
分层情况	基础层
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	高中压阀门生产、设计、销售,从事货物及技术进出口业务,阀门制造科技领域内的技术服务、技术咨询、技术转让。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	100,000,000
做市商数量	0
控股股东	王建克
实际控制人	王建克、钱菊芳

**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	91310000133660096R	否
税务登记证号码	91310000133660096R	否
组织机构代码	91310000133660096R	否

## 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	248,327,971.66	269,291,087.36	-7.78%
毛利率	14.17%	21.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,602,467.46	19,414,538.19	-86.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,366,646.06	18,059,385.64	-92.43%
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）	1.46%	11.59%	-
加权平均净资产收益率（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）	0.77%	10.78%	-
基本每股收益	0.03	0.19	-84.21%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	337,436,582.32	341,245,824.82	-1.12%
负债总计	157,603,624.66	164,015,334.62	-3.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	179,832,957.66	177,230,490.20	1.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.77	1.69%
资产负债率（母公司）	46.96%	48.42%	-
资产负债率（合并）	46.71%	48.06%	-
流动比率	1.80	1.70	-
利息保障倍数	4.77	28.82	-

### 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	23,197,005.58	-7,305,281.50	-
应收账款周转率	1.28	1.57	-
存货周转率	3.34	4.04	-

### 四、成长情况

单位：%

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.12%	4.15%	-
营业收入增长率	-7.78%	-16.12%	-
净利润增长率	-86.60%	81.16%	-

**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	100,000,000	100,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**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	43,727.94
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	572,465.51
计入当期损益的政府补助,但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	735,375.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103,293.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,454,862.34</b>
所得税影响数	-219,040.94
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,235,821.40</b>

**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**

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业税金及附加	833,836.51	1,325,989.56	-	-	-	-
管理费用	29,127,605.33	28,635,452.28	-	-	-	-
其他流动负债	-	447,023.75	-	-	-	-
应交税费	4,211,526.43	3,764,502.68	-	-	-	-

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

##### 1. 公司所处行业

根据中国证监会的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为 C34 通用设备制造业；根据中国国家统计局的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为 C3443 通用设备制造业-阀门和旋塞制造；根据全国中小企业股份转让系统的《挂牌公司管理型行业分类指引》、《挂牌公司投资型行业分类指引》（2015年），公司所属行业为通用设备制造业（C34）中的“阀门和旋塞制造（C3443）”。

##### 2. 经营范围

高中压阀门生产、设计、销售，从事货物及技术进出口业务，阀门制造科技领域内的技术服务、技术咨询、技术转让。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。

##### 3. 主要客户类型

公司的客户群主要分布在化工、电力、石油、军工以及核电等领域。

##### 4. 运营模式

公司针对市场的实际情况，主产品的消费群体和用户的不同需求，以及本公司的产品构成和特点，形成一套行之有效的采购、生产、及营销模式。

##### （1）采购模式

公司主要采购为铸钢件、锻件、铸件等。由于公司生产模式为以销定产，因此公司在原材料、外购件等采购方面也是根据公司每月订单情况，及时调整公司采购计划和安排组件库存，经部门主管确认后，给供应商下达订单，并由质管员进行检验后再入库。公司定期对供应商进行考核，并根据合格供应商名录选定供应商。

##### （2）生产模式

公司生产按照以销定产的方式组织进行。公司根据订单制定生产计划，由技术部门制定生产标准，工艺部门制定生产工序，根据要求进行生产。阀门产品的生产加工过程为：对铸件、锻件毛坯进行加工、喷砂、焊接、热处理、打磨、研磨、清洗、涂防锈油、组装等。公司严格控制生产环节和工序的质量水平，建立一套完整的流程管理程序，对每一步的生产工序进行检验，产品检验合格后入库。

##### （3）营销模式

公司目前营销模式主要以直销为主，项目投标承揽为辅，联销形式为补充。直销采取滚动销售和补充计划销售、框架协议销售等方式，针对公司的经常客户，制定有效的阀门解决方案；项目投标承揽主要根据市场有效信息，积极跟踪工程公司、设计院所等工程项目，公司根据工程信息进行汇总筛选后参与投标。项目中标后公司与发包方签订合同，约定承包范围、合同金额、工期、付款方式等事项；联销主要与大型装备制造企业，如锅炉、电机、汽轮机、压力容器等设备的制造厂商联合向业主投标。

子公司为一阀门目前以维修业务为主。采取以电话销售、网络销售、客户推荐等销售模式，进行各类阀门的维修服务。同时承接公司的售后服务工作。

##### （4）研发模式

新产品的研发项目首先要进行立项，研发项目来源于公司参与政府分配或指定的新产品研发项目、公司与设计院合作研发新产品以及根据市场需要，与客户签订特殊合同或技术协议进行新产品研发、根据市场调研，对产品进行研发。公司新产品的研发按照设计与开发控制程序，需要进行方案设计、方案评审、详细设计、工艺文件编制、原材料采购、加工/制造/装配、设计验证、试验验证、样机鉴定等。项目负责人根据前期阶段的评定，通过最终评审后进行新产品试制及控制测试。

公司拥有国际标准检验设备，包括射线探伤、超声波探伤以及高端的测试设备，有先进的流量实验室，对产品进行反复的认证，尤其是安全阀，必须保证其安全系数。

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

### 总体回顾：

2016 年国内外经济呈现持续低迷的态势，经济下行压力依然不减，公司下游行业投资进展缓慢，导致市场需求减弱。当前，我国正处于产业结构转型升级的关键时期，随着供给侧改革以及中央去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板等政策的实施，预计市场需求将持续下滑。在激烈的竞争和低迷的市场环境中，公司将紧跟产业结构步伐不断调整产品结构、加强研发的投入、不断开发国内高端市场，提升公司产品的竞争能力。

报告期内，受经济下滑影响，公司实现经营收入为 248,327,971.66 元，较上年下降 7.78%；营业利润为 1,924,794.79 元，较上年下降 91.22%；净利润 2,602,467.46 元，较上年下降 86.60%。总资产为 337,436,582.32 元，较上年下降 1.12%；净资产为 179,832,957.66 元，较上年上升 1.47%。未来，公司将在成本管理、费用控制等方面加强管理，进一步降低公司生产运营成本，降低公司费用水平，逐步提高公司的盈利能力。

## 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	248,327,971.66	-7.78%	-	269,291,087.36	-16.12%	-
营业成本	213,132,307.29	0.46%	85.83%	212,159,976.68	-20.69%	78.78%
毛利率	14.17%	-	-	21.22%	-	-
管理费用	28,635,452.28	-3.59%	11.53%	29,700,527.03	5.26%	11.03%
销售费用	6,860,790.46	18.43%	2.76%	5,793,098.38	-5.76%	2.15%
财务费用	868,723.35	3.73%	0.35%	837,450.59	38.04%	0.31%
营业利润	1,924,794.79	-91.22%	0.78%	21,934,243.21	107.49%	8.15%
营业外收入	1,597,460.45	-1.01%	0.64%	1,613,739.24	-41.99%	0.60%
营业外支出	142,598.11	678.94%	0.06%	18,306.67	121.32%	0.01%
净利润	2,602,467.46	-86.60%	1.05%	19,414,538.19	81.16%	7.21%

### 项目重大变动原因：

1、毛利率：2016 年公司毛利率为 14.17%，同比减少 7.05% 下降了 33.22%，主要原因是公司营业收入同比下降 7.78%，营业成本同比上升 0.46%，导致公司毛利率下降。公司营业成本增加主要是受 2016 年国内去产能影响，公司采购主要原材料（钢材、不锈钢、合金钢等）价格同比大幅上升导致公司成本增

加所致。

2、营业利润：2016 年公司营业利润 192.48 万元，比去年同期减少 2,000.94 万元，同比下降 91.22%，主要是公司 2016 年营业收入比去年同期减少 2,096.31 万元，同比下降 7.78%，营业成本比去年同期增加 97.23 万元，同比增加 0.46% 所致。

3、营业外支出：2016 年营业外支出 14.26 万元，比去年同期增加 12.43 万元，同比上升 678.94%，主要系报告期内固定资产处置损失比去年同期增加 11.98 万元所致。

4、净利润：2016 年净利润 260.25 万元，比去年同期减少 1,681.21 万元，同比下降 86.60%，主要系营业利润 2016 年比去年同期减少 2,000.94 万元，所得税费用比去年同期减少 333.79 万元所致。

## (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	248,327,971.66	213,132,307.29	269,291,087.36	212,159,976.68
其他业务收入	-	-	-	-
合计	248,327,971.66	213,132,307.29	269,291,087.36	212,159,976.68

### 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
阀门制造	243,600,255.83	98.10%	262,938,004.94	97.64%
阀门维修	4,727,715.83	1.90%	6,353,082.42	2.36%

### 收入构成变动的的原因：

本报告期收入结构未发生重大变动。

## (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	23,197,005.58	-7,305,281.50
投资活动产生的现金流量净额	-1,535,836.91	-2,865,771.62
筹资活动产生的现金流量净额	104,680.49	-7,245,920.59

### 现金流量分析：

#### 经营性现金流量：

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 23,197,005.58 元，其中：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金 228,793,706.28 元，比去年同期减少 73,935,467.42 元下降 24.42%；购买商品、接受劳务支付的现金 156,612,704.59 元，比去年同期减少 100,850,285.69 元下降 39.17%；

(2) 收到其他与经营活动有关的现金 12,623,343.32 元，同比上升 184.67%，主要系本期收到的往来款增加所致；

(3) 支付给职工以及为职工支付的现金 25,023,784.45 元，同比上升 9.04%；

(4) 支付的各项税费 8,633,988.35 元，同比下降 28.29%；

(5) 支付其他与经营活动有关的现金 28,522,032.14 元，同比上升 28.45%，主要系本期支付的往来款增加所致；

报告期经营活动产生的现金净流量与净利润的重大差异，主要为计提的固定资产折旧、资产减值准备、经营性应收项目的增加以及经营性应付项目的减少。

#### 投资活动现金流量：

本期投资活动产生的现金流量净额净支出 1,535,836.91 元，主要系本期试验中心项目及 ERP 项目投入支出所致。

#### 筹资活动现金流量：

报告期内筹资活动产生的现金净流入为 104,680.49 元，系公司根据生产经营活动的资金需求，做出

的筹资决策。其中：

(1) 取得借款收到的现金 49,500,000.00 元，偿还债务支付的现金 48,500,000.00 元，即本期净借款 1,000,000.00 元；

(2) 分配股利、利润和偿付利息支付现金 895,319.51 元，主要系本期利息支出。

#### (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	客户 1	16,303,107.95	6.57%	否
2	客户 2	8,498,196.60	3.42%	否
3	客户 3	7,772,819.23	3.13%	否
4	客户 4	6,502,950.43	2.62%	否
5	客户 5	6,430,897.44	2.59%	否
合计		45,507,971.64	18.33%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

#### (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	供应商 1	21,758,803.63	10.43%	否
2	供应商 2	17,494,171.32	8.38%	否
3	供应商 3	9,813,287.00	4.70%	否
4	供应商 4	9,098,524.79	4.36%	否
5	供应商 5	8,108,398.31	3.89%	否
合计		66,273,185.05	31.76%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

#### (6) 研发支出与专利

##### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	9,904,971.35	11,410,196.65
研发投入占营业收入的比例	3.99%	4.24%

##### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的发明专利数量	6

##### 研发情况：

报告期内公司研发支出 990.50 万元，占营业收入的 3.99%，截止 2016 年 12 月 31 日在研项目 12 个，研发预算总金额为 4,165 万元。持续研发投入不断提升公司产品质量、性能，促进公司产品结构升级，增强公司市场竞争力。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末末			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	25,481,313.72	375.50%	7.55%	5,358,800.21	-73.98%	1.57%	5.98%
应收账款	163,061,577.21	-5.14%	48.32%	171,897,797.81	0.49%	50.37%	-2.05%
存货	60,501,944.42	-5.69%	17.93%	64,151,586.19	56.61%	18.80%	-0.87%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	35,644,117.62	-11.48%	10.56%	40,266,793.95	-8.10%	11.80%	-1.24%
在建工程	519,820.44	-	0.15%	-	-	-	0.15%
短期借款	10,000,000.00	11.11%	2.96%	9,000,000.00	-41.56%	2.64%	0.32%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	337,436,582.32	-1.12%	-	341,245,824.82	4.15%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

1、本报告期货币资金同比增加 20,122,513.51 元上升 375.50%，主要系公司加强货款回收，应收账款同比减少 8,836,220.60 元，应收票据同比减少 6,851,287.09 元。

2、在建工程本期增加 519,820.44 元，系公司实验中心建设项目投入 110,209.08 元和 ERP 软件安装项目投入 409,611.36 元所致。

**3、投资状况分析****(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

公司拥有 1 家全资子公司：上海为一阀门技术服务有限公司，该公司成立于 2014 年 3 月 12 日，注册资本 1,000 万元，公司出资 1,000 万元，占比 100%。报告期内，上海为一阀门技术服务有限公司股权结构未发生变化。

公司于 2016 年 4 月 1 日召开第一届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于公司拟投资设立全资子公司的议案》，之后鉴于公司实际运营情况，公司管理层对于拟投资设立全资子公司事项暂做搁置处理，后续如有进展将及时公告。综上所述，报告期内公司不存在新取得或处置子公司的情况。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

无

**(三) 外部环境的分析**

报告期内，全球经济仍处于调整复苏的状态中，国内经济总体处于稳中有升的发展趋势中。随着国家供给侧结构性改革的持续推进，国内传统制造行业的发展趋势较为严峻。阀门行业是通用机械行业中重要的一支细分行业，产品应用涉及电力、核电、石油和石化等各种领域。在报告期内，国内阀门行业的总产销量和利润等指标较上年均呈下滑趋势，附加值较低的普通阀门持续面临着激烈市场竞争，中高端阀门市场前景较为明朗。

基于所属行业的特性影响以及发展趋势，在未来的一定时期内，阀门行业去产能、去库存、以及结构调整仍为发展主基调，行业内的资源整合将加速进行，由生产型制造向服务型制造的转变节奏在加快。随着社会主义市场经济的不断发展，其正积极的推动着中国阀门行业向中高端方向发展，也推动着中国阀门制造商由低端制造向高端装备制造前行。

**(四) 竞争优势分析**

公司目前是全国为数不多的几家致力于中高端技术阀门设计、研发和制造的企业。在工业领域拥有

多项专利和关键性技术，尤其是在核电领域，公司的部分产品是处于国际一流、国内领先水平。在多年的经营发展下，公司目前具备了以下几点优势：

#### （1）品牌优势

公司是全国阀门行业的重点骨干企业，是中国通用机械协会阀门分会副理事长单位。公司品牌已经多次被上海市政府评选为“上海市名牌”以及“上海著名商标”等荣誉。公司先后获得国际标准化组织 ISO9001 质量体系认证证书；美国石油协会 API 会标使用证书；TUV 机构颁发的欧盟 CE 证书；压力管道元件制造单位安全注册证书和国家核安全局颁发的核级阀门设计制造许可证书；中石化、中石油资源成员厂资格证书以及其他各类资质证书，并获得中国企业特级信誉单位荣誉称号。

#### （2）技术研发优势

公司拥有安全阀、球阀、电磁泄放阀、调节阀和疏水阀等方面的核心技术。公司精心设计安全阀内件结构、形状和尺寸比例，精准计算弹簧刚度，注重安全阀调节结构的设计，拥有先进的波纹管的焊接技术。公司掌握了球阀中单阀座双向密闭及阀座、阀体处膜片密封技术，可在线调整阀座处密封的阀座外部调整机构，这可以有效避免热拉伸及球体转动过程中磨损的凸轮推开。公司采用完全对称的双腰形流道设计、导阀阀瓣与阀座球形密封和主阀响应时间可调等先进技术生产电磁泄放阀。公司生产的调节阀和疏水阀具有多级减压、降噪、防汽蚀、防振动和防冲刷等功能。机械制造业最重要的核心竞争力就是技术水平，公司在过去的几十年间积累的这些先进技术，能够增强公司在阀门行业的竞争力。

#### （3）市场优势

公司目前常规产品在行业中无垄断性。但是在高端产品中具有垄断性，例如：核 I 级稳压器安全阀，核 I 级定压差止回阀和超（超）临界火电机组关键阀门（主蒸汽安全阀和电磁泄放阀）。公司的产品主要分为常规类产品及高端类产品。常规类产品目前在市场中的需求量较为稳定。公司未来主要着重于高端市场。公司高端产品涉及于军工，核电和超（超）临界火电机组方面。现在市场占有率较低，但是在过往几年已经积累较多的技术工艺和客户资源，并提供自主研发的高附加值样机在诸多重大项目中运行，在市场占有率方面将由量变达到质变。

#### （4）管理优势

公司经过多年发展培养了一支创新、迅速、高效的管理团队，在项目管理、供应链整合、质量控制和客户服务等方面形成了一套行业领先的管理规范。公司管理层借鉴国内外成功企业，建立了一套完善的成本控制方式。从而有效降低公司的运营成本，材料成本等。根据公司本身的特点，管理层仍然按照金字塔形的管理模式运行，从总经理至员工都有属于自己的工作准则。

与此同时，公司也存在一些竞争劣势：

#### （1）海外市场不具优势

近年来，随着美国和欧盟等国家和地区的产业升级，全球阀门行业产业转移的趋势日渐明显。国内阀门企业的技术实力不断提高，已经基本能够适应全球多层次阀门应用领域的技术参数要求。因此，越来越多的跨国公司将中国列为阀门产品全球采购最重要的国家之一。与上市阀门企业相比，公司在海外销售战略上仍需要探索和完善。

#### （2）企业规模不具优势

公司尚未达到规模效应。较大的工厂可以达到较高分工和专业化，提高资源的利用效率，降低生产成本，增加收益。目前阀门行业以纽威股份、中核科技、江苏神通为代表，在全国有着核心竞争力，依托雄厚的资金、较大的规模、完备的技术、规范的管理以及深厚的人才储备，一方面在国内展开兼并收购，整合产业链；另一方面积极拓展海外市场，在全球舞台展现实力与竞争力，公司目前仍与这些公司有着较大的差距。

### （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。保持良好的公司独立自主经营的能力；

各项内部控制体系运行稳定良好；经营管理层以及公司核心人员稳定；公司处于稳步、积极、良好发展阶段。公司拥有精良的技术研发团队，具备持续创新的能力，为公司打下了良好持续经营能力的基础。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。

#### （六）扶贫与社会责任

企业积极履行企业应尽的义务，同时承担应负的社会责任。公司在为股东创造价值的同时，也承担着对公司员工、客户以及社会等的责任。

#### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

伴随着国家改革的推进，在未来的一定时期内，阀门行业去产能、去库存、以及结构调整仍为发展主基调，行业内的资源整合将加速进行，由生产型制造向服务型制造的转变节奏在加快。随着社会主义市场经济的不断发展，其正积极的推动着中国阀门行业向中高端方向发展，也推动着中国阀门制造商由低端制造向高端装备制造前行。

“十三五”规划仍是中国未来3-5年的重要发展导向，其指出要增强能源供给能力，满足经济社会发展需要，保障国家能源安全；关键技术装备研发取得新突破，科技创新能力进一步增强；大幅度增强非化石能源消费比重，绿色低碳发展取得新进展等。同时制造业作为规划的重点发展领域，其中重大设备中所需的关键基础件和通用部件将会是重中之重。

### （二）公司发展战略

公司始终遵循着“质量为本、诚信至上、勇于创新、不断进取”的经营理念，坚定不移的走高端科技技术发展道路。上阀股份在未来五至十年的发展规划：

1. 在基于现有的技术研发优势下，更进一步的探索研制出纯国产化的高技术含量的阀门，这些产品应用于替换原先火力发电领域和核电领域核心区域的进口阀门。
2. 完善国内安全阀领域的技术空白、标准空白和人才空白。努力将阀门行业中低附加值安全阀产品进行标准化设定。
3. 以安全阀为领军产品带动其他阀门产品共同发展，创造并引领高端技术的发展，建立中国高端制造的榜样。

### （三）经营计划或目标

2017年上阀股份确立以上市公司内控管理制度要求作基础，合法合规的运行公司每一项决定和决策；以勇于创新和不断进取的理念进一步开拓发展公司的技术研发能力，从而运用到每一个产品中；以稳中有升的态度，开展公司的每一项业务。从而确保公司的可持续发展。

上述内容所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

### （四）不确定性因素

宏观经济发展的不确定性以及军工领域的业务量会随着国家需求或者采购方式存在变化。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 一、军工企业信息披露限制

根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关规定，对于军工用工业阀门研制生产过程中涉及的相关信息已通过适当分类、汇总表述、定性说明等方式进行披露。此种信息披露方式符合《中华人民共和国保守国家秘密法》及《武器装备科研生产许可管理条例》等相关法律法规的规定。

##### 二、市场竞争风险

随着国家通用设备制造业的进一步发展以及核电军工阀门需求的增加，国内中低端阀门市场竞争将会加剧，行业内高端阀门市场将会聚集更多优秀国内企业竞争。经过多年的实践与积累，公司已成为高端阀门尤其是核电阀门的专门企业，具有较强的自主创新能力和服务实施能力，具有明显的市场先发竞争优势，但是与国外优秀阀门企业相比，无论是公司规模还是研发实力，仍然存在较大差距。若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势，不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术、产品和服务创新，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，则存在因竞争优势减弱而面临经营业绩下滑、市场占有率下降等市场竞争风险。

针对该风险，公司将积极研发新技术、新产品，增加产品的技术附加值；在销售方面，公司将积极拓展军工、核电行业等客户，完善公司收入结构。

##### 三、原材料价格波动风险

钢铁行业是阀门的最主要上游行业之一，其中铸钢件成本占到阀门生产全部原材料采购成本的 50% 以上。由于铸钢件价格主要参照钢铁价格，钢铁价格与阀门生产成本构成正相关，是阀门行业产品价格调整的参照依据之一，若上游钢铁的价格在短期有较大幅度上升，公司将无法通过提高销售价格或者实现规模效应转嫁原材料价格对成本的影响，将直接造成公司销售毛利下降，对公司的净利润造成不利影响。

针对该风险，公司将会继续与上游优质原材料供应商保持长期合作关系，严格执行价格调整机制，合理规避风险。

##### 四、应收账款坏账风险

2016 年末公司应收账款净额是 163,061,577.21 元，占资产总额的比例为 48.32%，占比较高。虽然公司已计提了相应的坏账准备，且大多数客户信誉状况较好，发生坏账损失的可能性较低，但未来如果客户出现财务状况恶化或不能按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失及资产流动性的风险。

针对该风险，公司将加强应收账款的催收管理，以销售部门为主、财务部门为辅，互相配合，及时发现并防范可能存在的坏账风险。

##### 五、内部控制风险

为保证公司内控的正常运行，保护业务的顺利开展，公司建立了较为完整的内控控制制度。但是，内部控制具有固有限制，由于对风险认识不足，可能存在制度设计缺陷、制度执行不力、员工和客户道德缺失而导致制度失效的可能性。由于市场情况不断变化，存在制度更新不及时、风险控制制度难以预计所有经营风险的情况。

针对该风险，公司将定期完善各项内控制度，并不定期进行抽查，确保内控制度切实得到执行。

#### （二）报告期内新增的风险因素

无

#### 四、董事会对审计报告的说明

##### （一）非标准审计意见说明：

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

##### （二）关键事项审计说明：

-
---

### 第五节重要事项

#### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	第五节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

#### 二、重要事项详情

##### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
王建克	公司 2016 年 12 月向浙商银行股份有限公司温州龙湾支行申请贷款融资业务,应银行要求,公司法定代表人王建克先生需在债权人“浙商银行股份有限公司温州龙湾支行”为公司办理约定的各类业务而实际形成的债务范围内(最高额折合人民币 6930 万元)为	69,300,000.00	是

	公司提供连带责任担保。		
总计	-	69,300,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司融资需求，促进公司顺利获得贷款审批，关联方王建克为公司提供担保，不收取任何费用，有利于公司发展，具有必要性；本次关联交易未对公司经营产生不良影响，未损害公司和公司股东的利益。

#### （二）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》；

公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》；

公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》；

公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》；

公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范公司治理的承诺函》；

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

#### （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

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	冻结	451,580.40	0.13%	保函保证金
固定资产	抵押	18,764,954.52	5.56%	借款抵押
无形资产	抵押	9,780,617.29	2.90%	借款抵押
累计值	-	28,997,152.21	8.59%	-

## 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

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	42,187,456	42,187,456	42.19%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	10,781,228	10,781,228	10.78%
	董事、监事、高管	-	-	8,489,618	8,489,618	8.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	100,000,000	100.00%	-42,187,456	57,812,544	57.81%
	其中：控股股东、实际控制人	43,124,915	43.12%	-10,781,228	32,343,687	32.34%
	董事、监事、高管	33,958,475	33.96%	-8,489,618	25,468,857	25.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		5				

注：“董事、监事、高管”包括公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外），因王建克先生和钱菊芳女士为公司共同控股股东及实际控制人同时又身为公司董事，所以不包含在内。

## （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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王建克	25,000,000	0	25,000,000	25.00%	18,750,000	6,250,000
2	杨志聪	22,916,610	0	22,916,610	22.92%	0	22,916,610
3	王建虎	20,833,390	0	20,833,390	20.83%	15,625,043	5,208,347
4	钱菊芳	18,124,915	0	18,124,915	18.12%	13,593,687	4,531,228
5	许成东	13,125,085	0	13,125,085	13.13%	9,843,814	3,281,271
合计		100,000,000	0	100,000,000	100.00%	57,812,544	42,187,456

### 前十名股东间相互关系说明：

股东王建克与股东钱菊芳是夫妻关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司的控股股东为王建克先生，王建克持有公司 25%股份。王建克担任公司董事长与总经理职务。王建克的简历：王建克，男，汉族，1963年3月出生，中国籍无境外永久居留权，大专学历。1981年8月至1991年5月任职于温州市渔业公司，1991年6月至2000年7月担任上海市上新仪器仪表公司销售经理，2000年8月至2006年2月担任上海阀门厂厂长，2006年2月至2015年10月担任上阀有限任总经理，2015年11月至今担任公司董事长、总经理。报告期内无变化。

### （二）实际控制人情况

1. 王建克，男，汉族，1963年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981年8月至1991年5月任职于温州市渔业公司，1991年6月至2000年7月担任上海市上新仪器仪表公司销售经理，2000年8月至2006年2月担任上海阀门厂厂长，2006年2月至2015年10月担任上阀有限任总经理，2015年11月至今担任公司董事长、总经理。

2. 钱菊芳，女，汉族，1966年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1989年7月至1998年10月任职于上海日用五金机械厂技术科，1998年11月至2006年5月担任上海超维塑料管道有限公司销售经理，2006年6月至2015年10月任职于上阀有限副总经理，2015年11月至今担任公司董事。

## 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/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
抵押贷款	浙商银行温州龙湾支行	4,000,000.00	4.57%	2016年12月22日至 2017年12月22日	否
抵押贷款	浙商银行温州龙湾支行	6,000,000.00	4.57%	2016年12月30日至 2017年12月25日	否
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

公司与银行签署了最高额借款协议，为提高资金使用效率，公司与银行之间存在较多的资金借贷及偿还。现金流量表中取得借款收到的现金是公司在2016年度内借款收到的现金，间接融资总额是公司在2016年12月31日的借款余额，因此两者存在差异。

违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

不适用

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王建克	董事长兼总经理	男	54	大专	2015年11月10日—2018年11月9日	是
钱菊芳	董事	女	51	硕士	2015年11月10日—2018年11月9日	是
许成东	董事	男	55	初中	2015年11月10日—2018年11月9日	是
王建虎	董事	男	53	高中	2015年11月10日—2018年11月9日	是
高连元	董事	男	65	大专	2015年12月3日—2018年11月9日	是
陈庆海	监事会主席	男	69	大专	2015年11月10日—2018年11月9日	是
李斌	监事	男	54	本科	2015年11月10日—2018年11月9日	是
黄琴琴	监事	女	35	大专	2015年11月10日—2018年11月9日	是
王秋林	副总经理	男	47	本科	2015年11月10日—2018年11月9日	是
刘德成(离职)	财务总监	男	45	本科	2015年11月10日—2016年4月1日	是
饶红勇	财务总监	男	37	硕士	2016年4月1日—2018年11月9日	是
王琦	董事会秘书	男	30	硕士	2015年11月10日—2018年11月9日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3

高级管理人员人数：

4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王建克与钱菊芳是夫妻关系。王建克与王琦是父子关系。钱菊芳与王琦是母子关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王建克	董事长兼总经理	25,000,000	0	25,000,000	25.00%	0
钱菊芳	董事	18,124,915	0	18,124,915	18.12%	0
许成东	董事	13,125,085	0	13,125,085	13.13%	0
王建虎	董事	20,833,390	0	20,833,390	20.83%	0
高连元	董事	-	-	-	-	-
陈庆海	监事会主席	-	-	-	-	-
李斌	监事	-	-	-	-	-
黄琴琴	监事	-	-	-	-	-
王秋林	副总经理	-	-	-	-	-
刘德成(离职)	财务总监	-	-	-	-	-
饶红勇	财务总监	-	-	-	-	-
王琦	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	77,083,390	0	77,083,390	77.10%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否		
	总经理是否发生变动	否		
	董事会秘书是否发生变动	否		
	财务总监是否发生变动	是		
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
刘德成	财务总监	离任	无	个人原因离任
饶红勇	无	新任	财务总监	股东推荐新增

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

高级管理人员：

饶红勇，男，汉族，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2008年7月至2010年6月任江苏天华大彭会计师事务所审计部，2011年7月至2014年10月任立信会计师事务所经理，2014年11月至2016年3月任久立特材科技（上海）有限公司财务经理，2016年4月至今担任公司财务总监。

## 二、员工情况

## (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	73	78
技术人员	45	48
销售人员	13	15
财务人员	13	13
运营人员	143	140
其他	2	0
员工总计	289	294

注：可以分为为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	8	7
本科	43	46
专科	51	54
专科以下	187	186
员工总计	289	294

#### 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：

- 一、人员变动：公司报告期末较年初无明显变动，公司人力资源部对年度人员的变动与引进做出计划，内部晋升调配人才与外部招聘人才相结合实施招聘，很好地补充了各类人才。全年无重大劳资纠纷。
- 二、薪酬政策：公司全员签订劳动合同并依据国家政策法规为员工缴纳五险一金，并代扣代缴个人所得税。公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。公司将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。公司考核为定期考核，包括月度考核、季度考核和年度考核。从而激励员工提高业绩和提高管理方式。
- 三、离退休职工人数：截至到 2016 年 12 月 31 日，公司共退休人员 2 人，1 位员工返聘。

#### (二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

#### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

-

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司建立健全了组织机构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度。

公司建立了与生产经营相适应的组织机构，公司目前下设质管部、技术研发部、工艺部、总师办、设备部、生产部、采购部、市场部、国内销售部、国外销售部、军工部、核电部、财务部、人力资源部、证券投资部。建立了相应的内控管理制度。

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

公司在《公司章程》、《信息披露管理制度》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》等规章制度中明确制定了关于保护及维护股东合法平等权利的条款，并且公司严格遵守《公司法》等法律法规，做好股东大会的通知、召集、提案、股东大会决议执行等工作。从而确保了公司股东的合法权益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易、对外担保、重大借款等事项均已按照相关法律法规以及《公司章程》履行规定程序，并未出现违法违规等现象。

##### 4、公司章程的修改情况

2016年4月，2016年第一次临时股东大会通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。

2016年5月，2016年第二次临时股东大会通过了《关于修改〈上海阀门厂股份有限公司章程〉的议案》。

#### （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	8	1. 第一届董事会第三次会议通过了《关于公司拟投资建设新研发中心大楼的议案》、《关

		<p>于同意刘德成辞去财务总监职务同时聘任饶红勇为公司财务总监的议案》、《关于公司拟投资设立全资子公司的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》；2. 第一届董事会第四次会议通过了《关于〈上海阀门厂股份有限公司 2015 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈上海阀门厂股份有限公司 2015 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈上海阀门厂股份有限公司 2015 年度财务决算方案〉的议案》、《关于〈上海阀门厂股份有限公司 2016 年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈上海阀门厂股份有限公司 2015 年度财务报告〉的议案》、《关于上海阀门厂股份有限公司 2015 年年度报告及其摘要的议案》、《关于上海阀门厂股份有限公司 2015 年利润分配方案的议案》、《关于继续聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司审计机构的议案》、《关于〈上海阀门厂股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表〉的议案》、《关于提请召开 2015 年年度股东大会的议案》；3. 第一届董事会第五次会议通过了《关于修改上海阀门厂股份有限公司经营范围的议案》、《关于修改〈上海阀门厂股份有限公司章程〉的议案》、《关于召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》；4. 第一届董事会第六次会议通过了《关于公司申请及授权办理有关银行贷款事宜的议案》；5. 第一届董事会第七次会议通过了《关于〈2016 年半年度报告〉的议案》；6. 第一届董事会第八次会议通过了《关于 2016 年公司总经理融资权限事宜的议案》；7. 第一届董事会第九次会议通过了《关于阀门试验台架建设项目的议案》；8. 第一届董事会第十次会议通过了《关于公司申请及授权办理有关银行贷款融资事宜的议案》、《接受关联方为公司向浙商银行贷款提供担保的议案》、《关于提请召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1. 第一届监事会第二次会议通过了《关于〈上海阀门厂股份有限公司 2015 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈上海阀门厂股份有限公司 2015 年度财务决算方案〉的议</p>

		案》、《关于〈上海阀门厂股份有限公司 2016 年度财务预算方案〉的议案》、《关于上海阀门厂股份有限公司 2015 年年度报告及其摘要的议案》、《关于上海阀门厂股份有限公司 2015 年利润分配方案的议案》2. 第一届监事会第三次会议通过了《关于〈2016 年半年度报告〉的议案》。
股东大会	4	1. 2016 年第一次临时股东大会通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》；2. 2015 年年度股东大会通过了《关于〈上海阀门厂股份有限公司 2015 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈上海阀门厂股份有限公司 2015 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈上海阀门厂股份有限公司 2015 年度财务决算方案〉的议案》、《关于〈上海阀门厂股份有限公司 2016 年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈上海阀门厂股份有限公司 2015 年度财务报告〉的议案》、《关于上海阀门厂股份有限公司 2015 年年度报告及其摘要的议案》、《关于上海阀门厂股份有限公司 2015 年利润分配方案的议案》、《关于继续聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司审计机构的议案》、《关于〈上海阀门厂股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表〉的议案》；3. 2016 年第二次临时股东大会通过了《关于修改上海阀门厂股份有限公司经营范围的议案》、《关于修改〈上海阀门厂股份有限公司章程〉的议案》；4. 2016 年第三次临时股东大会通过了《关于公司申请及授权办理有关银行贷款融资事宜的议案》、《接受关联方为公司向浙商银行贷款提供担保的议案》。

## 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，严格执行董事会、股东大会、和监事会的议事规则规定。会议的通知、召集、召开、表决等符合法律法规。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司加强内控工作。结合公司制定的《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等，建立了较为完整的合理的内部控制制度。通过券商、律师、以及会计事务所机构的指导以及公司董事、监事、高级管理人员的学习，从而有效地提高了公司管理的水平。确保了公司在运营过程中的合法合规性。

#### （四）投资者关系管理情况

公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度作出具体安排。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

在报告期内，公司董事和高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立、资产独立、人员独立、财务独立、机构独立，具有完整的业务体系和独立面向市场经营的能力。

#### 一. 业务独立性

公司由有限公司整体变更设立，承继了有限公司全部的生产经营性资产及辅助设施，确保公司从成立初始即具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统及相关配套设施；拥有与生产经营有关的主要技术的所有权或使用权、相应的生产许可证等特许经营权；拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立进行生产经营。因此，公司业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### 二. 资产独立性

1. 公司由有限公司整体变更设立，有限公司所有的机器设备、房屋等有形资产及商标等无形资产全部由公司承继，公司合法拥有独立、完整的资产结构，具备与其生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施。

2. 公司的资产不存在重大权属纠纷；公司资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，本报告期内，除已披露的被股东或关联方占用的情形，则不存在被其他股东或其他关联方占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3. 公司设立后，公司即开始办理相关资产、相关权利证书和证照的更名手续；由于公司系由有限公司整体变更而来，前述资产和权利证书和证照的权属变更不存在法律上的障碍。

因此，公司资产独立完整。

#### 三. 人员独立性

1. 根据《公司章程》，公司董事会由5名董事组成；公司监事会由3名监事组成，其中股东代表监事2名，职工代表监事1名；公司的高级管理人员为公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书。

2. 公司董事会成员、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；高级管理人员均由公司董事会聘任。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东干预股东大会、董事会作出的人事任免决定的情况。

3. 根据公司的书面说明与承诺，公司的高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬；公司高级管理人员未有在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东及

其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均为专职，未在其他企业中兼职。

4. 根据公司的说明与承诺，在报告期内，公司已依法与员工签订了《劳动合同》，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

因此，公司人员独立。

#### 四. 财务独立性

1. 公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

2. 在本报告期内，除已披露的公司资金占用情况外，则公司不存在资金被控股股东及其控制的其它企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其它方式占用的情形。

因此，公司财务独立。

#### 五. 机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则，聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司具有健全的内部经营管理机构，设有独立的组织机构，独立行使经营管理职权。公司目前下设质管部、技术研发部、工艺部、总师办、设备部、生产部、采购部、市场部、国内销售部、国外销售部、军工部、核电部、财务部、人力资源部、证券投资部。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

因此，公司的机构独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况，制定、完善内部制度，保证公司的内部控制符合上市公司规范管理、规范治理的要求，公司将依据经营的发展，对内部控制制度适时地完善，并确保其能够有效执行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZA90252 号
审计机构名称	立信会计事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市 四川中路 213 号久事商务大厦 6 楼
审计报告日期	2017 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	林伟、何剑
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

### 审计报告

信会师报字[2017]第 ZA90252 号

上海阀门厂股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海阀门厂股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林伟

中国注册会计师：何剑

中国·上海

二〇一七年四月二十六日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注五	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（一）	25,481,313.72	5,358,800.21
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	（二）	12,898,428.35	19,749,715.44
应收账款	（三）	163,061,577.21	171,897,797.81
预付款项	（四）	6,768,724.74	7,825,783.86
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	（五）	8,724,492.97	7,583,826.09
买入返售金融资产		-	-
存货	（六）	60,501,944.42	64,151,586.19
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	（七）	987,619.03	140,877.25
<b>流动资产合计</b>		<b>278,424,100.44</b>	<b>276,708,386.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	（八）	35,644,117.62	40,266,793.95
在建工程	（九）	519,820.44	-
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	（十）	16,304,519.29	16,943,696.82
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	(十一)	2,110,443.61	2,499,046.09
递延所得税资产	(十二)	4,433,580.92	4,827,901.11
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,012,481.88</b>	<b>64,537,437.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>337,436,582.32</b>	<b>341,245,824.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十三)	10,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(十四)	119,340,717.69	122,623,260.34
预收款项	(十五)	14,119,880.37	19,005,137.95
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(十六)	2,812,193.37	2,792,932.21
应交税费	(十七)	3,764,502.68	2,664,753.74
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	(十八)	4,513,306.80	7,121,250.38
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	(十九)	447,023.75	-
<b>流动负债合计</b>		<b>154,997,624.66</b>	<b>163,207,334.62</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		-	-
递延收益	(二十)	2,606,000.00	808,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		2,606,000.00	808,000.00
负债合计		157,603,624.66	164,015,334.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（二十一）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（二十二）	67,532,180.01	67,532,180.01
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（二十三）	1,527,131.55	1,184,612.12
一般风险准备		-	-
未分配利润	（二十四）	10,773,646.10	8,513,698.07
归属于母公司所有者权益合计		179,832,957.66	177,230,490.20
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>179,832,957.66</b>	<b>177,230,490.20</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>337,436,582.32</b>	<b>341,245,824.82</b>

法定代表人：王建克

主管会计工作负责人：饶红勇

会计机构负责人：陆淑黎

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注十四	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,748,215.05	4,874,995.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		12,868,428.35	19,499,715.44
应收账款	（一）	162,478,391.85	170,976,315.27
预付款项		6,720,698.20	7,746,907.30
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	（二）	8,712,998.47	7,572,807.59
存货		60,501,944.42	64,151,586.19
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		987,619.03	-
<b>流动资产合计</b>		<b>277,018,295.37</b>	<b>274,822,326.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	(三)	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		34,273,667.30	38,709,861.87
在建工程		519,820.44	-
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		16,304,519.29	16,943,696.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,110,443.61	2,499,046.09
递延所得税资产		4,428,766.38	4,820,568.37
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>67,637,217.02</b>	<b>72,973,173.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>344,655,512.39</b>	<b>347,795,500.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	9,000,000.00
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		-	-
应付账款		120,565,235.22	124,030,090.18
预收款项		14,119,880.37	19,005,137.95
应付职工薪酬		2,174,819.79	2,088,466.93
应交税费		3,725,750.93	2,664,253.45
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		8,213,306.80	10,821,250.38
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		447,023.75	-
<b>流动负债合计</b>		<b>159,246,016.86</b>	<b>167,609,198.89</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		-	-
递延收益		2,606,000.00	808,000.00

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		2,606,000.00	808,000.00
<b>负债合计</b>		161,852,016.86	168,417,198.89
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		67,532,180.01	67,532,180.01
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,527,131.55	1,184,612.12
未分配利润		13,744,183.97	10,661,509.09
<b>所有者权益合计</b>		182,803,495.53	179,378,301.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		344,655,512.39	347,795,500.11

**（三）合并利润表**

单位：元

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业总收入</b>		248,327,971.66	269,291,087.36
其中：营业收入	(二十五)	248,327,971.66	269,291,087.36
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		246,403,176.87	247,356,844.15
其中：营业成本	(二十五)	213,132,307.29	212,159,976.68
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	(二十六)	1,325,989.56	649,098.91
销售费用	(二十七)	6,860,790.46	5,793,098.38
管理费用	(二十八)	28,635,452.28	29,700,527.03
财务费用	(二十九)	868,723.35	837,450.59
资产减值损失	(三十)	-4,420,086.07	-1,783,307.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,924,794.79	21,934,243.21
加：营业外收入	（三十一）	1,597,460.45	1,613,739.24
其中：非流动资产处置利得		181,504.05	25,638.43
减：营业外支出	（三十二）	142,598.11	18,306.67
其中：非流动资产处置损失		137,776.11	17,946.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,379,657.13	23,529,675.78
减：所得税费用	（三十三）	777,189.67	4,115,137.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,602,467.46	19,414,538.19
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		2,602,467.46	19,414,538.19
少数股东损益		-	-
<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>		2,602,467.46	19,414,538.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,602,467.46	19,414,538.19
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	0.19

(二) 稀释每股收益		0.03	0.19
------------	--	------	------

法定代表人：王建克

主管会计工作负责人：饶红勇

会计机构负责人：陆淑黎

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注十四	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业收入</b>	(四)	246,907,773.08	267,598,397.28
减：营业成本	(四)	213,360,026.21	212,527,982.62
营业税金及附加		1,318,358.69	649,098.91
销售费用		5,693,050.91	4,706,325.24
管理费用		27,327,087.44	28,280,466.18
财务费用		866,143.75	835,109.30
资产减值损失		-4,410,013.25	-1,812,042.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,753,119.33	22,411,457.93
加：营业外收入		1,589,344.56	1,604,087.93
其中：非流动资产处置利得		181,504.05	25,638.43
减：营业外支出		142,598.11	18,306.67
其中：非流动资产处置损失		137,776.11	17,946.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,199,865.78	23,997,239.19
减：所得税费用		774,671.47	4,122,321.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,425,194.31	19,874,917.74
<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		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		3,425,194.31	19,874,917.74
<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	附注五	本年发生额	上年发生额
<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		228,793,706.28	302,729,173.70
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		572,465.51	187,969.79
收到其他与经营活动有关的现金	（三十四）	12,623,343.32	4,434,310.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>241,989,515.11</b>	<b>307,351,453.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		156,612,704.59	257,462,990.28
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		25,023,784.45	22,948,918.64
支付的各项税费		8,633,988.35	12,040,035.90
支付其他与经营活动有关的现金	（三十四）	28,522,032.14	22,204,790.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>218,792,509.53</b>	<b>314,656,735.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,197,005.58</b>	<b>-7,305,281.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		448,267.55	30,274.87
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		448,267.55	30,274.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,984,104.46	2,896,046.49
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,984,104.46	2,896,046.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,535,836.91	-2,865,771.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		49,500,000.00	50,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		49,500,000.00	50,500,000.00
偿还债务支付的现金		48,500,000.00	56,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		895,319.51	845,920.59
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>		49,395,319.51	57,745,920.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		104,680.49	-7,245,920.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		52,152.15	36,321.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,818,001.31	-17,380,652.45
加：期初现金及现金等价物余额		3,211,732.01	20,592,384.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,029,733.32	3,211,732.01

法定代表人：王建克

主管会计工作负责人：饶红勇

会计机构负责人：陆淑黎

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<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		226,273,377.99	302,135,788.70
收到的税费返还		572,465.51	187,969.79
收到其他与经营活动有关的现金		13,059,757.81	13,137,369.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		239,905,601.31	315,461,127.95
购买商品、接受劳务支付的现金		160,096,788.47	260,114,650.38
支付给职工以及为职工支付的现金		20,846,942.95	19,392,687.37
支付的各项税费		8,632,234.55	12,029,966.00
支付其他与经营活动有关的现金		27,655,943.99	21,169,483.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		217,231,909.96	312,706,787.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,673,691.35	2,754,340.92

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		448,267.55	30,274.87
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		448,267.55	30,274.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,710,083.86	2,406,145.03
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,710,083.86	2,406,145.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,261,816.31	-2,375,870.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		49,500,000.00	50,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		49,500,000.00	50,500,000.00
偿还债务支付的现金		48,500,000.00	56,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		895,319.51	845,920.59
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>		49,395,319.51	57,745,920.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		104,680.49	-7,245,920.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		52,152.15	36,321.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,568,707.68	-6,831,128.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,727,926.97	9,559,055.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,296,634.65	2,727,926.97

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本年										少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	67,532,180.01	-	-	-	1,184,612.12	-	8,513,698.07	-	177,230,490.20
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	100,000,000.00	-	-	-	67,532,180.01	-	-	-	1,184,612.12	-	8,513,698.07	-	177,230,490.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	342,519.43	-	2,259,948.03	-	2,602,467.46
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,602,467.46	-	2,602,467.46
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	342,519.43	-	-342,519.43	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	342,519.43	-	-342,519.43	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,000.00	-	-	-	67,532,180.01	-	-	-1,527,131.55	-	-10,773,646.10	-	-	179,832,957.66

项目	上年											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,262,273.37	-	-	52,553,678.64	-	157,815,952.01
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	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,262,273.37	-	-	52,553,678.64	-	157,815,952.01
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	67,532,180.01	-	-	-4,077,661.25	-	-	-44,039,980.57	-	19,414,538.19



四、本年期末余额	100,000,000.00	-	-	67,532,180.01	-	-	-1,184,612.12	-8,513,698.07	-	177,230,490.20
----------	----------------	---	---	---------------	---	---	---------------	---------------	---	----------------

法定代表人：王建克

主管会计工作负责人：饶红勇

会计机构负责人：陆淑黎

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本年										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	67,532,180.01	-	-	-	1,184,612.12	10,661,509.09	179,378,301.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	67,532,180.01	-	-	-	1,184,612.12	10,661,509.09	179,378,301.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	342,519.43	3,082,674.88	3,425,194.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,425,194.31	3,425,194.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	342,519.43	-342,519.43	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	342,519.43	-342,519.43	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,000.00	-	-	-	67,532,180.01	-	-	1,527,131.55	13,744,183.97	182,803,495.53	

项目	上年										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,262,273.37	54,241,110.11	159,503,383.48	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,262,273.37	54,241,110.11	159,503,383.48	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	67,532,180.01	-	-	-4,077,661.25	-43,579,601.02	19,874,917.74	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	19,874,917.74	19,874,917.74	
(二) 所有者投入和	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

减少资本												
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,184,612.12	-1,184,612.12	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,184,612.12	-1,184,612.12	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	67,532,180.01	-	-	-	-5,262,273.37	-62,269,906.64	-	-
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	-	-	-	-	67,532,180.01	-	-	-	-5,262,273.37	-62,269,906.64	-	-
(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>	100,000,000.00	-	-	-	67,532,180.01	-	-	-	1,184,612.12	10,661,509.09	-	179,378,301.22

## 财务报表附注

上海阀门厂股份有限公司  
二〇一六年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海阀门厂股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“上阀股份”)是由上海阀门厂有限公司(以下简称“上阀有限”)净资产折股,整体变更成立。上阀有限于2006年4月17日由原上海阀门厂改制成立。

2015年10月,经上阀有限股东会决议通过,上阀有限净资产折股,整体变更为上海阀门厂股份有限公司,上阀有限各股东以其所拥有的上阀有限截止2015年8月31日净资产167,532,180.01元,按照1.6753:1的比例折成10,000万股股份(每股面值为人民币1元),净资产大于股本部分67,532,180.01元计入资本公积。折股后本公司的注册资本仍为人民币100,000,000.00元,对应的股本为人民币100,000,000.00元(每股面值为人民币1元)。2015年11月,立信会计师事务所(特殊普通合伙)对上阀有限整体变更为上阀股份的注册资本实收情况进行了审验,并出具了信会师报字(2015)第190828号验资报告。

折股后,本公司股东持股情况如下:

股东	出资金额(股)	比例
王建克	25,000,000.00	25.00%
杨志聪	22,916,610.00	22.92%
王建虎	20,833,390.00	20.83%
钱菊芳	18,124,915.00	18.12%
许成东	13,125,085.00	13.13%
合计	100,000,000.00	100.00%

2016年3月30日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“股转系统函[2016]2742号”文件《关于同意上海阀门厂股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:上阀股份;证券代码:837038。

2016年6月17日,本公司取得了上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91310000133660096R的《营业执照》。注册地址:上海市嘉定区众百路111号;注册资本为人民币10,000万元;法定代表人:王建克;营业期限:1989年10月17日至不约定期限;经营范围:高中压阀门生产、设计、销售,从事货物及技术进出口业务,阀门制造科技领域内的技术服务、技术咨询、技术转让[依法须经批准的项

目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

---

子公司名称

---

上海为一阀门技术服务有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事高中压阀门生产、设计，从事货物及技术进出口业务，阀门制造科技领域内的技术服务、技术咨询、技术转让。以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三（十一）存货”、“三（二十二）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司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**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:

- (一) 发行方发生严重财务困难;
- (二) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (三) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (四) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:50%;公允价值下跌“非暂时性”的标准为:1年;投资成本的计算方法为:交易价时支付对价的公允价值和交易费用;持续下跌期间的确定依据为:1年。

- (2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:应收款项余额前五名且金额在 300 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	75	75

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：经测试，有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值，不适合按照按组合计提坏账准备应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

### 4、 其他说明

期末对于上海阀门厂股份有限公司合并报表范围内公司的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出按照加权平均法进行计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品领用时采用一次转销法；
- (2) 周转材料领用时采用一次转销法。

### (十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-25 年	5	3.80-4.75
运输设备	直线法	4-5 年	5	19.00-23.75
机器设备	直线法	3-10 年	5	9.50-31.67
办公及电子设备	直线法	3-10 年	5	9.50-31.67

#### (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计受益年限
商标权	20 年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司位于曹杨路 1010 号土地使用权为国有划拨地，本期末该无形资产使用寿命不确定。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

(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，能够证明其有用性；

(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。

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

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和专利费。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命
装修费	10 年
专利使用费	10 年

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （二十一）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十二)收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### (2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司的商品销售收入：①产品交付后，无需验收的，按照客户签收时点作为收入确认时点；②产品交付后，需要验收的，按照客户验收时点作为收入确认时点。

#### (3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司的商品主要是高中压阀门。

①产品交付无需验收的，财务部根据客户签收单，开具发票，确认收入。

②产品交付需要验收的，财务部根据客户验收单，开具发票，确认收入或者客户先行在公司验收确认后，产品发出，财务部门根据客户签收单，开具发票，确认收入。

## 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3、 提供劳务的收入确认和计量原则

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司主要提供的劳务为阀门的维修服务，维修结束，客户验收，公司再根据验收单开具发票。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借

款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

## 2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或

者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五) 租赁

### 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

- (1) 本公司的母公司;
- (2) 本公司的子公司;
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方;
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方;
- (6) 本公司的合营企业,包括合营企业的子公司;
- (7) 本公司的联营企业,包括联营企业的子公司;
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十七)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	公司召开第一届董事会第十一次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税、河道管理费从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	公司召开第一届董事会第十一次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》	调增税金及附加本年金额 492,153.05 元, 调减管理费用本年金额 492,153.05 元。
(3) 将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”(或“其他非流动负债”)项目。比较数据不予调整。	公司召开第一届董事会第十一次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》	调增其他流动负债期末余额 447,023.75 元, 调增其他非流动负债期末余额 0.00 元, 调减应交税费期末余额 447,023.75 元。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期内, 本公司无需要披露的重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起, 营改增缴纳增值税)	5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海为一阀门技术服务有限公司	25%

## (二) 税收优惠

本公司 2015 年 10 月 30 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁布的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201531000762 被认定为高新技术企业，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2016 年度的企业所得税减按 15% 计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	55,681.29	25,171.95
银行存款	24,974,052.03	4,972,733.96
其他货币资金	451,580.40	360,894.30
合计	25,481,313.72	5,358,800.21
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
投标保证金		239,027.00
其他受限资金		1,908,041.20
保函保证金	451,580.40	

项目	年末余额	年初余额
合计	451,580.40	2,147,068.20

截至 2016 年 12 月 31 日, 其他货币资金中人民币 451,580.40 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,946,839.35	19,749,715.44
商业承兑汇票	951,589.00	
合计	12,898,428.35	19,749,715.44

2、 年末公司无已质押的应收票据。

3、 年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

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	68,162,766.48
商业承兑汇票	135,000.00
合计	68,297,766.48

4、 年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,215,652.38	97.20	17,154,075.17	9.52	163,061,577.21	201,436,909.81	100.00	29,539,112.00	14.66	171,897,797.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,189,508.54	2.80	5,189,508.54	100.00						
合计	185,405,160.92	100.00	22,343,583.71		163,061,577.21	201,436,909.81	100.00	29,539,112.00		171,897,797.81

年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收单位 1	551,518.00	551,518.00	100.00%	款项确定无法收回
应收单位 2	180,000.00	180,000.00	100.00%	款项确定无法收回
应收单位 3	152,790.00	152,790.00	100.00%	款项确定无法收回
应收单位 4	109,002.00	109,002.00	100.00%	款项确定无法收回
应收单位 5	100,000.00	100,000.00	100.00%	款项确定无法收回
其他 289 家小额客户	4,096,198.54	4,096,198.54	100.00%	款项确定无法收回
合计	5,189,508.54	5,189,508.54		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	133,390,974.50	4,001,729.24	3.00
1 至 2 年	26,182,172.07	2,618,217.21	10.00
2 至 3 年	10,995,001.40	3,298,500.42	30.00
3 年以上	9,647,504.41	7,235,628.30	75.00
合计	180,215,652.38	17,154,075.17	

2、 本年转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 7,195,528.29 元。

3、 本年无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
应收单位 6	17,940,796.70	9.68	538,223.90
应收单位 7	9,982,131.80	5.38	361,619.29

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
应收单位 8	7,851,731.25	4.23	500,811.73
应收单位 9	5,109,339.20	2.76	153,280.18
应收单位 10	4,810,291.80	2.59	144,308.75
合计	45,694,290.75	24.64	1,698,243.85

5、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,264,942.03	77.78	7,029,552.36	89.82
1 至 2 年	759,333.48	11.22	599,132.46	7.66
2 至 3 年	548,275.19	8.10	197,099.04	2.52
3 年以上	196,174.04	2.90		
合计	6,768,724.74	100.00	7,825,783.86	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款期末余额合计 数的比例
预付单位 1	1,409,278.00	20.82%
预付单位 2	1,091,570.00	16.13%
预付单位 3	484,015.00	7.15%
预付单位 4	315,110.00	4.66%
预付单位 5	301,188.11	4.45%
合计	3,601,161.11	53.21%

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,228,376.57	100.00	1,503,883.60	14.70	8,724,492.97	9,403,167.50	100.00	1,819,341.41	19.35	7,583,826.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	10,228,376.57	100.00	1,503,883.60		8,724,492.97	9,403,167.50	100.00	1,819,341.41		7,583,826.09

年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,934,707.07	118,041.21	3.00
1 至 2 年	4,129,508.07	412,950.81	10.00
2 至 3 年	1,444,954.43	433,486.33	30.00
3 年以上	719,207.00	539,405.25	75.00
合计	10,228,376.57	1,503,883.60	14.70

## 2、 本年转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 315,457.81 元。

## 3、 本年无实际核销的其他应收款情况。

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他企业往来	561,861.32	573,661.32
备用金	30,335.79	43,335.79
保证金押金	9,636,179.46	8,786,170.39
合计	10,228,376.57	9,403,167.50

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备年末 余额
其他应收单位 1	投标保证金	3,865,128.70	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	37.79	314,367.76

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备年末 余额
其他应收单位 2	履约保证金	940,000.00	1 年以内	9.19	28,200.00
其他应收单位 3	投标保证金	900,000.00	1 年以内	8.80	27,000.00
其他应收单位 4	投标保证金	587,192.64	2 至 3 年	5.74	176,157.79
其他应收单位 5	履约保证金	518,303.00	1 至 2 年	5.07	51,830.30
合计		6,810,624.34		66.59	597,555.85

6、 本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

7、 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,034,459.48		26,034,459.48	22,124,212.99		22,124,212.99
周转材料	355,953.88		355,953.88	155,138.71		155,138.71
在产品	7,070,415.66		7,070,415.66	8,523,081.14		8,523,081.14
发出商品	3,428,551.77		3,428,551.77	8,169,310.97		8,169,310.97
库存商品	26,703,463.66	3,090,900.03	23,612,563.63	25,179,842.38		25,179,842.38
合计	63,592,844.45	3,090,900.03	60,501,944.42	64,151,586.19		64,151,586.19

### 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品		3,090,900.03				3,090,900.03

3、 存货年末余额无借款费用资本化的情况。

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
应交税费中增值税留抵税额		140,877.25
应交税费中所得税预缴税额	987,619.03	
合计	987,619.03	140,877.25

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	24,240,506.43	32,700,087.15	6,239,736.34	3,622,091.92	66,802,421.84
(2) 本年增加金额	198,642.10	482,700.82	318,248.72	160,348.73	1,159,940.37
—购置	198,642.10	396,847.87	318,248.72	160,348.73	1,074,087.42
—在建工程转入		85,852.95			85,852.95
—企业合并增加					
(3) 本年减少金额	176,835.50	300,520.70	513,452.00		990,808.20
—处置或报废	176,835.50	300,520.70	513,452.00		990,808.20
(4) 年末余额	24,262,313.03	32,882,267.27	6,044,533.06	3,782,440.65	66,971,554.01
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	4,234,105.52	16,643,930.93	3,741,491.46	1,916,099.98	26,535,627.89
(2) 本年增加金额	909,887.54	2,579,350.48	1,174,391.68	714,447.39	5,378,077.09
—计提	909,887.54	2,579,350.48	1,174,391.68	714,447.39	5,378,077.09
(3) 本年减少金额	40,318.56	201,000.66	344,949.37		586,268.59
—处置或报废	40,318.56	201,000.66	344,949.37		586,268.59
(4) 年末余额	5,103,674.50	19,022,280.75	4,570,933.77	2,630,547.37	31,327,436.39
3. 减值准备					
(1) 年初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(2) 本年增加金额					
—计提					
(3) 本年减少金额					
—处置或报废					
(4) 年末余额					
4. 账面价值					
(1) 年末账面价值	19,158,638.53	13,859,986.52	1,473,599.29	1,151,893.28	35,644,117.62
(2) 年初账面价值	20,006,400.91	16,056,156.22	2,498,244.88	1,705,991.94	40,266,793.95

## 2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	405,525.00	248,869.34		156,655.66	
合计	405,525.00	248,869.34	-	156,655.66	

3、 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 本公司年末无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、 本公司年末固定资产抵押事项详见附注五（十三）短期借款抵押、担保情况说明。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验中心建设项目	110,209.08		110,209.08			
ERP 软件安装项目	409,611.36		409,611.36			
合计	519,820.44		519,820.44			

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	14,474,528.28	8,070,000.00	22,544,528.28
(2) 本年增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	14,474,528.28	8,070,000.00	22,544,528.28
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,767,581.46	3,833,250.00	5,600,831.46
(2) 本年增加金额	235,677.53	403,500.00	639,177.53
—计提	235,677.53	403,500.00	639,177.53
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	2,003,258.99	4,236,750.00	6,240,008.99
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本年增加金额			
—计提			

项目	土地使用权	商标使用权	合计
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	12,471,269.29	3,833,250.00	16,304,519.29
(2) 年初账面价值	12,706,946.82	4,236,750.00	16,943,696.82

年末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

- 2、 公司年末无办妥产权证书的土地使用权情况。
- 3、 本公司年末无形资产抵押事项详见附注五（十三）短期借款抵押、担保情况说明。

#### (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	1,374,201.15	96,250.00	163,468.21		1,306,982.94
专利使用费	1,124,844.94		321,384.27		803,460.67
合计	2,499,046.09	96,250.00	484,852.48		2,110,443.61

#### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	26,938,367.36	4,042,680.92	31,358,453.41
递延收益	2,606,000.00	390,900.00	808,000.00	121,200.00
合计	29,544,367.36	4,433,580.92	32,166,453.41	4,827,901.11

## 2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,698,399.81	1,893,546.91

## 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	年末余额	年初余额	备注
2019	1,131,045.51	1,131,045.51	
2020	762,501.40	762,501.40	
2021	804,852.90		
合计	2,698,399.81	1,893,546.91	

## (十三) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	9,000,000.00
合计	10,000,000.00	9,000,000.00

抵押、担保情况说明：本公司于 2016 年 12 月与浙商银行股份有限公司温州龙湾支行签订了（333491）浙商银高抵字（2016）第 00029 号抵押合同，抵押期限：2016 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 20 日。公司将上海市嘉定区众百路 111 号第 3-8 幢房屋及相关土地使用权做抵押并取得了 1,000 万元的借款，相应的房地产权证编号为沪房地嘉字（2016）第 033537 号，最高债权数额为 9,000 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，房屋及建筑物抵押账面价值 18,764,954.52 元，土地使用权抵押账面价值 9,780,617.29 元。同时公司关联人王建克与浙商银行股份有限公司温州龙湾支行签订了（333491）浙商银高保字（2016）第 00060 号保证合同，约定王建克作为保证人自愿为本公司形成的债务最高余额折合人民币 6,930 万元提供担保，担保期限自 2016 年 12 月 20 日至 2017 年 12 月 20 日。

### 2、 年末无已逾期未偿还的短期借款。

## (十四) 应付账款

### 1、 应付账款列示：

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
一年以内	99,237,889.17	96,881,893.76
一年以上	20,102,828.52	25,741,366.58
合计	119,340,717.69	122,623,260.34

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
应付单位 1	6,183,382.71	尚未达到结算条件
应付单位 2	1,990,228.49	尚未达到结算条件
应付单位 3	1,594,277.69	尚未达到结算条件
应付单位 4	893,690.20	尚未达到结算条件
应付单位 5	683,212.53	尚未达到结算条件
合计	11,344,791.62	

## (十五) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内	7,846,978.11	16,181,849.34
一年以上	6,272,902.26	2,823,288.61
合计	14,119,880.37	19,005,137.95

### 2、 年末账龄超过一年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
预收单位 1	1,779,835.00	尚未达到结算条件
预收单位 2	407,937.00	尚未达到结算条件
预收单位 3	335,000.00	尚未达到结算条件
预收单位 4	329,411.00	尚未达到结算条件
预收单位 5	192,196.00	尚未达到结算条件
合计	3,044,379.00	

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,558,633.21	22,287,475.12	22,078,138.26	2,767,970.07
离职后福利-设定提存计划	234,299.00	2,808,518.92	2,998,594.62	44,223.30
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,792,932.21	25,095,994.04	25,076,732.88	2,812,193.37

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	2,431,738.11	18,461,781.16	18,159,593.30	2,733,925.97
(2) 职工福利费		1,348,311.41	1,348,311.41	
(3) 社会保险费	116,591.10	1,500,526.75	1,593,447.75	23,670.10
其中：医疗保险费	96,310.60	1,300,071.53	1,375,323.33	21,058.80
工伤保险费	13,856.10	77,978.76	91,329.46	505.40
生育保险费	6,424.40	122,476.46	126,794.96	2,105.90
(4) 住房公积金	10,304.00	842,947.00	842,877.00	10,374.00
(5) 工会经费和职工教育 经费		133,908.80	133,908.80	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,558,633.21	22,287,475.12	22,078,138.26	2,767,970.07

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	224,662.60	2,686,026.46	2,868,571.66	42,117.40
失业保险费	9,636.40	122,492.46	130,022.96	2,105.90
企业年金缴费				
合计	234,299.00	2,808,518.92	2,998,594.62	44,223.30

(十七) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	3,104,570.30	154,577.91
企业所得税		2,473,109.52
个人所得税	69,803.31	16,854.88
城市维护建设税	187,788.21	9,187.02
教育费附加	112,672.93	5,512.21
河道管理费	37,215.01	1,837.40
房产税	176,995.00	
其他税费	75,457.92	3,674.80
合计	3,764,502.68	2,664,753.74

(十八) 其他应付款

1、 其他应付款列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内	3,529,091.18	6,858,158.62
一年以上	984,215.62	263,091.76
合计	4,513,306.80	7,121,250.38

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
王建克	421,139.93	未达到结算条件

(十九) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	447,023.75	

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	808,000.00	2,000,000.00	202,000.00	2,606,000.00	
合计	808,000.00	2,000,000.00	202,000.00	2,606,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入 营业外收 入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
弹簧式稳 压器安全 阀项目	808,000.00		202,000.00		606,000.00	与资产相关
高压空气 系统大流 量、大压差 减压阀研 制项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
合计	808,000.00	2,000,000.00	202,000.00		2,606,000.00	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

其他说明：2015 年 11 月，上阀有限净资产折股，整体变更为股份有限公司（上海阀门厂股份有限公司），上阀有限各股东以其所拥有的截至 2015 年 8 月 31 日上海阀门厂有限公司的净资产 167,532,180.01 元按原出资比例认购公司股份，按 1.6753:1 的比例折合股份总额，共计 10,000 万股，净资产大于股本部分 67,532,180.01 元计入资本公积。折股后本公司的注册资本变更为人民币 100,000,000.00 元（每股面值为人民币 1 元），上述股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具信会师报字(2015)第 190828 号验资报告。

## (二十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	67,532,180.01			67,532,180.01
合计	67,532,180.01			67,532,180.01

本年以 2015 年 8 月 31 日净资产 167,532,180.01 元折股，折成股份 100,000,000.00 股，大于股本部分 67,532,180.01 元计入资本公积。

## (二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,184,612.12	342,519.43		1,527,131.55

## (二十四) 未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	8,513,698.07	52,553,678.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,602,467.46	19,414,538.19
减：提取法定盈余公积	342,519.43	1,184,612.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
所有者权益内部结转（净资产折股）		62,269,906.64
年末未分配利润	10,773,646.10	8,513,698.07

## (二十五) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,327,971.66	213,132,307.29	269,291,087.36	212,159,976.68
合计	248,327,971.66	213,132,307.29	269,291,087.36	212,159,976.68

## (二十六) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	416,918.25	324,549.46
教育费附加	250,150.95	194,729.67
地方教育费附加	166,767.31	129,819.78
河道管理费	62,978.22	
房产税	235,993.33	
土地使用税	135,156.00	
车船使用税	16,269.30	
印花税	41,756.20	
合计	1,325,989.56	649,098.91

#### (二十七) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,904,097.55	1,846,939.30
固定资产折旧	211,903.84	184,019.68
运输费	1,820,720.04	1,000,197.84
业务招待费	170,585.00	223,614.00
保险费	41,130.63	43,775.55
广告费	77,703.23	138,697.36
差旅费	830,472.59	1,194,997.05
修理费	145,425.53	44,944.87
展览费	367,835.52	323,693.87
招标费	113,807.77	200,509.77
其他销售费用	1,177,108.76	591,709.09
合计	6,860,790.46	5,793,098.38

#### (二十八) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,403,042.15	6,561,468.42
固定资产折旧	2,937,729.28	2,785,178.54

项目	本年发生额	上年发生额
经营租赁租金	150,000.00	27,750.00
无形资产摊销	639,177.53	639,177.53
长期待摊费用	163,468.21	157,051.56
税金	260,129.57	510,936.07
业务招待费	768,562.09	1,062,803.40
保险费	164,640.84	169,164.34
办公费	551,233.78	573,131.38
研究开发费用	9,904,971.35	11,410,196.65
差旅费	606,778.19	57,453.00
咨询费	242,339.03	139,256.70
中介机构费用	1,884,689.51	926,415.09
水电费	389,553.52	597,536.88
其他管理费用	3,569,137.23	4,083,007.47
合计	28,635,452.28	29,700,527.03

### (二十九) 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	895,319.51	845,920.59
减：利息收入	22,884.61	10,433.52
汇兑损益	-52,152.15	-36,321.26
其他	48,440.60	38,284.78
合计	868,723.35	837,450.59

### (三十) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-7,510,986.10	-1,783,307.44
存货跌价损失	3,090,900.03	
合计	-4,420,086.07	-1,783,307.44

(三十一) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	181,504.05	25,638.43	181,504.05
其中：固定资产处置利得	181,504.05	25,638.43	181,504.05
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
增值税返还	572,465.51		572,465.51
接受捐赠			
政府补助	735,375.00	1,378,449.50	735,375.00
其他	108,115.89	209,651.31	108,115.89
合计	1,597,460.45	1,613,739.24	1,597,460.45

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
百万千瓦级核电站主蒸汽安全阀首台突破项目	426,000.00		与收益相关
弹簧式稳压器安全阀项目	202,000.00	202,000.00	与资产相关
小巨人计划及科技创新奖励		200,000.00	与收益相关
中小企业开拓资金	29,579.00	24,344.00	与收益相关
市财政收付中心补助资金		950,535.00	与收益相关
专利资助	256.00	1,570.50	与收益相关
职工培训财政补贴	77,540.00		与收益相关
合计	735,375.00	1,378,449.50	

(三十二) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	137,776.11	17,946.20	137,776.11
其中：固定资产处置损失	137,776.11	17,946.20	137,776.11
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	4,822.00	360.47	4,822.00
合计	142,598.11	18,306.67	142,598.11

### (三十三) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	382,869.48	3,820,215.01
递延所得税费用	394,320.19	294,922.58
合计	777,189.67	4,115,137.59

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	3,379,657.13
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	629,979.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,209.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他对所得税费用的影响	
所得税费用	777,189.67

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
1、存款利息收入	22,884.61	10,433.52
2、政府补助	2,533,375.00	1,176,449.50
3、营业外收入-其他	108,115.89	209,651.31
4、收到往来款	9,958,967.82	3,037,776.15
合计	12,623,343.32	4,434,310.48

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
1、租赁支出	113,670.00	62,070.00
2、销售费用	4,744,789.07	3,762,139.40
3、管理费用	10,926,058.77	10,902,049.91
4、财务费用	48,440.60	38,284.78
5、营业外支出-其他	4,822.00	360.47
6、支付往来款	12,684,251.70	5,292,817.89
7、其他		2,147,068.20
合计	28,522,032.14	22,204,790.65

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,602,467.46	19,414,538.19
加：资产减值准备	-4,420,086.07	-1,783,307.44
固定资产等折旧	5,378,077.09	5,868,260.18
无形资产摊销	639,177.53	639,177.53
长期待摊费用摊销	484,852.48	478,435.83

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-43,727.94	-7,692.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	843,167.36	809,599.33
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	394,320.19	294,922.58
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）	558,741.74	-23,190,104.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	23,937,352.11	-10,973,700.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,177,336.37	1,144,589.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,197,005.58	-7,305,281.50
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	25,029,733.32	3,211,732.01
减：现金的期初余额	3,211,732.01	20,592,384.46
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	21,818,001.31	-17,380,652.45

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	25,029,733.32	3,211,732.01
其中：库存现金	55,681.29	25,171.95
可随时用于支付的银行存款	24,974,052.03	3,064,692.76
可随时用于支付的其他货币资金		121,867.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,029,733.32	3,211,732.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十六) 所有者权益变动表项目注释

本公司无对上年年末余额进行调整的“其他”项目的性质及调整金额等事项。

### (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	451,580.40	保函保证金
固定资产	18,764,954.52	借款抵押
无形资产	9,780,617.29	借款抵押
合计	28,997,152.21	

### (三十八) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	159,241.03	6.9370	1,104,655.03
应付账款			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	6,395.00	6.9370	44,362.12

**2、 本公司无境外经营实体。**

**六、 本公司合并范围未发生变更。**

**七、 在其他主体中的权益**

在子公司中的权益

**1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
上海为一阀门技术服务有限公 司	上海	上海市 嘉定区	服务业	100.00		设立取 得

**2、 本公司无重要的非全资子公司。**

**八、 与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

**(二) 市场风险**

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

#### 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方

本公司最终控制方是：王建克和钱菊芳（夫妻），截止 2016 年 12 月 31 日止，王建克和钱菊芳合计持有本公司 43.1249% 的股权，为公司第一大股东。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司报告期无合营和联营企业情况。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海亚核阀业成套有限公司	股东持股的企业
江苏亚核铸锻有限公司	股东关系密切的家庭成员控制的企业
温州市飞球电站阀门制造有限公司	股东关系密切的家庭成员控制的企业
昆山市花桥镇成通机电设备商行	股东关系密切的家庭成员控制的企业
王建克	公司控股股东、实际控制人之一，直接持有公司 25.00% 的股权；公司董事长
钱菊芳	公司控股股东、实际控制人之一，直接持有公司 18.12% 的股权；公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨志聪	本公司股东
王建虎	本公司股东
许成东	本公司股东
高连元	公司董事
王琦	公司董事会秘书
刘德成	原公司财务总监（16 年 4 月离职）
饶红勇	公司现任财务总监
王秋林	公司副总经理
陈庆海	公司监事会主席
李斌	公司监事
黄琴琴	公司监事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海亚核阀业成套有限公司	原材料采购		19,153,342.47
江苏亚核铸锻有限公司	原材料采购		21,475,617.09
温州市飞球电站阀门制造有限公司	原材料采购		5,774,341.45
昆山市花桥镇成通机电设备商行	原材料采购		101,763.97

本公司报告期内无出售商品/提供劳务情况。

2、 本公司报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 本公司报告期内无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王建克	69,300,000.00	2016 年 12 月 20	2017 年 12 月 20 日	否

**5、 本报告期关联方资金拆借的情况**

本报告期资金拆入情况：自 2015 年 9 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日止，公司向股东王建克累计拆入无息借款 421,139.93 元，本年度累计归还借款 0.00 元。

**6、 本公司报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。**

**7、 关键管理人员薪酬**

项目	本年发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,344,628.70	1,140,704.31

**(六) 关联方应收应付款项**

应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海亚核阀业成套有限公司	44,402.46	10,888,847.87
	江苏亚核铸锻有限公司	44,030.20	2,968,430.20
	温州市飞球电站阀门制造有限公司		5,930,169.15
其他应付款			
	王建克	421,139.93	421,139.93
	许成东		4,500,000.00

**(七) 关联方承诺**

本公司无需要披露的关联方承诺。

**(八) 其他**

本公司无需要披露的其他事项。

**十、 股份支付**

本公司无需要披露的股份支付情况。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

诉讼案件：

2013 年 10 月本公司作为原告起诉唐山国华科技有限公司支付前欠货款 1,225,632.75 元，以及该欠款形成的资金占用利息 107,855.69 元。

根据 2016 年 3 月 30 日河北省唐山市路北区人民法院第（2014）北民初字第 672 号民事判决书判决如下：被告唐山国华科技有限公司于判决生效后十日内给付原告上海阀门厂股份有限公司合同款 603,557.75 元，并自 2012 年 6 月 19 日起至本判决书生效之日止以 603,557.75 元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率给付利息。案件受理费人民币 16,801 元，由原告上海阀门厂股份有限公司负担 9,191 元，被告唐山国华科技有限公司负担 7,604 元。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司账面对唐山国华科技有限公司的应收账款余额为 637,677.75 元，计提坏账准备 478,258.31 元。

截止审计报告日，公司尚未收到被告支付的货款以及相应利息。

## 十二、 资产负债表日后事项

根据 2017 年 4 月 26 日第一届董事会第十一次会议审议通过，以 2016 年 12 月 31 日公司现有总股本 100,000,000 股为基数向全体股东每股派现金红利（每股面值人民币 1 元）计算，以每 10 股向全体股东派发 2016 年度现金红利 0.80 元（含税）。

## 十三、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本报告期无需披露的前期会计差错更正。

### (二) 债务重组

本报告期无债务重组。

### (三) 资产置换

本报告期无资产置换。

### (四) 年金计划

本报告期无需披露的年金计划。

**(五) 终止经营**

本报告期无需披露的终止经营。

**(六) 分部信息**

本公司从内部组织结构及内部管理上尚未设立报告分部；子公司主要提供阀门维修服务，子公司收入、利润、资产占总合并收入、利润、资产不足 10%，故未做分部信息披露。

**(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项**

本报告期无需披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,613,564.38	97.19	17,135,172.53	9.54	162,478,391.85	200,486,927.81	100.00	29,510,612.54	14.72	170,976,315.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,189,508.54	2.81	5,189,508.54	100.00						
合计	184,803,072.92	100.00	22,324,681.07		162,478,391.85	200,486,927.81	100.00	29,510,612.54		170,976,315.27

年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收单位 11	551,518.00	551,518.00	100.00%	款项确定无法收回
应收单位 12	180,000.00	180,000.00	100.00%	款项确定无法收回
应收单位 13	152,790.00	152,790.00	100.00%	款项确定无法收回
应收单位 14	109,002.00	109,002.00	100.00%	款项确定无法收回
应收单位 15	100,000.00	100,000.00	100.00%	款项确定无法收回
其他 289 家小额客户	4,096,198.54	4,096,198.54	100.00%	款项确定无法收回
合计	5,189,508.54	5,189,508.54		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,800,886.50	3,984,026.60	3.00
1 至 2 年	26,170,172.07	2,617,017.21	10.00
2 至 3 年	10,995,001.40	3,298,500.42	30.00
3 年以上	9,647,504.41	7,235,628.30	75.00
合计	179,613,564.38	17,135,172.53	

2、 本年转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 7,185,931.47 元。

3、 本年无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
应收单位 16	17,940,796.70	9.71	538,223.90

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收单位 17	9,982,131.80	5.40	361,619.29
应收单位 18	7,851,731.25	4.25	500,811.73
应收单位 19	5,109,339.20	2.76	153,280.18
应收单位 20	4,810,291.80	2.60	144,308.75
合计	45,694,290.75	24.72	1,698,243.85

5、 本年无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,216,526.57	100.00	1,503,528.10	14.72	8,712,998.47	9,391,317.50	100.00	1,818,509.91	19.36	7,572,807.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	10,216,526.57	100.00	1,503,528.10		8,712,998.47	9,391,317.50	100.00	1,818,509.91		7,572,807.59

年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。  
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,922,857.07	117,685.71	3.00
1 至 2 年	4,129,508.07	412,950.81	10.00
2 至 3 年	1,444,954.43	433,486.33	30.00
3 年以上	719,207.00	539,405.25	75.00
合计	10,216,526.57	1,503,528.10	14.72

## 2、 本年转回坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 314,981.81 元。

## 3、 本年无实际核销的其他应收款情况。

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他企业往来	550,011.32	561,811.32
备用金	30,335.79	43,335.79
保证金押金	9,636,179.46	8,786,170.39
合计	10,216,526.57	9,391,317.50

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余 额
其他应收单位 6	投标保证金	3,865,128.70	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	37.83	314,367.76
其他应收单位 7	履约保证金	940,000.00	1 年以内	9.20	28,200.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余 额
其他应收单位 8	投标保证金	900,000.00	1 年以内	8.81	27,000.00
其他应收单位 9	投标保证金	587,192.64	2 至 3 年	5.75	176,157.79
其他应收单位 10	履约保证金	518,303.00	1 至 2 年	5.07	51,830.30
合计		6,810,624.34		66.66	597,555.85

6、 本年无涉及政府补助的其他应收款项。

7、 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

### (三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投 资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海为一阀门技术服务 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,907,773.08	213,360,026.21	267,598,397.28	212,527,982.62
合计	246,907,773.08	213,360,026.21	267,598,397.28	212,527,982.62

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,727.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	572,465.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	735,375.00	
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		
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变		

项目	金额	说明
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	103,293.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-219,040.94	
少数股东权益影响额		
合计	1,235,821.40	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	1.46	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.01	0.01

上海阀门厂股份有限公司

二〇一七年四月二十六日

## 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：

-