



常 辅 股 份

NEEQ : 871396

常州电站辅机股份有限公司

CHANGZHOU POWER STATION AUXILIARY EQUIPMENT CO., LTD



半年度报告

2019

## 公司年度大事记

1、公司 2018 年权益分配方案实施完毕。2019 年 5 月 8 日，公司 2018 年度股东大会审议通过关于《2018 年度权益分配方案的议案》，本次分配方案以股权登记日总股本 36,622,224 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 6.50 元（含税）。本次权益分配权益登记日为 2019 年 6 月 25 日，除权除息日为 2019 年 6 月 26 日。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注.....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、常辅股份	指	常州电站辅机股份有限公司
有限公司、常辅有限	指	常州电站辅机总厂有限公司
常辅阀门	指	常州常辅阀门成套有限公司
双灵阀门	指	常州双灵阀门控制有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	常州电站辅机股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	常州电站辅机股份有限公司股东大会
董事会	指	常州电站辅机股份有限公司董事会
监事会	指	常州电站辅机股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019年1-6月
协力律所、律师事务所	指	上海市协力律师事务所
会计师	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
电动执行机构	指	电动执行机构(Actuators), 又称电动装置、电动头、执行器, 是以电能为动力, 接受调节器来的标准信号(模拟量或数字量), 通过将这信号变成相对应的机械位移(转角、直线或多转)来自动改变操作变量(调节阀、风门、挡板开度等), 以达到对被调参数(温度、压力、流量、液位等)进行自动调节的目的, 使生产过程按预定要求进行
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人杜发平、主管会计工作负责人许旭华及会计机构负责人（会计主管人员）许旭华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路8号董事会办公室
备查文件	1、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。 2、报告期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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	常州电站辅机股份有限公司
英文名称及缩写	CHANGZHOU POWER STATION AUXILIARY EQUIPMENTCO., LTD
证券简称	常辅股份
证券代码	871396
法定代表人	杜发平
办公地址	江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许旭华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0519-89856618
传真	0519-89856618
电子邮箱	1369049257@qq.com
公司网址	http://www.czcdf.cn
联系地址及邮政编码	江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路 8 号 213164
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 11 月 24 日
挂牌时间	2017 年 4 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	阀门执行机构的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,622,224
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	杜发平
实际控制人及其一致行动人	杜发平

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913204121371566559	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	江苏省武进高新技术产业开发区 凤栖路8号	否
注册资本（元）	36,622,224	否
注册资本与总股本不一致的，请进行说明：不适用。		

## 五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	104,985,570.52	104,543,532.09	0.42%
毛利率%	39.63%	36.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,245,071.09	13,771,412.00	-25.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,389,042.84	9,905,416.08	-5.21%
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）	6.14%	8.46%	-
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）	5.63%	6.08%	-
基本每股收益	0.2798	0.3760	-25.59%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	285,453,528.92	302,414,445.94	-5.61%
负债总计	137,504,012.46	140,905,554.97	-2.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,949,516.46	161,508,890.97	-8.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.04	4.41	-8.39%
资产负债率%（母公司）	48.17%	46.59%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	2.03	2.12	-
利息保障倍数	47.23	54.97	-

### 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	3,592,347.55	6,341,002.19	-43.35%
应收账款周转率	1.40	1.41	-
存货周转率	1.02	1.44	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.61%	-5.52%	-



营业收入增长率%	0.42%	32.86%	-
净利润增长率%	-25.61%	129.30%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	36,622,224	36,622,224	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	53,955.15
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	727,140.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,999.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,383.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>884,278.99</b>
所得税影响数	28,250.74
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>856,028.25</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因（空） □不适用

单位：元

科目	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
交易性金融资产		196,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	196,000.00			

应收票据及应收账款	111,839,693.43			
应收票据		59,007,151.97		
应收账款		67,283,838.52		
应收款项融资		12,825,207.88		
递延所得税资产	1,052,126.75	1,085,369.68		
应付票据及应付账款	58,238,273.24			
应付票据		22,389,145.11		
应付账款		35,849,128.13		
其他流动负债		27,498,124.48		
盈余公积	5,907,510.49	5,888,672.83		
未分配利润	25,261,459.60	25,091,920.65		

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司属于仪器仪表制造业中的工业自动控制系统装置制造业，主要从事阀门执行机构的研发、生产及销售业务。公司拥有 44 项专利，其中发明专利 5 项。主要产品包括部分回转（角行程）电动执行机构、多回转（多圈型）电动执行机构、直行程电动执行机构和核级电动执行机构。公司产品电动执行机构通过了 CE 认证、取得了中华人民共和国民用核安全设备设计许可证、中华人民共和国民用核安全设备制造许可证。公司拥有独立完整的研发、原材料采购与生产、质量检测和产品销售体系，为核电、火电、石油石化、冶金、市政、环保、水处理等终端客户以及风机、锅炉、阀门等客户提供阀门执行机构产品供货服务。公司以直销和经销两种销售模式开拓业务，收入主要来源为产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内公司生产经营情况良好，销售业绩略有增长，保持较好的发展趋势。

报告期内实现营业收入 104,985,570.52 元，比上年同期增长 442,038.43 元，增幅 0.42%。实现营业利润 11,374,931.53 元，比上年同期减少 312,358.25 元，降幅 2.67%。实现净利润 10,245,071.09 元，比上年同期减少 3,526,340.91 元，降幅 25.61%。报告期内净利润减少的主要原因是本期营业外收入比去年同期减少 3,628,183.34 元。

截止报告期末，公司总资产为 285,453,528.92 元，比本期期初减少 16,960,917.02 元，降幅 5.61%。净资产为 147,949,516.46 元，比本期期初减少 13,559,374.51 元，降幅 8.40%。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 3,592,347.55 元，比上年同期减少 2,748,654.64 元。主要原因是由于本期收到政府补助大幅减少，从而导致本期收到的各类政府补助款项比上年同期减少 3,281,182.89 元所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、持续技术创新风险

公司所处行业市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性，新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术创新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。

应对措施：公司将持续加大研发的投入，不断实现技术创新，使新产品和新技术能够满足客户需求。

#### 2、人才流失风险

人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，核心人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司产品生产工艺、核心技术及应用技术掌握需要较长时间的积累，公司通过长期不断投入培养了较为成熟的研发队伍和管理层。这些核心技术人员或管理层一旦流失，短期内将给公司带来一定的影响。

应对措施：公司将加大核心技术人员的培养力度，使更多核心技术人员快速成长，同时对核心技术人员给予更多的员工激励，使核心员工的流失率降低。

#### 3、行业竞争加剧风险

国内执行机构市场中，尤其在技术含量较低的低端市场经过过去二十年的发展出现了严重的产能过剩、竞争异常激烈，在该市场中主要靠价格竞争获取市场。国内中高端市场的竞争较为缓和，但在国家产业结构调整及鼓励高端装备创新、智能化的环境下，国内中高端执行机构制造企业面临国际知名品牌及国内中低端企业向高端转移的双重竞争压力。

应对措施：公司将不断加大技术创新和品牌建设等方面的投入，增强核心竞争力和提升竞争地位。

#### 4、公司治理风险

有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，股份公司设立后，公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构并制定了相关的会议和工作制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，并向公司全体员工开放批评、监督渠道，以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履

行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。同时，公司管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到实践中，积极承担社会责任，支持地方经济发展。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	1,273,151.49
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

注：如上关联销售商品为向关联方中核苏阀科技实业股份有限公司销售各类电动执行器产品，如上日常性关联交易已经 2019 年第一届董事会第十二次会议及 2018 年年度股东大会审议通过。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/4/10	不适用	理财产品	10,000,000	现金	无	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司分别于2019年4月8日召开的第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第九次会议、2019年5月8日召开的2018年年度股东大会审议并通过了《常州电站辅机股份有限公司关于使用2017年股票发行暂时闲置的募集资金购买短期低风险理财产品的议案》。报告期内公司滚动累计购买短期低风险理财产品1000.00万元，取得收益21,383.56元，截止报告期末，公司理财产品账面余额为500.00万元。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/3/13	-	挂牌	劳动用工承诺	详见承诺事项详细情况第1条	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高、核心技术人员、持股5%以上的股东	2017/3/13	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况第2条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/13	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况第3条	正在履行中
董监高	2017/3/13	-	挂牌	竞业限制承诺	详见承诺事项详细情况第4条	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

1、鉴于公司存在劳动用工不规范行为，公司实际控制人杜发平作出承诺：如因公司在劳动用工方面所存在违法行为被相关政府部门作出行政处罚或员工主张相关权利的，在公司承担相应责任后，由其全额补偿给公司，以确保公司不遭受经济损失。为确保公司在后续经营过程中劳务派遣用工比例保持在10%以下，公司实际控制人杜发平作出承诺：公司将严格遵守《劳务派遣暂行规定》的要求，控制公司的劳务派遣用工比例占员工总人数的10%以下，否则由本人承担公司的一切损失。

截止本半年度报告签署日，未发生公司在劳动用工方面所存在违法行为被相关政府部门作出行政处罚的情况，该承诺仍在履行中。

2、公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持股 5%以上的股东均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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。

截止本半年度报告签署日，未发生控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持股 5%以上的股东违反该承诺事项，该项承诺仍在继续履行中。

3、公司控股股东、实际控制人出具了《关于公司资金不存在被占用等事项的承诺函》：自本承诺出具之日起，本人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任。

截止本半年度报告签署日，未发生控股股东、实际控制人及其关联方占用股份公司的资金、资产及其他资源的情形，该承诺仍在履行中。

4、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于竞业限制事宜的声明》，对如下事项做出了承诺：不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

截止本半年度报告签署日，未发生董事、监事、高级管理人员违反该承诺事项，该项承诺仍在继续履行中。

#### （四） 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
房屋建筑物：苏(2017)常州市不动产权第 2018468 号	抵押	14,257,621.80	4.99%	抵押获得工商银行贷款
房屋建筑物：苏(2017)常州市不动产权第 2018468 号	抵押	6,605,844.50	2.31%	抵押获得工商银行贷款
货币资金	质押	12,808,709.91	4.49%	银行承兑汇票保证金



应收票据	已背书 转让	22,948,252.74	8.04%	已背书未到期且未终止 确认的应收票据
总计	-	56,620,428.95	19.83%	-

## (五) 利润分配与公积金转增股本的情况

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/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
2019/6/26	6.50		
合计	6.50		

### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019年4月8日，公司召开第一届董事会第十二次会议及第一届监事会第九次会议审议通过关于《2018年度权益分配预案》的议案；2019年5月8日，公司2018年度股东大会审议通过关于《2018年度权益分配预案》的议案，本次分配方案以公司2018年年末总股本36,622,224股为基数，向全体股东每10股派发现金股利6.50元（含税）。本次权益分配权益登记日为2019年6月25日，除权除息日为2019年6月26日，委托中国结算北京分公司代派的现金红利于2019年6月26日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

## (六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、股票发行情况

适用 不适用

### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/10/25	20,142,221.00	2,608,240.38	否	不适用	0	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

该次募集资金已使用 13,521,682.87 元，其中设备购置费 9,485,590.00 元、研发费用—测试化验加工费 284,080.00 元、研发费用—材料费 2,351,098.99 元、生产车间改造费用 1,400,913.88。未使用的募集资金余额 6,906,228.43 元（含利息收入及理财收益扣除手续费净额 285,690.30 元）。根据公司经审议通过并披露的发行方案，该次募集资金用途为用于公司核电站用高可靠阀门电动执行机构的研发及产业化项目。该次募集资金用于该研发及产业化项目，包括研发阶段产品检验试验费用等，未超出公司经审议通过的募集资金用途之范围。该次募集资金不存在改变用途之情形。

公司分别于 2019 年 4 月 8 日召开的第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第九次会议、2019 年 5 月 8 日召开的 2018 年年度股东大会审议并通过了《常州电站辅机股份有限公司关于使用 2017 年股票发行暂时闲置的募集资金购买短期低风险理财产品的议案》。报告期内公司滚动累计购买短期低风险理财产品 1000.00 万元，取得收益 21,383.56 元，截止报告期末，公司理财产品账面余额为 500.00 万元。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	19,947,022	54.47%	0	19,947,022	54.47%
	其中：控股股东、实际控制人	2,810,245	7.67%	169,000	2,979,245	8.14%
	董事、监事、高管	5,115,414	13.97%	246,000	5,361,414	14.64%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,675,202	45.53%	0	16,675,202	45.53%
	其中：控股股东、实际控制人	8,430,735	23.02%	0	8,430,735	23.02%
	董事、监事、高管	15,346,247	41.90%	0	15,346,247	41.90%
	核心员工					
总股本		36,622,224	-	0	36,622,224	-
普通股股东人数		30				

#### (二) 报告期期末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	杜发平	11,240,980	169,000	11,409,980	31.16%	8,430,735	2,979,245
2	中核苏阀科技实业股份有限公司	3,662,222	0	3,662,222	10.00%		3,662,222
3	姜迎新	1,927,045	18,000	1,945,045	5.31%	1,445,284	499,761
4	张家东	1,759,545	16,000	1,775,545	4.85%	1,319,659	455,886
5	苏建湧	1,628,640	0	1,628,640	4.45%	1,221,480	407,160
6	姜义兴	1,578,640	0	1,578,640	4.31%	1,183,980	394,660
7	张雪梅	1,388,118	13,000	1,401,118	3.83%	1,041,089	360,029
8	常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	960,000	0	960,000	2.62%	640,000	320,000
9	汪旻	777,705	8,000	785,705	2.14%	583,279	202,426
10	周建辉	733,325	7,000	740,325	2.02%	0	740,325
合计		25,656,220	231,000	25,887,220	70.69%	15,865,506	10,021,714
前十名股东间相互关系说明：							

双灵合伙系杜发平、张雪梅、张家东、姜迎新、姜义兴、苏建湧、汪旻等自然人股东作为合伙人成立的有限合伙企业。除上述情况外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

有限公司设立至今，杜发平一直为公司的第一大股东，截至本年度报告发布之日，杜发平直接持有公司 31.16%的股份，通过双灵咨询控制公司 2.62%的股份。除杜发平外，公司持股 5%以上股东持股情况为：中核苏阀科技实业股份有限公司持有公司 10.00%的股份、姜迎新持有公司 5.31%的股份，合计持股比例为 15.31%，各方单一及合计持股比例均远低于杜发平；公司其余 50.91%股份，分别由 26 位持股 5%以下股东持有；其中，22 位股东持股比例低于 3%，杜发平享有的表决权能对股东大会的决议产生重大影响；自 2001 年 8 月有限公司设立至今，杜发平持续担任董事长兼总经理；股份公司设立时起，杜发平任股份公司董事长、总经理；杜发平对股份公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、规范运作及公司发展战略具有实质性影响，是公司的实际控制人。杜发平先生：中国国籍，1963 年 4 月出生，大学文化，高级经济师，工程师，高级政工师，中国国籍，无境外永久居留权；1984 年 8 月至 1990 年 9 月，任常州飞机制造厂技术员、团委书记；1990 年 10 月至 1996 年 3 月，任常州机械冶金工业局，团委书记；1996 年 4 月至 2001 年 7 月，任常州电站辅机总厂党委书记、厂长、党委委员；2001 年 8 月至今，任常州电站辅机总厂有限公司董事长、总经理、党委委员；2016 年 11 月至今，任常州电站辅机股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杜发平	董事长、总经理	男	1963年4月	大学	2016年11月15日至2019年11月14日	是
张雪梅	副董事长	女	1954年12月	大学	2016年11月15日至2019年11月14日	是
姜义兴	董事	男	1953年1月	高中	2016年11月15日至2019年11月14日	是
张家东	董事、副总经理	男	1962年7月	大学	2016年11月15日至2019年11月14日	是
姜迎新	董事、副总经理	男	1962年1月	大专	2016年11月15日至2019年11月14日	是
葛润平	董事、副总经理	男	1974年2月	大学	2018年2月9日至2019年11月14日	是
彭新英	董事	男	1966年11月	大学	2018年2月9日至2019年11月14日	否
苏建湧	监事会主席	男	1960年2月	大学	2016年11月15日至2019年11月14日	是
陆振学	监事	男	1973年2月	大学	2018年2月9日至2019年11月14日	是
荆维坚	职工代表监事	男	1962年1月	高中	2016年11月15日至2019年11月14日	是
汪旻	副总经理	男	1960年3月	大专	2018年2月9日至2019年11月14日	是
许旭华	董事会秘书、财务总监	男	1968年12月	中专	2016年11月15日至2019年11月14日	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						6

#### 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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (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
杜发平	董事长、副总经理	11,240,980	169,000	11,409,980	31.16%	0
张雪梅	副董事长	1,388,118	13,000	1,401,118	3.83%	0
姜义兴	董事	1,578,640	0	1,578,640	4.31%	0
张家东	董事、副总经理	1,759,545	16,000	1,775,545	4.85%	0
姜迎新	董事、副总经理	1,927,045	18,000	1,945,045	5.31%	0
葛润平	董事、副总经理	160,988	22,000	182,988	0.50%	0
苏建湧	监事会主席	1,628,640	0	1,628,640	4.45%	0
汪旻	副总经理	777,705	8,000	785,705	2.14%	0
合计	-	20,461,661	246,000	20,707,661	56.55%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政及管理人员	48	49
生产及质检人员	116	117
销售及售后人员	52	52
技术及研发人员	41	41
员工总计	257	259

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	54	53
专科	61	62
专科以下	137	139
员工总计	257	259

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、报告期内，公司管理层及核心团队稳定，无人员变动；公司加强人力资源的开发和建设工作，积极吸引、培养并稳定优秀人才，够建高质量可持续发展的良性人才梯队。

2、公司高度重视员工的培训。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并进行培训有效性评估工作。有针对性地选送干部、研发人员、生产作业等各层次的员工参加外部相关培训，以不断实现公司战略目标以及对未来人才的需求；另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术型人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。

3、公司依据现有组织结构，结合公司管理模式，为最大限度的激发员工的积极性，在客观公正、员工激励的基础上，制定了以成果为导向、效率优先、可持续发展的按劳分配原则的薪筹体系及绩效考核制度，制度完整、可行。

4、报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	附注五、1	31,076,199.97	60,299,699.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	214,800.00	196,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		122,694,503.08	126,290,990.49
其中：应收票据	附注五、3	54,254,279.86	59,007,151.97
应收账款	附注五、4	68,440,223.22	67,283,838.52
应收款项融资	附注五、5	11,605,338.30	12,825,207.88
预付款项	附注五、6	1,757,965.32	851,194.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、7	1,122,189.53	950,351.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、8	68,207,118.37	56,412,816.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、9	5,270,026.70	389,088.03
<b>流动资产合计</b>		<b>241,948,141.27</b>	<b>258,215,348.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	



其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、10	33,726,768.26	31,307,232.69
在建工程	附注五、11		3,872,004.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、12	6,605,844.50	6,696,932.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、13	1,794,634.18	694,101.97
递延所得税资产	附注五、14	1,234,120.71	1,085,369.68
其他非流动资产	附注五、15	144,020.00	543,456.00
<b>非流动资产合计</b>		43,505,387.65	44,199,097.80
<b>资产总计</b>		285,453,528.92	302,414,445.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、16	29,000,000.00	21,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		52,876,345.08	58,238,273.24
其中：应付票据	附注五、17	12,808,709.91	22,389,145.11
应付账款	附注五、18	40,067,635.17	35,849,128.13
预收款项	附注五、19	4,933,600.74	2,492,472.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、20	4,736,864.57	9,171,019.69
应交税费	附注五、21	4,493,236.55	3,331,174.20
其他应付款	附注五、22	75,964.95	57,602.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注五、23	22,948,252.74	27,498,124.48
<b>流动负债合计</b>		119,064,264.63	121,788,666.41
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、24	18,439,747.83	19,116,888.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,439,747.83	19,116,888.56
<b>负债合计</b>		137,504,012.46	140,905,554.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、25	36,622,224.00	36,622,224.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、26	93,906,073.49	93,906,073.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、27	5,888,672.83	5,888,672.83
一般风险准备			
未分配利润	附注五、28	11,532,546.14	25,091,920.65
归属于母公司所有者权益合计		147,949,516.46	161,508,890.97
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		147,949,516.46	161,508,890.97
<b>负债和所有者权益总计</b>		285,453,528.92	302,414,445.94

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>		104,985,570.52	104,543,532.09
其中：营业收入	附注五、29	104,985,570.52	104,543,532.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		93,704,777.70	92,832,042.31
其中：营业成本	附注五、29	63,381,990.30	66,428,724.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、30	1,033,299.31	1,242,175.86
销售费用	附注五、31	16,404,380.98	11,358,479.78
管理费用	附注五、32	8,433,549.57	8,349,257.45
研发费用	附注五、33	3,173,030.80	3,127,688.65
财务费用	附注五、34	286,853.26	224,315.66
其中：利息费用		563,238.00	470,877.62
利息收入		300,107.02	268,173.92
信用减值损失	附注五、37	991,673.48	
资产减值损失	附注五、38		2,101,400.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、35	21,383.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五、36	18,800.00	-24,200.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、39	53,955.15	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,374,931.53	11,687,289.78
加：营业外收入	附注五、40	830,140.28	4,458,323.62
减：营业外支出	附注五、41	40,000.00	1,073.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,165,071.81	16,144,539.55
减：所得税费用	附注五、42	1,920,000.72	2,373,127.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,245,071.09	13,771,412.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,245,071.09	13,771,412.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二)按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,245,071.09	13,771,412.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于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>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,245,071.09	13,771,412.00
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(元/股)		0.2798	0.3760
(二)稀释每股收益(元/股)		0.2798	0.3760

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		85,777,803.66	78,912,752.10
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、43. (1)	23, 169, 657. 53	4, 475, 063. 31
<b>经营活动现金流入小计</b>		108, 947, 461. 19	83, 387, 815. 41
购买商品、接受劳务支付的现金		47, 776, 210. 79	36, 534, 480. 35
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		27, 540, 471. 22	20, 377, 466. 41
支付的各项税费		8, 254, 959. 63	10, 962, 578. 53
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、43. (2)	21, 783, 472. 00	9, 172, 287. 93
<b>经营活动现金流出小计</b>		105, 355, 113. 64	77, 046, 813. 22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3, 592, 347. 55	6, 341, 002. 19
<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		64, 000. 00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注五、43. (3)	5, 021, 383. 56	
<b>投资活动现金流入小计</b>		5, 085, 383. 56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1, 953, 111. 59	2, 854, 836. 98
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	附注五、43. (4)	10, 000, 000. 00	12, 000, 000. 00
<b>投资活动现金流出小计</b>		11, 953, 111. 59	14, 854, 836. 98

投资活动产生的现金流量净额		-6,867,728.03	-14,854,836.98
<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		22,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,367,683.60	22,444,212.02
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>		38,367,683.60	36,444,212.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,367,683.60	-22,444,212.02
<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>		-19,643,064.08	-30,958,046.81
加：期初现金及现金等价物余额		37,910,554.14	46,081,748.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,267,490.06	15,123,701.52

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(简称新金融工具准则),并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,无需对比较财务报表数据进行调整,同时衔接规定要求 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间

的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

2019 年起首次执行新金融工具准则调整当年年初财务报表相关项目情况如下：

项目	会计政策变更前上年 年末余额	会计政策变更后期初 余额	新金融工具准则影响 金额
交易性金融资产		196,000.00	196,000.00
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	196,000.00		-196,000.00
应收票据	44,486,231.37	59,007,151.97	14,520,920.60
应收账款	67,353,462.06	67,283,838.52	-69,623.54
应收款项融资		12,825,207.88	12,825,207.88
递延所得税资产	1,052,126.75	1,085,369.68	33,242.93
其他流动负债		27,498,124.48	27,498,124.48
盈余公积	5,907,510.49	5,888,672.83	-18,837.66
未分配利润	25,261,459.60	25,091,920.65	-169,538.95

(2) 根据财政部于 2019 年 4 月发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)文件，公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

报表项目	调整前金额	调整后金额	调整额
应收票据及应收账款	111,839,693.43		-111,839,693.43
应收票据		44,486,231.37	44,486,231.37
应收账款		67,353,462.06	67,353,462.06
应付票据及应付账款	58,238,273.24		-58,238,273.24
应付票据		22,389,145.11	22,389,145.11
应付账款		35,849,128.13	35,849,128.13

(3) 2019 年 5 月，财政部发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)，公司于 2019 年 6 月 10 日起执行该准则，并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。本项会计政策变更对公司报表无影响。

(4) 2019 年 5 月，财政部发布《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行该准则，并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。本项会计政策变更对公司报表无影响。



## 二、 报表项目注释

# 常州电站辅机股份有限公司

## 2019年1-6月财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 1、公司概况

常州电站辅机股份有限公司（原名“常州市第二电机厂”、“常州电站设备辅机总厂”、“常州电站辅机总厂有限公司”，以下简称“公司”或“贵公司”）系由杜发平、张雪梅、张家东等26位自然人共同发起设立的股份有限公司，于2016年11月24日经常州市工商行政管理局办理工商变更登记。股份公司成立时的注册资本（股本）为人民币32,960,002.00元。

2017年3月31日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意常州电站辅机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》（股转系统函[2017]1857号）文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：常辅股份，证券代码：871396）。

根据公司2017年9月25日的临时股东大会决议、修改后的章程规定及2017年8月29日的《常州电站辅机股份有限公司与中核苏阀科技实业股份有限公司之附条件生效的股份认购协议》，贵公司申请向中核苏阀科技实业股份有限公司定向发行3,662,222.00股股票（每股认购价格为人民币5.50元）并增加注册资本人民币3,662,222.00元，变更后的注册资本为人民币36,622,224.00元，新增注册资本全部由中核苏阀科技实业股份有限公司以货币形式认缴。2017年10月18日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏亚锡验[2017]19号《验资报告》，对各出资人的上述出资予以审验。后经历次股权变更后，公司现有股权结构如下：

股东名称	注册资本		股本	
	金额（人民币）	持股比例	金额（人民币）	持股比例
杜发平	11,409,980.00	31.156%	11,409,980.00	31.156%
中核苏阀科技实业股份有限公司	3,662,222.00	10.00%	3,662,222.00	10.00%
姜迎新	1,945,045.00	5.311%	1,945,045.00	5.311%
张家东	1,775,545.00	4.848%	1,775,545.00	4.848%
苏建湧	1,628,640.00	4.447%	1,628,640.00	4.447%
姜义兴	1,578,640.00	4.311%	1,578,640.00	4.311%
张雪梅	1,401,118.00	3.826%	1,401,118.00	3.826%
常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	960,000.00	2.621%	960,000.00	2.621%
汪旼	785,705.00	2.145%	785,705.00	2.145%

股东名称	注册资本		股本	
	金额（人民币）	持股比例	金额（人民币）	持股比例
周建辉	740,325.00	2.022%	740,325.00	2.022%
陆卫明	717,200.00	1.958%	717,200.00	1.958%
沈亚萍	717,200.00	1.958%	717,200.00	1.958%
庄继跃	717,200.00	1.958%	717,200.00	1.958%
赵红杰	717,200.00	1.958%	717,200.00	1.958%
马俊跃	717,200.00	1.958%	717,200.00	1.958%
尹培清	717,200.00	1.958%	717,200.00	1.958%
仲大钊	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
王汉新	695,955.00	1.901%	695,955.00	1.901%
张立群	695,955.00	1.901%	695,955.00	1.901%
梅建澍	695,955.00	1.901%	695,955.00	1.901%
袁福民	695,955.00	1.901%	695,955.00	1.901%
王绍通	695,955.00	1.901%	695,955.00	1.901%
俞建平	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
施承新	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
沈晓庆	348,955.00	0.953%	348,955.00	0.953%
葛润平	182,988.00	0.500%	182,988.00	0.500%
邵杰	162,988.00	0.445%	162,988.00	0.445%
蒋亚培	162,988.00	0.445%	162,988.00	0.445%
杨凯	5,000.00	0.014%	5,000.00	0.014%
狄新望	1,000.00	0.003%	1,000.00	0.003%
合计	36,622,224.00	100.00%	36,622,224.00	100.00%

企业法人营业执照统一社会信用代码：913204121371566559

公司住所：江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路8号

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：杜发平

注册资本：人民币 3,662.2224 万元

## 2、公司行业性质

公司所属行业：仪器仪表制造业

---

### 3、公司经营范围

电站专用设备、专用管道阀门用驱动装置、电动工具、阀门及成套设备及交、直流用电动机制造、销售以及维修与维护；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外；本企业相关产品的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务。（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）

#### 附注二、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《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

##### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

#### 附注三、重要会计政策和会计估计

##### 一、遵守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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

##### 二、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

##### 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

##### 五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

##### 六、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

###### （一）金融工具的分类

---

## 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产);(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债);(2)以摊余成本计量的金融负债。

### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### (1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据,且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的,按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外,其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收

---

益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计

---

入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### (四) 金融负债终止确认

当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债),将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (五) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
2. 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (六) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义,但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具,在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分,分类为金融负债。

#### (七) 金融工具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,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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可观察输入值。

在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的,公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

---

## （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

#### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	因银行承兑汇票组合期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为具有较低的信用风险的金融工具。在考虑历史违约率为零的情况下，公司所取得的银行承兑汇票信用损失风险较低，除有迹象表明票据承兑人无法履行到期付款责任外，公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	对于划分为商业承兑汇票组合的应收商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内母子公司之间的款项、应收备用金款项、应收员工代扣代缴社保等款项无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 七、应收票据

公司基于谨慎性原则，对应收银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将6家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和9家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司认为所持有的信用等级一般的银行承兑汇票，预期不存在重大的信用风险，未计提坏账准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据及计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级一般的银行
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

应收票据的预期信用损失的确定及会计处理方法详见“附注三、六、（八）金融资产减值”。

## 八、应收账款



---

公司对于《企业会计准则第14号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以公司将金融工具类型、信用风险评级作为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额的现值，即全部现金流缺口的现值。

公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 九、应收款项融资

应收款项融资反映公司资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

## 十、其他应收款

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估：对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，公司将根据金融工具类型、信用风险评级、担保物类型作为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 十一、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加

---

工物资、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）、发出商品等。

## （二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用月末加权平均法核算。

## （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

## （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## （五）周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

---

## 十二、持有待售及终止经营

### （一）持有待售

#### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

#### 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

#### 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 十三、固定资产

#### （一）固定资产的确认条件

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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

4. 已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

5. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

6. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

---

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 十四、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

## 十五、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

### （二）借款费用的确认原则

---

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

符合资本化条件的资产，包括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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投

---

资取得的投资收益后的金额确定。

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

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

# 十六、无形资产

## (一) 无形资产的初始计量

### 1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50.00		2.00
软件	3.00		33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1. 研究阶段

研究阶段是指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。

### 2. 开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十七、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。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

## 十八、长期待摊费用

### (一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### (二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### (三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十九、职工薪酬

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。

### (一) 短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### (二) 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額,确认为职工薪酬负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (三) 辞退福利

---

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述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

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十一、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

---

## （二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## （三）可行权日之后的会计处理

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

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

## （四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 二十二、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商

---

品收入的实现。

公司的主要业务为电站专用设备、专用管道阀门用驱动装置、电动工具、阀门及成套设备及交、直流用电动机等。公司根据行业和自身特点，采取直销和经销相结合的销售模式，销售商品确认收入的具体时点如下：

#### 1、直销模式销售收入确认具体时点

直销销售模式下，公司销售商品按照客户需求，可分为需要公司负责安装调试和不需要公司负责安装调试两种情况，收入确认具体时点根据是否需要公司负责安装调试而有所区分，具体时点如下：

##### （1）无需安装调试的类型

无需安装调试的直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得用户对货物的销售签收单，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时，作为销售收入确认的具体时点。

##### （2）需要安装调试验收的类型

需要安装调试的直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格并取得客户确认的验收单据，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时，作为销售收入确认的具体时点。

#### 2、经销模式销售收入确认具体时点

经销销售模式下，公司与经销商签订买断式的销售合同，经销商按照合同约定比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得用户对货物的销售签收单，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时，作为销售收入确认的具体时点。

#### （二）提供劳务收入的确认原则

##### 1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

---

## 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的,分别以下三种情况确认提供劳务收入:

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿,则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿,则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿,则将已经发生的劳务成本计入当期损益(主营业务成本),不确认提供劳务收入。

### (三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司,收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现,分别按照下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额:按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额:按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租资产收入金额:

A. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

B. 履行了合同规定的义务,且价款已经取得或确信可以取得。

C. 出租资产的成本能够可靠地计量。

## 二十三、政府补助

### (一) 政府补助的类型

政府补助,是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括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。

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。

### (二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

1. 公司能够满足政府补助所附条件;

2. 公司能够收到政府补助。

---

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

---

## 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

## 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十五、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；



对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十六、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年度颁布了修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期保值》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。公司自2019年1月1日起执行	详见其他说明（1）
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件，公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	详见其他说明（2）
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	本项会计政策变更对公司报表无影响。
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	本项会计政策变更对公司报表无影响。

其他说明：

（1）财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括：

A. 新金融工具准则要求公司应根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B. 新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型，该模型适用于以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务投资）、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

新金融工具准则具体政策详见“附注三、六、金融工具”。

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，无需对比较财务报表数据进行调整，同时衔接规定要求2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。相应会计报表项目变动详见“附注三、二十六、重要会计政策和会计估计变更（三）2019年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（2）本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

报表项目	调整前金额	调整后金额	调整额
应收票据及应收账款	111,839,693.43		-111,839,693.43
应收票据		44,486,231.37	44,486,231.37
应收账款		67,353,462.06	67,353,462.06
应付票据及应付账款	58,238,273.24		-58,238,273.24
应付票据		22,389,145.11	22,389,145.11
应付账款		35,849,128.13	35,849,128.13

## （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## （三）2019年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	资产负债表项目		
	会计政策变更前 上年年末余额	会计政策变更后 期初余额	新金融工具准则 影响金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	60,299,699.25	60,299,699.25	-

项目	会计政策变更前 上年年末余额	会计政策变更后 期初余额	新金融工具准则 影响金额
交易性金融资产		196,000.00	196,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	196,000.00		-196,000.00
应收票据	44,486,231.37	59,007,151.97	14,520,920.60
应收账款	67,353,462.06	67,283,838.52	-69,623.54
应收款项融资		12,825,207.88	12,825,207.88
预付款项	851,194.50	851,194.50	-
其他应收款	950,351.92	950,351.92	-
存货	56,412,816.07	56,412,816.07	-
其他流动资产	389,088.03	389,088.03	-
<b>流动资产合计</b>	<b>230,938,843.20</b>	<b>258,215,348.14</b>	<b>27,276,504.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
固定资产	31,307,232.69	31,307,232.69	-
在建工程	3,872,004.56	3,872,004.56	-
无形资产	6,696,932.90	6,696,932.90	-
长期待摊费用	694,101.97	694,101.97	-
递延所得税资产	1,052,126.75	1,085,369.68	33,242.93
其他非流动资产	543,456.00	543,456.00	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>44,165,854.87</b>	<b>44,199,097.80</b>	<b>33,242.93</b>
<b>资产总计</b>	<b>275,104,698.07</b>	<b>302,414,445.94</b>	<b>27,309,747.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	-
应付票据	22,389,145.11	22,389,145.11	-
应付账款	35,849,128.13	35,849,128.13	-
预收款项	2,492,472.80	2,492,472.80	-
应付职工薪酬	9,171,019.69	9,171,019.69	-
应交税费	3,331,174.20	3,331,174.20	-
其他应付款	57,602.00	57,602.00	-
其他流动负债		27,498,124.48	27,498,124.48
<b>流动负债合计</b>	<b>94,290,541.93</b>	<b>121,788,666.41</b>	<b>27,498,124.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
递延收益	19,116,888.56	19,116,888.56	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>19,116,888.56</b>	<b>19,116,888.56</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>113,407,430.49</b>	<b>140,905,554.97</b>	<b>27,498,124.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	36,622,224.00	36,622,224.00	-
资本公积	93,906,073.49	93,906,073.49	-

项目	会计政策变更前 上年年末余额	会计政策变更后 期初余额	新金融工具准则 影响金额
盈余公积	5,907,510.49	5,888,672.83	-18,837.66
未分配利润	25,261,459.60	25,091,920.65	-169,538.95
<b>所有者权益合计</b>	161,697,267.58	161,508,890.97	-188,376.61
<b>负债和所有者权益总计</b>	275,104,698.07	302,414,445.94	27,309,747.87

[注]各报表项目调整部分的主要情况为：

1、按新金融工具准则重分类账面结存剩余的银行承兑汇票中信用等级高银行承兑的部分划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列报事项所引起的调整；

2、按新金融工具准则调整期末公司未终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的信用等级一般的银行承兑汇票事项所引起的的影响；

3、应收票据按整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失所引起的的影响；

4、应收账款和其他应收款按历史迁徙率法、三阶段模型等计算信用减值损失所引起的的影响。

#### 附注四、税项

##### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	16%、13%、11%、10%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
个人所得税	由员工个人负担，公司为其代扣代缴	
其他税费	按国家有关规定执行	

注：根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财政部税务总局海关总署公告2019年第39号的规定，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

##### 2、税收优惠及批文

2017年12月7日，公司通过高新技术企业资格复审，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予常州电站辅机股份有限公司高新技术企业

证书，证书编号：GR201732003184，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2018至2020年度继续享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局、科技部2018年9月20日发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

## 附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	107,892.57	12,472.25
银行存款	18,084,607.48	37,823,224.39
其他货币资金 [注]	12,883,699.92	22,464,002.61
合计	31,076,199.97	60,299,699.25

[注]：（1）其他货币资金期末余额中包含银行承兑汇票保证金存款12,808,709.91元、股票账户资金余额74,990.01元。

（2）期末货币资金余额除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金存款余额（用于作为开立银行承兑汇票保证金）外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项（期末受限的货币资金详见“附注五、46. 所有权或使用权受到限制的资产”）。

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	214,800.00	196,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	214,800.00	196,000.00
合计	214,800.00	196,000.00

[注]：报告期内公司交易性金融资产均为股票有价证券，其期末价值按照市价公允价值计量；报告期内公司无交易性金融资产的买卖交易行为。

### 3. 应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	49,809,861.73	56,553,147.91

商业承兑票据	4,444,418.13	2,454,004.06
合计	54,254,279.86	59,007,151.97

(2) 报告期期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		22,948,252.74
商业承兑汇票		
合计		22,948,252.74

[注]：期末用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级一般的银行承兑汇票，贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	54,488,196.60	100.00	233,916.74	0.43	54,254,279.86
其中：银行承兑汇票	49,809,861.73	91.41			49,809,861.73
商业承兑汇票	4,678,334.87	8.59	233,916.74	5.00	4,444,418.13
合计	54,488,196.60	100.00	233,916.74	0.43	54,254,279.86

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	59,159,147.97	100.00	151,996.00	0.26	59,007,151.97
其中：银行承兑汇票	56,553,147.91	95.59			56,553,147.91
商业承兑汇票	2,606,000.06	4.41	151,996.00	5.83	2,454,004.06
合计	59,159,147.97	100.00	151,996.00	0.26	59,007,151.97

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	151,996.00	81,920.74				233,916.74
合计	151,996.00	81,920.74				233,916.74

(7) 期末权属受限的情况

项目	期末金额	备注
已背书或贴现未终止确认的银行承兑汇票	22,948,252.74	
商业承兑汇票		
减：商业承兑汇票坏账准备		
合计	22,948,252.74	

(8) 本期无实际核销的应收票据情况。

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	65,251,226.60	63,534,954.99
1~2年	4,492,539.78	5,641,074.91
2~3年	2,939,580.67	1,651,245.52
3~4年	928,461.47	1,791,372.52
4~5年	1,506,697.52	755,779.78
5年以上	723,472.90	393,053.12
合计	75,841,978.94	73,767,480.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,990,710.80	2.62	1,990,710.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	73,851,268.14	97.38	5,411,044.92	7.33	68,440,223.22
其中：逾期账龄组合	73,851,268.14	97.38	5,411,044.92	7.33	68,440,223.22
其他组合					
合计	75,841,978.94	100.00	7,401,755.72	9.76	68,440,223.22

(续表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,990,710.80	2.70	1,990,710.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	71,776,770.04	97.30	4,492,931.52	6.26	67,283,838.52
其中：逾期账龄组合	71,776,770.04	97.30	4,492,931.52	6.26	67,283,838.52
其他组合					
合计	73,767,480.84	100.00	6,483,642.32	8.79	67,283,838.52

#### 期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛捷润液体化工有限公司	971,112.00	971,112.00	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
武汉凯迪电力工程有限公司	781,535.90	781,535.90	100.00	长期挂账/经查，该公司财务困难
凯迪生态环境科技股份有限公司	238,062.90	238,062.90	100.00	长期挂账/经查，该公司财务困难
合计	1,990,710.80	1,990,710.80	100.00	

#### 组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	4,225,159.27	42,251.59	1.00	6,035,033.63	108,039.02	1.79
逾期1年以内	61,026,067.33	3,051,303.37	5.00	57,499,921.36	2,380,496.74	4.14
逾期1-2年	4,492,539.78	718,806.36	16.00	5,603,190.91	840,478.64	15.00
逾期2-3年	2,701,517.77	675,379.44	25.00	1,473,909.52	442,172.86	30.00
逾期3-4年	751,125.47	375,562.74	50.00	820,260.52	410,130.26	50.00
逾期4-5年	535,585.52	428,468.42	80.00	164,200.50	131,360.40	80.00
逾期5年以上	119,273.00	119,273.00	100.00	180,253.60	180,253.60	100.00
合计	73,851,268.14	5,411,044.92	7.33	71,776,770.04	4,492,931.52	6.26

#### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,990,710.80					1,990,710.80
按组合计提坏账准备的应收账款	4,492,931.52	918,113.40				5,411,044.92
合计	6,483,642.32	918,113.40				7,401,755.72



(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	17,205,032.29	22.68	852,431.56
江苏神通阀门股份有限公司	9,988,092.33	13.17	423,053.82
安徽铜都流体科技股份有限公司	5,248,941.85	6.92	230,534.17
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	2,615,464.67	3.45	130,773.23
广西超智铁路有限公司	1,789,084.00	2.36	89,454.20
合计	36,846,615.14	48.58	1,726,246.98

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 5. 应收款项融资

(1) 分类情况披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,605,338.30	12,825,207.88
减：应收款项融资-公允价值变动		
期末公允价值	11,605,338.30	12,825,207.88

[注]：在我国目前客观、有限情况下，银行破产概率极低，信用等级较高的银行承兑的汇票大多情况下能够兑付、贴现，同时鉴于贴现率折现作为票据公允价值存在一定程度上的不合理性，因此公司认为现有银行承兑汇票的票据账面成本代表了该范围内公司对其公允价值的最佳估计，现有票据账面成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(2) 期末公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。

于2019年12月31日，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失；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) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司划分为应收款项融资的已背书或贴现但尚未到期的票据

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	22,034,571.70	

## 6. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下：

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,757,965.32	100.00	851,194.50	100.00
1至2年				
合计	1,757,965.32	100.00	851,194.50	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	2019年6月30日	账龄	内容或性质	占预付款项总额的比例
上海崇明特种电磁线厂	363,114.11	1年以内	预付材料款	20.66%
上海杰投能源科技有限公司	297,000.00	1年以内	预付材料款	16.89%
上海雪姣实业有限公司	218,700.00	1年以内	预付材料款	12.44%
陕西沃斯科流体控制技术有限公司	134,100.00	1年以内	预付材料款	7.63%
北京兴普精细化工技术开发有限公司	122,400.00	1年以内	预付材料款	6.96%
合计	1,135,314.11			64.58%

(3) 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

## 7. 其他应收款

(1) 分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,122,189.53	950,351.92
合计	1,122,189.53	950,351.92

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	945,048.45	727,571.50
1~2年	77,800.00	163,300.00
2~3年	166,140.00	118,640.00
3~4年		6,000.00
4~5年		
5年以上	525,000.00	535,000.00
合计	1,713,988.45	1,550,511.50

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	208,318.45	116,031.50
备用金	370,230.00	222,540.00
保函/投标保证金	660,440.00	726,940.00
借款	475,000.00	485,000.00
押金		
合计	1,713,988.45	1,550,511.50
减：坏账准备	591,798.92	600,159.58
净额	1,122,189.53	950,351.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	29,001.58	86,158.00	485,000.00	600,159.58
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,189.34	-550.00	-10,000.00	-8,360.66
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	31,190.92	85,608.00	475,000.00	591,798.92

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	485,000.00	-10,000.00				475,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	115,159.58	1,639.34				116,798.92

合计	600,159.58	-8,360.66			591,798.92
----	------------	-----------	--	--	------------

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	款项性质	坏账准备 期末余额
孟春华、毛秋林	475,000.00	5年以上	27.71%	借款	475,000.00
山东魏桥铝电有限公司	130,000.00	1至2年: 30,000.00元 2至3年: 100,000.00元	7.58%	质量/投标保证金	23,000.00
中国华电集团物资有限公司	100,000.00	1年以内	5.84%	质量/投标保证金	5,000.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	100,000.00	1年以内	5.84%	质量/投标保证金	5,000.00
靖西天桂铝业有限公司	94,000.00	1年以内	5.48%	质量/投标保证金	4,700.00
合计	899,000.00		52.45%		512,700.00

⑦本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,222,996.17		26,222,996.17	19,727,837.65		19,727,837.65
在产品	19,519,593.24		19,519,593.24	13,786,607.96		13,786,607.96
产成品	21,683,878.44		21,683,878.44	22,418,620.00		22,418,620.00
委托加工物资	780,650.52		780,650.52	479,750.46		479,750.46
合计	68,207,118.37		68,207,118.37	56,412,816.07		56,412,816.07

(2) 报告期内存货期末余额中无需要计提存货跌价准备的情形。

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货 跌价准备的原因	本期转回或转销金额 占该项存货期末余额的比例
存货	期末采用单项比较法对存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 存货可变现净值是根据公司在正常经营过程中以预计售价减去购进成本以及销售所必须费用后的价值确定	报告期内无转回 或转销情况	无

(3) 报告期内存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租	219,704.00	306,710.00
待抵扣进项税	9,133.69	
待摊企业财产险	41,189.01	82,378.03
银行短期理财产品	5,000,000.00	
合计	5,270,026.70	389,088.03

## 10. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,726,768.26	31,307,232.69
固定资产清理		
合计	33,726,768.26	31,307,232.69

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	37,182,255.78	22,769,881.14	2,785,259.67	1,904,565.51	64,641,962.10
2. 本期增加金额		3,244,741.33		899,224.88	4,143,966.21
(1) 购置				94,827.48	94,827.48
(2) 在建工程转入		3,244,741.33		804,397.40	4,049,138.73
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		163,615.38			163,615.38
(1) 处置或报废		163,615.38			163,615.38
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	37,182,255.78	25,851,007.09	2,785,259.67	2,803,790.39	68,622,312.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,505,602.72	13,497,102.70	2,571,111.66	1,760,912.33	33,334,729.41
2. 本期增加金额	888,922.52	682,135.05	40,945.00	104,247.30	1,716,249.87
(1) 计提	888,922.52	682,135.05	40,945.00	104,247.30	1,716,249.87

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额		155,434.61			155,434.61
(1)处置或报废		155,434.61			155,434.61
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	16,394,525.24	14,023,803.14	2,612,056.66	1,865,159.63	34,895,544.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,787,730.54	11,827,203.95	173,203.01	938,630.76	33,726,768.26
2. 期初账面价值	21,676,653.06	9,272,778.44	214,148.01	143,653.18	31,307,232.69

②报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

③报告期期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

④暂时闲置的固定资产情况

项目	期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	期末账面价值	备注
房屋及建筑物	3,920,709.00	1,086,363.14		2,834,345.86	8套闲置住宅房产
合计	3,920,709.00	1,086,363.14		2,834,345.86	

⑤其他说明：2019年5月8日，公司将自有房抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行，公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：2019年钟楼抵字0046号），抵押额度：人民币5,083.00万元，抵押期限：自2019年5月8日至2024年5月8日，抵押借款事项：流动资金借款。抵押借款金额：2,900.00万元。

抵押物	权证编号	期末原值	本期折旧	期末累计折旧	期末净值

房产	苏(2017)常州市 不动产权第2018468号	26,620,643.11	635,733.70	12,363,021.31	14,257,621.80
----	-----------------------------	---------------	------------	---------------	---------------

## 11. 在建工程

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程		3,872,004.56
合计		3,872,004.56

### (2) 在建工程

#### ①在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
立体仓库改造工程				660,344.80		660,344.80
机器设备安装工程				3,211,659.76		3,211,659.76
合计				3,872,004.56		3,872,004.56

#### ②在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		外购/自建增加	企业合并增加	转入固定资产	其他减少	
立体仓库改造工程	660,344.80			660,344.80		
机器设备及其他安装工程	3,211,659.76			3,211,659.76		
合计	3,872,004.56			3,872,004.56		

③报告期期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	9,108,840.00			9,108,840.00
2. 本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				

项目	土地使用权	软件	其他	合计
4. 期末余额	9,108,840.00			9,108,840.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,411,907.10			2,411,907.10
2. 本期增加金额	91,088.40			91,088.40
(1)计提	91,088.40			91,088.40
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	2,502,995.50			2,502,995.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,605,844.50			6,605,844.50
2. 期初账面价值	6,696,932.90			6,696,932.90

(2) 报告期期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

(4) 其他说明：2019年5月8日，公司将自有房抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行，公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》(合同编号：2019年钟楼抵字0046号)，抵押额度：人民币5,083.00万元，抵押期限：自2019年5月8日至2024年5月8日，抵押借款事项：流动资金借款。抵押借款金额：2,900.00万元。

抵押物	权证编号	期末原值	本期摊销	期末累计摊销	期末净值
土地使用权	苏(2017)常州市不动产权第2018468号	9,108,840.00	91,088.40	2,502,995.50	6,605,844.50

### 13. 长期待摊费用



项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	备注
			摊销额	其他减少		
模具费	242,821.43	8,407.08	77,350.61		173,877.90	
大修理费	159,920.00	94,545.45	101,409.57		153,055.88	
移动数字服务费	9,584.00		7,188.00		2,396.00	
维修改造工程	281,776.54	1,438,666.41	255,138.55		1,465,304.40	
合计	694,101.97	1,541,618.94	441,086.73		1,794,634.18	

#### 14. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,227,471.38	1,234,120.71	7,235,797.90	1,085,369.68
递延收益事项				
可抵扣亏损				
合计	8,227,471.38	1,234,120.71	7,235,797.90	1,085,369.68

#### 15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	144,020.00	154,056.00
预付工程款		389,400.00
合计	144,020.00	543,456.00

#### 16. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款 [注]	29,000,000.00	21,000,000.00
合计	29,000,000.00	21,000,000.00

[注]：期末抵押借款的相关情况如下

贷款银行	期末借款本金金额	抵押物/担保单位	借款期间
中国工商银行常州钟楼支行	7,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2018.07.09-2019.07.09
中国工商银行常州钟楼支行	4,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2019.04.09-2020.03.06
中国工商银行常州钟楼支行	4,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2019.04.09-2019.12.06

中国工商银行常州钟楼支行	5,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2019.04.09-2019.10.08
中国工商银行常州钟楼支行	4,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2019.04.09-2019.11.07
中国工商银行常州钟楼支行	5,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2019.04.09-2020.04.07
合计	29,000,000.00		

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 17. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,808,709.91	22,389,145.11
合计	12,808,709.91	22,389,145.11

## 18. 应付账款

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
供应商采购货物及劳务款项	39,631,239.14	34,873,765.10
购买固定资产、无形资产等款项	436,396.03	975,363.03
合计	40,067,635.17	35,849,128.13

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

## 19. 预收款项

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	4,933,600.74	2,492,472.80
合计	4,933,600.74	2,492,472.80

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

## 20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	9,171,019.69	22,440,464.75	26,874,619.87	4,736,864.57
二、离职后福利—设定提存计划		1,359,122.57	1,359,122.57	
三、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,171,019.69	23,814,587.32	28,248,742.44	4,736,864.57

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,171,019.69	19,148,194.49	23,582,349.61	4,736,864.57
二、职工福利费		1,377,419.46	1,377,419.46	
三、社会保险费		695,406.58	695,406.58	
其中：1. 医疗保险费		584,033.45	584,033.45	
2. 工伤保险费		49,968.98	49,968.98	
3. 生育保险费		61,404.15	61,404.15	
四、住房公积金		715,712.00	715,712.00	
五、工会经费和职工教育经费		503,732.22	503,732.22	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,171,019.69	22,440,464.75	26,874,619.87	4,736,864.57

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
1、基本养老保险费		1,325,892.69	1,325,892.69	
2、失业保险费		33,229.88	33,229.88	
3、企业年金缴费				
合计		1,359,122.57	1,359,122.57	

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,472,891.07	1,071,258.97
增值税	1,042,461.49	969,557.83
城市维护建设税	42,000.77	52,292.98
教育费附加	18,000.33	22,411.28
地方教育费附加	12,000.22	14,940.85
房产税	91,967.06	91,967.06
土地使用税	87,612.15	87,612.15
印花税	3,511.46	6,612.30
代扣代缴个人所得税	1,722,792.00	1,014,520.78
合计	4,493,236.55	3,331,174.20

22. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	75,964.95	57,602.00
合计	75,964.95	57,602.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款/代收代付款项	4,787.00	9,602.00
押金/保证金款项	59,000.00	36,000.00
尚未支付的费用款项	12,177.95	12,000.00
合计	75,964.95	57,602.00

②期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且未终止确认的应收票据	22,948,252.74	27,498,124.48
短期应付债券		
合计	22,948,252.74	27,498,124.48

24. 递延收益

债权人名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助按折旧摊销分期摊销的递延收益余额	19,116,888.56		677,140.73	18,439,747.83
与收益相关的政府补助按项目实施进度分期摊销的递延收益余额				
合计	19,116,888.56		677,140.73	18,439,747.83

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、47. 政府补助”。

25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,622,224.00						36,622,224.00

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	93,906,073.49			93,906,073.49
其他资本公积				
合计	93,906,073.49			93,906,073.49

## 27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,888,672.83			5,888,672.83
任意盈余公积				
合计	5,888,672.83			5,888,672.83

## 28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	25,261,459.60	22,278,701.83	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） [注1]	-169,538.95		--
调整后期初未分配利润	25,091,920.65	22,278,701.83	--
加：本期净利润	10,245,071.09	13,771,412.00	--
其他调整			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利 [注2]	23,804,445.60	21,973,334.40	
转作股本（股本）的普通股股利			
期末未分配利润	11,532,546.14	14,076,779.43	

[注1]：本期调整期初未分配利润事项系首次执行新金融工具准则的调整金额，影响期初未分配利润-169,538.95元。

[注2]：本期应付普通股股利系2019年度公司股息红利权益分配23,804,445.60元。

## 29. 营业收入和营业成本

(1) 按照主营业务产品输出运动方式分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	101,731,896.93	62,389,979.44	99,779,235.26	62,701,131.36
其中：(1) 角行程电动执行器	39,115,334.77	24,768,738.19	27,459,510.37	16,489,176.84
(2) 多圈型电动执行器	55,933,271.41	33,327,565.84	67,189,665.81	43,266,601.35

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(3) 直行程电动执行器	2,468,595.32	1,573,600.39	2,551,016.15	1,480,261.75
(4) 核级电动装置	2,351,001.62	1,375,618.55	447,132.03	245,530.90
(5) 其他	1,863,693.81	1,344,456.47	2,131,910.90	1,219,560.52
2、其他业务	3,253,673.59	992,010.86	4,764,296.83	3,727,593.27
其中：(1) 配件销售	3,253,089.52	992,010.86	4,764,296.83	3,727,593.27
(2) 技术开发				
(3) 其他	584.07			
合计	104,985,570.52	63,381,990.30	104,543,532.09	66,428,724.63

(2) 按照主营业务产品技术含量高低分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	101,731,896.93	62,389,979.44	99,779,235.26	62,701,131.36
其中：(1) 普通产品	34,087,765.59	22,217,884.14	31,568,497.83	20,176,444.76
(2) 智能型产品	65,293,129.72	38,796,476.75	67,763,605.40	42,279,155.70
(3) 核电产品	2,351,001.62	1,375,618.55	447,132.03	245,530.90
2、其他业务	3,253,673.59	992,010.86	4,764,296.83	3,727,593.27
其中：(1) 配件销售	3,253,089.52	992,010.86	4,764,296.83	3,727,593.27
(2) 技术开发				
(3) 其他	584.07			
合计	104,985,570.52	63,381,990.30	104,543,532.09	66,428,724.63

30. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	377,073.52	477,004.42
教育费附加	161,602.95	204,430.47
地方教育费附加	107,735.28	136,286.97
房产税	183,934.12	183,934.14
土地使用税	175,224.48	175,224.30
印花税	22,928.96	61,215.56
车船使用税	4,800.00	4,080.00
合计	1,033,299.31	1,242,175.86

31. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,536,754.22	6,497,167.69

差旅费	1,003,293.72	1,001,525.02
业务宣传广告费	218,893.27	
运输费	1,107,742.93	1,018,328.10
业务招待费	1,604,761.19	1,421,119.44
办公费	60,251.62	38,890.24
三包费用	221,289.82	264,407.11
修理费	16,203.11	11,855.66
销售咨询服务费	2,384,985.10	756,468.24
房租费	250,206.00	328,114.54
其他		20,603.74
合计	16,404,380.98	11,358,479.78

### 32. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,572,689.70	5,510,872.09
差旅费	99,078.93	120,285.62
办公费	338,340.51	201,879.08
折旧费	610,328.82	686,524.91
无形资产摊销	91,088.40	91,088.40
修理费	263,808.11	215,438.83
保险费	255,532.09	188,647.71
水电费	96,604.87	88,769.69
物业费	94,590.00	94,770.00
业务招待费	407,779.57	368,906.30
试验检验费	105,003.28	112,637.78
审计、律师等中介费	373,102.46	557,673.46
其他	125,602.83	111,763.58
合计	8,433,549.57	8,349,257.45

### 33. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,364,751.30	2,053,516.04
材料燃料和动力	634,391.28	412,871.25
测试检验加工费	2,358.49	286,564.85
技术服务费		179,245.28

差旅费	30,706.38	31,915.72
折旧费用与长期费用摊销	140,823.35	163,575.51
合计	3,173,030.80	3,127,688.65

### 34. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	563,238.00	470,877.62
减：利息收入	300,107.02	268,173.92
加：票据贴现支出		
加：银行手续费支出	23,722.28	21,611.96
加：其他		
合计	286,853.26	224,315.66

### 35. 投资收益

按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
银行短期理财产品投资收益	21,383.56	
合计	21,383.56	

### 36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	18,800.00	-24,200.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	18,800.00	-24,200.00

### 37. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-918,113.40	
其他应收款坏账损失	8,360.66	
应收票据坏账损失	-81,920.74	
合计	-991,673.48	

### 38. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		-2,061,294.78
其他应收款坏账损失		-40,105.50
合计		-2,101,400.28



### 39. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	53,955.15	
无形资产处置利得或损失		
合计	53,955.15	

### 40. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
(1)政府补助	727,140.73	4,458,323.62
(2)罚没收入	1,594.15	
(3)其他	101,405.40	
合计	830,140.28	4,458,323.62

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、47. 政府补助”。

### 41. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
(1)非流动资产报废损失合计		823.85
其中：固定资产报废损失		823.85
无形资产报废损失		
(2)捐赠支出	40,000.00	
(3)罚款及滞纳金支出		250.00
(4)各种政府规费		
(5)债务重组损失		
(6)其他支出		
合计	40,000.00	1,073.85

### 42. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,068,751.75	2,688,337.59
递延所得税费用	-148,751.03	-315,210.04
合计	1,920,000.72	2,373,127.55

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额
利润总额	12,165,071.81

按法定/适用税率计算的所得税费用	1,824,760.77
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-104,391.11
税法规定的额外可扣除费用的影响	-246,800.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	446,431.92
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	
所得税费用	1,920,000.72

#### 43. 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	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息收入款项	300,107.02	268,173.92
收到的各类政府补助款项	50,000.00	3,781,182.89
收到的各种保证金及往来款项等	22,819,550.51	425,706.50
合计	23,169,657.53	4,475,063.31

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款项	117,920.00	240,000.00
支付的差旅费等日常经营费用支出	8,566,842.09	8,682,287.93
支付的各种保证金、押金等款项	13,098,709.91	250,000.00
合计	21,783,472.00	9,172,287.93

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的短期银行理财产品本金款项	5,000,000.00	
收到的短期银行理财产品收益款项	21,383.56	
合计	5,021,383.56	

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的短期银行理财产品本金款项	10,000,000.00	12,000,000.00
合计	10,000,000.00	12,000,000.00

#### 44. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料:

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	10,245,071.09	13,771,412.00
加：资产减值准备	991,673.48	2,101,400.28
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,716,249.87	1,278,998.38
无形资产摊销、投资性房地产摊销	91,088.40	91,088.40
长期待摊费用摊销	441,086.73	126,755.88
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）	-53,955.15	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		823.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,800.00	24,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	563,238.00	470,877.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,383.56	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-181,993.96	-315,210.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,794,302.30	-2,919,846.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,830,933.33	-2,742,851.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,310,825.62	-4,869,505.35
其他 [注]	-865,517.34	-677,140.73
经营活动产生的现金流量净额	3,592,347.55	6,341,002.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	18,267,490.06	15,123,701.52
减：现金的期初余额	37,910,554.14	46,081,748.33
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	-19,643,064.08	-30,958,046.81

[注]：其他项目主要系期初、期末递延收益科目余额变动事项形成，明细列示如下：

项目	本期金额	上期金额
递延收益-拆迁补偿款本期变动事项	-677,140.73	-677,140.73
首次执行新金融工具应收账款坏账准备期初差异影响	-69,623.54	

首次执行新金融工具应收账款坏账准备期初递延所得税资产差异影响	10,443.53	
首次执行新金融工具应收票据坏账准备期初差异影响	-151,996.00	
首次执行新金融工具应收票据坏账准备期初递延所得税资产差异影响	22,799.40	
合计	-865,517.34	-677,140.73

(2) 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,267,490.06	37,910,554.14
其中：库存现金	107,892.57	12,472.25
可随时用于支付的银行存款	18,084,607.48	37,823,224.39
可随时用于支付的其他货币资金	74,990.01	74,857.50
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	18,267,490.06	37,910,554.14
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]：货币资金期末余额、期初余额分别为31,076,199.97元、60,299,699.25元，同时现金及现金等价物期末余额、期初余额分别为18,267,490.06元、37,910,554.14元，二者差异分别为12,808,709.91元、22,389,145.11元，差异均系各期期末银行承兑汇票保证金余额（用于作为开立银行承兑汇票保证金），公司未将其作为现金及现金等价物核算。

45. 所有者权益变动表项目注释

注：详见“附注五：25、26、27、28”情况说明。

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	12,808,709.91	银行承兑汇票保证金
应收票据	22,948,252.74	已背书未到期且未终止确认的应收票据
固定资产	14,257,621.80	银行贷款抵押物
无形资产	6,605,844.50	银行贷款抵押物
合计	56,620,428.95	

47. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
------	-----------------	------	------	-----------

本期递延收益-政府性拆迁补偿款转入	与资产相关	677,140.73	营业外收入	677,140.73
其他零星政府补助	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合计		727,140.73		727,140.73

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
政府性拆迁补偿款	与资产相关	19,116,888.56		677,140.73		18,439,747.83	营业外收入
合计		19,116,888.56		677,140.73		18,439,747.83	

## 附注六、与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

(1) 公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

(2) 对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，期末公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的48.58%（期初：36.54%），公司主要销售客户信用度较高且销售客户相对较为分散，预期不存在重大的信用集中风险；公司其他应收款中，期末公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款总额的52.45%（期初：58.63%），主要大额金额的欠款单位系投标保证金及员工备用金等，预期不存在重大的信用集中风险。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指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。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家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。期末公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00		
应付票据	12,808,709.91	12,808,709.91	12,808,709.91		
应付账款	40,067,635.17	40,067,635.17	39,167,763.46	448,888.61	450,983.10
其他应付款	75,964.95	75,964.95	63,964.95		12,000.00
合计	81,952,310.03	81,952,310.03	81,040,438.32	448,888.61	462,983.10

续上表

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00		
应付票据	22,389,145.11	22,389,145.11	22,389,145.11		
应付账款	35,849,128.13	35,849,128.13	34,308,213.30	1,038,384.73	502,530.10
其他应付款	57,602.00	57,602.00	45,602.00		12,000.00
合计	79,295,875.24	79,295,875.24	77,742,960.41	1,038,384.73	514,530.10

## 3、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。公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。期末余额中，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为29,000,000.00元（期初余额：21,000,000.00元）。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。对于浮动利率借款，公司的目标是尽量降低浮动利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

### (2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。因公司无外汇业务，故无重大外汇风险。

## (二) 资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2019年6月30日止，公司的资产负债率为48.17%（2018年12月31日：41.22%）。

## 附注七、公允价值计量

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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；

第2层次：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；

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量的披露</b>				
（一）交易性金融资产	214,800.00			214,800.00
1. 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	214,800.00			214,800.00
其中：债务工具投资				
权益工具投资	214,800.00			214,800.00
2. 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				
（二）应收款项融资		11,605,338.30		11,605,338.30
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		11,605,338.30		11,605,338.30
（二）其他非流动金融资产				
1. 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				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	214,800.00	11,605,338.30		11,820,138.30
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

—对于在活跃市场上交易的金融工具，公司以其活跃市场报价确定其公允价值。报告期末，公司交易性金融资产为股票有价证券，其期末价值按照市价公允价值计量

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

—对于持续和非持续第二层次的信用等级较高的银行承兑汇票的公允价值为按贴现率折现值作为该类票据的公允价值确定。

在我国目前客观、有限情况下，银行破产概率极低，信用等级较高的银行承兑的汇票大多情况下能够兑付、贴现，同时鉴于贴现率折现作为票据公允价值存在一定程度上的不合理性，因此公司认为现有票据账面成本代表了该范围内公司对其公允价值的最佳估计，现有票据账面成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。



**4、持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息**

(1) 对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司一般采用估值技术确定其公允价值，所使用估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的重要参数主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBIDA乘数等。

(2) 公司第三层次公允价值计量的相关信息：不适用。

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

不适用。

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

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债情况**

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收信用等级一般的银行承兑汇票、应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、固定资产、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

无。

**附注八、关联方及关联交易**

**1. 公司的母公司（控股股东）基本情况**

公司（个人）名称	关联关系	企业（个人）类型	注册地	法人代表	业务性质
杜发平	控股股东/董事长兼总经理	自然人	不适用	不适用	不适用

续上表

公司（个人）名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	最终控制方（是/否）
杜发平	31.156%	33.777%	是

[注]：自然人杜发平直接持有公司31.156%的股权比例，通过常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司2.621%的股份；其享有的表决权能对股东大会的决议产

生重大影响，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、规范运作及公司发展战略具有实质性影响，是公司的实际控制人。

## 2. 公司的子公司情况

报告期末公司无子公司情况。

## 3. 公司合营和联营企业情况

报告期末公司无合营和联营企业情况。

## 4. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
张雪梅	公司的主要股东之一（持股 3.826%）/公司董事
姜迎新	公司的主要股东之一（持股 5.311%）/公司董事/公司副总经理
张家东	公司的主要股东之一（持股 4.848%）/公司董事/公司副总经理
姜义兴	公司的主要股东之一（持股 4.311%）/公司董事
葛润平	公司董事/公司副总经理
彭新英	公司董事
许旭华	公司财务总监兼董事会秘书
汪旻	公司副总经理
苏建湧	公司的主要股东之一（持股 4.447%）/公司监事会主席
陆振学	公司监事
荆维坚	公司职工监事
中核苏阀科技实业股份有限公司	公司的主要股东之一（持股 10.00%）
苏州中核苏阀球阀有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司
苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的控股子公司（持股 55.00%）
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的联营企业（持股 40.00%）
中核苏阀精密锻造（苏州）有限公司 （原名：苏州中美锻造有限公司）	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司
常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司的主要股东之一（持股 2.621%）/杜发平等 23 名公司自然人股东直接投资的其他单位（持股 100.00%）

## 5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中核苏阀科技实业股份有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	1,273,151.49	2,110,537.88

苏州中核苏阀球阀有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	9,763.72	15,229.31
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	销售商品	电动执行器	协议价		41,012.79
合计				1,282,915.21	2,166,779.98

(2) 关联租赁情况：无。

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方资金拆借：无。

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,495,199.25	978,264.00

## 6. 关联应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	中核苏阀科技实业股份有限公司	1,214,642.90	2,339,455.42

## 附注九、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 重大或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十一、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

公司本报告期内未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

#### (2) 未来适用法

公司本报告期内未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### 2. 债务重组

公司本报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

### 3. 资产置换

公司本报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

### 4. 年金计划

公司本报告期内无需要披露的重大年金计划事项。

### 5. 终止经营

公司本报告期内无需要披露的重大终止经营事项。

### 6. 分部信息

公司本报告期内无需要披露的重大分部信息事项。

### 7. 其他对投资者决策有影响的重要事项

2007年10月24日，公司与常州市华帅旅游用品有限公司签订借款协议，借款期限6天，借款金额人民币200.00万元，公司为债权人，自然人孟春华及毛秋林为担保人，常州市华帅旅游用品有限公司为借款人。该借款到期后，常州市华帅旅游用品有限公司仅归还部分款项计140.00万元，剩余债务已无力偿还；常州市华帅旅游用品有限公司已于2009年12月28日被常州市钟楼区市场监督管理局吊销营业执照。

根据上述借款协议规定，常州市华帅旅游用品有限公司相关债务如逾期未能偿还则由孟春华、毛秋林进行连带赔偿。截至2019年6月30日止，孟春华、毛秋林累计已清偿余款合计12.50万元，孟春华、毛秋林尚欠公司上述借款余额计47.50元。公司结合谨慎确认、计量原则，已对该笔孟春华、毛秋林应收款项全额计提47.50万元的坏账准备。

## 附注十二、补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	53,955.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	727,140.73	
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		

项目	本期金额	说明
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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,800.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,999.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,383.56	
非经常性损益合计（影响利润总额）	884,278.99	
减：所得税影响数	28,250.74	
非经常性损益净额（影响净利润）	856,028.25	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	856,028.25	

[注1]：各非经常性损益项目均按税前金额列示；非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

[注2]：公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.14%	0.2798	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.63%	0.2564	/

[注1]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

[注2]：公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

---

**附注十三、财务报表的批准报出**

公司本年度财务报表已于2020年8月4日经董事会批准。

董事长：杜发平

常州电站辅机股份有限公司

二〇二〇年八月四日