



# 亚达系统

NEEQ : 838607

## 亚达管道系统股份有限公司

YADA PIPING SOLUTION CO., LTD.



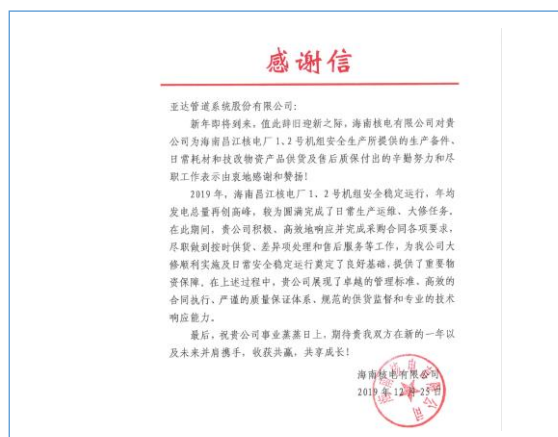
## 年度报告

# 2019

## 公司年度大事记



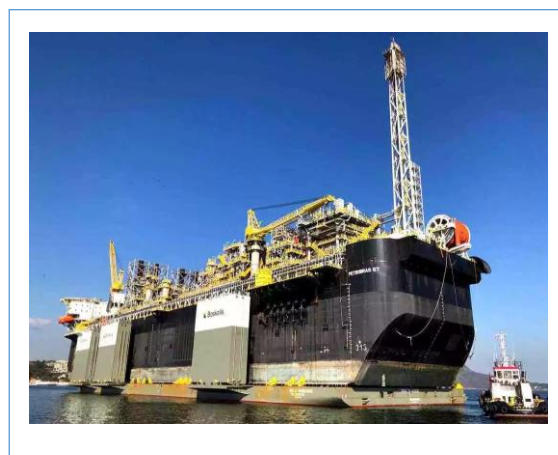
2019年7月亚达获中海油广东珠海金湾 LNG “首创功勋奖”



2019年12月亚达收到海南核电对年度优秀供应商的感谢信



2019年度亚达为沪东中华&江南造船建造的23000TEU系列集装箱船的LNG加注、透气、燃气输送系统提供设计、制造、安装一站式服务



2019年度亚达通过了SBM审核，为其在招商局建造的FPSO项目提供管路系统产品零库存服务

## 目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	28
第六节	股本变动及股东情况 .....	33
第七节	融资及利润分配情况 .....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	39
第九节	行业信息 .....	42
第十节	公司治理及内部控制 .....	43
第十一节	财务报告 .....	48

## 释义

释义项目	指	释义
亚达系统、公司、股份公司、母公司	指	亚达管道系统股份有限公司
亚一达	指	嘉兴市亚一达特种钢铸造有限公司
亚航	指	嘉兴亚航信息技术有限公司
亚至	指	浙江嘉兴亚至特种钢有限公司
达盛	指	嘉兴达盛船舶设备有限公司
达智	指	嘉兴达智机器人有限公司
燃拓	指	浙江燃拓动力有限公司
图业投资	指	嘉兴图业投资合伙企业（有限合伙）
图盛投资	指	嘉兴图盛投资管理合伙企业（有限合伙）
天水星润	指	嘉兴天水星润投资合伙企业（有限合伙）
三会	指	亚达管道系统股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	亚达管道系统股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
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
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《企业会计准则》	指	财政部 2006 年发布的，由 1 项基本准则、41 项具体准则和应用指南构成的企业会计准则体系
《公司章程》	指	《亚达管道系统股份有限公司章程》
报告期、本期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本期末、期末	指	2019 年 12 月 31 日
上期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
管件	指	金属管道配件的简称，是连接管道的两部分或其他管道配件的物品，包括弯头、三通、异径管、封头、承插件、法兰等。按照生产工艺、原材料的不同分为管、板制管件和锻制管件
弯头	指	管道元件的一种，用于管道拐弯处的连接，用来改变管道的方向
三通	指	管道元件的一种，管件、管道连接件，用在主管道主要分支管处或管道会合处，连接三个管道，一般为“T”字形或“Y”字形的管道配件
异径管	指	管道元件的一种，用于两种不同管径的连接，通过改变流通口径来改变流量、流速或压力

法兰	指	管道元件的一种，通过焊接或机械连接的方式把不同的管道或管件连接起来，两个法兰之间通常用螺栓来连接，领子状的管件
预制管	指	一系列管件、法兰和金属管的组合体，具有传送介质的功能，亦称预制件、预制管系
奥氏体不锈钢	指	在常温下以奥氏体组织为主的不锈钢，含 Cr 约 18%、Ni 8%—10%、C 约 0.1%，这类不锈钢无磁性且具有高韧性和塑性，但强度较低，不能通过相变使之强化，仅能通过冷加工进行强化。由于奥氏体不锈钢具有全面的和良好的综合性能，在工业中获得了广泛的应用
双相不锈钢	指	奥氏体组织和铁素体组织各约占一半的不锈钢，这类不锈钢兼有奥氏体不锈钢和铁素体不锈钢的特点，具有优良的耐腐蚀性能，是一种节镍不锈钢
镍基合金	指	以镍为基（Ni>50%）并含有合金元素，且能在特定介质中耐腐蚀的合金
船级社	指	从事船舶入级检验业务的专业机构，主要职责是对船舶和海上设施提供合理和安全可靠的入级标准，符合标准者授予认可证书，具有很高的权威性

本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能存在差异，这些差异是由四舍五入导致。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人项光清、主管会计工作负责人项益飞及会计机构负责人（会计主管人员）胡琼艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带其他事项段的保留意见的审计报告，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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【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
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人项光清、项光仙二人直接持有公司 77.73% 的股权，且项光清、项光仙分别任公司董事长、总经理，能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司及中小股东利益的风险。
2、偿债能力不足的风险	报告期内公司资产负债率相对较高，期末、期初资产负债率分别为 61.82% 63.07%。因公司处于快速发展阶段，资金需求较大，主要通过银行借款和关联方借款为公司提供资金周转来解决公司营运资金不足的问题。公司虽然在 2016 年新三板挂牌前后进行了三次增资扩股，并适当降低了银行借款和关联方借款总额，使得公司资产负债率一度有所下降，但公司资产负债率仍处于相对较高水平，且报告期内有所上升。未来如果资产负债率持续增长或借款不能及时偿还，将在一定程度上影响到公司的正常运营。
3、应收票据、应收账款和存货期末余额较高的风险	公司报告期末、报告期初应收票据和应收账款余额分别为 110,336,825.13 元、98,634,037.06 元，占期末、期初总资产的比



	<p>例为 29.83%、30.32%，期末余额较大。公司产品参与的项目建设周期通常较长，一般采用合同签订后客户预付少部分款项，全部供货完成后再支付大部分款项，余额作为质保金的结算模式，导致结算周期较长。加之公司主要客户为船舶工程、海洋工程、石油化工领域的大型企业，货款支付审批流程繁琐、周期较长，使得公司的应收账款的期末余额较高。</p> <p>公司报告期末、报告期初存货账面余额分别为 113,407,912.65 元、103,125,327.36 元，占总资产的比例为 30.66%、31.70%，期末余额较大。公司产品主要应用于客户的管道系统，大部分系为客户“量身定制”，按照客户要求设计、生产。同时为兼顾客户管道系统及整个项目的工程进度，保证及时供货，公司需提前进行组织生产，接到客户的发货通知后，再进行发货。因此，公司期末存货余额较高。虽然公司的客户均是大型企业、经营状况较好且信誉优良，货款回收风险及产品销售风险较低，但由于应收账款及存货余额较大，占用了公司较多的营运资金，使得公司的财务成本较高，增加了公司的财务风险。</p>
4、税收优惠政策变动的风险	<p>公司为高新技术企业，已取得高新技术企业资格。报告期内享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率，且符合标准的研发费用可以加计 75%在企业所得税税前扣除。但高新技术企业资格到期后复审事项仍存在不确定性，公司存在未通过复审失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。</p>
5、未能及时持续取得相关资质文件的风险	<p>公司参与军品供应业务需获取相应的资质，目前公司已经取得了武器装备质量体系认证证书，以及承担军工科研生产任务的其他资质证书。上述相关资质证书有效期届满时，公司需要重新申请或更新。若公司未能及时满足主管部门的有关规定，相关许可证书面临不能续期的风险，从而对公司的经营产生重大影响。</p>
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	亚达管道系统股份有限公司
英文名称及缩写	YADA Piping Solution Co.,Ltd.
证券简称	亚达系统
证券代码	838607
法定代表人	项光清
办公地址	嘉兴市南湖区新丰工业区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李向阳
职务	董事、董事会秘书
电话	0573-83127999
传真	0573-83127155
电子邮箱	lxy@cnyada.net
公司网址	www.cnyada.net
联系地址及邮政编码	浙江省嘉兴市南湖区新丰工业区；邮编：314005
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	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	2005年8月25日
挂牌时间	2016年8月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（33）-其他金属制品制造（339）-其他未列明金属制品制造（3399）
主要产品与服务项目	中高端管道附件及工业管道的研发、设计、制造、集成、销售、安装和服务，致力于为各类终端用户提供全套的管道系统工程解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	73,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	项光清
实际控制人及其一致行动人	项光清、项光仙



#### 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	9133040077937956XR	否
注册地址	嘉兴市南湖区新丰工业区	否
注册资本	73,500,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	章祥、葛朋
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

#### 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	366,774,723.63	239,103,619.50	53.40%
毛利率%	29.10%	29.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,308,002.66	9,305,628.96	236.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,986,025.31	7,670,024.24	277.91%
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)	25.09%	8.39%	-
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)	23.23%	6.91%	-
基本每股收益	0.43	0.13	236.44%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	369,840,666.68	325,340,176.18	13.68%
负债总计	228,617,171.10	205,187,510.48	11.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,856,012.86	115,573,010.20	17.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.57	17.55%
资产负债率%(母公司)	60.01%	60.93%	-
资产负债率%(合并)	61.82%	63.07%	-
流动比率	1.15	1.07	-
利息保障倍数	6.59	2.24	-

#### 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	41,969,207.85	33,258,701.53	26.19%
应收账款周转率	4.42	2.49	-
存货周转率	2.40	1.86	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.68%	8.40%	-
营业收入增长率%	53.40%	-3.22%	-
净利润增长率%	302.77%	-121.78%	-

#### 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	73,500,000	73,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-422,234.89
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)	3,775,261.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-447,522.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,905,504.04</b>
所得税影响数	367,173.51
少数股东权益影响额(税后)	216,353.18
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,321,977.35</b>

#### 七、 补充财务指标

 适用  不适用

#### 八、 会计数据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  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

应收票据	570,000.00	8,763,739.28	9,100,166.93	
应收账款	83,281,320.53	76,201,984.51	88,155,748.55	
应收票据及应收账款				97,255,915.48
预付款项	11,363,741.65	7,430,956.97		
其他应收款	6,612,409.36	6,131,568.43		
存货	128,068,622.64	93,208,831.67		
其他流动资产	2,419,047.24	5,280,131.76		
固定资产	71,786,398.22	82,986,447.12		
在建工程	14,609,886.37	6,326,288.36		
递延所得税资产	2,507,683.58	4,096,325.05		
其他非流动资产	2,247,691.00	2,480,876.70		
应付票据			6,940,000.00	
应付账款	17,797,045.41	18,709,842.83	18,608,586.74	
应付票据及应付账款				25,548,586.74
预收款项	27,123,355.66	27,991,745.58		
应付职工薪酬	3,732,515.30	10,579,996.73		
应交税费	1,613,990.67	4,103,363.46		
应付利息			123,687.92	
其他应付款	15,277,898.01	14,265,027.41	5,171,457.17	5,295,145.09
其他流动负债		8,724,988.72		
盈余公积	3,771,082.74	2,323,383.53		
未分配利润	33,420,116.68	-12,906,784.50	21,489,889.64	-22,212,413.46
少数股东权益	6,124,865.53	4,579,655.50		
营业总收入	252,769,695.84	239,103,619.50		
营业成本	169,168,952.72	168,312,553.17		
税金及附加	1,574,069.55	1,757,340.82		
销售费用	16,000,154.18	19,098,966.89		
管理费用	20,953,408.69	21,256,739.91	37,931,218.87	16,076,588.06
研发费用	23,126,280.82	14,110,790.90		21,854,630.81
财务费用	6,084,631.38	7,219,467.06		
资产减值损失	2,265,583.97	384,781.96		
营业外收入	580,197.62	584,971.16		
所得税费用	2,626,920.76	955,945.25		

具体情况说明详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《亚达管道系统股份有限公司<2019年度重要前期差错更正的专项说明>》。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处的行业为金属制品业（C33）。公司专业从事中高端工业管道附件及工业管道的研发、设计、制造、集成、销售、安装和服务，致力于为各类终端用户提供全套的管道系统工程解决方案。公司通过自主研发获得厚壁大口径管件冷压成型工艺、高压大口径法兰制作方法、船用加热盘管设计制作工艺、多通管设计制作工艺等多项核心技术，并形成了 27 项实用新型专利。在此基础上，公司生产各类不锈钢、铜合金、镍基合金、钛合金材质的管件、法兰、预制管产品，并以优异的产品品质、较高的性价比和全方位的技术支持服务不断巩固、拓展下游客户，与主要优质客户建立了战略合作关系，成为了中船防务、江南造船、沪东中华、中石化、中石油及中海油等大型企业的合作供应商。通过“直销”模式将产品销售给客户获取收入、利润及现金流。报告期内，公司的毛利率略高于同行业水平，主要原因系公司的产品以船用加热盘管、燃气双壁管、预制管及大口径、高性能管件为主，技术含量和附加值较高。

#### （一）采购模式

公司采用实时采购与库存采购相结合的采购模式。公司建立合格供应商名录，并对合格供应商进行分级分类管理，根据生产需求和库存动态情况，在合格供应商范围内进行比价采购。采购部负责采购管理，技术部和军品部（若为军品原材料采购）负责编制技术标准及采购产品的验收准则，质保部负责对采购的物资进行检验。公司建立了完善严谨的合格供应商评价、选择控制体系，并定期和不定期的对合格供应商进行再评价和更新。

#### （二）生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，生产计划安排主要是以“订单驱动”，辅助以“库存驱动”。生产部将销售部门接到的订单纳入公司五级计划生产管理体系，有序地安排生产，并及时交付。根据客户的长期订单状况，对于通用性强、流动性好的部分常规产品，为满足客户紧急需求，保证公司对客户需求的快速响应和交货的及时性，公司会生产少量的产品备货确保及时交付，在满足客户特殊需求的同时，尽可能地保持较低的库存和较少的资金占用。

#### （三）销售模式

在国内市场，公司传统的管件、法兰以及不锈钢管等产品主要是通过投标方式获得销售订单，同时与部分优质客户建立了战略合作关系，按协议约定接受客户在不同时间段下达的订单。公司国内销售的主要客户为船舶工程、海洋工程、石油化工、LNG 领域的大型企业，如中船海洋与防务装备股份有限公司、中海石油炼化有限责任公司、沪东中华造船（集团）有限公司、江南造船（集团）有限责任公司、中石化洛阳工程有限公司等，均为公司长期合作的客户。立足于为客户实现管路系统产品零库存，公司力推的全船预制交付模式、撬装单元模块交付模式在报告期内开始广受船舶、海工领域客户欢迎，此类订单多以议标形式获得，订单销售占比呈逐步上升趋势。

公司设立国际业务部开展国际市场业务，通过参加诸如 Gastech（国际石油天然气展览会）、WGC（世界天然气展会）、Tube & Wire（德国杜塞尔多夫国际管件、线缆及线材展览会）等行业展会，与国际客户接触，了解国际客户的需求，逐步建立合作关系。目前，公司的国际市场业务尚处于初期开发阶段，来自国际市场的销售收入规模尚小。

报告期内、报告期末至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、报告期内财务状况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 369,840,666.68 元，较期初增加 13.68%，主要是期末流动资产比期初有较大增长，具体主要是本期末货币资金比上期末有所增加，同时伴随着本期收入规模的扩大，本期末应收票据、存货均比上期末有所增长；总负债为 228,617,171.10 元，相比期初增加 11.42%，主要是期末流动负债比期初有较大增长，具体主要是应付票据及应付账款、短期借款增加所致；归属于母公司股东权益合计为 135,856,012.86 元，相比期初增加 17.55%，主要是报告期内产生的利润。

#### 2、经营成果

公司根据市场导向及客户需求，不断优化现有的产品，研究新产品、新应用，满足市场日益广泛的需求。本报告期内，公司实现营业总收入 366,774,723.63 元，相比上年同期增加 53.40%；营业总成本为 335,322,502.30 元，相比同期增加 44.69%；本期毛利率为 29.10%，相比上年同期下降 0.50 个百分点；利润总额和净利润分别为 36,034,546.90 元和 32,035,829.88 元，相比去年同期增加 304.44%和 302.77%。

(1)、报告期内，公司持续加大预制管产品的营销力度，公司为船舶领域客户提供的“管路系统产品一站式服务”、“管路产品零库存方案”等得到越来越多造船企业的认可，公司在传统产品基础上向下游的延伸取得了越来越大的成功，越来越多以独家供应商议标形式取得的“整船预制”非标产品订单取代了传统的以多家供应商竞争性投标形式取得的标准产品（管件、法兰、钢管等）订单，使得公司销售收入规模快速增长。

(2)、报告期内，公司的收入结构较为稳定，管件、法兰作为公司传统主打产品，产品类别丰富，销售规模较大；同时公司不断在向产业链上下游延伸，尤其是在向下游的管路设计和深度预制、提供清洁能源、海洋工程和舰船管系模块化解决方案的方向发展，船用加热盘管等预制管产品、LNG 加液加气站成套设备、船舶海工撬装模块、船舶用泵塔、船用脱硫脱销装置等产品陆续开发成功并投入市场，其中具有高技术含量、高附加值的船用加热盘管、LNG 超低温高压双壁管等预制管产品销售收入增长较快。

(3)、长期以来，公司一直是中船防务、江南造船、沪东中华、大船集团等国内大型造船企业和海洋工程管道系统的主要制造商和服务商，自 2013 年公司产品转型升级以后，公司聚焦中高端产品市场，在 LNG 接卸储运、货油船、化学品船等高端船舶海工领域的管路系统产品和服务方面，处于同行业领先地位，销售收入快速增长。

(4)、公司 2013 年至 2014 年陆续取得了武器装备质量体系认证委员会颁发的《武器装备质量体系认证证书》，以及承担军工科研生产任务的其他资质证书，军工许可资质齐全，在上一个报告期内上述资质证书顺利通过军方复审，公司产品涵盖了我国海军大部分战斗舰艇和军辅船装备，公司通过为中船防务、江南造船、大连船舶等国内著名的军用船舶建造企业或其承担采购职能的子公司提供军用工业金属管件等，成为了军方的二级供应商，在一定程度上保证了公司业务的持续、稳定、快速增长。

(5)、本期期间费用总计 73,446,403.96 元，较上期增加 11,760,439.20 元，增幅 19.07%。本期期间费用持续增长，管理费用、研发费用、销售费用都有所增长；其中管理费用有较大幅度增长，本期管理



费用 26,439,790.94 元，较上期增加 5,183,051.03 元，主要系公司在 2019 年度持续提高员工薪资水平使得管理费用中的职工薪酬有所增加、公司在 2019 年度随着业务快速增长办公费用有较大幅度增加；另外本期因为继续加大研发投入使得研发费用相对较高，本期研发费用 17,961,462.44 元，较上期增加 3,850,671.54 元；以及本期因为继续加大预制管等向下游延伸的新产品的营销力度，本期销售费用 21,781,275.97 元，较上期增加 2,682,309.08 元。

(6)、本期利润总额 36,034,546.90 元，净利润 32,035,829.88 元，分别相比去年同期增长了 304.44% 和 302.77%。主要原因是公司通过全面提升管理水平、生产流程再造、通过租赁厂房等举措解决关键生产要素瓶颈，使得生产效率得到大幅提升、产能得到较大幅度的释放，规模效应开始显现，销售收入大幅增加，相应利润总额和净利润相比上期都出现了快速增长。

### 3、现金流量

本期及上期经营活动产生的现金流量净额分别为 41,969,207.85 元、33,258,701.53 元。本期经营活动现金流量净额较上期上升较多，主要原因系本期销售收入中合同付款条件较好的预制管比例持续上升，且本期加大了货款催收的力度，使得本期销售商品、提供劳务收到的现金相对上期有大幅增长；又因本期收到的往来款和本期公司取得的与收益相关的政府补助均相比上期也略有增长，使得本期收到的其他与经营活动有关的现金有所增长。

本期及上期投资活动现金流量净额分别为-17,056,970.46 元、-14,380,472.00 元，本期投资活动现金净额较上期有所下降，主要系本期公司购建资产、扩大产能的脚步有所加快，投资强度比上期略有增强，本期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期相应有所增长。

本期及上期筹资活动现金流量净额分别为-11,109,253.96 元、-5,405,555.51 元，本期筹资活动现金流量净额明显较去年同期显著下降，主要原因系本期公司根据 2019 年半年度报告所列示的未分配利润金额，按每十股派发现金股利 1.50 元（含税）对全体股东做了一次总金额为 11,025,000.00 元的现金分红，本期与上期筹资活动现金流量净额的部分差额系取得借款收到的现金与偿还债务、现金分红支付的现金不同所导致。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,795,029.72	11.03%	21,530,228.20	6.62%	89.48%
应收票据	32,154,470.89	8.69%	8,763,739.28	2.69%	266.90%
应收账款	72,223,716.51	19.53%	76,201,984.51	23.42%	-5.22%
存货	103,308,709.73	27.93%	93,208,831.67	28.65%	10.84%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	83,569,215.00	22.60%	82,986,447.12	25.51%	0.70%
在建工程	7,645,683.99	2.07%	6,326,288.36	1.94%	20.86%

短期借款	109,036,936.04	29.48%	102,277,999.15	31.44%	6.61%
长期借款	-	-	-	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

(1)、货币资金：本期末较上期末金额增加 19,264,801.52 元，增加比例 89.48%，主要是报告期内期内收入规模扩大，且公司加大了对客户的货款催收力度并向供应商争取了更有利的付款条件所致。

(2)、应收票据：本期末较上期末金额增加 23,390,731.61 元，增加比例 266.90%；主要是报告期内整体收入规模增加，导致客户中商业承兑汇票结算增加。

(3)、存货：本期末较上期末金额增加 10,099,878.06 元，增加比例 10.84%，主要是报告期内预制管产品销售比例增加，整船预制订单增加，较之传统的管件、法兰等标准件产品，此类产品加工深度增加、交货周期较长，存货相对增多。

(4)、在建工程：本期末较上期末金额增加 1,319,395.63 元，增加比例 20.86%，主要是报告期内新增订单较多、现有产能不足，公司在扩大产能，新增待安装设备较多所致。

**2. 营业情况分析**
**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	366,774,723.63	-	239,103,619.50	-	53.40%
营业成本	260,034,529.55	70.90%	168,312,553.17	70.39%	54.50%
毛利率	29.10%	-	29.61%	-	-
销售费用	21,781,275.97	5.94%	19,098,966.89	7.99%	14.04%
管理费用	26,439,790.94	7.21%	21,256,739.91	8.89%	24.38%
研发费用	17,961,462.44	4.90%	14,110,790.90	5.90%	27.29%
财务费用	7,263,874.61	1.98%	7,219,467.06	3.02%	0.62%
信用减值损失	1,859,528.76	0.51%	-	-	-
资产减值损失	-182,707.23	-0.05%	-384,781.96	-0.16%	-52.52%
其他收益	3,775,261.48	1.03%	1,587,995.90	0.66%	137.74%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-422,234.89	-0.12%	78,687.07	0.03%	-636.60%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	36,482,069.45	9.95%	8,629,661.76	3.61%	322.75%
营业外收入	81,144.25	0.02%	584,971.16	0.24%	-86.13%
营业外支出	528,666.80	0.14%	304,889.00	0.13%	73.40%
净利润	32,035,829.88	8.73%	7,953,798.67	3.33%	302.77%

### 项目重大变动原因：

(1)、营业收入在报告期内的金额较上年增加 127,671,104.13 元，同比增加 53.40%，主要系公司近年来根据市场导向及客户需求，不断优化现有的产品，持续大幅度投入研发新产品、新应用，并将研发成果陆续投入市场，成功赢得客户的广泛青睐，销售订单持续快速增长；在报告期内公司通过全面提升管理水平、生产流程再造、通过租赁厂房等举措解决关键生产要素瓶颈，使得生产效率大幅提升、产能得到较大幅度的释放，规模效应开始显现，销售收入大幅增加。

(2)、营业成本在报告期内的金额较上年增加 91,721,976.38 元，同比增加 54.50%，主要系公司在报告期内营业收入较上年大幅增加所致。

(3)、销售费用在报告期内的金额较上年增加 2,682,309.08 元，同比增加 14.04%，主要系公司在报告期内继续加大预制管等向下游延伸的新产品的营销力度所致。

(4)、管理费用在报告期内的金额较上年增加 5,183,051.03 元，同比增加 24.38%，主要系公司在报告期内持续提高员工薪资水平使得管理费用中的职工薪酬有所增加、公司在报告期内随着业务快速增长办公费用也有较大幅度增加。

(5)、研发费用在报告期内的金额较上年增加 3,850,671.54 元，同比增加 27.29%，主要系公司在报告期内继续加大对下游延伸产品的研发投入使得研发费用相对较高。

(6)、其他收益在报告期内的金额较上年增加 2,187,265.58 元，同比增加 137.74%，主要是公司在报告期内比上年同期因研发成果、科技创新、技改项目等获得了更多的政府补助，公司在报告期内获得了较大额度的省级企业技术中心的项目补助。

(7)、营业利润在报告期的金额较上年增加 27,852,407.69 元，同比增加 322.75%，主要系报告期内公司通过全面提升管理水平、生产流程再造、通过租赁厂房等举措解决关键生产要素瓶颈，使得生产效率大幅提升、产能得到较大幅度的释放，生产产出逐渐能够跟上或趋于接近销售承接订单的节奏，使得销售收入大幅增加；且报告期内的期间费用并没有大幅上升，规模效应开始显现，使得报告期内的营业利润大幅增加。

(8)、净利润在报告期的金额较上年增加 24,082,031.21 元，同比增加 302.77%，主要系公司报告期内的销售收入快速增长、营业利润大幅增加，使得报告期内的净利润相比上期大幅攀升。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	366,774,723.63	239,103,619.50	53.40%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	260,034,529.55	168,312,553.17	54.50%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

#### 按产品分类分析：

适用  不适用

#### 按区域分类分析：

适用  不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入和主营业务成本均发生了几乎同比例的大幅度增长，主要系公司近年来根据市场导向及客户需求，不断优化现有的产品，持续大幅度投入研发新产品、新应用，并将研发成果陆续投入市场，成功赢得客户的广泛青睐，销售订单持续快速增长；报告期内公司通过全面提升管理

水平、生产流程再造、通过租赁厂房等举措解决关键生产要素瓶颈，使得生产效率大幅提升、产能得到较大幅度的释放，生产产出逐渐能够跟上或趋于接近销售承接订单的节奏，使得销售收入大幅增加所致。

主营业务收入结构相对稳定，管件、法兰作为公司传统主打产品，产品类别丰富，销售规模较大；由于公司在向产业链上下游延伸的成果逐年显现，产业链下游，尤其是在管路设计和深度预制方面，船用的具有高技术含量、高附加值的船用加热盘管、超低温真空绝热高压双壁管等预制管产品近两三年迎来了销售收入的持续快速增长；产业链上游，公司在上上期新建成并正式投产的 2500 吨/年不锈钢无缝管生产线，在报告期内生产运作日渐平稳、产能逐步得到释放；公司筹建的不锈钢直缝焊管生产线在报告期内也得以建成并正式投产，该生产线产品与外购的钢管相比，质量有所提升、成本有所降低，使得公司全产业链产品的市场竞争力均得到不同程度的提升。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广船国际有限公司	43,711,697.25	11.92%	否
2	江南造船（集团）有限责任公司	31,649,501.39	8.63%	否
3	中远船务(启东)海洋工程有限公司	29,193,961.25	7.96%	否
4	上海江南长兴造船有限责任公司	26,074,591.01	7.11%	否
5	沪东中华造船（集团）有限公司	17,367,710.53	4.74%	否
合计		147,997,461.43	40.36%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	无锡新成鼎金属制品有限公司	19,857,142.65	8.99%	否
2	温州青贸金属有限公司	15,102,952.11	6.83%	否
3	钢一控股集团有限公司	12,858,078.98	5.82%	否
4	温州泓远管件有限公司	12,689,967.68	5.74%	是
5	振石集团东方特钢有限公司	11,645,541.31	5.27%	否
合计		72,153,682.73	32.65%	-

关联关系情况详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《亚达管道系统股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2020-027）

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,969,207.85	33,258,701.53	26.19%
投资活动产生的现金流量净额	-17,056,970.46	-14,380,472.00	-18.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,109,253.96	-5,405,555.51	-105.52%

#### 现金流量分析：

(1)、本期及上期经营活动产生的现金流量净额分别为 41,969,207.85 元、33,258,701.53 元。本期

经营活动现金流量净额较上期上升较多，主要原因系本期销售收入中合同付款条件较好的预制管比例持续上升，且本期加大了货款催收的力度，使得本期销售商品、提供劳务收到的现金相对上期有大幅增长；又因本期收到的往来款和本期公司取得的与收益相关的政府补助均相比上期也略有增长，使得本期收到的其他与经营活动有关的现金有所增长。

(2)、本期及上期投资活动现金流量净额分别为-17,056,970.46 元、-14,380,472.00 元，本期投资活动现金净额较上期有所下降，主要系本期公司购建资产、扩大产能的脚步有所加快，投资强度比上期略有增强，本期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期相应有所增长。

(3)、本期及上期筹资活动现金流量净额分别为-11,109,253.96 元、-5,405,555.51 元，本期筹资活动现金流量净额明显较去年同期显著下降，主要原因系本期公司根据 2019 年半年度报告所列示的未分配利润金额，按每十股派发现金股利 1.50 元（含税）对全体股东做了一次总金额为 11,025,000.00 元的现金分红，本期与上期筹资活动现金流量净额的部分差额系取得借款收到的现金与偿还债务、现金分红支付的现金不同所导致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
嘉兴市亚一达特种钢铸造有限公司	一级	嘉兴	嘉兴	制造业	57.47	-	同一控制企业合并
嘉兴亚航信息技术有限公司	一级	嘉兴	嘉兴	科技推广和应用服务业	70.00	-	直接设立
嘉兴达盛船舶设备有限公司	一级	嘉兴	嘉兴	批发和零售业	100.00	-	直接设立
浙江嘉兴亚至特种钢有限公司	一级	嘉兴	嘉兴	批发和零售业	100.00	-	直接设立
嘉兴达智机器人有限公司	一级	嘉兴	嘉兴	研究和试验发展	100.00	-	直接设立
浙江燃拓动力有限公司	一级	嘉兴	嘉兴	商务服务业	75.00	-	直接设立

注：其中嘉兴达智机器人有限公司尚未投入运营。

嘉兴市亚一达特种钢铸造有限公司基本情况如下：

子公司类型	控股子公司（直接持股比例 57.47%）
成立时间	2007 年 11 月 23 日
法人代表	项素蓉
注册资本	1,000 万元
住所	嘉兴市南湖区新丰大道和新竹路交叉口东南侧
营业执照注册号	913304026691824910
经营范围	铸件、船用阀门、低温阀门的制造、加工、销售；管道配件的销售；从事进出口业务。（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）。
是否合并报表	是
存续状态	存续

嘉兴市亚一达特种钢铸造有限公司的主要财务数据如下：

单位：元



期间	总资产	净资产	营业收入	净利润
2019年12月31日/2019年度	31,875,551.17	10,493,290.58	29,799,929.02	2,564,708.54

嘉兴亚航信息技术有限公司基本情况如下：

子公司类型	控股子公司（直接持股比例 70.00%）
成立时间	2017年09月11日
法人代表	郭俊
注册资本	625万元
住所	浙江省嘉兴市南湖区亚太路778号（嘉兴科技城）2号楼B区3楼
营业执照注册号	91330402MA29HXM4L
经营范围	信息技术、计算机技术的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；传感器、仪器仪表、计算机软硬件、自动化控制系统的研发、销售、维修及安装；从事进出口业务。（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）
是否合并报表	是
存续状态	存续

嘉兴亚航信息技术有限公司的主要财务数据如下：

单位：元

期间	总资产	净资产	营业收入	净利润
2019年12月31日/2019年度	6,661,921.98	3,170,845.42	3,322,630.48	-1,054,586.46

嘉兴达盛船舶设备有限公司基本情况如下：

子公司类型	全资子公司（直接持股比例 100.00%）
成立时间	2018年07月11日
法人代表	陈华
注册资本	100万元
住所	浙江省嘉兴市南湖区新丰镇新竹路西侧6幢
营业执照注册号	91330402MA2BAX1CXC
经营范围	船舶设备及零件、机械设备的销售；工程机械设备技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；钢结构工程施工；管道安装；室内水电安装；机械设备(除特种设备)、电气设备的安装、维修。（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）
是否合并报表	是
存续状态	存续

嘉兴达盛船舶设备有限公司的主要财务数据如下：

单位：元

期间	总资产	净资产	营业收入	净利润
2019年12月31日/2019年度	3,628,024.75	794,814.58	5,902,000.00	-5,185.42

浙江嘉兴亚至特种钢有限公司基本情况如下：



子公司类型	全资子公司（直接持股比例 100.00%）
成立时间	2018 年 11 月 12 日
法人代表	项益飞
注册资本	1000 万元
住所	浙江省嘉兴市南湖区新丰镇新大公路北侧浙江得亨箱包有限公司厂房内
营业执照注册号	91330402MA2BC6UTOX
经营范围	法兰、管件的制造、销售;不锈钢、焊管、无缝管、金属材料的销售; 管道研发; 从事货物与技术的进出口。(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)
是否合并报表	是
存续状态	存续

浙江嘉兴亚至特种钢有限公司的主要财务数据如下:

单位:元

期间	总资产	净资产	营业收入	净利润
2019 年 12 月 31 日/2019 年度	13,711,164.36	9,381,246.84	18,003,032.41	-618,753.16

浙江燃拓动力有限公司基本情况如下:

子公司类型	控股子公司（直接持股比例 75.00%）
成立时间	2019 年 10 月 17 日
法人代表	李文伟
注册资本	1000 万元
住所	浙江省嘉兴市南湖区花园广场 3-702 室
营业执照注册号	91330402MA2CXDFNOE
经营范围	船舶动力、新能源技术的技术咨询、技术服务、技术开发、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)
是否合并报表	是
存续状态	存续

浙江燃拓动力有限公司的主要财务数据如下:

单位:元

期间	总资产	净资产	营业收入	净利润
2019 年 12 月 31 日/2019 年度	239,836.56	-186,269.53	0.00	-186,269.53

嘉兴达智机器人有限公司基本情况如下:

子公司类型	全资子公司（直接持股比例 100.00%）
成立时间	2017 年 06 月 07 日
法人代表	郭俊
注册资本	500 万元
住所	浙江省嘉兴市南湖区新丰镇新竹路西侧 3 幢办公楼
营业执照注册号	91330402MA29G0436L

经营范围	机器人技术开发、技术咨询、技术服务；自动化设备系统的开发。(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)
是否合并报表	是
存续状态	存续

嘉兴达智机器人有限公司的主要财务数据如下：

单位：元

期间	总资产	净资产	营业收入	净利润
2019年12月31日/2019年度	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内不存在源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情况。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：详见《董事会关于中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具带其他事项段的保留意见审计报告的专项说明》（公告编号：2020-031）。

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1. 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 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财务报表格式要求变化	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]

[注 1] 详见下文 3 “首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况” 之说

明。

[注 2]根据财政部《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)的要求，需对受影响的 2018 年 12 月 31 日的资产负债表进行列报调整，对于报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，其余无受重要影响的报表项目和金额。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收票据	8,833,739.28	8,763,739.28	-70,000.00
应收款项融资	-	70,000.00	70,000.00
流动负债：			
短期借款	102,154,311.23	102,277,999.15	123,687.92
其他应付款	14,265,027.41	14,141,339.49	-123,687.92
其中：应付利息	123,687.92	-	-123,687.92

(2) 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收票据	8,833,739.28	8,763,739.28	-70,000.00
应收款项融资	-	70,000.00	70,000.00
流动负债：			
短期借款	86,154,311.23	86,277,999.15	123,687.92
其他应付款	13,373,954.30	13,250,266.38	-123,687.92
其中：应付利息	123,687.92	-	-123,687.92

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应 收款项)	21,530,228.20	摊余成本	21,530,228.20

应收票据	摊余成本 (贷款和应 收款项)	8,833,739.28	摊余成本	8,763,739.28
			以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	70,000.00
应收款项	摊余成本 (贷款和应 收款项)	76,201,984.51	摊余成本	76,201,984.51
其他应收款	摊余成本 (贷款和应 收款项)	6,131,568.43	摊余成本	6,131,568.43

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	21,530,228.20	-	-	21,530,228.20
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	8,833,739.28	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)	-	70,000.00	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	8,763,739.28
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	76,201,984.51	-	-	76,201,984.51
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	6,131,568.43	-	-	6,131,568.43
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额	-	-	-	-
加：自摊余成本(原 CAS22)转入	-	70,000.00	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	70,000.00

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/ 按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收票据	461,249.44	-	-	461,249.44
应收账款	13,207,063.83	-	-	13,207,063.83

其他应收款	4,251,422.48	-	-	4,251,422.48
-------	--------------	---	---	--------------

5、重大会计差错更正详见公告《关于亚达管道系统股份有限公司<2019年度重要前期差错更正的专项说明>》。

### 三、 持续经营评价

1、公司在2016年8月9日成功在全国中小企业股份转让系统挂牌，从此亚达系统添加了资本的力量，形成了产业市场、资本市场双驱动；2016年9月份按6亿元估值的定增29,995,000元，打破了原来融资渠道单一，影响企业快速发展的瓶颈问题。

2、2017年公司投资兴建的年产2500吨的不锈钢无缝钢管生产线正式投产，打破了企业过分依赖于原材料厂家对公司交货期的影响。

3、报告期内公司基本完成投资建年产24000吨不锈钢直缝焊管生产线，进一步解决了对上游直缝焊管的供应瓶颈问题。

4、2017年7月27日，公司与瓦锡兰（Wärtsilä Oil & Gas Systems AS）签订战略合作协议，双方建立稳固的合作关系，奠定了公司高端装备制造的发展前景；2017年10月13日，公司与中航鼎衡造船有限公司签订战略合作协议，双方建立稳固的合作关系。

5、2017年度公司先后被认定为“浙江省企业技术中心”、“浙江省企业研究院”，同时顺利通过国家高新技术企业复审。同年公司先后完成科研项目立项17项，其中获得省级重大技术创新1项，省级首台套1项、市级首台套1项，省级新产品认定4项，省级工业新产品8项，被评选为浙江省管理创新试点企业。

6、2017年度公司先后与嘉兴学院、江苏科技大学、航天五院签订了产学研合作协议，为公司培养后备技术人才打下了坚实的基础。

7、2018年度公司顺利通过了国家高新技术企业的复审和军工相关资质证书的复审。

8、报告期内公司在知识产权方面成绩斐然，先后获得了10项实用新型专利的授权，新申请发明专利4项、实用新型专利9项，通过知识产权保护，有效的提升公司新产品的市场竞争力。

9、2018年度公司荣获了“嘉兴市四新经济企业”、“浙江省军民融合示范企业”、“嘉兴市绿色工厂”等称号，顺利通过了知识产权管理体系审核，申请取得了“智能油气三相分离撬”的嘉兴市首台套，“燃气发动机用双壁管”项目进入了南湖区科技计划。

10、报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，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。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司主营业务突出，管件、法兰、预制管等产品销售继续保持稳定增长趋势，无缝钢管、直缝焊管、撬装模块单元等产品销售收入开始稳步上升，主要财务等各项指标健康，公司拥有稳定并持续创新的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，拥有互动良好互相协作的供应链资源。公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无重大违法、违规行为发生，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，也不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）情况，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### （一） 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人项光清、项光仙二人直接持有公司77.73%的股权，且项光清、项光仙分别任公司董



事长、总经理，能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司及中小股东利益的风险。

应对措施：为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了关联交易管理制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

#### （二）原材料价格波动的风险及应对措施

公司产品使用的原材料主要为各类不锈钢钢管、钢板、钢棒等。过去几年，由于不锈钢产品价格呈下降趋势，一定程度上提升了公司的利润空间。国家“十三五”规划明确提出“坚持绿色发展，着力改善生态环境”，在我国经济发展进入新常态的背景下，钢铁、水泥等产能过剩和重污染行业的发展将明显受到抑制。因此，未来钢铁制品的供应及其价格仍存在波动的可能，进而影响行业的整体利润情况，若未来钢材价格持续上涨，将在一定程度上增加公司的营业成本。

应对措施：公司通过对原材料市场的长期跟踪，了解原材料价格的实时变化情况，对原材料的价格走向进行可靠预测，选择合适的时机进行采购，减少原材料价格波动带来的不利影响。同时通过公开透明的询价、议价程序，与潜在合格供应商进行交易，获得最优采购价格。

#### （三）受下游行业波动影响的风险及应对措施

本公司的客户主要集中在船舶工程、海洋工程和石油化工行业，上述行业系国民经济的重要领域，受经济形势和国家政策的影响较大，如果发生波动，可能对本公司经营业绩产生较大的影响。

应对措施：公司通过在金属制造行业近三十年的实践经验积累和对金属制造行业深刻的认识，可以有效调整不同产品的产量以适应宏观经济波动和下游行业的发展，保证公司的经营利润。另外，公司还通过不断加大对新产品的研发投入，丰富产品种类，扩大产品的适用范围，通过多样化的产品组合，降低某一行业不景气带来的负面影响。

#### （四）偿债能力不足的风险及应对措施

报告期内公司资产负债率相对较高，期末、期初资产负债率分别为 61.82%、63.07%。因公司处于快速发展阶段，资金需求较大，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，主要通过银行借款和关联方借款为公司提供资金周转来解决公司营运资金不足的问题，公司在新三板挂牌前后经过三轮增资扩股，资产负债率虽然有所下降，但仍然处于相对较高水平，未来如果资产负债率持续保持较高水平或借款不能及时偿还，将在一定程度上影响到公司的正常运营。

应对措施：一是选择在合适的时机继续增资扩股，扩大直接融资比例；二是公司与主要授信银行常年保持良好的合作关系，且公司关联方承诺短期内不会要求公司偿还相应款项，在公司营运资金充足时再行归还。报告期内公司销售订单大幅增加，营业收入、利润总额和净利润均有较大幅度增长，盈利情况明显改善，偿债能力将会得到进一步的提高。因此，虽然公司资产负债率较高，但不会影响公司的正常、持续经营。

#### （五）应收票据、应收账款和存货期末余额较高的风险及应对措施

公司报告期末、报告期初应收票据及应收账款账面余额分别为 110,336,825.13 元、98,634,037.06 元，占期末、期初总资产的比例为 29.83%、30.32%，期末余额较大。公司产品参与的项目建设周期通常较长，一般采用合同签订后客户预付少部分款项，全部供货完成后再支付大部分款项，余额作为质保金的结算模式，导致结算周期较长。加之公司主要客户为船舶工程、海洋工程、石油化工领域的大型企业，货款支付审批流程繁琐、周期较长，使得公司的应收账款的期末余额较高。

公司报告期末、报告期初存货余额分别为 113,407,912.65 元、103,125,327.36 元，占总资产的比例为 30.66%、31.70%，期末余额较大。公司产品主要应用于客户的管道系统，大部分系为客户“量身定制”，按照客户要求设计、生产。同时为兼顾客户管道系统及整个项目的工程进度，保证及时供货，公司需提前进行组织生产，接到客户的发货通知后，再进行发货。因此，公司期末存货余额较高。



虽然公司的客户均是大型企业、经营状况较好且信誉优良，货款回收风险及产品销售风险较低，但由于应收账款及存货余额较大，占用了公司较多的营运资金，使得公司的财务成本较高，增加了公司的财务风险。

应对措施：为进一步降低坏账风险、保证存货的销售，公司在不断丰富产品结构，提高产品附加值的同时加大市场开发力度。通过扩大客户来源范围来降低对主要客户的依赖，分散了单一坏账风险。同时公司通过“事前客户资信分析、事中流程控制、事后跟踪催收”的方法加强应收账款的控制和管理，使得应收账款和存货保持在合理的规模和信用期内，降低应收账款和存货余额较高的风险。

#### （六）税收优惠政策变动的风险及应对措施

公司为高新技术企业，在 2011 年取得了高新技术企业资格，按政府规定在 2014 年通过了三年期的复审，2017 年通过了六年期的重新审核。报告期内享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率，且符合标准的研发费用可以加计 75% 在企业所得税税前扣除。但高新技术企业资格每三年的复审及每六年的重新审核事项仍存在不确定性，公司未来存在未通过复审失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。

应对措施：公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入，目前已取得多项专利。未来，公司将不断进行创新和相关领域的研究开发，以确保高新技术企业资格复审不存在技术风险。

#### （七）技术人员流失的风险及应对措施

企业最核心的资源是技术人才，技术人员的稳定性对公司的发展具有重要影响。公司经过多年的积累，培养了一支拥有丰富的行业经验及优秀的技术水平的专业技术人才队伍，公司的人才优势和核心技术优势使公司在业内树立了良好的口碑，取得了较大的竞争优势，为公司的行业地位奠定了坚实基础。随着市场竞争的加剧，公司面临能否持续吸引、保留人才的风险。公司如果不能做好专业技术人才的稳定工作，或者公司的核心技术泄密，将对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司的核心技术配方由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术配方的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员。同时为加强核心技术人员对公司的忠诚度及同公司利益的相关度，公司已经通过提高核心技术人员待遇、签订保密和竞业禁止协议等方式，使其利益与公司的发展紧密相连。

#### （八）未能及时持续取得相关资质文件的风险

公司参与军品供应业务需获取相应的资质，公司取得了武器装备质量体系认证证书，以及承担军工科研生产任务的其他资质证书；2018 年上述资质证书有效期届满通过了主管部门最近一期的复审。上述相关资质证书在新的有效期届满时，公司仍需要重新申请或更新。若公司届时未能及时满足主管部门的有关规定，相关许可证书将面临不能续期的风险，从而对公司的经营产生重大影响。

应对措施：公司严格按照国家军用标准 GJB9001B-2009 的要求组织军用工业金属管件的生产，建立了涵盖采购、生产、出货等环节在内的质量管理体系，保证公司提供的军用工业金属管件的质量能够满足军方的要求。同时，公司严格执行国家安全保密法律法规和武器装备科研生产许可管理法规，保持与许可相适应的科研生产能力。公司通过以上多方面的举措，力争相关军工业证书到期后能够持续获得新证书，保持军工业业务的持续性。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）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		
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）	95,000,000.00	15,290,000.00
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	185,300,000.00	86,400,000.00

注：“6.其他”为关联方为公司贷款提供无偿担保，解决公司在银行贷款中的担保问题。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
温州泓远管件有限公司	采购商品、加工劳务	12,834,663.57	12,834,663.57	尚未履行	2020年8月27日
温州市彪驰不锈钢有限公司	采购商品	509,432.62	509,432.62	尚未履行	2020年8月27日
上海楚川企业管理咨询有限公司	咨询服务	65,509.44	65,509.44	尚未履行	2020年8月27日
温州泓远管件有限公司	资金拆借	88,062,460.00	88,062,460.00	尚未履行	2020年8月27日
张玉香	为公司提供短期借款	10,600,000.00	10,600,000.00	尚未履行	2020年8月27日
项光清、项连燕	为公司申请融资授信提供无偿保证担保	5,600,000.00	5,600,000.00	尚未履行	2020年8月27日
浙江飞润贸易有限公司	为公司申请融资授信提供无偿保证担保	5,600,000.00	5,600,000.00	尚未履行	2020年8月27日
项光仙	为公司申请融资授信提供无偿抵押担保	2,400,000.00	2,400,000.00	尚未履行	2020年8月27日
项有通	为公司申请融资授信提供无偿抵押担保	2,518,300.00	2,518,300.00	尚未履行	2020年8月27日
项光清、项连燕	为公司申请融资授信提供无偿保证担保	2,600,000.00	2,600,000.00	尚未履行	2020年8月27日
项光宽、孙晓花	为公司申请融资授信提供无偿保证担保	2,600,000.00	2,600,000.00	尚未履行	2020年8月27日
郭俊、项光清	关联方为子公司申请融资授信提供无偿保证担保	2,000,000.00	2,000,000.00	尚未履行	2020年8月27日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、必要性、持续性

上述偶发性关联交易系关联方以公允价格为公司提供商品或服务；或关联方为公司融资授信进行担保，解决公司在银行融资中的担保问题，补充流动资金；或关联方在公司贷款调头时为公司临时资金周转需求提供的短期无息借款，对公司的业务快速发展有重要作用。公司预计上述关联交易在短期内仍需

持续，公司将依法依规履行必要的决策程序并及时披露。上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理的、必要的。

#### 2、偶发性关联交易对公司的影响

上述偶发性关联交易是公司关联方以公允价格为公司提供商品或服务，或关联方为公司融资授信进行无偿担保，或关联方为公司临时资金周转提供短期借款；上述采购商品和服务的关联交易的交易价格是关联方通过与公司其他供应商公平竞争产生的公允价格，上述无偿担保和短期借款的关联交易降低了公司的融资成本，加速公司的资金周转，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司的独立性产生影响，对公司的业务发展起到积极作用。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2016/8/9		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人出具了《不存在对外投资与公司利益冲突承诺函》，承诺与公司“避免同业竞争”。	正在履行中
董监高	2016/8/9		挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事和高级管理人员出具了《不存在对外投资与公司利益冲突承诺函》，承诺与公司“避免同业竞争”。	正在履行中
公司	2016/4/10		挂牌	资金占用承诺	2016年4月10日，公司出具了《亚达管道系统股份有限公司关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再对实际控制人、控股股东、关联方等进行借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/10		挂牌	资金占用承诺	2016年4月10日，公司实际控制人出具《关于规范与亚达管道系统股份有限公司资金往来的承诺函》，承诺“本人/本机构及本人/本机构控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用亚达管道系统股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与亚达管道系统股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”。	正在履行中
其他股东	2016/4/10		挂牌	资金占用承诺	2016年4月10日，公司全体股东出具了《关于规范与亚达管道系统股份有限公司资金往来的承诺函》，承诺“本人/本机构及本人/本机构控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用亚达管道系统股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与亚	正在履行中

					达管道系统股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”。	
实际控制人或控股股东	2016/8/9		挂牌	规范关联交易承诺	公司实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺“尽可能避免和减少关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益”。	正在履行中
其他股东	2016/8/9		挂牌	规范关联交易承诺	公司其他主要股东出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺“尽可能避免和减少关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益”。	正在履行中
董监高	2016/8/9		挂牌	规范关联交易承诺	公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺“尽可能避免和减少关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益”。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

- 1、报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员严格履行了关于避免同业竞争的承诺；
- 2、报告期内，公司严格履行了关于“不再对实际控制人、控股股东、关联方等进行借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借”的承诺；
- 3、报告期内，公司实际控制人及全体股东严格履行了关于“本人/本机构及本人/本机构控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用亚达管道系统股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与亚达管道系统股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”的承诺。
- 4、报告期内，公司主要股东、董事、监事和高级管理人员严格履行了关于“尽可能避免和减少关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益”的承诺。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	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	流动资产	保证	12,929,998.83	3.50%	保函保证金、应付票据保证金
应收账款	流动资产	质押	6,837,069.14	1.85%	短期借款抵押
厂房设备	固定资产	抵押	24,961,440.72	6.75%	短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	15,026,591.19	4.06%	短期借款抵押

---

总计	-	-	59,755,099.88	16.16%	-
----	---	---	---------------	--------	---



## 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	26,404,966	35.93%	0	26,404,966	35.93%
	其中：控股股东、实际控制人	14,275,975	19.42%	0	14,275,975	19.42%
	董事、监事、高管	15,693,900	21.35%	0	15,693,900	21.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,095,034	64.07%	0	47,095,034	64.07%
	其中：控股股东、实际控制人	42,857,925	58.31%	0	42,857,925	58.31%
	董事、监事、高管	47,081,700	64.06%	0	47,081,700	64.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		73,500,000	-	0	73,500,000	-
普通股股东人数		11				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	项光清	33,213,900	0	33,213,900	45.19%	24,910,425	8,303,475
2	项光仙	23,920,000	0	23,920,000	32.54%	17,947,500	5,972,500
3	项益飞	5,641,700	0	5,641,700	7.68%	4,223,775	1,417,925
4	项谱	2,556,700	0	2,556,700	3.48%	0	2,556,700
5	项项	2,396,700	0	2,396,700	3.26%	0	2,396,700
6	嘉兴图业投资合伙企业(有限合伙)	1,761,000	0	1,761,000	2.40%	13,334	1,747,666
7	林爱忠	1,516,919	0	1,516,919	2.06%	0	1,516,919
8	嘉兴天水星润投资合伙企业(有限合伙)	864,000	0	864,000	1.18%	0	864,000
9	嘉兴图盛投资管理合伙企业(有限合伙)	582,848	0	582,848	0.79%	0	582,848
10	黄胜东	536,233	0	536,233	0.73%	0	536,233
合计		72,990,000	0	72,990,000	99.31%	47,095,034	25,894,966

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

项光清与项光仙系兄弟关系；项光清与项益飞系兄妹关系；项益飞与项光仙系姐弟关系；项项

与项谱是兄弟关系；项光清与项珉、项谱是郎舅关系。

## 二、 优先股股本基本情况

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

### （一） 控股股东情况

公司控股股东为项光清。

项光清，董事长，汉族，男，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学EMBA。1992年9月至2005年7月就职于浙江亚达不锈钢制造有限公司，历任业务员、业务经理、总经理；2005年8月至2012年12月任亚达有限执行董事兼总经理；2013年1月至今，任亚达系统董事长；2011年8月至今，任嘉兴星润投资管理有限公司副董事长；2013年1月至今，任浙江飞润贸易有限公司的监事；2016年2月至今，任嘉兴图业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016年9月至今，任嘉兴图盛投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为项光清和项光仙。

#### 1. 项光清先生

见控股股东情况。

#### 2. 项光仙先生

项光仙，董事、总经理，汉族，男，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年8月至2005年7月就职于浙江亚达不锈钢制造有限公司，历任采购员、采购主管、生产主管、副总经理；2005年8月至2012年12月任亚达有限监事；2013年1月至今，任亚达系统董事兼总经理。

公司实际控制人为项光清、项光仙，二人合计持有公司77.73%的股权，且二人为胞兄弟关系，并于2016年1月6日签订了《一致行动人协议》，根据该协议的规定，项光清和项光仙在对公司做出重大决策事项行使表决权时（包括但不限于公司股东大会和董事会及其他行使表决权的形式），将采取事先协商的方式先行统一表决意见，再根据协商确认的表决意见行使表决权。若事先协商无法形成统一表决意见的，项光仙同意无条件依据项光清所持意见，对股东大会（或董事会）审议事项进行投票；或由项光仙不作投票指示而委托项光清对股东大会（或董事会）审议事项进行投票。项光清和项光仙应当共同向股东大会（或董事会）提出提案，每一方均不会单独向股东大会（董事会）提出未经过协议双方充分协商并达成一致意见的提案。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	工商银行嘉兴分行	银行	5,000,000.00	2018年9月6日	2019年9月7日	5.2200%
2	银行借款	工商银行嘉兴分行	银行	5,171,634.23	2018年9月7日	2019年9月7日	5.2200%
3	银行借款	工商银行嘉兴分行	银行	5,000,000.00	2019年9月6日	2020年9月5日	4.7850%
4	银行借款	工商银行嘉兴分行	银行	5,170,000.00	2019年9月9日	2020年9月8日	4.7850%
5	银行借款	建设银行嘉兴分行	银行	13,000,000.00	2018年6月5日	2019年6月4日	5.2200%
6	银行借款	建设银行嘉兴分行	银行	9,000,000.00	2018年8月22日	2019年8月21日	5.4375%
7	银行借款	建设银行嘉兴分行	银行	7,000,000.00	2018年8月24日	2019年8月23日	5.4375%
8	银行借款	建设银行嘉兴分行	银行	5,000,000.00	2018年8月29日	2019年8月28日	5.4375%
9	银行借款	建设银行嘉兴分行	银行	3,500,000.00	2018年9月4日	2019年9月3日	5.4375%

	款	兴分行			日	日	
10	银行借款	建设银行嘉兴分行	银行	13,000,000.00	2019年6月4日	2020年6月3日	5.2200%
11	银行借款	建设银行嘉兴分行	银行	9,000,000.00	2019年8月23日	2019年12月5日	5.4375%
12	银行借款	建设银行嘉兴分行	银行	7,000,000.00	2019年8月26日	2020年8月25日	5.4375%
13	银行借款	建设银行嘉兴分行	银行	5,000,000.00	2019年8月29日	2020年8月28日	5.4375%
14	银行借款	建设银行嘉兴分行	银行	3,500,000.00	2019年9月4日	2020年9月3日	5.4375%
15	银行借款	建设银行嘉兴分行	银行	10,200,000.00	2019年12月24日	2020年12月23日	3.3600%
16	银行借款	中信银行嘉兴分行	银行	7,580,000.00	2018年11月5日	2019年11月4日	5.6550%
17	银行借款	中信银行嘉兴分行	银行	5,000,000.00	2018年12月12日	2019年12月11日	5.6550%
18	银行借款	中信银行嘉兴分行	银行	4,800,000.00	2018年12月13日	2019年12月12日	5.6550%
19	银行借款	中信银行嘉兴分行	银行	4,500,000.00	2018年12月14日	2019年12月13日	5.6550%
20	银行借款	中信银行嘉兴分行	银行	3,200,000.00	2018年12月18日	2019年12月17日	5.6550%
21	银行借款	中信银行嘉兴分行	银行	10,000,000.00	2019年8月20日	2020年8月19日	5.5680%
22	银行借款	中信银行嘉兴分行	银行	5,000,000.00	2019年11月27日	2020年11月26日	5.5680%
23	银行借款	中信银行嘉兴分行	银行	4,800,000.00	2019年12月3日	2020年12月2日	5.5680%
24	银行借款	中信银行嘉兴分行	银行	7,700,000.00	2019年12月4日	2020年12月3日	5.5680%
25	银行借款	浙江禾城农村商业银行股份有限公司新丰支行	银行	3,000,000.00	2018年4月24日	2019年1月7日	3.9875%
26	银行借款	浙江禾城农村商业银行股份有限公司新丰支行	银行	2,000,000.00	2018年5月9日	2019年1月4日	3.9875%
27	银行借款	浙江禾城农村商业银行股份有限公司新丰支行	银行	1,410,000.00	2018年5月14日	2019年1月4日	4.3500%

28	银行借款	浙江禾城农村商业银行股份有限公司新丰支行	银行	290,000.00	2018年9月27日	2019年1月31日	4.6000%
29	银行借款	浙江禾城农村商业银行股份有限公司新丰支行	银行	5,000,000.00	2018年12月27日	2019年11月22日	5.2200%
30	银行借款	浙江禾城农村商业银行股份有限公司新丰支行	银行	7,000,000.00	2019年1月4日	2019年11月28日	5.2200%
31	银行借款	浙江禾城农村商业银行股份有限公司新丰支行	银行	3,000,000.00	2019年1月8日	2019年11月28日	5.2200%
32	银行借款	浙江禾城农村商业银行股份有限公司新丰支行	银行	5,000,000.00	2019年11月22日	2020年11月20日	5.2000%
33	银行借款	浙江禾城农村商业银行股份有限公司新丰支行	银行	7,000,000.00	2019年11月28日	2020年11月20日	5.2000%
34	银行借款	浙江禾城农村商业银行股份有限公司新丰支行	银行	3,000,000.00	2019年11月28日	2020年11月20日	5.2000%
35	银行借款	嘉兴银行股份有限公司营业部	银行	250,000.00	2019年7月12日	2020年7月12日	5.6000%
36	银行借款	嘉兴银行股份有限公司营业部	银行	250,000.00	2019年8月13日	2020年8月13日	5.6000%
37	银行借款	嘉兴银行股份有限公司营业部	银行	250,000.00	2019年9月30日	2020年9月30日	7.0000%
38	银行借款	嘉兴银行股份有限公司营业部	银行	750,000.00	2019年12月5日	2020年12月5日	5.5000%
39	银行借款	嘉兴银行股份有限公司营业部	银行	3,000,000.00	2018年11月15日	2019年11月14日	7.5000%
40	银行借	中信银行嘉	银行	5,000,000.00	2018年12月	2019年12月	5.6550%

	款	兴分行			19日	18日	
41	银行借款	中信银行嘉兴分行	银行	4,000,000.00	2018年12月20日	2019年12月19日	5.6550%
42	银行借款	中信银行嘉兴分行	银行	4,000,000.00	2018年12月24日	2019年12月23日	5.6550%
43	银行借款	嘉兴银行股份有限公司营业部	银行	3,000,000.00	2019年11月13日	2020年11月12日	6.0000%
44	银行借款	中信银行嘉兴分行	银行	5,000,000.00	2019年12月5日	2020年12月6日	5.6550%
45	银行借款	中信银行嘉兴分行	银行	4,000,000.00	2019年12月9日	2020年12月8日	5.6550%
46	银行借款	中信银行嘉兴分行	银行	4,000,000.00	2019年12月10日	2020年12月9日	5.6550%
47	融资租赁售后回租	日盛国际租赁有限公司	融资租赁公司	6,600,000.00	2019年8月7日	2021年8月7日	4.4545%
48	融资租赁售后回租	台骏国际租赁有限公司	融资租赁公司	3,300,000.00	2018年9月28日	2020年9月28日	4.8182%
49	融资租赁售后回租	中海油国际租赁有限公司	融资租赁公司	30,000,000.00	2014年7月25日	2019年7月25日	5.3573%
合计	-	-	-	268,221,634.23	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）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：元或股

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年12月27日	1.50元	0	0
合计	1.50元	0	0

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

### （二）权益分派预案

□适用 √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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
项光清	董事长	男	1972年9月	大专	2018年11月21日	2021年11月20日	是
项光仙	董事、总经理	男	1977年1月	大专	2018年11月21日	2021年11月20日	是
项益飞	董事、财务总监	女	1974年4月	大专	2018年11月21日	2021年11月20日	是
李萍	董事、副总经理	女	1967年9月	大专	2018年11月21日	2021年11月20日	是
李向阳	董事	男	1979年12月	硕士	2019年5月27日	2021年11月20日	是
	董事会秘书				2018年11月21日	2021年11月20日	
郭俊	监事	男	1973年4月	本科	2019年6月15日	2021年11月20日	是
	监事会主席				2019年6月18日	2021年11月20日	
王章涛	监事	男	1986年9月	硕士	2018年11月21日	2021年11月20日	是
李小强	职工监事	男	1986年9月	本科	2018年11月21日	2021年11月20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：

项光清与项光仙系兄弟关系；项光清与项益飞系兄妹关系；项益飞与项光仙系姐弟关系。其他董监高之间以及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
项光清	董事长	33,213,900	0	33,213,900	45.19%	0
项光仙	董事、总经理	23,920,000	0	23,920,000	32.54%	0
项益飞	董事、财务总监	5,641,700	0	5,641,700	7.68%	0
李萍	董事、副总经理	-	0	-	-	0
李向阳	董事、董事会秘书	-	0	-	-	0
郭俊	监事会主席	-	0	-	-	0
王章涛	监事	-	0	-	-	0
李小强	职工监事	-	0	-	-	0
合计	-	62,775,600	0	62,775,600	85.41%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
卢宁波	董事、副总经理	离任	-	个人原因辞任
李向阳	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	补选
朱自力	监事兼监事会主席	离任	-	个人原因离职
郭俊		新任	监事兼监事会主席	补选

#### 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

李向阳先生，男，中国籍，无境外永久居留权，1979年12月出生，硕士研究生学历。职业经历：2002年6月毕业于湖南大学材料科学与工程专业。2002年7月至2007年10月就职于中国核工业上海核威实业有限公司，历任技术员、技术质量部副部长、销售经理；2007年11月至2015年6月就职于中国海洋石油惠州炼油分公司，历任采办工程师、商务主管；2018年6月毕业于西安交通大学MBA专业（在职硕士研究生）；2015年7月至今，任亚达系统董事会秘书。

郭俊先生，男，中国籍，无境外永久居留权，1973年4月出生，本科学历，船舶管系技师。职业经历：1991年9月至2007年8月，任江南造船集团设计部副主任；2007年9月至2015年8月，任南通太平洋海洋工程有限公司设计部副总经理；2015年9月至今，任亚达管道系统股份有限公司装备事业部总经理。

## 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
生产人员	340	353
技术人员	53	62
行政管理人员	79	82
销售人员	46	50
财务人员	13	13
员工总计	531	560

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	45	55
专科	153	167
专科以下	330	335
员工总计	531	560

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

--

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

在报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。在2016年度公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》。

公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求和《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。但也存在由于未准确把握应披露标准，故未及时披露相关关联交易公告的情况，公司已及时整改上述情况，并于指定信息披露平台发布相关事宜。公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，更好保护股东的利益。

公司董事会经评估认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，召集、召开股东大会。公司重大事项均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力。

公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务；在公司召开的监事会会议中，职工代表监事均按照要求出席了会议并行使了表决权。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程未有修改。

## (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	5	<p>第三届董事会第四次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司&lt;2018年度总经理工作报告&gt;议案》；</li> <li>2、《关于公司&lt;2018年度董事会工作报告&gt;的议案》；</li> <li>3、《关于公司&lt;2018年度财务决算报告&gt;的议案》；</li> <li>4、《关于公司&lt;2019年度财务预算报告&gt;的议案》；</li> <li>5、《关于公司&lt;2018年度报告及其摘要&gt;的议案》；</li> <li>6、《关于公司2018年度利润分配的议案》；</li> <li>7、《关于补充确认出售全资子公司嘉兴亚航信息技术有限公司30%股权的议案》；</li> <li>8、《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》；</li> <li>9、《关于补充确认关联方为公司提供借款暨关联交易的议案》；</li> </ol> <p>第三届董事会第五次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于选举李向阳为公司董事候选人的议案》；</li> <li>2、《关于提请召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>第三届董事会第六次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司2019年半年度报告的议案》；</li> </ol> <p>第三届董事会第七次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司2019年半年度权益分派预案的议案》；</li> <li>2、《关于提请召开公司2019年第四次临时股东大会的议案》；</li> </ol> <p>第三届董事会第八次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于变更会计师事务所的议案》</li> <li>2、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》；</li> <li>3、《关于提请召开公司2019年第四次临时股东大会的议案》；</li> </ol>
监事会	4	<p>第三届监事会第二次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司&lt;2018年度监事会工作报告&gt;的议案》；</li> <li>2、《关于公司&lt;2018年度财务决算报告&gt;的议案》；</li> </ol>



		<p>3、《关于公司&lt;2019 年度财务预算报告&gt;的议案》；</p> <p>4、《关于公司&lt;2018 年度报告及摘要&gt;的议案》；</p> <p>5、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》；</p> <p>第三届监事会第三次会议审议通过：</p> <p>1、《关于提名郭俊为公司监事候选人的议案》；</p> <p>2、《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>第三届监事会第四次会议审议通过：</p> <p>1、《关于选举郭俊为公司第三届监事会主席的议案》；</p> <p>第三届监事会第五次会议审议通过：</p> <p>1、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；</p>
股东大会	5	<p>2019 年第一次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》；</p> <p>2、《公司及其控股子公司关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>3、《关于补充确认关联方为公司融资提供担保暨关联交易的议案》；</p> <p>2018 年度股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于公司&lt;2018 年度董事会工作报告&gt;的议案》；</p> <p>2、《关于公司&lt;2018 年度监事会工作报告&gt;的议案》；</p> <p>3、《关于公司&lt;2018 年度财务决算报告&gt;的议案》；</p> <p>4、《关于公司&lt;2019 年度财务预算报告&gt;的议案》；</p> <p>5、《关于公司&lt;2018 年度报告及其摘要&gt;的议案》；</p> <p>6、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》；</p> <p>7、《关于补充确认关联方为公司提供借款暨关联交易的议案》</p> <p>2019 年第二次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于选举李向阳为公司董事的议案》；</p> <p>2019 年第三次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于选举郭俊为公司监事的议案》；</p> <p>2019 年第四次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于公司 2019 年半年度权益分派预案的议案》；</p>

## 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

在报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、议案征集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决和决议，均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、规范性文件的要求，运作规范，会议决议、记录齐备。

在历次“三会”中，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能够按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

“三会”决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照会议规则出席会议并行使了表决权利。

三会决议的信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到了真实、准确、及时、完整。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤

勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》及其他法律法规，规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 1、 业务独立

公司主要从事中高端管道附件及工业管道的研发、设计、制造、集成、销售、安装和服务，致力于为各类终端用户提供全套的管道系统工程解决方案，具有面向市场的自主经营能力以及独立的研发、生产、销售体系，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

### 2、 资产独立

公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。截至本年度报告披露之日，公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

### 3、 人员独立

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》和其他相关的法律等相关规定，程序合法有效；公司的总经理、财务总监、董事会秘书均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 4、 财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算。

### 5、 机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1、 会计核算体系

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

### 2、 财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、风险控制体系

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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

2016年8月25日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了亚达管道系统股份有限公司《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》，详见全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的《亚达管道系统股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（2016-007），确立了公司年度报告差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2020]5661号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2020年8月27日
注册会计师姓名	章祥、葛朋
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	250,000.00

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中汇会审[2020]5661号

亚达管道系统股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

我们审计了亚达管道系统股份有限公司(以下简称亚达系统)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了亚达系统2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

公司在业务快速发展过程中,成本核算不够准确,具体表现为:产品BOM未及时更新、成本核算时人工、费用归集和分摊不准确,上述原因导致在产品以及产成品未能准确反映单

位成本；营业成本结转受存货计价核算影响，金额不准确。

截止审计报告日，由于导致保留意见的原因，公司未能提供存货及营业成本错报的具体金额，上述事项可能对财务报表产生的影响重大。

### 三、其他信息

亚达系统管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估亚达系统的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚达系统、终止运营或别无其他现实的选择。

亚达系统治理层(以下简称治理层)负责监督亚达系统的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对亚达系统持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚达系统不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就亚达系统中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：章祥

(项目合伙人)

中国注册会计师：葛朋

报告日期：2020年8月27日



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	40,795,029.72	21,530,228.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	32,154,470.89	8,763,739.28
应收账款	五(三)	72,223,716.51	76,201,984.51
应收款项融资	五(四)	299,786.60	70,000.00
预付款项	五(五)	4,018,871.27	7,430,956.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	2,699,822.68	6,131,568.43
其中：应收利息		-	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	103,308,709.73	93,208,831.67
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	五(八)	6,095,307.30	5,280,131.76
<b>流动资产合计</b>		<b>261,595,714.70</b>	<b>218,617,440.82</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	五(九)	83,569,215.00	82,986,447.12
在建工程	五(十)	7,645,683.99	6,326,288.36

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十一)	10,106,126.39	10,102,892.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	853,974.73	729,906.11
递延所得税资产	五(十三)	2,409,617.43	4,096,325.05
其他非流动资产	五(十四)	3,660,334.44	2,480,876.70
<b>非流动资产合计</b>		108,244,951.98	106,722,735.36
<b>资产总计</b>		369,840,666.68	325,340,176.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十五)	109,036,936.04	102,277,999.15
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	五(十六)	22,325,229.71	10,282,797.50
应付账款	五(十七)	28,537,384.08	18,709,842.83
预收款项	五(十八)	12,926,114.42	27,991,745.58
合同负债			
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	五(十九)	14,200,848.29	10,579,996.73
应交税费	五(二十)	8,357,183.57	4,103,363.46
其他应付款	五(二十一)	11,815,167.96	14,141,339.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	4,751,497.00	7,650,872.00
其他流动负债	五(二十三)	14,832,555.33	8,724,988.72
<b>流动负债合计</b>		226,782,916.40	204,462,945.46
<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	五(二十四)	1,834,254.70	724,565.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,834,254.70</b>	<b>724,565.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>228,617,171.10</b>	<b>205,187,510.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十五)	73,500,000.00	73,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十六)	52,656,411.17	52,656,411.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十七)	4,429,011.70	2,323,383.53
一般风险准备			
未分配利润	五(二十八)	5,270,589.99	-12,906,784.50
归属于母公司所有者权益合计		135,856,012.86	115,573,010.20
少数股东权益		5,367,482.72	4,579,655.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>141,223,495.58</b>	<b>120,152,665.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>369,840,666.68</b>	<b>325,340,176.18</b>

法定代表人：项光清

主管会计工作负责人：项益飞

会计机构负责人：胡琼艳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,672,865.41	21,049,686.90
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四(一)	32,154,470.89	8,763,739.28
应收账款	十四(二)	64,712,923.91	69,759,416.25
应收款项融资		199,786.60	70,000.00

预付款项		6,000,641.46	7,045,243.48
其他应收款	十四(三)	3,875,991.57	6,058,644.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		98,248,918.19	87,028,672.89
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		5,043,633.41	4,489,547.61
<b>流动资产合计</b>		<b>237,909,231.44</b>	<b>204,264,951.04</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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	十四(四)	20,915,886.54	9,975,886.54
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		73,123,617.81	71,829,410.57
在建工程		3,660,312.57	3,673,764.47
生产性生物资产			
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		6,152,996.75	6,248,568.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		728,814.46	498,756.21
递延所得税资产		2,371,071.49	4,051,230.07
其他非流动资产		1,522,472.12	1,895,680.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>108,475,171.74</b>	<b>98,173,296.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>346,384,403.18</b>	<b>302,438,247.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		91,506,741.80	86,277,999.15
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		21,849,191.21	10,282,797.50
应付账款		28,829,694.75	16,029,896.73
预收款项		12,734,905.69	27,691,013.65

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,068,600.50	10,053,587.19
应交税费		7,540,708.07	3,577,723.15
其他应付款		11,931,291.18	13,250,266.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,751,497.00	7,650,872.00
其他流动负债		14,832,555.33	8,724,988.72
<b>流动负债合计</b>		<b>206,045,185.53</b>	<b>183,539,144.47</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		1,834,254.70	724,565.02
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,834,254.70</b>	<b>724,565.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>207,879,440.23</b>	<b>184,263,709.49</b>
<b>所有者权益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
股本		73,500,000.00	73,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		52,650,297.71	52,650,297.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,429,011.70	2,323,383.53
一般风险准备			
未分配利润		7,925,653.54	-10,299,142.92
<b>所有者权益合计</b>		<b>138,504,962.95</b>	<b>118,174,538.32</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>346,384,403.18</b>	<b>302,438,247.81</b>

法定代表人：项光清

主管会计工作负责人：项益飞

会计机构负责人：胡琼艳

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		366,774,723.63	239,103,619.50
其中：营业收入	五(二十九)	366,774,723.63	239,103,619.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		335,322,502.30	231,755,858.75
其中：营业成本	五(二十九)	260,034,529.55	168,312,553.17
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	五(三十)	1,841,568.79	1,757,340.82
销售费用	五(三十一)	21,781,275.97	19,098,966.89
管理费用	五(三十二)	26,439,790.94	21,256,739.91
研发费用	五(三十三)	17,961,462.44	14,110,790.90
财务费用	五(三十四)	7,263,874.61	7,219,467.06
其中：利息费用		6,451,310.89	7,166,674.46
利息收入		133,023.18	74,610.20
加：其他收益	五(三十五)	3,775,261.48	1,587,995.90
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	1,859,528.76	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-182,707.23	-384,781.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-422,234.89	78,687.07
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		36,482,069.45	8,629,661.76
加：营业外收入	五(三十九)	81,144.25	584,971.16
减：营业外支出	五(四十)	528,666.80	304,889.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		36,034,546.90	8,909,743.92
减：所得税费用	五(四十一)	3,998,717.02	955,945.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,035,829.88	7,953,798.67
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）		32,035,829.88	7,953,798.67
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（净亏损以“-”号填列）		727,827.22	-1,351,830.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,308,002.66	9,305,628.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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>		32,035,829.88	7,953,798.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,308,002.66	9,305,628.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		727,827.22	-1,351,830.29
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.43	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.43	0.13

法定代表人：项光清

主管会计工作负责人：项益飞

会计机构负责人：胡琼艳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四(五)	348,686,627.12	219,520,241.74
减：营业成本	十四(五)	251,235,727.75	152,861,668.18
税金及附加		1,526,622.76	1,532,502.28
销售费用		20,990,882.54	18,444,767.34
管理费用		21,849,022.26	18,526,322.90
研发费用		15,201,537.29	11,765,152.18
财务费用		6,237,752.69	6,241,219.44
其中：利息费用		5,428,433.23	6,191,304.06
利息收入		129,334.24	72,251.79
加：其他收益		3,112,292.10	1,558,700.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,536,110.76	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-182,707.23	-166,937.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-347,285.85	78,687.07
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		35,763,491.61	11,619,058.63
加：营业外收入		78,686.26	549,191.57
减：营业外支出		524,253.87	304,889.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		35,317,924.00	11,863,361.20
减：所得税费用		3,962,499.37	848,493.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		31,355,424.63	11,014,867.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,355,424.63	11,014,867.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>31,355,424.63</b>	<b>11,014,867.69</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：项光清

主管会计工作负责人：项益飞

会计机构负责人：胡琼艳

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		314,096,555.67	272,510,483.74
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		2,394.32	20,350.21
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)1	10,733,429.61	8,467,921.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>324,832,379.60</b>	<b>280,998,755.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		164,916,448.57	149,201,198.51
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		55,901,233.64	45,376,733.41

支付的各项税费		14,383,922.95	16,487,448.83
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)2	47,661,566.59	36,674,673.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>282,863,171.75</b>	<b>247,740,053.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,969,207.85</b>	<b>33,258,701.53</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		352,138.20	-
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	五(四十二)3	14,060,000.00	38,334,520.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,412,138.20</b>	<b>38,334,520.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,409,108.66	14,380,472.00
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	五(四十二)4	14,060,000.00	38,334,520.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,469,108.66</b>	<b>52,714,992.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,056,970.46</b>	<b>-14,380,472.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,250,000.00	625,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		127,870,000.00	117,985,006.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)5	150,005,000.00	153,295,700.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>279,125,000.00</b>	<b>271,905,706.34</b>
偿还债务支付的现金		121,147,612.23	112,930,695.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,365,961.79	5,546,840.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)6	151,720,679.94	158,833,726.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>290,234,253.96</b>	<b>277,311,261.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,109,253.96</b>	<b>-5,405,555.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,610,483.98</b>	<b>-2,652,502.74</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,192,499.45</b>	<b>10,820,171.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,672,531.44	4,852,360.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,865,030.89</b>	<b>15,672,531.44</b>

法定代表人：项光清

主管会计工作负责人：项益飞

会计机构负责人：胡琼艳

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		298,905,485.83	257,187,670.59
收到的税费返还		2,394.32	20,350.21
收到其他与经营活动有关的现金		11,092,942.66	8,399,487.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>310,000,822.81</b>	<b>265,607,508.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		167,942,913.02	143,470,486.60
支付给职工以及为职工支付的现金		47,179,841.93	38,719,354.28
支付的各项税费		12,764,650.34	14,581,659.19
支付其他与经营活动有关的现金		43,307,745.90	32,870,038.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>271,195,151.19</b>	<b>229,641,538.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,805,671.62</b>	<b>35,965,969.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,250,000.00	625,000.00
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		202,138.20	-
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		8,598,207.95	8,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,050,346.15</b>	<b>8,625,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,804,371.48	13,169,789.91
投资支付的现金		11,000,000.00	6,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		10,148,207.95	8,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>33,952,579.43</b>	<b>27,219,789.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,902,233.28</b>	<b>-18,594,789.91</b>
<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		110,370,000.00	117,985,006.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		144,015,000.00	153,295,700.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>254,385,000.00</b>	<b>271,280,706.34</b>
偿还债务支付的现金		105,147,612.23	112,930,695.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,373,278.37	4,571,470.26
支付其他与筹资活动有关的现金		146,130,679.94	157,773,726.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>267,651,570.54</b>	<b>275,275,891.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,266,570.54</b>	<b>-3,995,185.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,609,952.86</b>	<b>-2,651,954.41</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>26,914.94</b>	<b>10,724,040.22</b>

加：期初现金及现金等价物余额		15,191,990.14	4,467,949.92
六、期末现金及现金等价物余额		15,218,905.08	15,191,990.14

法定代表人：项光清

主管会计工作负责人：项益飞

会计机构负责人：胡琼艳



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	73,500,000.00	-	-	-	52,656,411.17	-	-	-	2,323,383.53		-12,906,784.50	4,579,655.50	120,152,665.70
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	73,500,000.00	-	-	-	52,656,411.17				2,323,383.53		-12,906,784.50	4,579,655.50	120,152,665.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,105,628.17		18,177,374.49	787,827.22	21,070,829.88
(一) 综合收益总额											31,308,002.66	727,827.22	32,035,829.88
(二) 所有者投入和减少资本												60,000.00	60,000.00
1. 股东投入的普通股												60,000.00	60,000.00
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,105,628.17	-13,130,628.17	-	-11,025,000.00		
1. 提取盈余公积								2,105,628.17	-2,105,628.17	-	-		
2. 提取一般风险准备										-			
3. 对所有者(或股东)的分配									-11,025,000.00	-	-11,025,000.00		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	73,500,000.00	-	-	-	52,656,411.17				4,429,011.70		5,270,589.99	5,367,482.72	141,223,495.58

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	73,500,000.00	-	-	-	52,656,411.17				2,323,383.53		20,910,451.70	4,776,106.42	154,166,352.82
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正									-		-43,122,865.16	-659,620.63	-43,782,485.79
同一控制下企业合并									-		-	-	-
其他									-		-	-	-
二、本年期初余额	73,500,000.00	-	-	-	52,656,411.17				2,323,383.53		-22,212,413.46	4,116,485.79	110,383,867.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											9,305,628.96	463,169.71	9,768,798.67
（一）综合收益总额											9,305,628.96	-1,351,830.29	7,953,798.67
（二）所有者投入和减少资本												1,815,000.00	1,815,000.00



1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>73,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52,656,411.17</b>				<b>2,323,383.53</b>	<b>-12,906,784.50</b>	<b>4,579,655.50</b>	<b>120,152,665.70</b>

法定代表人：项光清

主管会计工作负责人：项益飞

会计机构负责人：胡琼艳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,500,000.00	-	-	-	52,650,297.71				2,323,383.53		-10,299,142.92	118,174,538.32
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正									-		-	-
其他									-		-	-
二、本年期初余额	73,500,000.00	-	-	-	52,650,297.71				2,323,383.53		-10,299,142.92	118,174,538.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,105,628.17		18,224,796.46	20,330,424.63
（一）综合收益总额											31,355,424.63	31,355,424.63
（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								2,105,628.17		-13,130,628.17		-11,025,000.00
1. 提取盈余公积								2,105,628.17		-2,105,628.17		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,025,000.00		-11,025,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												



(六) 其他												
四、本年期末余额	73,500,000.00	-	-	-	52,650,297.71				4,429,011.70		7,925,653.54	138,504,962.95

项目	2018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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,500,000.00	-	-	-	52,650,297.71				2,323,383.53		20,910,451.70	149,384,132.94
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-				-		-42,224,462.31	-42,224,462.31
其他	-	-	-	-	-				-		-	-
二、本年期初余额	73,500,000.00	-	-	-	52,650,297.71				2,323,383.53		-21,314,010.61	107,159,670.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											11,014,867.69	11,014,867.69
（一）综合收益总额											11,014,867.69	11,014,867.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>73,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52,650,297.71</b>				<b>2,323,383.53</b>		<b>-10,299,142.92</b>	<b>118,174,538.32</b>

法定代表人：项光清

主管会计工作负责人：项益飞

会计机构负责人：胡琼艳

## 亚达管道系统股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

亚达管道系统股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人项光清、项光仙、项益飞、项项、项谱、项有通共同投资组建,于2005年8月25日在嘉兴市工商行政管理局登记注册,现已取得注册号为9133040077937956XR的《营业执照》。公司注册地:浙江省嘉兴市南湖区新丰工业区。法定代表人:项光清。公司现有注册资本为人民币7,350.00万元,总股本为7,350.00万股,每股面值人民币1元。公司股票于2016年8月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券简称:亚达系统,证券代码:838607。

截至2019年12月31日,本公司股权结构如下:

股东名称	股份金额(人民币元)	股权比例(%)
项光清	33,213,900.00	45.19
项光仙	23,930,000.00	32.56
项益飞	5,631,700.00	7.66
项 项	2,396,700.00	3.26
项 谱	2,556,700.00	3.48
项素蓉	582,848.00	0.79
项有通	510,000.00	0.69
嘉兴图业投资合伙企业(有限合伙)	1,761,000.00	2.40
林爱忠	1,516,919.00	2.06
黄胜东	1,400,233.00	1.91
合 计	73,500,000.00	100.00

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;公司下设总经办、财务部、采购部、生产部、业务部、技术部等主要职能部门。

本公司属金属制品业。经营范围为:管道系统的设计;压力容器、液化天然气供气系统装置、液化天然气加气系统装置、双燃料系统控制装置、液化天然气再气化系统集成装置、液化天然气再液化系统集成装置、石油化工撬装设备、海水淡化撬装设备、加热盘管系统装置、双壁管系统装置、管材、管件、法兰、阀门、承插件、预制管的研发、设计、制造、加工、销售、安装与维护服务;型材的加工;金属材料、机电设备的销售;道路货物运输;从事进出口业务。(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)。

##### (二) 合并范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共6家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加1家,注销和转让0家,详见附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十六)、附注三(十九)和附注三(二十四)等相关说明。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司及境内子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

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（八）“金融工具”之说明。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

## （八）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。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、确认依据和计量方法

#### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入



当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十四)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本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类为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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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，计入留存收益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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，计入留存收益。

2) 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

该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十四)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同

包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

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

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)被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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

## 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)“公允价值”之说明。

## 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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，是指本公司按照原实际利率折现的、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，即全部现金短缺的现值。



对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于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的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### （九）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否

在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业
<b>具体组合计量预期信用损失的方法：</b>	
项 目	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	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。
应收票据——商业承兑汇票	

### (十一) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
<b>具体组合计量预期信用损失的方法：</b>	
项 目	计量预期信用损失的方法
账龄组合	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。

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	计量预期信用损失的方法(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### (十二) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
具体组合计量预期信用损失的方法：	
项 目	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	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，该组合预期信用损失率为0%。

### (十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
具体组合及计量预期信用损失的方法	
项 目	计量预期信用损失的方法
账龄组合	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，编制其他应收账款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。

#### 其他应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	计量预期信用损失的方法(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### (十四) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销;包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期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,其中:

(1)产成品、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;

(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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

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的联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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



本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公

允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 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。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

说明：

(1)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。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十七) 在建工程

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

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

### (十八) 借款费用

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。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十九) 无形资产

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软 件	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九)“公允价值”之说明；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不



能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十四）收入

#### 收入的总确认原则

##### 1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。



在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

## （二十五）政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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余额，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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十八）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果



同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 7. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

### (二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 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 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财务报表格式要求变化	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]

[注 1]详见本附注三(二十九)3“首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”之说明。

[注 2]根据财政部《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)的要求，需对受影响的 2018 年 12 月 31 日的资产负债表进行列报调整，对于报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，其余无受重要影响的报表项目和金额。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收票据	8,833,739.28	8,763,739.28	-70,000.00
应收款项融资	-	70,000.00	70,000.00
流动负债：			
短期借款	102,154,311.23	102,277,999.15	123,687.92
其他应付款	14,265,027.41	14,141,339.49	-123,687.92
其中：应付利息	123,687.92	-	-123,687.92

(2) 母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收票据	8,833,739.28	8,763,739.28	-70,000.00
应收款项融资	-	70,000.00	70,000.00
流动负债：			
短期借款	86,154,311.23	86,277,999.15	123,687.92
其他应付款	13,373,954.30	13,250,266.38	-123,687.92
其中：应付利息	123,687.92	-	-123,687.92

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	21,530,228.20	摊余成本	21,530,228.20
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	8,833,739.28	摊余成本	8,763,739.28
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	70,000.00
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	76,201,984.51	摊余成本	76,201,984.51
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	6,131,568.43	摊余成本	6,131,568.43

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	21,530,228.20	-	-	21,530,228.20
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	8,833,739.28	-	-	-
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综合 收益(新 CAS22)	-	70,000.00	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	8,763,739.28
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	76,201,984.51	-	-	76,201,984.51
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	6,131,568.43	-	-	6,131,568.43
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额	-	-	-	-
加：自摊余成本(原 CAS22) 转入	-	70,000.00	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	70,000.00
(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则 的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：				
计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收票据	461,249.44	-	-	461,249.44
应收账款	13,207,063.83	-	-	13,207,063.83
其他应收款	4,251,422.48	-	-	4,251,422.48

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、16%、9%、10%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-16%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
亚达管道系统股份有限公司	15%
嘉兴市亚一达特种钢铸造有限公司	20%
嘉兴亚航信息技术有限公司	25%
浙江嘉兴亚至特种钢有限公司	25%
嘉兴达盛船舶设备有限公司	25%
浙江燃拓动力有限公司	25%
嘉兴达智机器人有限公司	25%

##### (二) 税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2017)201 号)，公司 2017 年度通过高新技术企业重新认定，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2017-2019 年度。根据上述相关规定，本期公司企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据上述相关规定，嘉兴市亚一达特种钢铸造有限公司本期应纳税所得额低于 100.00 万元，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

##### (一) 货币资金

###### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



项 目	期末数	期初数
库存现金	184,912.27	141,607.92
银行存款	27,680,118.62	15,530,923.52
其他货币资金	12,929,998.83	5,857,696.76
合 计	40,795,029.72	21,530,228.20
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明  
 2019 年末受限的其他货币资金系银行承兑汇票保证金 11,400,634.15 元及保函保证金 1,529,364.68 元，其使用受到一定限制。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十五)“外币货币性项目”之说明。

## (二) 应收票据

### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	33,846,811.46	9,224,988.72
账面余额小计	33,846,811.46	9,224,988.72
减：坏账准备	1,692,340.57	461,249.44
账面价值合计	32,154,470.89	8,763,739.28

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,846,811.46	100.00	1,692,340.57	5.00	32,154,470.89
合 计	33,846,811.46	100.00	1,692,340.57	5.00	32,154,470.89

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,224,988.72	100.00	461,249.44	5.00	8,763,739.28
合 计	9,224,988.72	100.00	461,249.44	5.00	8,763,739.28

3. 坏账准备计提情况  
期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	33,846,811.46	1,692,340.57	5.00
小 计	33,846,811.46	1,692,340.57	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	461,249.44	1,231,091.13	-	-	1,692,340.57
小 计	461,249.44	1,231,091.13	-	-	1,692,340.57

5. 期末公司已背书或者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
商业承兑汇票	-	14,832,555.33

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	74,242,222.34
1-2 年	1,090,815.51
2-3 年	444,611.40
3-4 年	712,364.42
账面余额小计	76,490,013.67
减：坏账准备	4,266,297.16
账面价值合计	72,223,716.51

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	76,490,013.67	100.00	4,266,297.16	5.58	72,223,716.51
合计	76,490,013.67	100.00	4,266,297.16	5.58	72,223,716.51

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,745,841.18	9.78	8,745,841.18	100.00	-
按组合计提坏账准备	80,663,207.16	90.22	4,461,222.65	5.53	76,201,984.51
合计	89,409,048.34	100.00	13,207,063.83	14.77	76,201,984.51

### 3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	76,490,013.67	4,266,297.16	5.58

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	74,242,222.34	3,712,111.12	5.00
1-2年	1,090,815.51	109,081.55	10.00
2-3年	444,611.40	88,922.28	20.00
3-4年	712,364.42	356,182.21	50.00
小计	76,490,013.67	4,266,297.16	5.58

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	8,745,841.18	-	-	8,745,841.18	-
按组合计提坏账准备	4,461,222.65	-122,065.12	-	72,860.37	4,266,297.16
小计	13,207,063.83	-122,065.12	-	8,818,701.55	4,266,297.16

5. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	8,818,701.55

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
乳山市造船有限公司	货款	3,174,109.80	预计无法收回	总经理会议	否
江西江州联合造船有限责任公司	货款	1,227,669.73	预计无法收回	总经理会议	否
大连诺派克管件制造有限公司	货款	1,091,231.10	预计无法收回	总经理会议	否

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
(1)PT Riau Andalan Pulp & Paper	6,609,498.85	1 年以内	8.64	330,474.94
(2)上海江南船舶管业有限公司	5,967,615.32	1 年以内	7.80	298,380.77
(3)沪东中华造船(集团)有限公司	5,676,694.40	1 年以内	7.42	283,834.72
(4)中船重工物资贸易集团有限公司	5,659,402.03	1 年以内	7.40	282,970.10
(5)舟山中远海运重工有限公司	5,586,442.46	1 年以内	7.30	279,322.12
小 计	29,499,653.06		38.56	1,474,982.65

3. 外币应收账款明细情况详见本附注五(四十五)“外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	299,786.60	70,000.00

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	70,000.00	229,786.60	-	299,786.60

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	70,000.00	299,786.60	-	-

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	11,308,874.09	-

4. 期末未发现应收款项融资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,682,285.16	91.62	7,380,530.97	99.32
1-2年	336,586.11	8.38	50,426.00	0.68
合 计	4,018,871.27	100.00	7,430,956.97	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账 龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
(1)VEGETOIL	497,845.28	1年以内	12.39	预付外购款
(2)温州青贸金属有限公司	391,276.50	1年以内	9.74	预付材料款
(3)湖州盛特隆金属制品有限公司	370,000.00	1年以内	9.21	预付材料款
(4)振石集团东方特钢有限公司	318,400.01	1年以内	7.92	预付材料款
(5)杭州泽帆电炉有限公司	240,505.00	1年以内	5.98	预付材料款
小 计	1,818,026.79		45.24	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,880,877.88	181,055.20	2,699,822.68	10,382,990.91	4,251,422.48	6,131,568.43
合 计	2,880,877.88	181,055.20	2,699,822.68	10,382,990.91	4,251,422.48	6,131,568.43

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	2,422,568.88
1-2年	385,485.00

账龄	期末数
2-3年	50,112.51
3-4年	22,711.49
账面余额小计	2,880,877.88
减：坏账准备	181,055.20
账面价值小计	2,699,822.68

## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,648,960.74	5,402,431.21
暂借款	1,079,452.85	3,981,697.05
其他	152,464.29	998,862.65
账面余额小计	2,880,877.88	10,382,990.91
减：坏账准备	181,055.20	4,251,422.48
账面价值小计	2,699,822.68	6,131,568.43

## (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	小计
	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	3,149,609.97	-	1,101,812.51	4,251,422.48
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	-2,968,554.77	-	-	-2,968,554.77
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	1,101,812.51	1,101,812.51
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	181,055.20	-	-	181,055.20

## (4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,880,877.88	181,055.20	6.28

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,422,568.88	121,128.45	5.00
1-2 年	385,485.00	38,548.50	10.00
2-3 年	50,112.51	10,022.50	20.00
3-4 年	22,711.49	11,355.75	50.00
小 计	2,880,877.88	181,055.20	6.28

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,101,812.51		-	1,101,812.51	-
按组合计提坏账准备	3,149,609.97	-2,968,554.77	-	-	181,055.20
小 计	4,251,422.48	-2,968,554.77	-	1,101,812.51	181,055.20

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,101,812.51

(7) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(1) 日盛国际租赁有限公司	租赁保证金	600,000.00	1 年以内	20.83	30,000.00
(2) 浙江得亨箱包有限公司	租赁保证金	300,000.00	1 年以内	10.41	15,000.00
(3) 台骏国际租赁有限公司	租赁保证金	300,000.00	1-2 年	10.41	30,000.00
(4) 中海油能源物流有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	10.41	15,000.00
(5) 章江海	往来款	227,000.00	1 年以内	7.88	11,350.00
小 计		1,727,000.00		59.94	101,350.00

(七) 存货

1. 明细情况



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
原材料	19,767,912.25	-	19,767,912.25	12,081,791.38	-	12,081,791.38
在产品	54,758,504.34	-	54,758,504.34	62,024,671.62	-	62,024,671.62
库存商品	33,564,115.14	10,099,202.92	23,464,912.22	25,907,155.93	9,916,495.69	15,990,660.24
发出商品	5,317,380.92	-	5,317,380.92	3,111,708.43	-	3,111,708.43
合 计	113,407,912.65	10,099,202.92	103,308,709.73	103,125,327.36	9,916,495.69	93,208,831.67

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,916,495.69	182,707.23	-	-	-	10,099,202.92

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价或合同价格减去估计的销售费用和相关税费后的金额	-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	2,731,472.12	-	2,731,472.12	2,862,783.40	-	2,862,783.40
增值税留抵税额	2,596,773.58	-	2,596,773.58	1,903,785.22	-	1,903,785.22
预付费用	767,061.60	-	767,061.60	513,563.14	-	513,563.14
合 计	6,095,307.30	-	6,095,307.30	5,280,131.76	-	5,280,131.76

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	83,569,215.00	82,986,447.12

项 目	期末数	期初数
固定资产清理	-	-
合 计	83,569,215.00	82,986,447.12

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合 并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	63,828,980.97	2,703,119.42	101,412.72	-	-	-	-	66,633,513.11
机器设备	68,212,630.17	3,990,870.02	3,443,814.60	-	-	2,941,270.92	-	72,706,043.87
运输工具	7,902,290.24	413,548.85	-	-	-	105,128.79	-	8,210,710.30
电子设备及其他	5,560,616.22	1,710,397.10	12,586.21	-	-	14,087.96	-	7,269,511.57
小 计	145,504,517.60	8,817,935.39	3,557,813.53	-	-	3,060,487.67	-	154,819,778.85
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	20,585,583.81	3,507,710.99	-	-	-	-	-	24,093,294.80
机器设备	31,693,221.06	5,727,079.52	-	-	-	1,749,900.61	-	35,670,399.97
运输工具	6,184,722.60	731,076.61	-	-	-	99,872.35	-	6,815,926.86
电子设备及其他	4,054,543.01	616,399.21	-	-	-	-	-	4,670,942.22
小 计	62,518,070.48	10,582,266.33	-	-	-	1,849,772.96	-	71,250,563.85
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	43,243,397.16	-	-	-	-	-	-	42,540,218.31
机器设备	36,519,409.11	-	-	-	-	-	-	37,035,643.90
运输工具	1,717,567.64	-	-	-	-	-	-	1,394,783.44
电子设备及其他	1,506,073.21	-	-	-	-	-	-	2,598,569.35
小 计	82,986,447.12	-	-	-	-	-	-	83,569,215.00

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 22,177,744.03 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
三期厂房	8,283,598.01	8,086,862.56	产权尚在办理中	2020年下半年

(4) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本附注十一(一)“重要承诺事项”之说明。

(十) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,645,683.99	-	7,645,683.99	6,326,288.36	-	6,326,288.36
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	7,645,683.99	-	7,645,683.99	6,326,288.36	-	6,326,288.36

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧 LNG 气站 信息化平台	3,821,274.97	-	3,821,274.97	2,639,937.68	-	2,639,937.68
酸洗工程	1,905,175.31	-	1,905,175.31	-	-	-
设备安装	1,382,935.67	-	1,382,935.67	3,006,405.67	-	3,006,405.67
其他零星工程	536,298.04	-	536,298.04	679,945.01	-	679,945.01
小 计	7,645,683.99	-	7,645,683.99	6,326,288.36	-	6,326,288.36

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
智慧 LNG 气站 信息化平台	-	2,639,937.68	1,181,337.29	-	-	3,821,274.97
酸洗工程	-	-	1,905,175.31	-	-	1,905,175.31
设备安装	-	3,006,405.67	1,767,661.03	3,391,131.03	-	1,382,935.67
其他零星工程	-	679,945.01	23,035.53	166,682.50	-	536,298.04
小 计	-	6,326,288.36	4,877,209.16	3,557,813.53	-	7,645,683.99

续上表：

工程名称	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
智慧 LNG 气站信息 化平台	-	-	-	-	-	自筹
酸洗工程	-	-	-	-	-	自筹
设备安装	-	-	-	-	-	自筹
其他零星工程	-	-	-	-	-	自筹
小 计	-	-	-	-	-	

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	12,692,855.13	-	-	-	-	-	-	12,692,855.13
软件	652,593.97	445,727.66	-	-	-	-	-	1,098,321.63
合计	13,345,449.10	445,727.66	-	-	-	-	-	13,791,176.76
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	3,046,772.53	254,107.14	-	-	-	-	-	3,300,879.67
软件	195,784.55	188,386.15	-	-	-	-	-	384,170.70
合计	3,242,557.08	442,493.29						3,685,050.37
(3) 账面价值								
土地使用权	9,646,082.60	-	-	-	-	-	-	9,391,975.46
软件	456,809.42	-	-	-	-	-	-	714,150.93
合计	10,102,892.02	-	-	-	-	-	-	10,106,126.39

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至2019年12月31日用于抵押或担保的无形资产，详见本附注十一(一)“重要承诺事项”之说明。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	305,381.63	282,052.20	278,040.49	-	309,393.34	-
零星改造工程	198,393.74	464,376.77	288,689.12	-	374,081.39	-
车位租赁费	176,500.00	-	6,000.00	-	170,500.00	-
其他	49,630.74	-	49,630.74	-	-	-
合计	729,906.11	746,428.97	622,360.35	-	853,974.73	

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,139,692.93	894,736.99	17,919,735.75	2,608,850.70
存货跌价准备	10,099,202.92	1,514,880.44	9,916,495.69	1,487,474.35
合 计	16,238,895.85	2,409,617.43	27,836,231.44	4,096,325.05

#### (十四) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款项	3,660,334.44	2,480,876.70

#### (十五) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款	108,870,000.00	100,161,634.23
信用借款	-	1,992,677.00
短期借款应付利息	166,936.04	123,687.92
合 计	109,036,936.04	102,277,999.15

#### (十六) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,325,229.71	10,282,797.50

#### (十七) 应付账款

##### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	27,426,202.35	16,928,356.69
1-2 年	422,132.62	1,314,000.59
2-3 年	261,169.13	162,527.41
3-4 年	146,258.29	96,258.02
4-5 年	88,988.00	11,138.94
5 年以上	192,633.69	197,561.18
合 计	28,537,384.08	18,709,842.83

##### 2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十八) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	12,729,225.80	27,687,233.94
1 年以上	196,888.62	304,511.64
合 计	12,926,114.42	27,991,745.58

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	10,579,996.73	57,095,726.31	53,474,874.75	14,200,848.29
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	2,418,247.04	2,418,247.04	-
合 计	10,579,996.73	59,513,973.35	55,893,121.79	14,200,848.29

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,563,896.73	51,608,392.58	47,987,541.02	14,184,748.29
(2) 职工福利费	16,100.00	2,586,442.39	2,586,442.39	16,100.00
(3) 社会保险费	-	1,833,264.01	1,833,264.01	-
其中：医疗保险费	-	1,637,029.22	1,637,029.22	-
工伤保险费	-	116,022.13	116,022.13	-
生育保险费	-	80,212.66	80,212.66	-
(4) 住房公积金	-	537,279.66	537,279.66	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	530,347.67	530,347.67	-
小 计	10,579,996.73	57,095,726.31	53,474,874.75	14,200,848.29

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	2,336,816.57	2,336,816.57	-
(2) 失业保险费	-	81,430.47	81,430.47	-
小 计	-	2,418,247.04	2,418,247.04	-



(二十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,678,211.04	3,746,017.13
房产税	477,472.77	180,030.54
城市维护建设税	60,144.04	57,547.24
代扣代缴个人所得税	47,206.15	55,318.00
教育费附加	36,086.43	34,528.35
地方教育附加	24,057.62	23,018.90
土地使用税	23,388.84	-
印花税	10,616.68	6,903.30
合 计	8,357,183.57	4,103,363.46

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	11,815,167.96	14,141,339.49
合 计	11,815,167.96	14,141,339.49

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	9,449,342.08	12,191,003.75
未结算款项	1,107,402.43	1,268,118.74
其 他	1,258,423.45	682,217.00
小 计	11,815,167.96	14,141,339.49

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	4,751,497.00	7,650,872.00

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应收票据--商业承兑汇票	14,832,555.33	8,724,988.72

(二十四) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	1,834,254.70	724,565.02

2. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,834,254.70	724,565.02

(二十五) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,500,000.00	-	-	-	-	-	73,500,000.00

(二十六) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	52,656,411.17	-	-	52,656,411.17

(二十七) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,323,383.53	2,105,628.17	-	4,429,011.70

2. 盈余公积增减变动情况详见本附注五(二十八)“未分配利润”之说明。

(二十八) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-12,906,784.50	20,910,451.70
加：年初未分配利润调整	-	-43,122,865.16
调整后本年年初余额	-12,906,784.50	-22,212,413.46

项 目	本期数	上年数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,308,002.66	9,305,628.96
减：提取法定盈余公积	2,105,628.17	-
应付普通股股利	11,025,000.00	-
期末未分配利润	5,270,589.99	-12,906,784.50

2. 利润分配情况说明

(1) 根据公司法及章程规定，公司按 2019 年母公司实现净利润的 10%提取盈余公积 2,105,628.17 元。

(2) 2019年12月18日，公司2019年第四次临时股东大会通过2019年半年度权益分派方案，以公司现有总股本73,500,000.00股为基数，每10股派发现金股利1.50元(含税)，合计派发现金股利11,025,000.00元。

(二十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	366,774,723.63	260,034,529.55	239,103,619.50	168,312,553.17

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
制造业	366,774,723.63	260,034,529.55	239,103,619.50	168,312,553.17

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
管道系统	366,774,723.63	260,034,529.55	239,103,619.50	168,312,553.17

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五大客户收入	147,997,461.44	40.35

(三十) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	631,537.34	636,301.70
房产税	477,472.77	422,443.36
教育费附加	378,922.41	381,781.00

项 目	本期数	上年数
地方教育附加	252,614.95	254,520.69
印花税	77,632.48	62,294.05
城镇土地使用税	23,388.84	0.02
合 计	1,841,568.79	1,757,340.82

### (三十一) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	5,746,811.49	5,069,058.10
船级社认证费	3,282,516.76	2,124,171.76
业务招待费	2,784,417.41	2,288,552.21
运输及装卸费	2,681,454.28	2,239,749.25
差旅费	1,882,920.42	1,547,851.95
市场推广费	1,593,079.30	946,983.20
办公费	1,153,454.81	1,097,265.13
车辆使用费	664,281.08	748,926.01
租赁费	382,154.38	1,065,811.38
折旧及摊销	371,462.93	441,666.61
其 他	1,238,723.11	1,528,931.29
合 计	21,781,275.97	19,098,966.89

### (三十二) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	14,543,213.40	11,297,278.48
办公费	2,728,131.18	1,533,789.02
中介机构服务费	2,004,313.35	3,018,588.05
业务招待费	1,532,502.68	1,507,464.46
车辆使用费	1,311,926.93	1,139,257.45
折旧及摊销	1,173,095.76	860,690.23
差旅费	875,492.63	674,309.41

项 目	本期数	上年数
租赁费	763,451.44	357,671.06
其 他	1,507,663.57	867,691.75
合 计	26,439,790.94	21,256,739.91

**(三十三) 研发费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,774,251.73	6,108,784.47
直接材料	6,295,338.81	4,172,368.13
折旧与摊销	1,841,894.13	1,809,456.77
其 他	2,049,977.77	2,020,181.53
合 计	17,961,462.44	14,110,790.90

**(三十四) 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息费用	5,909,434.91	6,271,057.76
减：利息收入	133,023.18	74,610.20
汇兑损益	880,548.87	34,196.86
融资租赁费用	541,875.98	895,616.70
手续费支出	65,038.03	93,205.94
合 计	7,263,874.61	7,219,467.06

**(三十五) 其他收益**

项 目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常性损益 的金额
2017 年度省级企业技术中心	931,200.00	-	与收益相关	931,200.00
2018 年度南湖区第一批产业发展专项资金	406,200.00	-	与收益相关	406,200.00
年产 2500 吨不锈钢管生产线技改项目	390,500.00	-	与收益相关	390,500.00
浙江省军民融合示范企业	300,000.00	-	与收益相关	300,000.00
船舶液化天然气 (LNG) 发动机燃料储存及供给系统	200,000.00	1,000,000.00	与收益相关	200,000.00
LEG 场站专用智慧燃气物联网监控平台项目补	200,000.00	-	与收益相关	200,000.00

项 目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常性损益 的金额
助				
2018 年市级首台套智能 油气开采三相分离计量 撬	200,000.00	-	与收益相关	200,000.00
2018 年度社保返还款	191,611.38	-	与收益相关	191,611.38
2017 年度新丰镇科技创 新发展资金补助项目	185,000.00	-	与收益相关	185,000.00
市区技术创新项目	150,000.00	-	与收益相关	150,000.00
光伏补助	118,400.00	-	与收益相关	118,400.00
新丰政二三产业发展扶 持政策	100,000.00	-	与收益相关	100,000.00
新型压力管件成型机器 换人项目	-	341,200.00	与收益相关	-
外贸展会补助	-	115,300.00	与收益相关	-
2017 年度纳税大户奖励 费	-	100,000.00	与收益相关	-
其他零星补贴	402,350.10	31,495.90	与收益相关	402,350.10
合 计	3,775,261.48	1,587,995.90		3,775,261.48

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十六)“政府补助”之说明。

### (三十六) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-1,231,091.13	-
应收账款坏账损失	122,065.12	-
其他应收款坏账损失	2,968,554.77	-
合 计	1,859,528.76	-

### (三十七) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	-202,506.68
存货跌价损失	-182,707.23	-182,275.28
合 计	-182,707.23	-384,781.96

### (三十八) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经 常性损益的金额



项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-422,234.89	78,687.07	-422,234.89
其中：固定资产	-422,234.89	78,687.07	-422,234.89

#### (三十九) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	551,200.00	-
其 他	81,144.25	33,771.16	81,144.25
合 计	81,144.25	584,971.16	81,144.25

#### (四十) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	110,000.00	100,000.00	110,000.00
资产报废、毁损损失	550.00	5,820.00	550.00
其 他	418,116.80	199,069.00	418,116.80
合 计	528,666.80	304,889.00	528,666.80

#### (四十一) 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,312,009.40	-
递延所得税费用	1,686,707.62	955,945.25
合 计	3,998,717.02	955,945.25

#### (四十二) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回保证金、押金	5,857,696.76	3,470,000.00
收到政府补助	3,764,626.84	2,107,995.90
利息收入	133,023.18	74,610.20
其 他	978,082.83	2,815,315.31
合 计	10,733,429.61	8,467,921.41

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	33,929,562.47	28,533,074.94
支付保证金、押金	12,929,998.83	5,857,696.76
其 他	802,005.29	2,283,901.38
合 计	47,661,566.59	36,674,673.08

**3. 收到的其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期数	上年数
收回关联方往来款	14,060,000.00	38,334,520.00

**4. 支付的其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期数	上年数
支付关联方往来款	14,060,000.00	38,334,520.00

**5. 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期数	上年数
收到关联方借款	138,280,000.00	150,327,500.00
融资租赁本金	5,868,000.00	2,968,200.00
其 他	5,857,000.00	-
合 计	150,005,000.00	153,295,700.00

**6. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期数	上年数
偿还关联方资金拆借款	140,097,500.00	150,181,184.00
支付关联方资金拆借款利息	11,184.00	531,012.00
融资租赁本金	5,754,995.94	8,121,530.08
其 他	5,857,000.00	-
合 计	151,720,679.94	158,833,726.08

**(四十三) 现金流量表补充资料**
**1. 现金流量表补充资料**

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,035,829.88	7,953,798.67
加：资产减值准备	182,707.23	384,781.96
信用减值损失	-1,859,528.76	-

项 目	本期数	上年数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,582,266.33	10,848,800.06
无形资产摊销	442,939.41	389,754.83
长期待摊费用摊销	622,360.35	716,833.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	422,234.89	-78,687.07
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)	7,275,942.78	7,007,666.22
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,686,707.62	955,945.25
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-10,782,585.29	-24,910,864.42
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-21,730,696.88	9,001,296.40
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	23,091,030.29	20,989,376.51
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)(提示：若该项金额重大需单独列示，若金额不重大，则在“其他”列示)	-	-
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	41,969,207.85	33,258,701.53
(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	27,865,030.89	15,672,531.44
减：现金的期初余额	15,672,531.44	4,852,360.16
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	12,192,499.45	10,820,171.28

**2. 现金和现金等价物**

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	27,865,030.89	15,672,531.44
其中：库存现金	184,912.27	141,607.92
可随时用于支付的银行存款	27,680,118.62	15,530,923.52
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	27,865,030.89	15,672,531.44
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019 年期末现金流量表中现金为 27,865,030.89 元，2019 年期末资产负债表中货币资金为 40,795,029.72 元，差额 12,929,998.83 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 11,400,634.15 元和保函保证金 1,529,364.68 元。2019 年期初现金流量表中现金为 15,672,531.44 元，2019 年期初资产负债表中货币资金为 21,530,228.20 元，差额 5,857,696.76 元，系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 5,336,627.46 元和保函保证金 521,069.30 元。

**(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,929,998.83	保函保证金、应付票据保证金
应收账款	6,837,069.14	短期借款质押
固定资产	24,961,440.72	短期借款抵押
无形资产	15,026,591.19	短期借款抵押
合 计	59,755,099.88	

**(四十五) 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	217,680.66	6.9762	1,518,583.82
应收账款			
其中：美元	1,044,789.03	6.9762	7,288,657.23

(四十六) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
(1)2017 年度省级企业技术中心	2019 年度	931,200.00	其他收益	其他收益	931,200.00
(2)2018 年度南湖区第一批产业发展专项资金	2019 年度	406,200.00	其他收益	其他收益	406,200.00
(3)年产 2500 吨不锈钢管生产线技改项目	2019 年度	390,500.00	其他收益	其他收益	390,500.00
(4)浙江省军民融合示范企业	2019 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
(5)省级首台套船舶液化天然气 (LNG) 发动机燃料储存及供应系统	2019 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
(6)LEG 场站专用智慧燃气物联网监控平台项目补助	2019 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
(7)2018 年市级首台套智能油气开采三相分离计量撬	2019 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
(8)2018 年度社保返还款	2019 年度	191,611.38	其他收益	其他收益	191,611.38
(9)2017 年度新丰镇科技创新发展资金补助项目	2019 年度	185,000.00	其他收益	其他收益	185,000.00
(10)市区技术创新项目	2019 年度	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
(11)光伏补贴	2019 年度	118,400.00	其他收益	其他收益	118,400.00
(12)新丰政二三产业发展扶持政策	2019 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
(13)其他零星补助	2019 年度	402,350.10	其他收益	其他收益	402,350.10
合 计		3,775,261.48			3,775,261.48

2. 本期收到政府补助3,775,261.48元。其中：

(1)根据嘉兴市南湖区财政局、中共嘉兴南湖区委宣传部、嘉兴市南湖区发展和改革局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区住房和城乡建设局、嘉兴市南湖区应急管理局、嘉兴市生态环境局南湖分局下发的嘉南财[2019]239号《关于下达2019年度南湖区第一批产业发展专项资金的通知》，公司2019年度收到2017年度省级企业技术中心补贴931,200.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

(2)根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区服务业发展局、嘉兴市南湖区住房和城乡建设局下发的嘉南财[2018]288号《关于下达2018年度南湖区第一批产业发展专项资金的通知》，公司2019年度收到2018年度南湖区第一批产业发展专项资金补贴406,200.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

(3) 根据嘉兴市财政局、嘉兴市经济和信息化局下发的嘉政预[2019]8号《关于下达2018年度嘉兴市级工业和信息化发展资金（第三批）部分项目补助资金的通知》，公司2019年度收到年产2500吨不锈钢管生产线技改项目补贴390,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

(4) 根据嘉兴市财政局、嘉兴市经济和信息化局下发的嘉财预[2019]419号《关于下达2019年嘉兴市级工业和信息化发展资金（第四批）项目补助资金的通知》，公司2019年度收到浙江省军民融合示范企业补贴300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

(5) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区科学技术局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区人力资源和社会保障局、嘉兴市南湖区发展和改革局下发的嘉南财[2019]146号《关于下达2018年度南湖区第二批产业发展专项资金的通知》，公司2019年度收到省级首台套船舶液化天然气（LNG）发动机燃料储存及供应系统补贴200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

(6) 根据嘉兴市财政局下发的嘉财预[2019]192号《关于下达2019年嘉兴市级工业和信息化发展资金（第一批）项目补助资金的通知》，公司2019年度收到LEG场站专用智慧燃气物联网监控平台项目补贴200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

(7) 根据嘉兴市财政局下发的嘉财预[2019]192号《关于下达2019年嘉兴市级工业和信息化发展资金（第一批）项目补助资金的通知》，公司2019年度收到2018年市级首台套智能油气开采三相分离计量撬补贴200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

(8) 根据嘉兴市人力资源和社会保障局下发的通知文件《关于做好2018年市本级失业保险稳就业社会保险费返还工作有关事项的通知》，公司2019年度收到2018年度社保返还款补贴191,611.38元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

(9) 根据新丰镇人民政府下发的丰政[2019]26号《关于组织申报2017年度新丰镇科技创新发展资金补助项目的通知》，公司2019年度收到2017年度新丰镇科技创新发展资金补贴185,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

(10) 根据嘉兴市财政局、嘉兴市经济和信息化局下发的嘉财预[2019]271号《关于下达2019年嘉兴市级工业和信息化发展资金（第二批）项目补助资金的通知》，公司2019年度收到市区技术创新项目补贴150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

(11) 根据嘉兴市南湖区推进光伏发电项目建设工作领导小组办公室下发的南光伏办[2018]3号《关于开展2017年南湖区分布式光伏发电项目奖励申报工作的通知》，公司2019年度收到光伏补助118,400.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2019年其他收益。

(12) 根据新丰镇人民政府下发的通知文件，公司2019年度收到新丰政二三产业发展扶持政策补贴100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

(13) 公司2019年度收到其他零星补助402,350.10元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司（指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司）



公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例
浙江燃拓动力有限公司	新设	2019年10月	1,000.00	0.00	75%

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
嘉兴市亚一达特种钢铸造有限公司	一级	嘉兴	嘉兴	制造业	57.47	-	同一控制企业合并
嘉兴亚航信息技术有限公司	一级	嘉兴	嘉兴	科技推广和应用服务业	70.00	-	直接设立
嘉兴达盛船舶设备有限公司	一级	嘉兴	嘉兴	批发业	100.00	-	直接设立
浙江嘉兴亚至特种钢有限公司	一级	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00	-	直接设立
嘉兴达智机器人有限公司	一级	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00	-	直接设立
浙江燃拓动力有限公司	一级	嘉兴	嘉兴	商务服务业	75.00	-	直接设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、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五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向银行借款期末余额为 108,870,000.00 元。在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本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。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、

追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

**(三) 流动风险**

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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

**(四) 资本管理**

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本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。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 61.82%(2018 年 12 月 31 日：63.07%)。

**九、公允价值的披露**

**(一) 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			
	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	合 计
<b>持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资	-	-	299,786.60	299,786.60

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

对于持有的现金管理产品、应收银行承兑票据，持有期限较短，账面余额与公允价值相近。

### （三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据—应收银行承兑汇票、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人

实际控制人	相互关系	对本公司的直接持股比例 (%)
项光清	法定代表人、董事长	45.19
项光仙	董事兼总经理	32.54
小 计		77.73

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
项有通	实际控制人项光清、项光仙之父亲
张玉香	实际控制人项光清、项光仙之母亲
项连燕	实际控制人项光清配偶
项益飞	持股 5%以上股东、董事
项炳忠	公司 5%以上股东项益飞配偶
项光宽	子公司主要股东
项素蓉	实际控制人项光仙配偶
郭 俊	监事会主席
李 萍	董事、副总经理
李银平	副总经理（2018 年 4 月离职）
卢宁波	董事（2019 年 5 月离职）、副总经理（2019 年 5 月离职）
王章涛	监事
徐斌燕	5%以上股东项益飞配偶之弟媳
朱自力	2018 年 11 月至 2019 年 6 月任监事会主席
嘉兴图宏投资管理合伙企业（有限合伙）	项光清控股之公司
温州泓远管件有限公司	公司 5%以上股东项益飞配偶之弟媳控股公司
温州龙胜不锈钢制品有限公司	总经理项光仙配偶之父控股公司

温州市彪驰不锈钢有限公司	总经理项光仙配偶之弟控股公司
浙江飞润贸易有限公司	实际控制人项光清、项光仙对外投资公司
上海楚川企业管理咨询有限公司	董事、副总经理李萍配偶控股公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
温州泓远管件有限公司	采购商品、加工劳务	协议价	12,834,663.57	3,548,425.83
温州市彪驰不锈钢有限公司	采购商品	协议价	509,432.62	922,240.23
上海楚川企业管理咨询有限公司	咨询服务	协议价	65,509.44	28,301.89
温州龙胜不锈钢制品有限公司	采购商品	协议价	-	83,547.38
合计			13,409,605.63	4,582,515.33

### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
项光清、项光仙	本公司	1,300.00	2019/6/4	2020/6/3	否	
		700.00	2019/8/26	2020/8/25	否	
		500.00	2019/8/29	2020/8/28	否	
		350.00	2019/9/4	2020/9/3	否	
		1,020.00	2019/12/24	2020/12/23	否	
项光清、项连燕、项光仙、项有通、浙江飞润贸易有限公司	本公司	1,000.00	2019/8/20	2020/8/19	否	
		500.00	2019/11/27	2020/11/26	否	
		480.00	2019/12/3	2020/12/2	否	
		770.00	2019/12/4	2020/12/3	否	
项光清、项连燕	本公司	500.00	2019/11/22	2020/11/20	否	
		300.00	2019/11/28	2020/11/20	否	
项光清	本公司	700.00	2019/11/28	2020/11/20	否	
项光清、郭俊	本公司	25.00	2019/7/12	2020/7/12	否	
		25.00	2019/8/13	2020/8/13	否	
		25.00	2019/9/30	2020/9/30	否	
		75.00	2019/12/5	2020/12/5	否	

项光宽	本公司	300.00	2019/11/13	2020/11/12	否	
项光清、项连燕、项光宽	本公司	500.00	2019/12/5	2020/12/6	否	
		400.00	2019/12/9	2020/12/8	否	
		400.00	2019/12/10	2020/12/9	否	

3. 关联方资金拆借

关联方名称	期初数[注]	本期拆入	本期归还	期末数[注]
温州泓远管件有限公司	592,460.00	88,062,460.00	87,470,000.00	-
项益飞	-	9,800,000.00	9,800,000.00	-
张玉香	-	10,600,000.00	10,600,000.00	-
项光仙	-	9,000,000.00	500,000.00	-8,500,000.00
项素蓉	-	5,200,000.00	5,000,000.00	-200,000.00
项光宽	-414,502.00	290,000.00	690,000.00	-14,502.00
郭俊	-150,753.00	-	1,146.23	-149,606.77
合计	27,205.00	114,152,460.00	105,261,146.23	-8,864,108.77

[注]正值余额表示其他应收款，负值余额表示其他应付款。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
报酬总额(万元)	196.33	194.75

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	王章涛	11,143.55	557.18	-	-
	温州泓远管件有限公司	-	-	592,460.00	29,623.00
	项光宽	-	-	400,000.00	400,000.00
	李银平	-	-	33,000.00	1,650.00
	朱自力	-	-	9,974.57	498.73
	徐斌燕	-	-	5,000.00	250.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
------	-------	-----	-----



项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款			
	温州市彪驰不锈钢有限公司	324,728.24	329,973.86
	温州泓远管件有限公司	171,639.38	749,282.80
	温州龙胜不锈钢制品有限公司	615.00	52,183.00
其他应付款			
	项光仙	8,500,000.00	-
	项素蓉	200,000.00	-
	郭俊	149,606.77	150,753.00
	上海楚川企业管理咨询有限公司	38,000.00	298,947.21
	项光宽	14,502.00	414,502.00
	项炳忠	5,161.89	2,675.90
	卢宁波	573.10	-
	李萍	300.00	-
	嘉兴图宏投资管理合伙企业(有限合伙)	-	1,637,500.00
	王章涛	-	154.45

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 信用证事项

开立银行	受益人	信用证金额	到期日	当前余额
	广东珠海金湾液化天然气有限公司	CNY14,111.20	2020/10/30	CNY14,111.20
	广东珠海金湾液化天然气有限公司	CNY10,341.20	2020/10/30	CNY10,341.20
	广东珠海金湾液化天然气有限公司	CNY24,450.00	2020/12/7	CNY24,450.00
浙江银行股份有限公司新丰支行	江苏斯尔邦石化有限公司[注]	CNY225,000.00	2019/12/20	CNY22,500.00
	太平洋海洋工程(珠海)有限公司	CNY34,456.70	2020/6/12	CNY34,456.70
	中海浙江宁波液化天然气有限公司[注]	CNY599,252.79	2019/11/11	CNY599,252.79
	山东晋煤明升达化工有限公司	CNY22,500.00	2021/2/26	CNY22,500.00

[注]：由于与客户江苏斯尔邦石化有限公司、中海浙江宁波液化天然气有限公司签约的合同尚未完全履行完毕，故该信用证继续有效。

2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日			
本公司	中国工商银行股份有限公司嘉兴分行	嘉房权证南湖区字第00617601、00617602、00617603、00617604、00617605、00617606、00617607号	2,673.70	1,453.94	500.00	2020/9/5			
					517.00	2020/9/8			
	1,300.00				2020/6/3				
	700.00				2020/8/25				
	500.00				2020/8/28				
	350.00				2020/9/3				
	1,020.00				2020/12/23				
	中信银行股份有限公司嘉兴分行				嘉房权证南字第00805081、00805083号	935.57	452.72	1,000.00	2020/8/19
						500.00	2020/11/26		
						480.00	2020/12/2		
						770.00	2020/12/3		
	中国建设银行股份有限公司嘉兴分行				嘉南土国用(2013)第1034963号	784.46	563.46	1,300.00	2020/6/3
								700.00	2020/8/25
								500.00	2020/8/28
350.00		2020/9/3							
1,020.00		2020/12/23							
1,000.00		2020/8/19							
500.00		2020/11/26							
480.00		2020/12/2							
中信银行股份有限公司嘉兴分行	嘉房权证南字第00644392号、嘉南土国用(2013)第1035447号	1,369.82	965.22	770.00	2020/12/3				
				500.00	2020/11/26				
				400.00	2020/12/2				
				1,000.00	2020/8/19				
				500.00	2020/11/26				
				480.00	2020/12/2				
嘉兴市亚一达特种钢铸造有限公司	嘉房权证南字第00644392号、嘉南土国用(2013)第1035447号	1,369.82	965.22	770.00	2020/12/3				
				500.00	2020/11/26				
				400.00	2020/12/2				
				1,000.00	2020/8/19				
				500.00	2020/11/26				
				480.00	2020/12/2				

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
					400.00	2020/12/3
					500.00	2020/11/26
小 计			5,763.55	3,435.34	18,807.00	

3. 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

4. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	中信银行股份 有限公司嘉兴 分行	应收账款	719.69	683.71	1,000.00	2020/8/19	
					500.00	2020/11/26	
					480.00	2020/12/2	
					770.00	2020/12/3	
小 计			719.69	683.71	2,750.00		

## (二) 或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	嘉兴市亚一达 特种钢铸造有 限公司	中信银行股份有 限公司嘉兴分行	300.00	2020/11/12	

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
嘉兴市亚 一达特种 钢铸造有 限公司	本公司	中信银行 股份有限 公司嘉兴 分行	嘉房权证南 字 第 00644392 号、嘉南土 国用(2013) 第 1035447 号	1,369.82	965.22	1,000.00	2020/8/19
						500.00	2020/11/26
						480.00	2020/12/2
						770.00	2020/12/3
小 计	-	-	-	1,369.82	965.22	2,750.00	-

## 十二、资产负债表日后非调整事项

其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

2020年1月，全国各地相继爆发了新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响。公司主要经营地位于浙江省嘉兴市，经当地政府批准，公司已于2020年2月10日开始逐步复工。但由于受延迟复工、交通物流不便、客户、供应商开工不足等不利因素影响，公司短期内仍可能面临比较大的业绩压力。

2. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新冠疫情爆发以来，公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。截至本财务报告批准报出日，中国地区疫情已逐步好转，但全球疫情扩散形势严峻，公司预计此次疫情将对公司的出口销售造成一定的暂时性影响，影响程度取决于全球疫情防控的进展情况、持续时间以及防控政策的实施情况。

**十三、其他重要事项**

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

**十四、母公司财务报表重要项目注释**

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	33,846,811.46	9,224,988.72
账面余额小计	33,846,811.46	9,224,988.72
减：坏账准备	1,692,340.57	461,249.44
账面价值合计	32,154,470.89	8,763,739.28

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,846,811.46	100.00	1,692,340.57	5.00	32,154,470.89
合计	33,846,811.46	100.00	1,692,340.57	5.00	32,154,470.89

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,224,988.72	100.00	461,249.44	5.00	8,763,739.28
合计	9,224,988.72	100.00	461,249.44	5.00	8,763,739.28

### 3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	33,846,811.46	1,692,340.57	5.00

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	461,249.44	1,231,091.13	-	-	1,692,340.57
小计	461,249.44	1,231,091.13	-	-	1,692,340.57

### 5. 期末公司已背书或者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
商业承兑汇票	-	14,832,555.33

## (二) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	66,485,793.48
1-2年	925,132.39
2-3年	444,611.40

账 龄	期末数
3-4 年	712,364.42
账面余额小计	68,567,901.69
减：坏账准备	3,854,977.78
账面价值合计	64,712,923.91

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	68,567,901.69	100.00	3,854,977.78	5.62	64,712,923.91
合 计	68,567,901.69	100.00	3,854,977.78	5.62	64,712,923.91

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,745,841.18	10.60	8,745,841.18	100.00	-
按组合计提坏账准备	73,797,291.03	89.40	4,037,874.78	5.47	69,759,416.25
合 计	82,543,132.21	100.00	12,783,715.96	15.49	69,759,416.25

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	68,429,309.19	3,854,977.78	5.63
关联方组合	138,592.50	-	-
小 计	68,567,901.69	3,854,977.78	5.62

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,347,200.98	3,317,360.05	5.00
1-2 年	925,132.39	92,513.24	10.00



账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	444,611.40	88,922.28	20.00
3-4年	712,364.42	356,182.21	50.00
小计	68,429,309.19	3,854,977.78	5.63

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	8,745,841.18	-	-	8,745,841.18	-
按组合计提坏账准备	4,037,874.78	-182,897.00	-	-	3,854,977.78
小计	12,783,715.96	-182,897.00	-	8,745,841.18	3,854,977.78

5. 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,745,841.18

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
乳山市造船有限公司	货款	3,174,109.80	预计无法收回	总经理会议	否
江西江州联合造船有限责任公司	货款	1,227,669.73	预计无法收回	总经理会议	否
大连诺派克管件制造有限公司	货款	1,091,231.10	预计无法收回	总经理会议	否

6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(1)PT Riau Andalan Pulp & Paper	6,609,498.85	1年以内	9.65	330,474.94
(2)上海江南船舶管业有限公司	5,967,615.32	1年以内	8.70	298,380.77
(3)沪东中华造船(集团)有限公司	5,676,694.40	1年以内	8.28	283,834.72
(4)中船重工物资贸易集团有限公司	5,659,402.03	1年以内	8.25	282,970.10
(5)舟山中远海运重工有限公司	5,586,442.46	1年以内	8.15	279,322.12
小计	29,499,653.06		43.03	1,474,982.65

(三) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	4,036,613.55	160,621.98	3,875,991.57	9,905,384.01	3,846,739.38	6,058,644.63
合 计	4,036,613.55	160,621.98	3,875,991.57	9,905,384.01	3,846,739.38	6,058,644.63

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	3,592,704.55
1-2 年	371,085.00
2-3 年	50,112.51
3-4 年	22,711.49
账面余额小计	4,036,613.55
减：坏账准备	160,621.98
账面价值小计	3,875,991.57

## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	2,629,452.85	3,581,697.05
押金保证金	1,337,160.70	5,367,731.21
其 他	70,000.00	955,955.75
账面余额小计	4,036,613.55	9,905,384.01
减：坏账准备	160,621.98	3,846,739.38
账面价值小计	3,875,991.57	6,058,644.63

## (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	小 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	2,744,926.87	-	1,101,812.51	3,846,739.38
2019 年 1 月 1 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—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	-2,584,304.89	-	-	-2,584,304.89
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	1,101,812.51	1,101,812.51
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	160,621.98			160,621.98

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,486,613.55	160,621.98	6.46
合并内关联方组合	1,550,000.00	-	-
小 计	4,036,613.55	160,621.98	3.98

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,042,704.55	102,135.23	5.00
1-2 年	371,085.00	37,108.50	10.00
2-3 年	50,112.51	10,022.50	20.00
3-4 年	22,711.49	11,355.75	50.00
小 计	2,486,613.55	160,621.98	6.46

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,101,812.51	-	-	1,101,812.51	-
按组合计提坏账准备	2,744,926.87	-2,584,304.89	-	-	160,621.98
小 计	3,846,739.38	-2,584,304.89	-	1,101,812.51	160,621.98

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,101,812.51

(7) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
(1) 嘉兴亚航信息技术有限公司	暂借款	1,300,000.00	1 年以内	32.21	-
(2) 日盛国际租赁有限公司	租赁保证金	600,000.00	1 年以内	14.86	30,000.00
(3) 浙江得亨箱包有限公司	租赁保证金	300,000.00	1 年以内	7.43	15,000.00
(4) 台骏国际租赁有限公司	租赁保证金	300,000.00	1-2 年	7.43	30,000.00
(5) 中海油能源物流有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	7.43	15,000.00
小 计		2,800,000.00		69.36	90,000.00

(四) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,915,886.54	-	20,915,886.54	9,975,886.54	-	9,975,886.54

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉兴市亚一达特种钢铸造有限公司	5,740,886.54	-	-	5,740,886.54	-	-
嘉兴亚航信息技术有限公司	4,235,000.00	140,000.00	-	4,375,000.00	-	-
浙江嘉兴亚至特种钢有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
嘉兴达盛船舶设备有限公司	-	800,000.00	-	800,000.00	-	-
合 计	9,975,886.54	10,940,000.00		20,915,886.54		

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	348,686,627.12	251,235,727.75	219,520,241.74	152,861,668.18

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
制造业	348,686,627.12	251,235,727.75	219,520,241.74	152,861,668.18

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
管道系统	348,686,627.12	251,235,727.75	219,520,241.74	152,861,668.18

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五大客户	147,163,204.81	42.21

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-422,234.89	-
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)	3,775,261.48	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
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	-447,522.55	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	2,905,504.04	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	367,173.51	-
非经常性损益净额	2,538,330.53	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	2,321,977.35	-
归属于少数股东的非经常性损益	216,353.18	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	25.09	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.23	0.39	0.39

亚达管道系统股份有限公司  
2020年8月27日



附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室