



05102020050032815684
报告文号：苏亚锡审[2020]118号

常州电站辅机股份有限公司

审 计 报 告

苏亚锡审 [2020]118 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
邮 编：210009
传 真：025-83235046
电 话：025-83235002
网 址：www.syjc.com
电子信箱：js.suya@163.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚锡审[2020]118号

审计报告

常州电站辅机股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州电站辅机股份有限公司（以下简称“常辅股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2017 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了常辅股份 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于常辅股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

常辅股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，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。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估常辅股份的持续经营能力，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常辅股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常辅股份的财务报告过程。

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：

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对常辅股份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常辅股份不能持续经营。

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

(6) 就常辅股份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。

苏亚金诚会计师事务所

特殊普通合伙



中国 南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年五月十八日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	67,748,252.10	54,509,412.96	短期借款	13	21,000,000.00	21,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	197,000.00	171,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	38,233,031.17	20,185,787.95	应付票据	14	21,666,503.77	13,948,719.76
应收账款	4	70,724,864.22	56,089,057.48	应付账款	15	29,703,900.26	26,319,429.32
预付款项	5	1,167,162.69	1,257,696.96	预收款项	16	2,625,587.60	1,538,496.63
应收利息				应付职工薪酬	17	4,959,865.92	3,417,834.20
应收股利				应交税费	18	4,051,186.62	2,309,397.46
其他应收款	6	1,191,805.45	1,511,224.00	应付利息			
存货	7	44,352,268.98	40,019,715.80	应付股利			
持有待售资产				其他应付款	19	187,337.91	397,869.50
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	8	386,980.34	319,232.83	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		224,001,364.95	174,063,127.98	流动负债合计		84,194,382.08	68,931,746.87
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	9	28,276,800.92	30,854,012.92	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益	20	20,471,170.01	22,187,746.29
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		20,471,170.01	22,187,746.29
无形资产	10	6,879,109.70	7,061,286.50	负债合计		104,665,552.09	91,119,493.16
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	21	36,622,224.00	32,960,002.00
长期待摊费用	11	685,637.44	526,274.05	其他权益工具			
递延所得税资产	12	764,249.76	816,397.12	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
				资本公积	22	93,906,073.49	77,426,074.49
				减：库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积	23	3,134,611.36	678,133.27
				未分配利润	24	22,278,701.83	10,543,976.02
				归属于母公司所有者权益合计		155,941,610.68	121,608,185.78
非流动资产合计		36,605,797.82	39,257,970.59	少数股东权益			593,419.63
				所有者权益合计		155,941,610.68	122,201,605.41
资产总计		260,607,162.77	213,321,098.57	负债和所有者权益总计		260,607,162.77	213,321,098.57

法定代表人：王发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

3204125904572

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	25	177,275,649.62	144,902,547.75
减：营业成本	25	109,576,918.36	86,575,795.19
税金及附加	26	2,195,390.45	1,793,538.58
销售费用	27	23,129,700.61	22,297,386.19
管理费用	28	22,466,172.01	21,013,161.78
财务费用	29	513,752.01	547,602.49
资产减值损失	30	573,859.21	326,843.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	31	26,000.00	-4,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	32	-26,520.92	8,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		-5,054.88
其他收益	34	297,320.73	228,336.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,116,656.78	12,575,501.35
加：营业外收入	35	5,167,906.98	5,526,089.47
减：营业外支出	36	273,242.15	463,704.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,011,321.61	17,637,886.24
减：所得税费用	37	3,900,270.83	2,440,643.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,111,050.78	15,197,243.02
（一）按经营持续性分类		20,111,050.78	15,197,243.02
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,111,050.78	15,197,243.02
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		20,111,050.78	15,197,243.02
其中：归属于母公司所有者的净利润		20,124,004.26	15,190,345.88
少数股东损益		-12,953.48	6,897.14
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		20,111,050.78	15,197,243.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,124,004.26	15,190,345.88
归属于少数股东的综合收益总额		-12,953.48	6,897.14
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5995	0.4747
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5995	0.4747

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：___/___元。

法定代表人：孙发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,672,813.11	143,219,875.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	38. (1)	31,199,590.37	32,474,650.55
经营活动现金流入小计		167,872,403.48	175,694,526.37
购买商品、接受劳务支付的现金		64,570,492.07	66,747,283.14
支付给职工以及为职工支付的现金		34,677,944.83	31,754,999.92
支付的各项税费		17,038,120.51	15,204,275.05
支付其他与经营活动有关的现金	38. (2)	57,669,568.13	39,146,343.62
经营活动现金流出小计		173,956,125.54	152,852,901.73
经营活动产生的现金流量净额		-6,083,722.06	22,841,624.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,431.11
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	38. (3)	8,400.00	8,000.00
投资活动现金流入小计		8,400.00	9,431.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,078,718.93	1,762,875.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	38. (4)	436,332.16	
投资活动现金流出小计		1,515,051.09	1,762,875.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,506,651.09	-1,753,444.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,142,221.00	5,068,810.56
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		28,000,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,142,221.00	47,068,810.56
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,030,792.72	23,321,256.92
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			
筹资活动现金流出小计		35,030,792.72	65,321,256.92
筹资活动产生的现金流量净额		13,111,428.28	-18,252,446.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,521,055.13	2,835,733.70
加：期初现金及现金等价物余额		40,560,693.20	37,724,959.50
六、期末现金及现金等价物余额	4.1.1.7	46,081,748.33	40,560,693.20

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

合并所有者权益变动表

2017年度

会计04表

货币单位：人民币元

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

项目	本期发生额										所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益						
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	32,960,002.00							77,426,074.49				678,133.27	10,543,976.02	593,419.63	122,201,605.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	32,960,002.00							77,426,074.49				678,133.27	10,543,976.02	593,419.63	122,201,605.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,662,222.00							16,479,999.00				2,456,478.09	11,734,725.81	-593,419.63	33,740,005.27
（一）综合收益总额													20,124,004.26	-12,953.48	20,111,050.78
（二）所有者投入和减少资本	3,662,222.00							16,479,999.00						-100,000.00	20,042,221.00
1.所有者投入资本	3,662,222.00							16,479,999.00						-100,000.00	20,042,221.00
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															
1.提取盈余公积												2,456,478.09	-8,389,278.45	-480,466.15	-6,413,266.51
2.对所有者（或股东）的分配												2,456,478.09	-2,456,478.09		
3.其他													-5,932,800.36	-515,387.07	-6,448,187.43
（四）所有者权益内部结转														34,920.92	34,920.92
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.未分配利润转增资本（或股本）															
4.盈余公积弥补亏损															
5.其他															
（五）专项储备															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
四、本年年末余额	36,622,224.00							93,906,073.49				3,134,611.36	22,278,701.83		155,941,610.68



法定代表人：孙旭华

主管会计工作负责人：孙旭华

孙旭华

会计机构负责人：孙旭华

孙旭华

合并所有者权益变动表 (续)

2017年度

财会04表 (续)

货币单位: 人民币元

项目	上期发生额										
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益		所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	12,800,000.00							6,400,000.00	104,549,029.34	586,522.49	124,335,551.83
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	12,800,000.00							6,400,000.00	104,549,029.34	586,522.49	124,335,551.83
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,160,002.00				77,426,074.49			-5,721,866.73	-94,005,053.32	6,897.14	-2,133,946.42
(一) 综合收益总额									15,190,345.88	6,897.14	15,197,243.02
(二) 所有者投入和减少资本	960,002.00				4,108,808.56						5,068,810.56
1. 所有者投入资本	960,002.00				4,108,808.56						5,068,810.56
2. 股东投入计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(三) 利润分配								678,133.27	-18,278,133.27		-17,600,000.00
1. 提取盈余公积								678,133.27	-678,133.27		
2. 对所有者 (或股东) 的分配									-17,600,000.00		-17,600,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	19,200,000.00				73,317,265.93			-6,400,000.00	-90,917,265.93		-4,800,000.00
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. 未分配利润转增资本 (或股本)	19,200,000.00								-24,000,000.00		-4,800,000.00
4. 盈余公积弥补亏损											
5. 其他								-6,400,000.00	-66,917,265.93		
(五) 专项储备											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
四、本年年末余额	32,960,002.00				77,426,074.49			678,133.27	10,543,976.02	593,419.63	122,201,605.41

编制单位: 常州电站辅机股份有限公司



主管会计工作负责人: 许旭华

会计机构负责人: 许旭华

法定代表人: 杜毅平

许旭华

杜毅平

22041250038

资产负债表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	67,748,252.10	48,761,954.45	短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	197,000.00	171,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	38,233,031.17	20,185,787.95	应付票据	21,666,503.77	13,948,719.76
应收账款	70,724,864.22	56,089,057.48	应付账款	29,703,900.26	26,319,429.32
预付款项	1,167,162.69	1,257,696.96	预收款项	2,625,587.60	1,538,496.63
应收利息			应付职工薪酬	4,959,865.92	3,417,834.20
应收股利			应交税费	4,051,186.62	2,309,397.46
其他应收款	1,191,805.45	1,511,224.00	应付利息		
存货	44,352,268.98	40,019,715.80	应付股利		
持有待售资产			其他应付款	187,337.91	584,607.25
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产	386,980.34	319,232.83	一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债		
流动资产合计	224,001,364.95	168,315,669.47	流动负债合计	84,194,382.08	69,118,484.62
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产			长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	1	900,000.00	永续债		
投资性房地产			长期应付款		
固定资产	28,276,800.92	30,854,012.92	专项应付款		
在建工程			预计负债		
工程物资			递延收益	20,471,170.01	22,187,746.29
固定资产清理			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	20,471,170.01	22,187,746.29
无形资产	6,879,109.70	7,061,286.50	负债合计	104,665,552.09	91,306,230.91
开发支出			所有者权益：		
商誉			股本	36,622,224.00	32,960,002.00
长期待摊费用	685,637.44	526,274.05	其他权益工具		
递延所得税资产	764,249.76	816,397.12	其中：优先股		
其他非流动资产			永续债		
			资本公积	93,906,073.49	77,426,074.49
			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	3,134,611.36	678,133.27
			未分配利润	22,278,701.83	6,103,199.39
非流动资产合计	36,605,797.82	40,157,970.59	所有者权益合计	155,941,610.68	117,167,409.15
资产总计	260,607,162.77	208,473,640.06	0 负债和所有者权益总计	260,607,162.77	208,473,640.06

法定代表人：甘发平

主管会计：许旭华

会计机构负责人：许旭华

利润表

2017年度

会企02表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		177,275,649.62	143,853,394.31
减：营业成本		109,576,918.36	86,407,104.60
税金及附加		2,194,598.14	1,768,983.53
销售费用		23,129,107.17	22,068,224.05
管理费用		22,463,962.79	20,411,921.41
财务费用		524,114.81	584,822.76
资产减值损失		573,859.21	343,354.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		26,000.00	-4,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	4,297,674.34	8,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,054.88
其他收益		297,320.73	228,336.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,434,084.21	12,496,264.79
加：营业外收入		5,167,906.98	5,526,089.47
减：营业外支出		251,367.76	463,519.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,350,623.43	17,558,834.65
减：所得税费用		3,785,842.54	2,430,562.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,564,780.89	15,128,271.70
其中：（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,564,780.89	15,128,271.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		24,564,780.89	15,128,271.70
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.7317	0.4728
（二）稀释每股收益		0.7317	0.4728

4-1-1-11

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

2304122904372

现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,672,813.11	142,426,195.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,187,124.37	32,618,425.58
经营活动现金流入小计		167,859,937.48	175,044,620.69
购买商品、接受劳务支付的现金		64,570,492.07	66,782,108.00
支付给职工以及为职工支付的现金		34,676,260.70	31,230,061.97
支付的各项税费		16,922,899.91	14,949,987.67
支付其他与经营活动有关的现金		57,831,209.76	39,266,055.05
经营活动现金流出小计		174,000,862.44	152,228,212.69
经营活动产生的现金流量净额		-6,140,924.96	22,816,408.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		900,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,289,274.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,431.11
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		8,400.00	8,000.00
投资活动现金流入小计		5,197,674.34	9,431.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,078,718.93	1,762,875.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,078,718.93	1,762,875.69
投资活动产生的现金流量净额		4,118,955.41	-1,753,444.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,142,221.00	5,068,810.56
取得借款收到的现金		28,000,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,142,221.00	47,068,810.56
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,851,737.81	23,321,256.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,851,737.81	65,321,256.92
筹资活动产生的现金流量净额		13,290,483.19	-18,252,446.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		11,268,513.64	2,810,517.06
加：期初现金及现金等价物余额		34,813,234.69	32,002,717.63
六、期末现金及现金等价物余额			
		46,081,748.33	34,813,234.69

4-1-1-12

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

常州电站辅机股份有限公司
3204125901572

许旭华

许旭华

许旭华

所有者权益变动表

2017年度

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

项目	本期发生额						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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	32,960,002.00				77,426,074.49				678,133.27	6,103,199.39	117,167,409.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	32,960,002.00				77,426,074.49				678,133.27	6,103,199.39	117,167,409.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,662,222.00				16,479,999.00				2,456,478.09	16,175,502.44	38,774,201.53
（一）综合收益总额										24,564,780.89	24,564,780.89
（二）所有者投入和减少资本	3,662,222.00				16,479,999.00						20,142,221.00
1.所有者投入资本	3,662,222.00				16,479,999.00						20,142,221.00
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											
1.提取盈余公积									2,456,478.09	-8,389,278.45	-5,932,800.36
2.对所有者（或股东）的分配									2,456,478.09	-2,456,478.09	
3.其他										-5,932,800.36	-5,932,800.36
（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.未分配利润转增资本（或股本）											
4.盈余公积弥补亏损											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	36,622,224.00				93,906,073.49				3,134,611.36	22,278,701.83	155,941,610.68



法定代表人：许旭华
会计机构负责人：许旭华

主管会计工作负责人：许旭华

法定代表人：许旭华
会计机构负责人：许旭华

所有者权益变动表 (续)

2017年度

会企04表 (续)

货币单位: 人民币元

编制单位: 常州电站辅机股份有限公司



项目	上期发生额				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具									
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	12,800,000.00								6,400,000.00	100,170,326.89	119,370,326.89
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	12,800,000.00								6,400,000.00	100,170,326.89	119,370,326.89
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,160,002.00				77,426,074.49				-5,721,866.73	-94,067,127.50	-2,202,917.74
(一) 综合收益总额										15,128,271.70	15,128,271.70
(二) 所有者投入和减少资本	960,002.00				4,108,808.56						5,068,810.56
1. 所有者投入资本	960,002.00				4,108,808.56						5,068,810.56
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									678,133.27	-18,278,133.27	-17,600,000.00
1. 提取盈余公积									678,133.27	-678,133.27	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-17,600,000.00	-17,600,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	19,200,000.00				73,317,265.93				-6,400,000.00	-90,917,265.93	-4,800,000.00
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. 未分配利润转增资本 (或股本)	19,200,000.00									-24,000,000.00	-4,800,000.00
4. 盈余公积弥补亏损											
5. 其他					73,317,265.93				-6,400,000.00	-66,917,265.93	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本年年末余额	32,960,002.00				77,426,074.49				678,133.27	6,103,199.39	117,167,409.15

法定代表人: 孙发平

孙发平

主管会计: 许旭华

许旭华

会计机构负责人: 许旭华

许旭华

常州电站辅机股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注



附注一、公司基本情况

一、公司概况

1、公司历史沿革

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

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

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

股东名称	变更后的注册资本		变更后的股本	
	金额（人民币）	股权持股比例	金额（人民币）	股权持股比例
杜发平	11,240,980.00	30.694%	11,240,980.00	30.694%
姜迎新	1,927,045.00	5.262%	1,927,045.00	5.262%
张家东	1,759,545.00	4.805%	1,759,545.00	4.805%
苏建涛	1,628,640.00	4.447%	1,628,640.00	4.447%
姜义兴	1,578,640.00	4.311%	1,578,640.00	4.311%
张雪梅	1,388,118.00	3.790%	1,388,118.00	3.790%
常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	960,000.00	2.621%	960,000.00	2.621%
汪旼	777,705.00	2.124%	777,705.00	2.124%

周建辉	733,325.00	2.002%	733,325.00	2.002%
赵红杰	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
庄继跃	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
尹培清	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
仲大钊	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
马俊跃	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
沈亚萍	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
陆卫明	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
王绍通	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
施承新	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
沈晓庆	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
梅建澍	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
俞建平	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
袁福民	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
张立群	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
王汉新	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
邵杰	160,988.00	0.440%	160,988.00	0.440%
蒋亚培	160,988.00	0.440%	160,988.00	0.440%
葛润平	160,988.00	0.440%	160,988.00	0.440%
中核苏阀科技实业股份有限公司	3,662,222.00	10.00%	3,662,222.00	10.00%
合计	36,622,224.00	100.00%	36,622,224.00	100.00%

上述变更事项已于2018年1月5日经常州市工商行政管理局办理工商变更登记。

企业法人营业执照统一社会信用代码：913204121371566559

公司住所：江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路8号

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：杜发平

注册资本：人民币 3,662.2224 万元

2、公司行业性质

公司所属行业：仪器仪表制造业

3、公司经营范围

电站专用设备、专用管道阀门用驱动装置、电动工具、阀门及成套设备及交、直流用电动机制造及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口

的商品及技术除外；本企业相关产品的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
常州常辅阀门成套有限公司	2017年8月完成自行清算注销
常州双灵阀门控制有限公司	2017年8月完成自行清算注销

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

[注 1]：公司持有上述二家子公司的全部股权已于二家子公司 2017 年 8 月份完成自行清算注销工作后予以收回；截至 2017 年 8 月 31 日止，公司已无其他应需纳入合并财务报表的子公司，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，母公司在报告期内处置子公司，期末无需编制合并资产负债表，故 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债数据均为 2017 年 12 月 31 日的母公司资产负债表数据。

同时为提高会计信息的可比性，公司在合并财务报表附注中（详见附表）披露了上述二家子公司自行清算注销对合并财务报表财务状况、经营成果以及对前期相关金额的影响（即：该子公司在自行清算注销完成日以及该子公司在本报告期以前年度期末的资产和负债金额、该子公司自期初至自行清算注销完成日止以及该子公司在本报告期以前年度的营业收入、营业利润、利润总额、所得税费用、和净利润等经营成果）。

附表：

项目	常州常辅阀门成套有限公司	
	2017年8月31日/2017年1-8月	2016年12月31日/2016年度
（一）资产负债表：		
流动资产	302,544.56	3,884,742.65
非流动资产		
资产合计	302,544.56	3,884,742.65
流动负债	302,544.56	
非流动负债		
负债合计	302,544.56	
净资产		3,884,742.65

(二) 利润表:		
营业收入		475,627.27
营业成本		348,387.90
税金及附加		4,735.06
销售费用	593.44	229,162.14
管理费用		
财务费用	-9,420.53	-37,058.07
资产减值损失		-311.00
投资收益		
营业利润	8,827.09	-69,288.76
营业外收入		
营业外支出	2,844.32	184.97
利润总额	5,982.77	-69,473.73
所得税费用	4,984.51	2,341.85
净利润	998.26	-71,815.58

续上表

项目	常州双灵阀门控制有限公司	
	2017年8月31日/2017年1-8月	2016年12月31日/2016年度
(一) 资产负债表:		
流动资产	133,787.60	2,049,453.61
非流动资产		
资产合计	133,787.60	2,049,453.61
流动负债	133,787.60	
非流动负债		
负债合计	133,787.60	
净资产		2,049,453.61
(二) 利润表:		
营业收入		2,091,950.32
营业成本		1,338,726.84
税金及附加	792.31	19,819.99
销售费用		
管理费用	2,209.22	601,240.37
财务费用	-942.27	-162.20
资产减值损失		-16,200.00

投资收益		
营业利润	-2,059.26	148,525.32
营业外收入		
营业外支出	19,030.07	
利润总额	-21,089.33	148,525.32
所得税费用	109,443.78	7,738.42
净利润	-130,533.11	140,786.90

[注 2]：本报告披露的公司及公司的其他关联方与上述二家子公司之间的关联方交易和关联往来余额仅限于上述二家子公司2017年8月份自行清算注销完成日之前的各时点或期间的金额；同时为保证比较数据的完整性，2017年1-8月份、2016年度公司及公司的其他关联方与上述二家子公司之间的关联方交易和关联往来余额仍作为关联方交易和关联往来余额披露。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①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;

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等),于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用,计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下,该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下,该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的,在编制合并财务报表时,按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中,母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余冲减归属于母公司的所有者权益(未分配利润);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的份额的,其余继续冲减少数股

东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(四) 金融负债终止确认条件

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

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

3. 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(六) 金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2、可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50.00%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

（1）账龄组合：单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

（2）其他组合：应收公司关联方款项、应收备用金款项、应收员工代扣代缴社保等款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

（1）账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（2）其他组合：公司不计提坏账准备。

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进

行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用月末加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

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

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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

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

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

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

（二）终止经营

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

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

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

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

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

4. 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。

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

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

2. 融资租入固定资产的计价方法

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

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

十五、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得

的投资收益后的金额确定。

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

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十七、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

(二) 无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十八、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商

誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

十九、长期待摊费用

(一) 长期待摊费用的范围

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

(二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(一) 短期薪酬

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

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

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

(二) 离职后福利——设定提存计划

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

(三) 辞退福利

辞退福利,是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

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

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

二十二、收入

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

（一）销售商品收入的确认原则

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

的实现。

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

1、直销模式销售收入确认具体时点

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

（1）无需安装调试的类型

无需安装调试的直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得用户对货物的销售签收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）需要安装调试验收的类型

需要安装调试的直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格并取得客户确认的验收单据，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2、经销模式销售收入确认具体时点

经销销售模式下，公司与经销商签订买断式的销售合同，经销商按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得用户对货物的签收单或货物发运单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

务收入：

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

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

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

(三) 让渡资产使用权收入的确认原则

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

(1) 利息收入金额：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租资产收入金额：

A. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

B. 履行了合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得。

C. 出租资产的成本能够可靠地计量。

二十三、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

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

税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

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

作为出租人,按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;对于经营租赁资产中的固定资产,采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销;或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人,在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用;在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、

律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》的规定，财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整，并在附注中披露调整的原因和性质，以及调整的各项金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的会计年度	受影响的报表项目名称	影响金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据追溯调整。	2016 年度	持续经营净利润	15,197,243.02
		终止经营净利润	/
(2) 自 2017 年 1 月 1 日起，与公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据追溯调整。	2016 年度	其他收益	228,336.24
		营业外收入	-228,336.24
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据追溯调整。	2016 年度	资产处置收益	-5,054.88
		营业外支出	-5,259.60
		营业外收入	-204.72

[注1]：财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

[注2]：财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号—政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

[注3]：财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

2、公司实施上述的规定，未对公司本报告期内以及此前各期的利润总额、净资产、总资产等财务报表比较数据产生影响。

（二）重要会计估计变更

公司本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%/子公司常州常辅阀门成套有限公司及常州双灵阀门控制有限公司按照应税收入的5.00%作为应纳税所得额
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
个人所得税	由员工个人负担，公司为其代扣代缴	
其他税费	按国家有关规定执行	

2、税收优惠及批文

公司及下属控股子公司各纳税主体享有的企业所得税税收优惠政策如下：

(1) 常州电站辅机股份有限公司

2017年12月7日，公司通过高新技术企业资格复审，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予常州电站辅机总厂有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201732003184，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2018至2020年度继续享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

(2) 常州常辅阀门成套有限公司、常州双灵阀门控制有限公司

根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34号）规定，自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10.00万元（含10.00万元）的小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，减按20.00%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99号）规定，自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20.00万元到30.00万元（含30.00万元）之间的小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,127.58	209,092.55

银行存款	45,953,973.05	40,278,793.31
其他货币资金 [注]	21,783,151.47	14,021,527.10
合计	67,748,252.10	54,509,412.96

[注]：(1) 其他货币资金期末余额中包含银行承兑汇票保证金存款21,666,503.77元、保函保证金账户余额50,837.90元、股票账户资金余额65,809.80元；其他货币资金期初余额中包含银行承兑汇票保证金存款7,171,049.63元、银行定期存单账户资金余额6,777,670.13元、保函保证金账户余额15,614.00元、股票账户资金余额57,193.34元。

(2) 期末货币资金余额除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金存款及银行定期存单账户资金余额（用于作为开立银行承兑汇票保证金）外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项（期末受限的货币资金详见“附注五、41. 所有权或使用权受到限制的资产”）。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	197,000.00	171,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	197,000.00	171,000.00
合计	197,000.00	171,000.00

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

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,001,883.50	16,667,140.59
商业承兑汇票	2,231,147.67	3,518,647.36
合计	38,233,031.17	20,185,787.95

(2) 报告期期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情形

票据类别	期末终止确认金额
银行承兑汇票	28,572,937.60
商业承兑汇票	
合计	28,572,937.60

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 按种类披露的应收账款如下:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
(1) 账龄组合	69,656,752.56	92.55	4,540,618.34	6.52	65,116,134.22
(2) 其他组合	5,608,730.00	7.45			5,608,730.00
组合小计	75,265,482.56	100.00	4,540,618.34	6.03	70,724,864.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	75,265,482.56	100.00	4,540,618.34	6.03	70,724,864.22

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
(1) 账龄组合	60,597,366.62	100.00	4,508,309.14	7.44	56,089,057.48
(2) 其他组合					
组合小计	60,597,366.62	100.00	4,508,309.14	7.44	56,089,057.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,597,366.62	100.00	4,508,309.14	7.44	56,089,057.48

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	61,308,067.86	3,065,403.39	5.00	49,983,577.73	2,499,178.89	5.00
1至2年	4,737,512.98	473,751.30	10.00	5,847,834.34	584,783.43	10.00
2至3年	2,012,890.82	402,578.16	20.00	2,011,659.08	402,331.82	20.00
3至4年	1,001,274.78	300,382.43	30.00	2,131,698.19	639,509.46	30.00
4至5年	597,006.12	298,503.06	50.00	480,183.48	240,091.74	50.00
5年以上				142,413.80	142,413.80	100.00
合计	69,656,752.56	4,540,618.34	6.52	60,597,366.62	4,508,309.14	7.44

(3) 其他组合的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,608,730.00					
1至2年						
合计	5,608,730.00					

(4) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额为591,522.66元，其中：本期收回或转回坏账准备金额为17,575.20元。

其中本期坏账准备收回或转回金额的情况：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中核苏阀科技实业股份有限公司	17,575.20	2017年10月份公司向其定向增发股票，其由非关联方成为公司主要股东之一（持股10.00%），因此将其在2016年12月31日计提的坏账准备全部转回
合计	17,575.20	/

(6) 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	559,213.46

其中：应收账款核销情况：

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
郑州黑马实业有限公司	140,940.00	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
中方阀业浙川制造有限公司	92,390.38	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
河南开封高压阀门有限公司	71,657.00	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
郑州特种阀门厂	67,341.00	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
洛阳芳华机械制造有限公司	39,429.40	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
河南省祺洋阀门有限公司	28,460.00	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
扬中市阀门厂有限公司	25,879.38	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
郑州市热力阀门有限公司	21,670.00	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
上海电气阀门有限公司	17,588.00	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
郑州顺达泵阀制造有限公司	15,071.80	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
东方希望三门峡铝业有限公司	11,488.00	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否

上海高压阀门厂(集团)有限公司	10,620.00	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
上海冠龙阀门机械有限公司	7,544.00	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
湖南湘阀阀门科技有限公司	4,560.00	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
鹤壁市腾飞阀门制造厂	3,612.00	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
江苏融通阀门机械有限公司	962.50	分公司终止经营/无法收回款项	总经理审批	否
合计	559,213.46			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备金额	与公司关系
江苏神通阀门股份有限公司	8,598,551.23	1年以内	11.42%	429,927.56	非关联方
安徽铜都流体科技股份有限公司	6,428,484.06	1年以内	8.54%	321,424.20	非关联方
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	5,806,473.60	1年以内	7.72%	290,323.68	非关联方
中核苏阀科技实业股份有限公司	5,608,730.00	1年以内	7.45%		关联方
滨州北海汇宏新材料有限公司	2,914,476.00	1年以内	3.87%	145,723.80	非关联方
合计	29,356,714.89		39.00%	1,187,399.24	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,161,762.69	99.54	1,257,696.96	100.00
1至2年	5,400.00	0.46		
2至3年				
合计	1,167,162.69	100.00	1,257,696.96	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	账龄	内容或性质	占预付款项总额的比例
常州市得天物资有限公司	369,600.00	1年以内	材料款	31.67%
西安光数新能源科技有限公司	318,135.00	1年以内	技术服务费	27.26%
中国核电工程有限公司	190,000.00	1年以内	项目技术开发费	16.28%
江苏省电力公司常州供电公司	79,048.93	1年以内	电费	6.77%
中国石化销售有限公司江苏常州石油分公司	49,649.05	1年以内	油卡	4.25%
合计	1,006,432.98			86.23%

(3) 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

6. 其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款如下:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
(1) 账龄组合	1,094,961.00	62.71	554,380.05	50.63	540,580.95
(2) 其他组合	651,224.50	37.29			651,224.50
组合小计	1,746,185.50	100.00	554,380.05	31.75	1,191,805.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,746,185.50	100.00	554,380.05	31.75	1,191,805.45

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
(1) 账龄组合	1,587,338.50	76.19	572,043.50	36.04	1,015,295.00
(2) 其他组合	495,929.00	23.81			495,929.00
组合小计	2,083,267.50	100.00	572,043.50	27.46	1,511,224.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,083,267.50	100.00	572,043.50	27.46	1,511,224.00

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	424,321.00	21,216.05	5.00	1,023,807.00	51,190.35	5.00
1 至 2 年	119,640.00	11,964.00	10.00	8,531.50	853.15	10.00
2 至 3 年	6,000.00	1,200.00	20.00			
3 至 4 年				50,000.00	15,000.00	30.00
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50.00			
5 年以上	495,000.00	495,000.00	100.00	505,000.00	505,000.00	100.00
合计	1,094,961.00	554,380.05	50.63	1,587,338.50	572,043.50	36.04

(3) 其他组合的其他应收款明细情况

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	449,989.00			122,902.00		
1至2年	40,000.00			158,800.00		
2至3年	85,000.00			110,000.00		
3至4年	50,000.00			20,000.00		
4至5年				56,991.50		
5年以上	26,235.50			27,235.50		
合计	651,224.50			495,929.00		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备的金额为17,663.45元。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,000.00	2,531.50
备用金	651,224.50	495,929.00
保函/投标保证金	593,961.00	1,079,807.00
借款	495,000.00	505,000.00
合计	1,746,185.50	2,083,267.50

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	款项性质	坏账准备 金额	与公司 关系
孟春华、毛秋林	495,000.00	5年以上	28.35%	借款	495,000.00	非关联方
北京国电工程招标有限公司	200,021.00	1年以内	11.45%	保函/投标保证金	10,001.05	非关联方
沈贞伟	150,000.00	1年以内：50,000.00元 2至3年：50,000.00元 3至4年：50,000.00元	8.59%	备用金		非关联方
山东魏桥铝电有限公司	130,000.00	1年以内：100,000.00元 1至2年：30,000.00元	7.44%	保函/投标保证金	8,000.00	非关联方
华电招标有限公司	80,000.00	1年以内	4.58%	保函/投标保证金	4,000.00	非关联方
合计	1,055,021.00		60.41%		517,001.05	

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,061,865.57		17,061,865.57	19,386,750.47		19,386,750.47
在产品	11,268,784.01		11,268,784.01	8,354,148.43		8,354,148.43
产成品	15,604,609.05		15,604,609.05	11,851,525.73		11,851,525.73
委托加工物资	417,010.35		417,010.35	427,291.17		427,291.17
合计	44,352,268.98		44,352,268.98	40,019,715.80		40,019,715.80

(2) 报告期内存货期末余额中无需要计提存货跌价准备的情形。

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

(3) 报告期内存货期末余额中无借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租	309,656.66	307,912.08
待抵扣进项税	3,567.96	11,320.75
待摊 2018 年度企业财产险	73,755.72	
合计	386,980.34	319,232.83

9. 固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	37,182,255.78	20,840,745.06	3,168,318.07	1,846,629.70	63,037,948.61
2. 本期增加金额		566,877.78	44,837.60	25,641.02	637,356.40
(1)购置		566,877.78	44,837.60	25,641.02	637,356.40
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					

(2)企业合并减少					
4. 期末余额	37,182,255.78	21,407,622.84	3,213,155.67	1,872,270.72	63,675,305.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,949,912.73	15,817,972.74	2,740,746.82	1,675,303.40	32,183,935.69
2. 本期增加金额	1,777,845.10	1,227,878.69	163,411.62	45,432.99	3,214,568.40
(1)计提	1,777,845.10	1,227,878.69	163,411.62	45,432.99	3,214,568.40
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	13,727,757.83	17,045,851.43	2,904,158.44	1,720,736.39	35,398,504.09
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,454,497.95	4,361,771.41	308,997.23	151,534.33	28,276,800.92
2. 期初账面价值	25,232,343.05	5,022,772.32	427,571.25	171,326.30	30,854,012.92

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

(3) 报告期期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,920,709.00	807,012.62		3,113,696.38	8套闲置住宅房产
合计	3,920,709.00	807,012.62		3,113,696.38	

(5) 其他说明：2014年5月8日，公司将自有土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行，公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：2014年钟楼抵字0016、0017号），抵押金额分别为：人民币2,279.00万元、2,777.00万元，抵押期限：自2014年5月8日至2019年5月7日。2017年4月24日，公司将原土地证和房产证二证合一，统一变更登记为不动产权证（现不动产权证号：苏（2017）常州市不动

产权第 2018468 号。

抵押物	权证编号	原值	本期折旧	累计折旧	净值
房产	苏(2017)常州市 不动产权第 2018468 号	26,620,643.11	1,271,467.98	10,455,819.63	16,164,823.48

10. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	9,108,840.00			9,108,840.00
2. 本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	9,108,840.00			9,108,840.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,047,553.50			2,047,553.50
2. 本期增加金额	182,176.80			182,176.80
(1)计提	182,176.80			182,176.80
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	2,229,730.30			2,229,730.30
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,879,109.70			6,879,109.70
2. 期初账面价值	7,061,286.50			7,061,286.50

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

(3) 报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

(4) 其他说明：2014年5月8日，公司将自有土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行，公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：2014年钟楼抵字0016、0017号），抵押金额分别为：人民币2,279.00万元、2,777.00万元，抵押期限：自2014年5月8日至2019年5月7日。2017年4月24日，公司将原土地证和房产证二证合一，统一变更登记为不动产权证（现不动产权证号：苏（2017）常州市不动产权第2018468号）。

抵押物	权证编号	原值	本期摊销	累计摊销	净值
土地使用权	苏（2017）常州市不动产权第2018468号	9,108,840.00	182,176.80	2,229,730.30	6,879,109.70

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	备注
			摊销额	其他减少		
模具费	167,611.70	271,324.82	108,483.04		330,453.48	
大修理费	358,662.35	114,185.71	141,624.10		331,223.96	
移动数字服务费		28,752.00	4,792.00		23,960.00	
合计	526,274.05	414,262.53	254,899.14		685,637.44	

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,094,998.39	764,249.76	5,080,352.64	762,052.90
递延收益事项			362,294.83	54,344.22
可抵扣亏损				
合计	5,094,998.39	764,249.76	5,442,647.47	816,397.12

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款 [注]	21,000,000.00	21,000,000.00
合计	21,000,000.00	21,000,000.00

[注]：期末抵押借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	抵押物/担保单位	借款期间
中国工商银行常州钟楼支行	7,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2017.07.11-2018.07.10
中国工商银行常州钟楼支行	4,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2017.05.05-2018.05.04
中国工商银行常州钟楼支行	10,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2017.04.10-2018.04.09
合计	21,000,000.00		

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

14. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,666,503.77	13,948,719.76
商业承兑汇票		
合计	21,666,503.77	13,948,719.76

[注]：期末无已到期未支付的应付票据情况。

15. 应付账款

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
供应商材料及劳务款项	29,305,337.23	25,893,766.29
购买固定资产、无形资产等款项	398,563.03	425,663.03
合计	29,703,900.26	26,319,429.32

(2) 账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,271,297.77	95.18	25,302,943.85	96.14
1至2年	918,522.89	3.09	431,207.56	1.64
2至3年	153,235.04	0.52	174,448.78	0.66
3年以上	360,844.56	1.21	410,829.13	1.56
合计	29,703,900.26	100.00	26,319,429.32	100.00

(3) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

常州之友梦琦涂料有限公司	108,627.58	款项未结算
常州市海华特种纺织机械厂	73,922.04	款项未结算
无锡市长灵器件有限公司	129,604.00	款项未结算
合计	312,153.62	

(4) 应付账款期末账面余额前五名单位的明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占应付账款总额的比例
丹隆自动化科技(上海)有限公司	2,326,035.21	1年以内	采购货物及劳务款项	7.83%
常州市三阳机电制造有限公司	1,731,535.72	1年以内	采购货物及劳务款项	5.83%
常州市金坛飞刃机械有限公司	1,398,576.04	1年以内	采购货物及劳务款项	4.71%
常州市武进天协电器配件厂	1,306,394.27	1年以内	采购货物及劳务款项	4.40%
常州欣昊诚精密机械有限公司	1,122,229.40	1年以内	采购货物及劳务款项	3.77%
合计	7,884,770.64			26.54%

16. 预收款项

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	2,625,587.60	1,538,496.63
合计	2,625,587.60	1,538,496.63

(2) 账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,610,987.60	99.44	1,523,896.63	99.05
1至2年			14,600.00	0.95
2至3年	14,600.00	0.56		
合计	2,625,587.60	100.00	1,538,496.63	100.00

(3) 期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

(4) 预收款项期末账面余额前五名的单位明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占预收款项总额的比例
正茂阀门有限公司	945,000.00	1年以内	预收货款	35.99%
云南欧双环保设备有限公司	257,602.00	1年以内	预收货款	9.81%
江苏兆盛环保股份有限公司	214,359.40	1年以内	预收货款	8.17%
江苏苏能科技有限公司	127,335.00	1年以内	预收货款	4.85%
济南益都阀门有限公司	117,324.00	1年以内	预收货款	4.47%

合计	1,661,620.40			63.29%
----	--------------	--	--	--------

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	3,417,834.20	33,881,371.39	32,339,339.67	4,959,865.92
二、离职后福利—设定提存计划		2,677,675.83	2,677,675.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,417,834.20	36,559,047.22	35,017,015.50	4,959,865.92

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,417,834.20	28,780,195.52	27,238,163.80	4,959,865.92
二、职工福利费		1,959,465.91	1,959,465.91	
三、社会保险费		1,334,829.67	1,334,829.67	
其中：1. 医疗保险费		1,122,358.58	1,122,358.58	
2. 工伤保险费		113,518.83	113,518.83	
3. 生育保险费		98,952.26	98,952.26	
四、住房公积金		1,319,325.00	1,319,325.00	
五、工会经费和职工教育经费		487,555.29	487,555.29	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,417,834.20	33,881,371.39	32,339,339.67	4,959,865.92

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
1、基本养老保险费		2,647,633.86	2,647,633.86	
2、失业保险费		30,041.97	30,041.97	
3、企业年金缴费				
合计		2,677,675.83	2,677,675.83	

18. 应交税费

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
应交企业所得税	759,680.28	3,848,123.47	3,194,245.57	1,413,558.18
应交增值税	808,481.32	12,397,325.08	11,701,545.97	1,504,260.43
应交城市维护建设税	32,324.80	845,652.55	819,570.40	58,406.95

应交教育费附加	13,853.49	362,422.51	351,244.46	25,031.54
应交地方教育费附加	9,235.66	241,615.01	234,162.97	16,687.70
应交房产税	73,408.95	326,779.88	318,493.86	81,694.97
应交土地使用税	87,481.14	351,726.18	351,595.17	87,612.15
应交印花税	3,195.50	59,495.33	59,563.12	3,127.71
应交代扣代缴个人所得税	521,736.32	3,101,203.75	2,762,133.08	860,806.99
应交车船税		7,698.99	7,698.99	
合计	2,309,397.46	21,542,042.75	19,800,253.59	4,051,186.62

19. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	45,471.91	9,260.00
押金/保证金款项	13,000.00	
尚未支付的费用款项	128,866.00	388,609.50
合计	187,337.91	397,869.50

(2) 账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	175,337.91	93.59	385,869.50	96.98
1 至 2 年				
2 至 3 年			5,000.00	1.26
3 年以上	12,000.00	6.41	7,000.00	1.76
合计	187,337.91	100.00	397,869.50	100.00

(3) 期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

(4) 其他应付款期末账面余额前五名单位的明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例
预提办事处房租	106,200.00	1 年以内	尚未支付的费用款项	56.69%
代收代付慰问金款项	23,054.91	1 年以内	往来款	12.31%
杨军杰	13,000.00	1 年以内	往来款	6.94%
蒋忠南	10,666.00	1 年以内	尚未支付的费用款项	5.69%
上海菲克阀门制造有限公司	10,000.00	1 年以内	押金/保证金款项	5.34%
合计	162,920.91			86.97%

20. 递延收益

项目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助按折旧摊销分期摊销的递延收益余额	20,471,170.01	21,825,451.46
与收益相关的政府补助按项目实施进度分期摊销的递延收益余额		362,294.83
合计	20,471,170.01	22,187,746.29

[注1]：与资产相关的政府补助按折旧摊销分期摊销的递延收益余额系公司根据2005年10月13日取得的常政发（2005）188号政府搬迁文件、常土储收字（2007）第02号常州市国有土地使用权收购协议以及尤（常）【鉴】清字2013第17号尤尼泰税务师事务所出具的鉴证报告，根据土地收储协议本企业共收到拆迁补偿款计人民币54,700,000.00元，相关拆迁补偿款存息1,038,981.59元；发生的搬迁损失、职工安置支出共7,005,934.00元，原房产及土地按历史成本计量净值16,182,114.53元；相关政府拆迁补偿扣除原资产净值和搬迁支出后的余额计32,550,933.06元，后期按照重置资产的折旧及摊销进度分期摊销计入当期营业外收入。

[注2]：与收益相关的政府补助按项目实施进度分期摊销的递延收益余额系报告期内企业收到国家科技重大专项子课题拨款（子课题编号：2014ZX06004004-003），用于研发智能型电动执行机构，项目实施期间：2014年1月-2016年12月（课题结题验收工作已延期至2017年度）。截至2017年12月31日止，企业累计已收到项目资金补助共计6,990,700.00元，公司按照项目的实际实施进度（项目总成本实际发生数/项目预算总成本支出数）已全部分期摊销计入对应当期的营业外收入。

21. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,960,002.00	3,662,222.00				3,662,222.00	36,622,224.00

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	77,426,074.49	16,479,999.00		93,906,073.49
其他资本公积				
合计	77,426,074.49	16,479,999.00		93,906,073.49

[注]：本期资本公积-资本溢价增加数系根据2017年8月29日的《常州电站辅机股份有限公司与中核苏阀科技实业股份有限公司之附条件生效的股份认购协议》，公司向中核苏阀科技实业股份有限公司定向发行3,662,222.00股股票（每股认购价格为人民币5.50元）事项形成16,479,999.00元资本公积。

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	678,133.27	2,456,478.09		3,134,611.36

任意盈余公积			
合计	678,133.27	2,456,478.09	3,134,611.36

24. 未分配利润

项 目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	10,543,976.02	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	10,543,976.02	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,124,004.26	--
其他调整		
减：提取法定盈余公积	2,456,478.09	母公司当期净利润的 10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利 [注 2]	5,932,800.36	
转作股本（股本）的普通股股利		
期末未分配利润	22,278,701.83	

[注]：本期应付股利系2017年度公司股息红利权益分配5,932,800.36元。

25. 营业收入和营业成本

（1）按照主营业务产品输出运动方式分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	170,150,228.87	107,157,404.72	139,989,900.06	84,956,157.40
其中：（1）角行程电动执行器	42,121,947.30	25,948,212.50	35,400,925.22	19,223,858.68
（2）多圈型电动执行器	110,713,076.85	70,704,131.35	95,403,696.18	59,808,472.30
（3）直行程电动执行器	4,910,868.35	3,131,576.21	3,995,235.94	2,750,170.50
（4）核级电动装置	9,688,588.92	5,501,771.98	2,457,536.76	1,582,654.55
（5）其他	2,715,747.45	1,871,712.68	2,732,505.96	1,591,001.37
2、其他业务	7,125,420.75	2,419,513.64	4,912,647.69	1,619,637.79
其中：（1）配件销售	6,965,499.06	2,419,513.64	4,702,846.81	1,619,637.79
（2）技术开发	94,339.62			
（3）服务费	1,709.41		100,530.76	
（4）其他	63,872.66		109,270.12	
合计	177,275,649.62	109,576,918.36	144,902,547.75	86,575,795.19

（2）按照主营业务产品技术含量高低分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	170,150,228.87	107,157,404.72	139,989,900.06	84,956,157.40
其中：(1) 普通产品	57,523,922.77	37,702,224.37	55,843,363.64	36,336,458.58
(2) 智能型产品	102,937,717.18	63,953,408.37	81,688,999.66	47,037,044.27
(3) 核电产品	9,688,588.92	5,501,771.98	2,457,536.76	1,582,654.55
2、其他业务	7,125,420.75	2,419,513.64	4,912,647.69	1,619,637.79
其中：(1) 配件销售	6,965,499.06	2,419,513.64	4,702,846.81	1,619,637.79
(2) 技术开发	94,339.62			
(3) 服务费	1,709.41		100,530.76	
(4) 其他	63,872.66		109,270.12	
合计	177,275,649.62	109,576,918.36	144,902,547.75	86,575,795.19

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	845,652.55	735,712.67
教育费附加	362,422.51	316,480.00
地方教育费附加	241,615.01	210,986.69
房产税	326,779.88	220,226.86
土地使用税	351,726.18	262,443.42
印花税	59,495.33	38,689.59
车船使用税	7,698.99	8,999.35
合计	2,195,390.45	1,793,538.58

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,717,115.82	2,551,371.54
职工薪酬	13,737,022.97	11,711,509.14
广告费	30,576.00	30,576.00
运输费	2,141,174.08	1,555,854.91
业务招待费	2,032,041.86	2,073,913.85
办公费	94,817.78	61,650.00
三包费用	841,153.16	390,028.39
修理费	16,610.43	123,078.49
服务费	979,327.32	3,169,569.27
房租费	459,955.42	441,531.97

其他	79,905.77	188,302.63
合计	23,129,700.61	22,297,386.19

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,886,401.05	6,908,424.93
差旅费	272,028.73	593,731.22
办公费	672,100.67	813,712.62
折旧费	1,213,419.53	1,491,405.30
无形资产摊销	182,176.80	182,176.80
修理费	440,887.08	417,746.33
保险费	298,188.42	282,875.05
水电费	174,682.69	188,152.13
房租费		170,500.00
物业费	188,910.00	188,910.00
业务招待费	992,676.15	1,000,953.52
房产税		73,408.95
土地使用税		87,481.14
印花税		9,421.39
试验检验费	333,037.88	404,060.72
研发费用	6,790,125.66	2,557,955.25
国家重大专项课题研究费用	760,596.48	4,862,905.07
审计、律师等中介费	1,844,566.01	597,889.69
其他	416,374.86	181,451.67
合计	22,466,172.01	21,013,161.78

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	918,937.45	921,256.92
减：利息收入	455,496.86	420,978.14
加：票据贴现支出		
加：银行手续费支出	50,311.42	47,323.71
加：其他		
合计	513,752.01	547,602.49

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)计提应收账款坏账损失	591,522.66	307,913.11
(2)计提其他应收款坏账损失	-17,663.45	18,930.42
合计	573,859.21	326,843.53

31. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	26,000.00	-4,000.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	26,000.00	-4,000.00

32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	8,400.00	8,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-34,920.92	
合计	-26,520.92	8,000.00

33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-5,054.88
无形资产处置利得或损失		
合计		-5,054.88

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入 [注]	297,320.73	228,336.24	297,320.73
政府补助退回			
合计	297,320.73	228,336.24	297,320.73

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、42. 政府补助”。

35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
(1)政府补助	5,161,576.28	5,198,349.45
(2)罚没收入		327,740.00
(3)债务重组收益		
(4)其他	6,330.70	0.02
合计	5,167,906.98	5,526,089.47

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、42. 政府补助”。

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产报废损失合计		184.97
其中：固定资产报废损失		184.97
无形资产报废损失		
(2)捐赠支出	40,000.00	
(3)各种罚款及滞纳金支出	224,784.50	
(4)各种政府规费		11,330.35
(5)债务重组损失		
(6)其他支出	8,457.65	452,189.26
合计	273,242.15	463,704.58

[注]：上期其他支出主要系公司豁免安徽铜都流体科技股份有限公司应收款项45.00万元。

37. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,848,123.47	2,074,956.20
递延所得税费用	52,147.36	365,687.02
合计	3,900,270.83	2,440,643.22

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	24,011,321.61	17,637,886.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,601,698.24	2,645,682.94
子公司适用不同税率的影响	116,694.27	-1,777.47
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-203,064.08	-310,362.21
核销坏账准备的影响	83,882.02	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-329,853.03	-305,637.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	630,913.41	412,737.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	3,900,270.83	2,440,643.22

38. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息收入款项	455,496.86	420,978.14
收到的各类政府补助款项	3,742,320.73	1,291,136.24
收到的法院判决补偿款及其他罚款		327,740.00
收到的各种保函、投标保证金及往来款项等	1,247,258.50	1,834,165.45
银行承兑汇票汇票保证金解冻	25,754,514.28	28,600,630.72
合计	31,199,590.37	32,474,650.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	781,010.50	691,159.26
支付的差旅费等日常经营费用支出	16,036,444.31	18,708,565.03
支付的各种保函及投标保证金、押金等款项	602,144.90	1,864,421.00
银行承兑汇票保证金冻结	40,249,968.42	17,882,198.33
合计	57,669,568.13	39,146,343.62

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产相关的股息分红款项	8,400.00	8,000.00
合计	8,400.00	8,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额	436,332.16	
合计	436,332.16	

39. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,111,050.78	15,197,243.02
加: 资产减值准备	573,859.21	326,843.53
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,214,568.40	3,376,805.36
无形资产摊销、投资性房地产摊销	182,176.80	182,176.80

长期待摊费用摊销	254,899.14	264,695.35
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)		5,054.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		184.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-26,000.00	4,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	918,937.45	921,256.92
投资损失(收益以“-”号填列)	26,520.92	-8,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	52,147.36	365,687.02
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)	-4,332,553.18	341,673.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,632,487.87	11,305,799.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,289,735.21	-4,587,446.27
其他 [注 1]	-1,716,576.28	-4,854,349.45
经营活动产生的现金流量净额	-6,083,722.06	22,841,624.64
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	46,081,748.33	40,560,693.20
减：现金的期初余额	40,560,693.20	37,724,959.50
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	5,521,055.13	2,835,733.70

[注 1]：其他系期初、期末递延收益科目余额变动事项形成，明细列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
递延收益-拆迁补偿款本期变动事项	-1,354,281.45	-1,354,281.45
递延收益-国家科研经费本期变动事项	-362,294.83	-3,500,068.00
合计	-1,716,576.28	-4,854,349.45

[注 2]：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 39,873,989.59 元。

(2) 2017 年 1-8 月收到的处置子公司（子公司自行清算注销）的现金净额

项目	金额
本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	5,189,274.34
其中：常州常辅阀门成套有限公司	3,517,592.78

常州双灵阀门控制有限公司	1,671,681.56
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,625,606.50
其中：常州常辅阀门成套有限公司	3,820,137.34
常州双灵阀门控制有限公司	1,805,469.16
加：以前期间处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	
其中：常州常辅阀门成套有限公司	
常州双灵阀门控制有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-436,332.16

(3) 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	46,081,748.33	40,560,693.20
其中：库存现金	11,127.58	209,092.55
可随时用于支付的银行存款	45,953,973.05	40,278,793.31
可随时用于支付的其他货币资金	116,647.70	72,807.34
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	46,081,748.33	40,560,693.20
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注1]：货币资金期末、期初余额分别为67,748,252.10元、54,509,412.96元，同时现金及现金等价物期末、期初余额分别为46,081,748.33元、40,560,693.20元，二者差异分别为21,666,503.77元、13,948,719.76元，差异均系各期期末银行承兑汇票保证金余额及银行定期存单账户资金余额（用于作为开立银行承兑汇票保证金），公司未将其作为现金及现金等价物核算。

[注2]：考虑本合并财务报表之本期自行清算注销二个子公司的特殊情形（2017年8月份被自行清算注销的公司原控股子公司常州常辅阀门成套有限公司、常州双灵阀门控制有限公司期末资产负债表数据未纳入本合并报表范围内），根据上述合并现金流量表补充资料数据均不包括常州常辅阀门成套有限公司、常州双灵阀门控制有限公司2017年度的期末数据，故本期编制的2017年度的合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动表及其相关附注之间部分内容可能不存在相互勾稽关系。

40. 所有者权益变动表项目注释

注：详见“附注五：21、22、23、24”情况说明。

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	21,666,503.77	13,948,719.76	银行承兑汇票保证金及银行定期存单质押

固定资产	16,164,823.48	17,436,291.46	银行贷款抵押物
无形资产	6,879,109.70	7,061,286.50	银行贷款抵押物
合计	44,710,436.95	38,446,297.72	

42. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关 /与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
本期递延收益-政府性拆迁补偿款转入	与资产相关	1,354,281.45	营业外收入	1,354,281.45
本期递延收益-国家科研经费转入	与收益相关	362,294.83	营业外收入	362,294.83
江苏省科技成果科技成果转化项目补贴	与收益相关	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
武进高新区财政局经济指标奖励	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
武进国家高新区转型升级奖励资金	与收益相关	1,300,000.00	营业外收入	1,300,000.00
武进国家高新区财政局高新申请认定奖励	与收益相关	20,000.00	营业外收入	20,000.00
常州市劳动就业管理中心稳岗补贴	与收益相关	90,682.89	其他收益	90,682.89
常州市武进地方税务局代扣个税手续费返还收入	与收益相关	206,637.84	其他收益	206,637.84
其他零星政府补助	与收益相关	25,000.00	营业外收入	25,000.00
合计		5,458,897.01		5,458,897.01

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产 相关/与收益 相关)	期初余额	本期新 增金额	本期结转计入 损益或冲减相 关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计 入损益或冲 减相关成本 的列报项目
政府性拆迁补偿款	与资产相关	21,825,451.46		1,354,281.45		20,471,170.01	营业外收入
国家科研经费	与收益相关	362,294.83		362,294.83			营业外收入
合计		22,187,746.29		1,716,576.28		20,471,170.01	

附注六、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权（即：子公司自行清算注销完成）的情形

项目	常州常辅阀门成套有限公司	常州双灵阀门控制有限公司
股权处置价款	3,517,592.78	1,671,681.56
股权处置比例（%）	90.00	90.00
股权处置方式	子公司自行清算注销	子公司自行清算注销
丧失控制权的时点	2017年8月31日	2017年8月31日

丧失控制权时点的确定依据	工商注销及清算财产分配款项	工商注销及清算财产分配款项
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	20,425.96	-55,346.88
丧失控制权之日剩余股权的比例	0.00	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	0.00	0.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	0.00	0.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	0.00	0.00
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	无	无

附注七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
常州常辅阀门成套有限公司	江苏.常州	江苏.常州	工业管道阀门用驱动装置、阀门及其成套设备、电站辅机设备制造销售等	90.00		90.00	投资设立
常州双灵阀门控制有限公司	江苏.常州	江苏.常州	电站设备辅机,工业管道阀门用驱动装置,电动机的制造销售等	90.00		90.00	投资设立

[注 1]: 公司持有上述二家子公司的全部股权已于二家子公司 2017 年 8 月份完成自行清算注销工作后予以收回。

[注 2]: 本报告披露的公司及公司的其他关联方与上述二家子公司之间的关联方交易和关联往来余额仅限于上述二家子公司 2017 年 8 月份自行清算注销完成日之前的各时点或期间的金额; 同时为保证比较数据的完整性, 2017 年 1-8 月份、2016 年度公司及公司的其他关联方与上述二家子公司之间的关联方交易和关联往来余额仍作为关联方交易和关联往来余额披露。

附注八、与金融工具相关的风险

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

(一) 风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标, 公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险,

设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

公司应收账款中，期末公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的39.00%（期初：32.21%），公司主要销售客户信用度较高且销售客户较为分散，预期不存在重大的信用集中风险；公司其他应收款中，期末公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款总额的60.41%（期初：76.18%），主要大额金额的欠款单位系往来单位欠款、投标保证金及员工备用金等，预期不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。期末公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00		
应付票据	21,666,503.77	21,666,503.77	21,666,503.77		
应付账款	29,703,900.26	29,703,900.26	28,271,297.77	1,071,757.93	360,844.56
其他应付款	187,337.91	187,337.91	175,337.91		12,000.00
合计	72,557,741.94	72,557,741.94	71,113,139.45	1,071,757.93	372,844.56

续上表

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00		
应付票据	13,948,719.76	13,948,719.76	13,948,719.76		
应付账款	26,319,429.32	26,319,429.32	25,302,943.85	605,656.34	410,829.13
其他应付款	397,869.50	397,869.50	385,869.50	5,000.00	7,000.00
合计	61,666,018.58	61,666,018.58	60,637,533.11	610,656.34	417,829.13

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。期末余额中，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为21,000,000.00元（期初余额：21,000,000.00元）。

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

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。因公司无外汇业务，故无重大外汇风险。

(二) 资本管理

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

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

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2017年12月31日止，公司的资产负债率为40.16%（2016年12月31日：42.71%）。

附注九、公允价值计量

（一）持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	197,000.00			197,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	197,000.00			197,000.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 其他				
二、持续以公允价值计量的资产总额	197,000.00			197,000.00

（二）公允价值确定方法和假设

1、对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债(不含衍生工具)、可供出售金融资产，其公允价值按资产负债表日的市场报价确定。

2、对于存在活跃市场但尚在限售锁定期(三个月以内)的交易性金融资产，其公允价值按在资产负债表日的市场报价基础上进行流动性调整的估值技术来确定。

3、对于在活跃市场中没有报价的可供出售金融资产，其公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

（三）其他说明

报告期内，公司金融工具的第一层次与第二层次、第三层次之间未发生重大转换，金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

附注十、关联方及关联交易

1. 公司的母公司（控股股东）基本情况

公司（个人）名称	关联关系	企业（个人）类型	注册地	法人代表	业务性质
杜发平	控股股东	自然人	不适用	不适用	不适用

续上表

公司（个人）名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	实际控制人（是/否）
杜发平	30.694%	33.315%	是

[注]：自然人杜发平直接持有公司30.694%的股权比例，通过常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司2.621%的股份；其享有的表决权能对股东大会的决议产生重大影响，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、规范运作及公司发展战略具有实质性影响，是公司的实际控制人。

2. 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

无。

4. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
张雪梅	公司的主要股东之一（持股 3.790%）/公司董事
姜迎新	公司的主要股东之一（持股 5.262%）/公司董事
张家东	公司的主要股东之一（持股 4.805%）/公司董事
姜义兴	公司的主要股东之一（持股 4.311%）/公司董事
许旭华	公司财务总监兼董秘
苏建湧	公司的主要股东之一（持股 4.447%）/公司监事主席
张立群	公司的主要股东之一（持股 1.881%）/公司监事
荆维坚	公司职工监事
中核苏阀科技实业股份有限公司	公司的主要股东之一（持股 10.00%）
苏州中核苏阀球阀有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司
苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的控股子公司（持股 55.00%）
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的联营企业（持股 40.00%）
中核苏阀精密锻造（苏州）有限公司 （原名：苏州中美锻造有限公司）	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司

浙江英洛华装备制造有限公司	公司董事之一彭新英担任董事的企业
宜兴市欧克里进出口有限公司	公司监事之一张立群直接投资并担任监事的其他单位（持股 48.33%）
常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司的主要股东之一（持股 2.621%）/杜发平等 23 名公司自然人股东直接投资的其他单位（持股 100.00%）

[注]：根据2017年8月29日的《常州电站辅机股份有限公司与中核苏阀科技实业股份有限公司之附条件生效的股份认购协议》，公司向中核苏阀科技实业股份有限公司定向发行 3,662,222.00 股股票，中核苏阀科技实业股份有限公司于2017年10月份成为公司的主要股东之一（持股比例10.00%）。如上所述，中核苏阀科技实业股份有限公司、苏州中核苏阀球阀有限公司、苏州中美锻造有限公司、苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司、丹阳中核苏阀蝶阀有限公司、中核苏阀精密锻造（苏州）有限公司、浙江英洛华装备制造有限公司、彭新英等在2017年10月份之前为公司的非关联方；2017年11月份开始成为公司的关联方。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中核苏阀科技实业股份有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	670,430.77	
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	14,846.16	
苏州中核苏阀球阀有限公司	提供劳务	修理费用	协议价	0.00	
合计				685,276.93	

[注]：公司2017年度向中核苏阀科技实业股份有限公司累计销售各类电动执行器产品共计 8,141,182.91元，其中：2017年1-10月份累计无税销售7,470,752.14元；2017年11-12月份累计无税销售670,430.77元。

公司2017年度向丹阳中核苏阀蝶阀有限公司累计销售各类电动执行器产品共计54,846.16元，其中：2017年1-10月份累计无税销售40,000.00元；2017年11-12月份累计无税销售14,846.16元。

公司2017年度向苏州中核苏阀球阀有限公司累计提供修理劳务共计1,196.58元，其中：2017年1-10月份累计无税销售1,196.58元；2017年11-12月份累计无税销售0.00元。

(2) 关联租赁情况：无。

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方资金拆借：无。

(5) 管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

关键管理人员报酬	1,483,894.86	993,549.50
----------	--------------	------------

6. 关联应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	中核苏阀科技实业股份有限公司	5,608,730.00	

附注十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 重大或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

(1) 事项：对跨期销售事项调整并对应收账款贷方负数重分类、应收账款坏账准备及递延所得税资产事项同步进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(6)-(7)”事项汇总列示)：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收账款	-1,123,208.63
	合并资产负债表	存货	403,158.91
	合并资产负债表	递延所得税资产	436.90
	合并资产负债表	预收款项	14,600.00
	合并资产负债表	应交税费	-164,899.39
	合并利润表	营业收入	-969,996.61
	合并利润表	营业成本	-403,158.91
	合并利润表	资产减值损失	2,912.63
	合并利润表	所得税费用	-436.90

(2) 事项：对公司外协加工材料销售业务事项会计核算进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（6）-（7）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收账款	1,237,644.84
	合并利润表	营业收入	-3,935,445.97
	合并利润表	营业成本	-5,173,090.81

(3) 事项：对工资及各类年终考核奖金重分类列报及跨期事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（6）-（7）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应付职工薪酬	562,479.70
	合并利润表	营业成本	-1,548,055.41
	合并利润表	销售费用	4,039,145.12
	合并利润表	管理费用	-1,928,610.01

(4) 事项：对公司收到的稳岗补贴事项进行重分类列报更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并利润表	其他收益	125,635.48
	合并利润表	营业外收入	-125,635.48

(5) 事项：对公司收到的代扣个税手续费返还和奖励分配支出事项进行重分类列报更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并利润表	管理费用	102,700.76
	合并利润表	其他收益	102,700.76

(6) 事项：对公司上述“（1）-（5）”前期会计差错事项所涉及的企业所得税费用及盈余公积同步进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的现金流量表影响数分别在“（7）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应交税费	98,678.61
	合并资产负债表	盈余公积	717.31
	合并利润表	所得税费用	98,678.61
	合并利润表	提取法定盈余公积	-717.31

(7) 事项：对公司上述“(1) - (6)”前期会计差错事项所涉及的现金流量表补充资料进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	净利润	7,173.10
	合并现金流量表	资产减值准备	2,912.63
	合并现金流量表	递延所得税资产减少	-436.90
	合并现金流量表	存货的减少	-403,158.91
	合并现金流量表	经营性应收项目的减少	-117,348.84
	合并现金流量表	经营性应付项目的增加	510,858.92

(8) 事项：对公司代扣个税手续费返还和奖励分配支出计入现金流量表“收到其他与经营活动有关的现金”、“支付给职工以及为职工支付的现金”事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	收到其他与经营活动有关的现金	102,700.76
	合并现金流量表	支付给职工以及为职工支付的现金	102,700.76

(9) 事项：对公司对工资及各类年终考核奖金重分类列报及跨期调整计入现金流量表“支付给职工以及为职工支付的现金”事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	-1,583,252.85
	合并现金流量表	支付给职工以及为职工支付的现金	2,557,022.36
	合并现金流量表	支付其他与经营活动有关的现金	-973,769.51

(10) 事项：对公司未按照企业会计准则规定将银行承兑汇票保证金解冻、冻结款项分别计入现金流量表“收到其他与经营活动有关的现金”、“支付其他与经营活动有关的现金”事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	收到其他与经营活动有关的现金	28,600,630.72
	合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	10,718,432.39
	合并现金流量表	支付其他与经营活动有关的现金	17,882,198.33

(11) 事项：对公司现金流量表经营活动编制方法调整事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	销售商品、提供劳务收到的现金	-1,112,475.99
	合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	-2,086,245.50

合并现金流量表	支付其他与经营活动有关的现金	973,769.51
---------	----------------	------------

2、未来适用法

公司本报告期内未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二) 债务重组

公司本报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

(三) 资产置换

公司本报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

(四) 年金计划

公司本报告期内无需要披露的重大年金计划事项。

(五) 终止经营

公司本报告期内无需要披露的重大终止经营事项。

(六) 分部信息

公司本报告期内无需要披露的重大分部信息事项。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

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

根据上述借款协议规定，常州市华帅旅游用品有限公司相关债务如逾期未能偿还则由孟春华、毛秋林进行连带赔偿。截至2017年12月31日止，孟春华、毛秋林累计已清偿余款合计10.50万元，孟春华、毛秋林尚欠公司上述借款余额计49.50元。公司结合谨慎确认、计量原则，已对该笔孟春华、毛秋林应收款项全额计提49.50万元的坏账准备。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资				900,000.00		900,000.00
对联营企业投资						
合计				900,000.00		900,000.00

[注]：对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	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	在被投资单 位持股比例
常州常辅阀门成套有限公司	450,000.00		450,000.00				90.00%
常州双灵阀门控制有限公司	450,000.00		450,000.00				90.00%
合计	900,000.00		900,000.00				

[注 1]：公司对常州常辅阀门成套有限公司（以下简称“常辅公司”）的历次股权变动情况如下：

常辅公司成立于 2001 年 11 月 9 日，由公司及自然人周建辉共同发起设立，设立时注册资本（实收资本）为人民币 50.00 万元，其中：公司认缴出资人民币 45.00 万元，占比 90.00%；周建辉认缴出资人民币 5.00 万元，占比 10.00%。

截至本报告日止，常辅公司已办理税务及工商注销手续；公司已取得常辅公司自行清算分配的财产计 3,517,592.78 元。

[注 2]：公司对常州双灵阀门控制有限公司（以下简称“双灵公司”）的历次股权变动情况如下：

双灵公司成立于 2001 年 11 月 9 日，由公司及自然人姜义兴共同发起设立，设立时注册资本（实收资本）为人民币 50.00 万元，其中：公司认缴出资人民币 45.00 万元，占比 90.00%；姜义兴认缴出资人民币 5.00 万元，占比 10.00%。

截至本报告日止，双灵公司已办理税务及工商注销手续；公司已取得双灵公司自行清算分配的财产计 1,671,681.56 元。

2. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	8,400.00	8,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	4,289,274.34	
合计	4,297,674.34	8,000.00

附注十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-34,920.92	-5,239.85
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,458,897.01	5,426,685.69
债务重组损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	34,400.00	4,000.00
银行理财产品产生的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-266,911.45	-124,449.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	5,191,464.64	5,300,996.60
减：所得税影响数	610,641.94	591,435.02
非经常性损益净额（影响净利润）	4,580,822.70	4,709,561.58
其中：影响少数股东损益	-2,187.44	-18.50
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	4,583,010.14	4,709,580.08

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

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

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 各期净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	15.24%	12.84%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.77%	8.86%

(2) 各期每股收益及稀释每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.5995	0.4747	/	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4629	0.3275	/	/

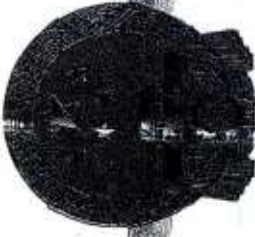
[注1]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

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

附注十六、财务报表的批准报出

公司本年度财务报表已于2020年5月18日经董事会批准。





统一社会信用代码
91320000085046285W

营业执照

编号 3201000002011061180242

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 詹从才
 成立日期 2013年12月02日
 合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日
 主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室



经营范围
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务；设计、出具内部控制制度建议书、管理咨询、法律培训（不含国家统一认可的会计用品、计算机软件类的培训）；法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。（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）



登记机关
2019年 08月 08日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001496



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 詹从才

主任会计师: 詹从才

经营场所: 中环国际广场22楼

中环国际广场22楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000026

批准执业文号: 苏财会[2013]46号

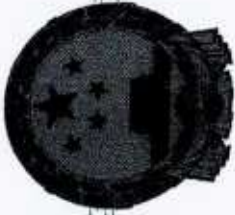
批准执业日期:



发证机关:

二〇一九年七月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一三年八月五日

证书有效期至: 二〇一五年八月五日



姓名 朱戟
 Full name 朱戟
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1969-01-01
 Date of birth 1969-01-01
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所
 身份证号码 320102690101121
 Identity card No. 320102690101121



年 An
 本朱戟(320000260038)
 您已通过2016年年检
 This renewal.
 江苏省注册会计师协会
 朱戟(320000260038)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会
 朱戟(320000260038)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会
 朱戟(320000260038)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会
 朱戟(320000260038)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

注册 Registration
 有效 Valid
 2010
 2011
 2012
 江苏省注册会计师协会
 2014年CPA年检专用章



姓名 Full name 邹强
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1977-10-13
 工作单位 Working unit 江苏苏嘉诚会计师事务所有限公司无锡分所
 身份证号码 Identity card No. 321102197710131095



邹强(320000260154)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

邹强(320000260154)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 / 月 / 日

年 / 月 / 日

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

声 明 书

为了控制风险、规范管理及提高办公效率，同时根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条规定，“可靠的电子签名与手写签名或者签章具有同等的法律效力”。江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“本所”）自2014年1月8日起启用电子印章，与公章具有同等法律效力。

本所电子印章用途包括但不限于：出具审计报告、审核报告、审阅报告、验资报告、前次募集资金使用情况报告、招投标文件、声明与承诺等文件。

2019年6月18日，本所经南京市市场监督管理局核准，更名为“苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）”。更名后的公章样本和电子印章样本如下：

公章样本	电子印章样本
	

特此声明！

声明单位：





05102020050033511593
报告文号：苏亚锡审[2020]119号

常州电站辅机股份有限公司

审 计 报 告

苏亚锡审 [2020]119号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
邮 编：210009
传 真：025-83235046
电 话：025-83235002
网 址：www.syjc.com
电子信箱：js.suya@163.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚锡审[2020]119号

审计报告

常州电站辅机股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州电站辅机股份有限公司（以下简称“常辅股份”）财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2018年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了常辅股份2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于常辅股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十一所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释25。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2018 年度，常辅股份营业收入为 216,580,075.14 元，其中各类阀门控制执行器销售收入 206,872,294.41 元，约占常辅股份财务报表营业收入的 95.52%。公司主要销售各类阀门控制执行器。</p> <p>鉴于各类阀门控制执行器销售收入占比重大，是常辅股份利润的主要来源，是关键业务指标之一，并且该类销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将各类阀门控制执行器销售收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none">● 了解及评价与销售收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；● 通过查阅销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；● 对销售收入执行实质性分析程序，比如年度间、年度内月度波动分析和毛利率分析，并与同行业比较分析等，判断收入和毛利率变动的合理性；● 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单或客户的验收单据等支持性文件，以评价收入确认是否与常辅股份的收入确认政策相符；● 针对资产负债表日前后记录的收入

	<p>交易，选取样本核对销售出库单等支持性文件，并检查期后销售退回情况、分析退货原因，以评估销售收入确认期间是否恰当；</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 评价重大、新增销售客户和关联方销售的商业合理性，并对其交易额进行函证及替代测试； ● 检查财务报表有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。
--	---

2. 应收账款坏账准备

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释3。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>常辅股份的客户主要系国内大型阀门制造公司等终端客户。截至 2018 年 12 月 31 日止，常辅股份应收账款账面余额 73,767,480.84 元，坏账准备 6,414,018.78 元，账面价值 67,353,462.06 元，账面价值较高，占 2018 年度营业收入的 31.10%，占 2018 年末资产总额的 24.48%。</p> <p>由于应收账款可收回性的确定需要常辅股份管理层识别已发生减值的项目和客观证据，并评估预期未来可获取的现金流量以确定其现值，这些涉及管理层运用重大会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解及评价管理层对应收账款减值测试有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性； ● 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； ● 复核常辅股份对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备，评价管理层坏账准备计提的合理

	<p>性；</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序； ● 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象； ● 检查常辅股份与客户进行的应收账款期末余额对账情况； ● 比较前期坏账准备的计提数和坏账实际发生数,对应收账款期末余额进行期后收款测试,评价本期应收账款坏账准备计提的合理性； ● 检查财务报表中有关应收账款减值的会计处理以及列报与披露是否符合企业会计准则的规定。
--	---

四、其他信息

常辅股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，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。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估常辅股份的持续经营能力，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常辅股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常辅股份的财务报告过程。

六、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对常辅股份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常辅股份不能持续经营。

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

(6) 就常辅股份公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

苏亚金城会计师事务所



中国 南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年五月十八日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	60,299,699.25	67,748,252.10	短期借款	14	21,000,000.00	21,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	196,000.00	197,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	3	111,839,693.43	108,957,895.39	应付票据及应付账款	15	58,238,273.24	51,370,404.03
预付款项	4	851,194.50	1,167,162.69	预收款项	16	2,492,472.80	2,625,587.60
其他应收款	5	950,351.92	1,191,805.45	应付职工薪酬	17	9,171,019.69	4,959,865.92
存货	6	56,412,816.07	44,352,268.98	应交税费	18	3,331,174.20	4,051,186.62
持有待售资产				其他应付款	19	57,602.00	187,337.91
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	7	389,088.03	386,980.34	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		230,938,843.20	224,001,364.95	流动负债合计		94,290,541.93	84,194,382.08
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	8	31,307,232.69	28,276,800.92	预计负债			
在建工程	9	3,872,004.56		递延收益	20	19,116,888.56	20,471,170.01
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	10	6,696,932.90	6,879,109.70				
开发支出				非流动负债合计		19,116,888.56	20,471,170.01
商誉				负债合计		113,407,430.49	104,665,552.09
长期待摊费用	11	694,101.97	685,637.44	所有者权益：			
递延所得税资产	12	1,052,126.75	764,249.76	股本	21	36,622,224.00	36,622,224.00
其他非流动资产	13	543,456.00		其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	22	93,906,073.49	93,906,073.49
				减：库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积	23	5,907,510.49	3,134,611.36
				未分配利润	24	25,261,459.60	22,278,701.83
				归属于母公司所有者权益合计		161,697,267.58	155,941,610.68
非流动资产合计		44,165,854.87	36,605,797.82	少数股东权益			
				所有者权益合计		161,697,267.58	155,941,610.68
资产总计		275,104,698.07	260,607,162.77	负债和所有者权益总计		275,104,698.07	260,607,162.77

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	25	216,580,075.14	177,275,649.62
减：营业成本	25	133,400,156.76	109,576,918.36
税金及附加	26	2,348,424.37	2,195,390.45
销售费用	27	28,698,109.86	23,129,700.61
管理费用	28	16,018,111.32	14,915,449.87
研发费用	29	7,490,016.60	7,550,722.14
财务费用	30	660,577.83	513,752.01
其中：利息费用		1,102,750.12	918,937.45
利息收入		487,933.01	455,496.86
资产减值损失	31	1,919,179.97	573,859.21
加：其他收益	32	123,950.70	297,320.73
投资收益（损失以“-”号填列）	33	218,695.88	-26,520.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	34	-1,000.00	26,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	35	1,351,354.74	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,738,499.75	19,116,656.78
加：营业外收入	36	5,481,642.56	5,167,906.98
减：营业外支出	37	36,033.54	273,242.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,184,108.77	24,011,321.61
减：所得税费用	38	5,455,117.47	3,900,270.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,728,991.30	20,111,050.78
（一）按经营持续性分类		27,728,991.30	20,111,050.78
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,728,991.30	20,111,050.78
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		27,728,991.30	20,111,050.78
其中：归属于母公司所有者的净利润		27,728,991.30	20,124,004.26
少数股东损益			-12,953.48
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		27,728,991.30	20,111,050.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,728,991.30	20,124,004.26
归属于少数股东的综合收益总额			-12,953.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.7572	0.5995
（二）稀释每股收益（元/股）		0.7572	0.5995

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：___/___元。

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		188,135,039.31	136,672,813.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	39. (1)	41,738,337.34	31,199,590.37
经营活动现金流入小计		229,873,376.65	167,872,403.48
购买商品、接受劳务支付的现金		87,080,438.47	64,570,492.07
支付给职工以及为职工支付的现金		38,450,002.89	34,677,944.83
支付的各项税费		21,277,162.74	17,038,120.51
支付其他与经营活动有关的现金	39. (2)	59,876,773.41	57,669,568.13
经营活动现金流出小计		206,684,377.51	173,956,125.54
经营活动产生的现金流量净额		23,188,999.14	-6,083,722.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,646,500.04	
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	39. (3)	20,218,695.88	8,400.00
投资活动现金流入小计		21,865,195.92	8,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,149,304.73	1,078,718.93
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	39. (4)	20,000,000.00	436,332.16
投资活动现金流出小计		30,149,304.73	1,515,051.09
投资活动产生的现金流量净额		-8,284,108.81	-1,506,651.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,142,221.00
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		27,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	48,142,221.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,076,084.52	7,030,792.72
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			
筹资活动现金流出小计		50,076,084.52	35,030,792.72
筹资活动产生的现金流量净额		-23,076,084.52	13,111,428.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-8,171,194.19	5,521,055.13
加：期初现金及现金等价物余额		46,081,748.33	40,560,693.20
六、期末现金及现金等价物余额			
	4-1-2-10	37,910,554.14	46,081,748.33

法定代表人： 韩发平

主管会计工作负责人： 许旭华

会计机构负责人： 许旭华

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

货币单位：人民币元

编制单位：常州电站辅机股份有限公司



项目	本期发生额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	36,622,224.00				93,906,073.49			3,134,611.36	22,278,701.83		155,941,610.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	36,622,224.00				93,906,073.49			3,134,611.36	22,278,701.83		155,941,610.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,772,899.13	2,982,757.77		5,755,656.90
（一）综合收益总额									27,728,991.30		27,728,991.30
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
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								2,772,899.13	-24,746,233.53		-21,973,334.40
1.提取盈余公积								2,772,899.13	-2,772,899.13		
2.对所有者（或股东）的分配									-21,973,334.40		-21,973,334.40
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.未分配利润转增资本（或股本）											
4.盈余公积弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
四、本年年末余额	36,622,224.00				93,906,073.49			5,907,510.49	25,261,459.60		161,697,267.58

法定代表人：杜发平

主管会计：许旭华

会计：许旭华



许旭华

许旭华

合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

会计04表 (续)

货币单位: 人民币元

编制单位: 常州电业辅机股份有限公司

项目	2017年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	32,960,002.00				77,426,074.49						593,419.63	122,201,605.41
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	32,960,002.00				77,426,074.49			678,133.27	10,543,976.02		593,419.63	122,201,605.41
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,662,222.00				16,479,999.00			2,456,478.09	11,734,725.81		-593,419.63	33,740,005.27
(一) 综合收益总额									20,124,004.26		-12,953.48	20,111,050.78
(二) 所有者投入和减少资本	3,662,222.00				16,479,999.00						-100,000.00	20,042,221.00
1. 所有者投入资本	3,662,222.00				16,479,999.00						-100,000.00	20,042,221.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(三) 利润分配								2,456,478.09	-8,389,278.45		-480,466.15	-6,413,266.51
1. 提取盈余公积								2,456,478.09	-2,456,478.09			
2. 对所有者 (或股东) 的分配									-5,932,800.36		-515,387.07	-6,448,187.43
3. 其他											34,920.92	34,920.92
(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. 未分配利润转增资本 (或股本)												
4. 盈余公积弥补亏损												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
四、本年年末余额	36,622,224.00				93,906,073.49			3,134,611.36	22,278,701.83			155,941,610.68



法定代表人: 许旭华

主管会计: 许旭华

会计机构负责人: 许旭华

资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	60,299,699.25	67,748,252.10	短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	196,000.00	197,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据及应收账款	111,839,693.43	108,957,895.39	应付票据及应付账款	58,238,273.24	51,370,404.03
预付款项	851,194.50	1,167,162.69	预收款项	2,492,472.80	2,625,587.60
其他应收款	950,351.92	1,191,805.45	应付职工薪酬	9,171,019.69	4,959,865.92
存货	56,412,816.07	44,352,268.98	应交税费	3,331,174.20	4,051,186.62
持有待售资产			其他应付款	57,602.00	187,337.91
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产	389,088.03	386,980.34	一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债		
流动资产合计	230,938,843.20	224,001,364.95	流动负债合计	94,290,541.93	84,194,382.08
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产			长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资			永续债		
投资性房地产			长期应付款		
固定资产	31,307,232.69	28,276,800.92	预计负债		
在建工程	3,872,004.56		递延收益	19,116,888.56	20,471,170.01
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
无形资产	6,696,932.90	6,879,109.70			
开发支出			非流动负债合计	19,116,888.56	20,471,170.01
商誉			负债合计	113,407,430.49	104,665,552.09
长期待摊费用	694,101.97	685,637.44	所有者权益：		
递延所得税资产	1,052,126.75	764,249.76	股本	36,622,224.00	36,622,224.00
其他非流动资产	543,456.00		其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	93,906,073.49	93,906,073.49
			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	5,907,510.49	3,134,611.36
			未分配利润	25,261,459.60	22,278,701.83
非流动资产合计	44,165,854.87	36,605,797.82	所有者权益合计	161,697,267.58	155,941,610.68
资产总计	275,104,698.07	260,607,162.77	负债和所有者权益总计	275,104,698.07	260,607,162.77

法定代表人：曹发平

主管会计：许旭华

会计机构负责人：许旭华

利润表

2018年度

会企02表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

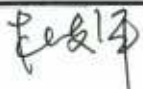
货币单位：人民币元

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		216,580,075.14	177,275,649.62
减：营业成本		133,400,156.76	109,576,918.36
税金及附加		2,348,424.37	2,194,598.14
销售费用		28,698,109.86	23,129,107.17
管理费用		16,018,111.32	14,913,240.65
研发费用		7,490,016.60	7,550,722.14
财务费用		660,577.83	524,114.81
其中：利息费用		1,102,750.12	918,937.45
利息收入		487,933.01	443,030.86
资产减值损失		1,919,179.97	573,859.21
加：其他收益		123,950.70	297,320.73
投资收益（损失以“-”号填列）	1	218,695.88	4,297,674.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,000.00	26,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,351,354.74	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,738,499.75	23,434,084.21
加：营业外收入		5,481,642.56	5,167,906.98
减：营业外支出		36,033.54	251,367.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,184,108.77	28,350,623.43
减：所得税费用		5,455,117.47	3,785,842.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,728,991.30	24,564,780.89
其中：（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,728,991.30	24,564,780.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		27,728,991.30	24,564,780.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.7572	0.7317
（二）稀释每股收益	4-1-2,14	0.7572	0.7317

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华







现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		188,135,039.31	136,672,813.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,738,337.34	31,187,124.37
经营活动现金流入小计		229,873,376.65	167,859,937.48
购买商品、接受劳务支付的现金		87,080,438.47	64,570,492.07
支付给职工以及为职工支付的现金		38,450,002.89	34,676,260.70
支付的各项税费		21,277,162.74	16,922,899.91
支付其他与经营活动有关的现金		59,876,773.41	57,831,209.76
经营活动现金流出小计		206,684,377.51	174,000,862.44
经营活动产生的现金流量净额		23,188,999.14	-6,140,924.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			900,000.00
取得投资收益收到的现金			4,289,274.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,646,500.04	
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		20,218,695.88	8,400.00
投资活动现金流入小计		21,865,195.92	5,197,674.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,149,304.73	1,078,718.93
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		30,149,304.73	1,078,718.93
投资活动产生的现金流量净额		-8,284,108.81	4,118,955.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,142,221.00
取得借款收到的现金		27,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	48,142,221.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,076,084.52	6,851,737.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,076,084.52	34,851,737.81
筹资活动产生的现金流量净额		-23,076,084.52	13,290,483.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,171,194.19	11,268,513.64
加：期初现金及现金等价物余额		46,081,748.33	34,813,234.69
六、期末现金及现金等价物余额		37,910,554.14	46,081,748.33

4-1-2-15

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

常州电站辅机股份有限公司
3304123904522

许旭华

许旭华

许旭华

许旭华

所有者权益变动表

2018年度

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

项目	本期发生额					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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	36,622,224.00			93,906,073.49				3,134,611.36	22,278,701.83	155,941,610.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	36,622,224.00			93,906,073.49				3,134,611.36	22,278,701.83	155,941,610.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,772,899.13	2,982,757.77	5,755,656.90
（一）综合收益总额									27,728,991.30	27,728,991.30
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
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								2,772,899.13	-24,746,233.53	-21,973,334.40
1.提取盈余公积								2,772,899.13	-2,772,899.13	
2.对所有者（或股东）的分配									-21,973,334.40	-21,973,334.40
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.未分配利润转增资本（或股本）										
4.盈余公积弥补亏损										
5.设定受益计划变动额结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	36,622,224.00			93,906,073.49				5,907,510.49	25,261,459.60	161,697,267.58



法定代表人：孙淑华
32041225904572

主管会计：许旭华

会计机构负责人：许旭华

所有者权益变动表 (续)

2018年度

会企04表 (续)

货币单位: 人民币元

编制单位: 常州电站辅机股份有限公司

项目	2017年度						所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股		
	优先股	永续债	其他	其他综合收益				专项储备
一、上年年末余额	32,960,002.00				77,426,074.49		6,103,199.39	117,167,409.15
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	32,960,002.00				77,426,074.49		6,103,199.39	117,167,409.15
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,662,222.00				16,479,999.00		16,175,502.44	38,774,201.53
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本	3,662,222.00				16,479,999.00			20,142,221.00
1. 所有者投入资本	3,662,222.00				16,479,999.00			20,142,221.00
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								
1. 提取盈余公积							2,456,478.09	-5,932,800.36
2. 对所有者 (或股东) 的分配							2,456,478.09	-2,456,478.09
3. 其他							-5,932,800.36	-5,932,800.36
(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. 未分配利润转增资本 (或股本)								
4. 盈余公积弥补亏损								
5. 设定受益计划变动额结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	36,622,224.00				93,906,073.49		3,134,611.36	155,941,610.68



法定代表人: 许旭华

主管会计: 许旭华

会计: 许旭华



常州电站辅机股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注



附注一、公司基本情况

一、公司概况

1、公司历史沿革

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

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

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

股东名称	变更后的注册资本		变更后的股本	
	金额（人民币）	股权持股比例	金额（人民币）	股权持股比例
杜发平	11,240,980.00	30.694%	11,240,980.00	30.694%
中核苏阀科技实业股份有限公司	3,662,222.00	10.00%	3,662,222.00	10.00%
姜迎新	1,927,045.00	5.262%	1,927,045.00	5.262%
张家东	1,759,545.00	4.805%	1,759,545.00	4.805%
苏建湧	1,628,640.00	4.447%	1,628,640.00	4.447%
姜义兴	1,578,640.00	4.311%	1,578,640.00	4.311%
张雪梅	1,388,118.00	3.790%	1,388,118.00	3.790%
常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	960,000.00	2.621%	960,000.00	2.621%

汪旻	777,705.00	2.124%	777,705.00	2.124%
周建辉	733,325.00	2.002%	733,325.00	2.002%
赵红杰	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
庄继跃	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
尹培清	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
仲大钊	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
马俊跃	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
沈亚萍	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
陆卫明	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
王绍通	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
施承新	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
沈晓庆	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
梅建澍	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
俞建平	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
袁福民	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
张立群	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
王汉新	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
邵杰	160,988.00	0.440%	160,988.00	0.440%
蒋亚培	160,988.00	0.440%	160,988.00	0.440%
葛润平	160,988.00	0.440%	160,988.00	0.440%
合计	36,622,224.00	100.00%	36,622,224.00	100.00%

上述变更事项已于2018年1月5日经常州市工商行政管理局办理工商变更登记。

企业法人营业执照统一社会信用代码：913204121371566559

公司住所：江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路8号

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：杜发平

注册资本：人民币 3,662.2224 万元

2、公司行业性质

公司所属行业：仪器仪表制造业

3、公司经营范围

电站专用设备、专用管道阀门用驱动装置、电动工具、阀门及成套设备及交、直流用电动机制造及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口

的商品及技术除外；本企业相关产品的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
常州常辅阀门成套有限公司	2017年8月完成自行清算注销
常州双灵阀门控制有限公司	2017年8月完成自行清算注销

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

[注]：公司持有上述二家子公司的全部股权已于二家子公司2017年8月份完成自行清算注销工作后予以收回；截至2017年8月31日止，公司已无其他应需纳入合并财务报表的子公司，根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，母公司在报告期内处置子公司，期末无需编制合并资产负债表；故期初合并资产负债表、期末合并资产负债表、本期利润表、本期现金流量表及本期所有者权益变动表数据均为母公司相关财务报表数据。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（四）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（五）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

5. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

6. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

7. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

8. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

4. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

5. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(3) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(4) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

6. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(3) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(4) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(五) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整

对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（七）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

（八）报告期内增减子公司的处理

3. 报告期内增加子公司的处理

（3）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

4. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

八、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（三）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

4. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

5. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

6. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（四）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

6. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
7. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
8. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
9. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
10. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（八）金融工具的分类

3. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

4. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（九）金融工具的确认依据和计量方法

3. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4. 金融工具的计量方法

（6）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（7）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（8）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（9）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（10）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（十）金融资产转移的确认依据和计量方法

4. 金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

5. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（3）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（4）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

6. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（十一）金融负债终止确认条件

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

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

7. 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

8. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（十二）金融工具公允价值的确定方法

3. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

4. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（十三）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（3）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（4）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2、可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50.00%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，

计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(十四) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十、应收款项

(四) 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

3. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

4. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：(1) 债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；(3) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

(五) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

3. 确定组合的依据

(1) 账龄组合：单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

(2) 其他组合：应收公司关联方款项、应收备用金款项、应收员工代扣代缴社保等款项。

4. 按组合计提坏账准备的计提方法

(1) 账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

(2) 其他组合：公司不计提坏账准备。

(六) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十一、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）、发出商品等。

(二) 发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用月末加权平均法核算。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

3. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(六) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、长期股权投资

(四) 长期股权投资初始投资成本的确定

3. 企业合并形成的长期股权投资：

(1) 通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

4. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(五) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

3. 采用成本法核算的长期股权投资

(3) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(4) 采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

4. 采用权益法核算的长期股权投资

(4) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(5) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(6) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资

时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（六）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

3. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

4. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十三、固定资产

（四）固定资产的确认条件

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

3. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

4. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(五) 固定资产折旧

6. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

8. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

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

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

9. 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。

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

(六) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

4. 融资租入固定资产的认定依据

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

5. 融资租入固定资产的计价方法

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

6. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取

得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十四、在建工程

(三) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(四) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、借款费用

(五) 借款费用的范围

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

(六) 借款费用的确认原则

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

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

(七) 借款费用资本化期间的确定

4. 借款费用开始资本化时点的确定

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

5. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的

购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

6. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（八）借款费用资本化金额的确定

4. 借款利息资本化金额的确定

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

（5）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

5. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

6. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十六、无形资产

（七）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（八）无形资产的后续计量

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

3. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

4. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（九）无形资产使用寿命的估计

4. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司

续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

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

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

（十）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

3. 研究阶段

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

4. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十一）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

6. 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；

7. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

8. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

9. 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；

10. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十二）土地使用权的处理

4. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

5. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

6. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（四）长期待摊费用的范围

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

（五）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（六）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（五）短期薪酬

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

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

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

（六）离职后福利——设定提存计划

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

（七）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（八）其他长期职工福利

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

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、预计负债

（三）预计负债的确认原则

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

4. 该义务是公司承担的现时义务；
5. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

6. 该义务的金额能够可靠地计量。

（四）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

4. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（3）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（4）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十一、收入

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

（一）销售商品收入的确认原则

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

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

1、直销模式销售收入确认具体时点

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

（1）无需安装调试的类型

无需安装调试的直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得用户对货物的销售签收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）需要安装调试验收的类型

需要安装调试的直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验

收合格并取得客户确认的验收单据，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2、经销模式销售收入确认具体时点

经销销售模式下，公司与经销商签订买断式的销售合同，经销商按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得用户对货物的签收单或货物发运单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二）提供劳务收入的确认原则

3. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

4. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

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

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

（四）让渡资产使用权收入的确认原则

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

（1）利息收入金额：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租资产收入金额：

A. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

B. 履行了合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得。

C. 出租资产的成本能够可靠地计量。

二十二、政府补助

（五）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（六）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

3. 公司能够满足政府补助所附条件；

4. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（七）政府补助的计量

3. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（八）政府补助的会计处理方法

6. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

7. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（4）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

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

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

10. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(4) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(5) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(6) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(三) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

5. 递延所得税资产的确认依据

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

(5) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

6. 递延所得税负债的确认依据

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

(四) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

8. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十四、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（三）经营租赁的会计处理

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

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（四）融资租赁的会计处理

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

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

二十五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3. 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	38,233,031.17	应收票据及应收账款	108,957,895.39
应收账款	70,724,864.22		
应付票据	21,666,503.77	应付票据及应付账款	51,370,404.03
应付账款	29,703,900.26		
管理费用	22,466,172.01	管理费用	14,915,449.87
		研发费用	7,550,722.14

（二）重要会计估计变更

公司本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%、16%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
个人所得税	由员工个人负担，公司为其代扣代缴	
其他税费	按国家有关规定执行	

2、税收优惠及批文

2017年12月7日，公司通过高新技术企业资格复审，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予常州电站辅机股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201732003184，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2018至2020年度继续享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,472.25	11,127.58
银行存款	37,823,224.39	45,953,973.05
其他货币资金 [注]	22,464,002.61	21,783,151.47
合计	60,299,699.25	67,748,252.10

[注]：(1) 其他货币资金期末余额中包含银行承兑汇票保证金存款22,389,145.11元、股票账户资金余额74,857.50元。

(2) 期末货币资金余额除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金存款余额（用于作为开立银行承兑汇票保证金）外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项（期末受限的货币资金详见“附注五、42. 所有权或使用权受到限制的资产”）。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	196,000.00	197,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	196,000.00	197,000.00
合计	196,000.00	197,000.00

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

3. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	44,486,231.37	38,233,031.17
应收账款	67,353,462.06	70,724,864.22
合计	111,839,693.43	108,957,895.39

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,880,231.31	36,001,883.50
商业承兑汇票	2,606,000.06	2,231,147.67
合计	44,486,231.37	38,233,031.17

②报告期末公司无已质押的应收票据。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情形

票据类别	期末终止确认金额
银行承兑汇票	44,861,394.89
商业承兑汇票	
合计	44,861,394.89

④期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
(1) 账龄组合	69,437,314.62	94.13	4,423,307.98	6.37	65,014,006.64
(2) 其他组合	2,339,455.42	3.17			2,339,455.42
组合小计	71,776,770.04	97.30	4,423,307.98	6.16	67,353,462.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,990,710.80	2.70	1,990,710.80	100.00	
合计	73,767,480.84	100.00	6,414,018.78	8.69	67,353,462.06

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
(1) 账龄组合	69,656,752.56	92.55	4,540,618.34	6.52	65,116,134.22
(2) 其他组合	5,608,730.00	7.45			5,608,730.00
组合小计	75,265,482.56	100.00	4,540,618.34	6.03	70,724,864.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	75,265,482.56	100.00	4,540,618.34	6.03	70,724,864.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	61,195,499.57	3,059,774.98	5.00	61,308,067.86	3,065,403.39	5.00

1至2年	5,603,190.91	560,319.09	10.00	4,737,512.98	473,751.30	10.00
2至3年	1,473,909.52	294,781.90	20.00	2,012,890.82	402,578.16	20.00
3至4年	820,260.52	246,078.16	30.00	1,001,274.78	300,382.43	30.00
4至5年	164,200.50	82,100.25	50.00	597,006.12	298,503.06	50.00
5年以上	180,253.60	180,253.60	100.00			
合计	69,437,314.62	4,423,307.98	6.37	69,656,752.56	4,540,618.34	6.52

组合中，其他组合的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,339,455.42			5,608,730.00		
1至2年						
合计	2,339,455.42			5,608,730.00		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛捷润液体化工有限公司	971,112.00	971,112.00	100.00	长期挂账/预计无法收回
武汉凯迪电力工程有限公司	781,535.90	781,535.90	100.00	长期挂账/预计无法收回
凯迪生态环境科技股份有限公司	238,062.90	238,062.90	100.00	长期挂账/预计无法收回
合计	1,990,710.80	1,990,710.80	100.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额为1,873,400.44元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备金额
安徽铜都流体科技股份有限公司	7,829,744.85	1年以内	10.62%	391,487.24
江苏神通阀门股份有限公司	7,592,234.60	1年以内	10.29%	379,611.73
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	4,708,510.84	1年以内	6.38%	235,425.54
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	4,485,516.75	1年以内	6.08%	224,275.84
中核苏阀科技实业股份有限公司	2,339,455.42	1年以内	3.17%	
合计	26,955,462.46		36.54%	1,230,800.35

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	851,194.50	100.00	1,161,762.69	99.54
1 至 2 年			5,400.00	0.46
2 至 3 年				
合计	851,194.50	100.00	1,167,162.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	账龄	内容或性质	占预付款项总额的比例
浙江久立特材料科技股份有限公司	500,000.00	1 年以内	预付核电项目材料款	58.74%
江苏省电力公司常州供电公司	152,203.63	1 年以内	电费	17.88%
常州市鹏立机械厂	66,342.47	1 年以内	预付材料款	7.79%
中国石化销售有限公司江苏常州石油分公司	27,149.05	1 年以内	预付油卡	3.19%
烟台万鑫电机有限公司	26,360.00	1 年以内	预付材料款	3.10%
合计	772,055.15			90.70%

(3) 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

5. 其他应收款

(1) 分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	950,351.92	1,191,805.45
合计	950,351.92	1,191,805.45

(2) 其他应收款

①按种类披露的其他应收款如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					

(1) 账龄组合	1,327,971.50	85.65	600,159.58	45.19	727,811.92
(2) 其他组合	222,540.00	14.35			222,540.00
组合小计	1,550,511.50	100.00	600,159.58	38.71	950,351.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,550,511.50	100.00	600,159.58	38.71	950,351.92

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
(1) 账龄组合	1,094,961.00	62.71	554,380.05	50.63	540,580.95
(2) 其他组合	651,224.50	37.29			651,224.50
组合小计	1,746,185.50	100.00	554,380.05	31.75	1,191,805.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,746,185.50	100.00	554,380.05	31.75	1,191,805.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	544,031.50	27,201.580	5.00	424,321.00	21,216.05	5.00
1至2年	124,300.00	12,430.00	10.00	119,640.00	11,964.00	10.00
2至3年	118,640.00	23,728.00	20.00	6,000.00	1,200.00	20.00
3至4年	6,000.00	1,800.00	30.00			
4至5年				50,000.00	25,000.00	50.00
5年以上	535,000.00	535,000.00	100.00	495,000.00	495,000.00	100.00
合计	1,327,971.50	600,159.58	45.19	1,094,961.00	554,380.05	50.63

组合中，其他组合的其他应收款明细情况

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	183,540.00			449,989.00		
1至2年	39,000.00			40,000.00		
2至3年				85,000.00		

3至4年				50,000.00	
4至5年					
5年以上				26,235.50	
合计	222,540.00			651,224.50	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额为45,779.53元。

③本报告期无实际核销的其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	116,031.50	6,000.00
备用金	222,540.00	651,224.50
保函/投标保证金	726,940.00	593,961.00
借款	485,000.00	495,000.00
合计	1,550,511.50	1,746,185.50

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	款项性质	坏账准备 期末余额
孟春华、毛秋林	485,000.00	5年以上	31.28%	借款	485,000.00
山东魏桥铝电有限公司	130,000.00	1至2年：100,000.00元 2至3年：30,000.00元	8.39%	保函/投标保证金	16,000.00
上海中核浦原有限公司	100,000.00	1年以内	6.45%	保函/投标保证金	5,000.00
中国石化国际事业有限公司					
南京招标中心	100,000.00	1年以内	6.45%	保函/投标保证金	5,000.00
靖西天桂铝业有限公司	94,000.00	1年以内	6.06%	保函/投标保证金	4,700.00
合计	909,000.00		58.63%		515,700.00

⑥期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,727,837.65		19,727,837.65	17,061,865.57		17,061,865.57
在产品	13,786,607.96		13,786,607.96	11,268,784.01		11,268,784.01
产成品	22,418,620.00		22,418,620.00	15,604,609.05		15,604,609.05

委托加工物资	479,750.46	479,750.46	417,010.35	417,010.35
合计	56,412,816.07	56,412,816.07	44,352,268.98	44,352,268.98

(2) 报告期内存货期末余额中无需要计提存货跌价准备的情形。

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

(3) 报告期内存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租	306,710.00	309,656.66
待抵扣进项税		3,567.96
待摊企业财产险	82,378.03	73,755.72
合计	389,088.03	386,980.34

8. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,307,232.69	28,276,800.92
固定资产清理		
合计	31,307,232.69	28,276,800.92

(2) 固定资产

① 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	37,182,255.78	21,407,622.84	3,213,155.67	1,872,270.72	63,675,305.01
2. 本期增加金额		5,910,799.96		55,558.13	5,966,358.09
(1) 购置		5,910,799.96		55,558.13	5,966,358.09
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,548,541.66	427,896.00	23,263.34	4,999,701.00

(1)处置或报废		4,548,541.66	427,896.00	23,263.34	4,999,701.00
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	37,182,255.78	22,769,881.14	2,785,259.67	1,904,565.51	64,641,962.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,727,757.83	17,045,851.43	2,904,158.44	1,720,736.39	35,398,504.09
2. 本期增加金额	1,777,844.89	772,365.85	73,454.42	62,276.11	2,685,941.27
(1)计提	1,777,844.89	772,365.85	73,454.42	62,276.11	2,685,941.27
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,321,114.58	406,501.20	22,100.17	4,749,715.95
(1)处置或报废		4,321,114.58	406,501.20	22,100.17	4,749,715.95
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	15,505,602.72	13,497,102.70	2,571,111.66	1,760,912.33	33,334,729.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,676,653.06	9,272,778.44	214,148.01	143,653.18	31,307,232.69
2. 期初账面价值	23,454,497.95	4,361,771.41	308,997.23	151,534.33	28,276,800.92

②报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

③报告期期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

④暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,920,709.00	993,246.30		2,927,462.70	8套闲置住宅房产
合计	3,920,709.00	993,246.30		2,927,462.70	

⑤其他说明：2014年5月8日，公司将自有土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行，公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：2014年钟楼抵字0016、0017号），抵押金额分别为：人民币2,279.00万元、2,777.00

万元，抵押期限：自 2014 年 5 月 8 日至 2019 年 5 月 7 日。2017 年 4 月 24 日，公司将原土地证和房产证二证合一，统一变更登记为不动产权证（现不动产权证号：苏（2017）常州市不动产权第 2018468 号）。

抵押物	权证编号	原值	本期折旧	累计折旧	净值
房产	苏（2017）常州市不动产权第 2018468 号	26,620,643.11	1,271,467.98	11,727,287.61	14,893,355.50

9. 在建工程

(1) 分类

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

(2) 在建工程

①在建工程明细

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

②在建工程项目变动情况

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

③报告期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	9,108,840.00			9,108,840.00
2. 本期增加金额				

(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	9,108,840.00		9,108,840.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,229,730.30		2,229,730.30
2. 本期增加金额	182,176.80		182,176.80
(1)计提	182,176.80		182,176.80
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	2,411,907.10		2,411,907.10
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,696,932.90		6,696,932.90
2. 期初账面价值	6,879,109.70		6,879,109.70

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

(3) 报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

(4) 其他说明：2014年5月8日，公司将自有土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行，公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：2014年钟楼抵字0016、0017号），抵押金额分别为：人民币2,279.00万元、2,777.00万元，抵押期限：自2014年5月8日至2019年5月7日。2017年4月24日，公司将原土地

证和房产证二证合一，统一变更登记为不动产权证（现不动产权证号：苏（2017）常州市不动产权证第 2018468 号）。

抵押物	权证编号	原值	本期摊销	累计摊销	净值
土地使用权	苏（2017）常州市 不动产权证第 2018468 号	9,108,840.00	182,176.80	2,411,907.10	6,696,932.90

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	备注
			摊销额	其他减少		
模具费	330,453.48	52,241.37	139,873.42		242,821.43	
大修理费	331,223.96		171,303.96		159,920.00	
移动数字服务费	23,960.00		14,376.00		9,584.00	
维修改造工程		292,044.71	10,268.17		281,776.54	
合计	685,637.44	344,286.08	335,821.55		694,101.97	

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,014,178.36	1,052,126.75	5,094,998.39	764,249.76
递延收益事项				
可抵扣亏损				
合计	7,014,178.36	1,052,126.75	5,094,998.39	764,249.76

13. 其他非流动资产

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

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

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

[注]：期末抵押借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	抵押物/担保单位	借款期间
中国工商银行常州钟楼支行	7,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2018.07.09-2019.07.09
中国工商银行常州钟楼支行	4,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2018.05.04-2019.05.03
中国工商银行常州钟楼支行	10,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2018.04.09-2019.04.08
合计	21,000,000.00		

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

15. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	22,389,145.11	21,666,503.77
应付账款	35,849,128.13	29,703,900.26
合计	58,238,273.24	51,370,404.03

(2) 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,389,145.11	21,666,503.77
商业承兑汇票		
合计	22,389,145.11	21,666,503.77

(3) 应付账款

①按项目列示

项目	期末余额	期初余额
供应商材料及劳务款项	34,873,765.10	29,305,337.23
购买固定资产、无形资产等款项	975,363.03	398,563.03
合计	35,849,128.13	29,703,900.26

②账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,308,213.30	95.70	28,271,297.77	95.18
1至2年	548,035.75	1.53	918,522.89	3.09
2至3年	490,348.98	1.37	153,235.04	0.52
3年以上	502,530.10	1.40	360,844.56	1.21
合计	35,849,128.13	100.00	29,703,900.26	100.00

③期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

④应付账款期末账面余额前五名单位的明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占应付账款总额的比例
丹隆自动化科技（上海）有限公司	5,147,257.45	1年以内	采购货物及劳务款项	14.36%
常州市金坛飞刃机械有限公司	1,703,606.07	1年以内	采购货物及劳务款项	4.75%
常州市武进天协电器配件厂	1,679,337.34	1年以内	采购货物及劳务款项	4.69%
陕西圣正控制设备有限公司	1,646,085.00	1年以内	采购货物及劳务款项	4.59%
常州市三阳机电制造有限公司	1,632,190.32	1年以内	采购货物及劳务款项	4.55%
合计	11,808,476.18			32.94%

16. 预收款项

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	2,492,472.80	2,625,587.60
合计	2,492,472.80	2,625,587.60

(2) 账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,484,792.80	99.69	2,610,987.60	99.44
1至2年	7,680.00	0.31		
2至3年			14,600.00	0.56
合计	2,492,472.80	100.00	2,625,587.60	100.00

(3) 期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

(4) 预收款项期末账面余额前五名的单位明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占预收款项总额的比例
苏州安特威阀门有限公司	409,400.00	1年以内	预收货款	16.43%
郑州海世鸿阀门有限公司	217,010.22	1年以内	预收货款	8.71%
云南欧双环保设备有限公司	136,334.00	1年以内	预收货款	5.47%
中泉集团阀门有限公司	100,000.00	1年以内	预收货款	4.01%
浙江新华阀门制造有限公司	100,000.00	1年以内	预收货款	4.01%
合计	962,744.22			38.63%

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	4,959,865.92	40,061,971.55	35,850,817.78	9,171,019.69
二、离职后福利—设定提存计划		2,752,898.90	2,752,898.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,959,865.92	42,814,870.45	38,603,716.68	9,171,019.69

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,959,865.92	34,517,456.38	30,306,302.61	9,171,019.69
二、职工福利费		2,210,052.22	2,210,052.22	
三、社会保险费		1,376,957.92	1,376,957.92	
其中：1. 医疗保险费		1,164,230.83	1,164,230.83	
2. 工伤保险费		98,355.09	98,355.09	
3. 生育保险费		114,372.00	114,372.00	
四、住房公积金		1,375,743.00	1,375,743.00	
五、工会经费和职工教育经费		581,762.03	581,762.03	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,959,865.92	40,061,971.55	35,850,817.78	9,171,019.69

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
1、基本养老保险费		2,740,988.36	2,740,988.36	
2、失业保险费		11,910.54	11,910.54	
3、企业年金缴费				
合计		2,752,898.90	2,752,898.90	

18. 应交税费

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
应交企业所得税	1,413,558.18	5,742,994.46	6,085,293.67	1,071,258.97
应交增值税	1,504,260.43	12,312,017.70	12,846,720.30	969,557.83
应交城市维护建设税	58,406.95	893,156.47	899,270.44	52,292.98
应交教育费附加	25,031.54	382,781.37	385,401.63	22,411.28
应交地方教育费附加	16,687.70	255,187.56	256,934.41	14,940.85
应交房产税	81,694.97	367,868.28	357,596.19	91,967.06
应交土地使用税	87,612.15	350,448.60	350,448.60	87,612.15

应交印花税	3,127.71	91,818.09	88,333.50	6,612.30
应交代扣代缴个人所得税	860,806.99	2,083,408.32	1,929,694.53	1,014,520.78
应交车船使用税		7,164.00	7,164.00	
合计	4,051,186.62	22,486,844.85	23,206,857.27	3,331,174.20

19. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	57,602.00	187,337.91
合计	57,602.00	187,337.91

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	9,602.00	45,471.91
押金/保证金款项	36,000.00	13,000.00
尚未支付的费用款项	12,000.00	128,866.00
合计	57,602.00	187,337.91

②账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	45,602.00	79.17	175,337.91	93.59
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	12,000.00	20.83	12,000.00	6.41
合计	57,602.00	100.00	187,337.91	100.00

③期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

④其他应付款期末账面余额前五名单位的明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例
杨军杰	19,000.00	1 年以内	押金/保证金款项	32.98%
上海菲克阀门制造有限公司	10,000.00	1 年以内	押金/保证金款项	17.36%
代扣职工工会费	9,602.00	1 年以内	往来款	16.67%

常州常通汽车销售服务公司	7,000.00	3年以上	尚未支付的费用款项	12.15%
常州市佳顺物业管理有限公司	5,000.00	3年以上	尚未支付的费用款项	8.68%
合计	50,602.00			87.84%

20. 递延收益

项目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助按折旧摊销分期摊销的递延收益余额	19,116,888.56	20,471,170.01
与收益相关的政府补助按项目实施进度分期摊销的递延收益余额		
合计	19,116,888.56	20,471,170.01

[注]：与资产相关的政府补助按折旧摊销分期摊销的递延收益余额系公司根据2005年10月13日取得的常政发（2005）188号政府搬迁文件、常土储收字（2007）第02号常州市国有土地使用权收购协议以及尤（常）【鉴】清字2013第17号尤尼泰税务师事务所出具的鉴证报告，根据土地收储协议本企业共收到拆迁补偿款计人民币54,700,000.00元，相关拆迁补偿款存息1,038,981.59元；发生的搬迁损失、职工安置支出共7,005,934.00元，原房产及土地按历史成本计量净值16,182,114.53元；相关政府拆迁补偿扣除原资产净值和搬迁支出后的余额计32,550,933.06元，后期按照重置资产的折旧及摊销进度分期摊销计入当期营业外收入。

21. 股本

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

22. 资本公积

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

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,134,611.36	2,772,899.13		5,907,510.49
任意盈余公积				
合计	3,134,611.36	2,772,899.13		5,907,510.49

24. 未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	22,278,701.83	--

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	22,278,701.83	--
加：本期净利润	27,728,991.30	--
其他调整		
减：提取法定盈余公积	2,772,899.13	当期净利润的 10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利 [注 2]	21,973,334.40	
转作股本（股本）的普通股股利		
期末未分配利润	25,261,459.60	

[注]：本期应付普通股股利系2018年度公司股息红利权益分配21,973,334.40元。

25. 营业收入和营业成本

（1）按照主营业务产品输出运动方式分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	209,310,677.94	131,640,432.05	170,150,228.87	107,157,404.72
其中：（1）角行程电动执行器	61,531,711.02	39,184,144.25	42,121,947.30	25,948,212.50
（2）多圈型电动执行器	135,239,376.04	84,112,762.28	110,713,076.85	70,704,131.35
（3）直行程电动执行器	6,216,604.83	3,888,874.85	4,910,868.35	3,131,576.21
（4）核级电动装置	1,809,444.90	1,115,432.60	9,688,588.92	5,501,771.98
（5）其他	4,513,541.15	3,339,218.07	2,715,747.45	1,871,712.68
2、其他业务	7,269,397.20	1,759,724.71	7,125,420.75	2,419,513.64
其中：（1）配件销售	6,824,250.44	1,759,724.71	6,965,499.06	2,419,513.64
（2）技术开发	226,415.09		94,339.62	
（3）服务费			1,709.41	
（4）其他	218,731.67		63,872.66	
合计	216,580,075.14	133,400,156.76	177,275,649.62	109,576,918.36

（2）按照主营业务产品技术含量高低分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	209,310,677.94	131,640,432.05	170,150,228.87	107,157,404.72
其中：（1）普通产品	62,196,511.99	41,509,880.39	57,523,922.77	37,702,224.37
（2）智能型产品	145,304,721.05	89,015,119.06	102,937,717.18	63,953,408.37

(3) 核电产品	1,809,444.90	1,115,432.60	9,688,588.92	5,501,771.98
2、其他业务	7,269,397.20	1,759,724.71	7,125,420.75	2,419,513.64
其中：(1) 配件销售	6,824,250.44	1,759,724.71	6,965,499.06	2,419,513.64
(2) 技术开发	226,415.09		94,339.62	
(3) 服务费			1,709.41	
(4) 其他	218,731.67		63,872.66	
合计	216,580,075.14	133,400,156.76	177,275,649.62	109,576,918.36

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	893,156.47	845,652.55
教育费附加	382,781.37	362,422.51
地方教育费附加	255,187.56	241,615.01
房产税	367,868.28	326,779.88
土地使用税	350,448.60	351,726.18
印花税	91,818.09	59,495.33
车船使用税	7,164.00	7,698.99
合计	2,348,424.37	2,195,390.45

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,519,839.43	2,717,115.82
职工薪酬	16,785,757.66	13,737,022.97
业务宣传广告费	148,853.58	30,576.00
运输费	2,221,390.38	2,141,174.08
业务招待费	2,742,250.20	2,032,041.86
办公费	135,439.15	94,817.78
三包费用	489,734.98	841,153.16
修理费	46,487.56	16,610.43
服务费	3,027,500.69	979,327.32
房租费	519,646.86	459,955.42
其他	61,209.37	79,905.77
合计	28,698,109.86	23,129,700.61

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	9,736,838.41	7,886,401.05
差旅费	282,549.83	272,028.73
办公费	701,533.89	672,100.67
折旧费	1,364,825.76	1,213,419.53
无形资产摊销	182,176.80	182,176.80
修理费	537,813.12	440,887.08
保险费	288,707.10	298,188.42
水电费	199,649.70	174,682.69
物业费	189,000.00	188,910.00
业务招待费	646,819.52	992,676.15
试验检验费	520,824.71	333,037.88
审计、律师等中介费	954,573.26	1,844,566.01
其他	412,799.22	416,374.86
合计	16,018,111.32	14,915,449.87

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,297,349.02	3,146,927.00
材料燃料和动力	2,319,613.51	2,567,865.59
测试手段购置费	28,448.28	9,316.24
测试化验加工费	195,282.06	397,978.92
工装及检验费	937,735.84	458,223.40
差旅费	50,903.72	58,641.98
折旧与摊销	322,912.85	869,385.75
技术服务费	273,113.20	25,200.00
会议费		12,296.46
评审装订费	64,658.12	4,886.80
合计	7,490,016.60	7,550,722.14

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,102,750.12	918,937.45
减：利息收入	487,933.01	455,496.86
加：票据贴现支出		
加：银行手续费支出	45,760.72	50,311.42
加：其他		

合计	660,577.83	513,752.01
----	------------	------------

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)计提应收账款坏账损失	1,873,400.44	591,522.66
(2)计提其他应收款坏账损失	45,779.53	-17,663.45
合计	1,919,179.97	573,859.21

32. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入 [注]	123,950.70	297,320.73	123,950.70
政府补助退回			
合计	123,950.70	297,320.73	123,950.70

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、43. 政府补助”。

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	8,800.00	8,400.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-34,920.92
银行短期理财产品投资收益	209,895.88	
合计	218,695.88	-26,520.92

34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,000.00	26,000.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	-1,000.00	26,000.00

35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,351,354.74	
无形资产处置利得或损失		
合计	1,351,354.74	

36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
(1)政府补助	5,476,492.56	5,161,576.28

(2)罚没收入		
(3)债务重组收益		
(4)其他	5,150.00	6,330.70
合计	5,481,642.56	5,167,906.98

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、43.政府补助”。

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产报废损失合计	8,823.85	
其中：固定资产报废损失	8,823.85	
无形资产报废损失		
(2)捐赠支出		40,000.00
(3)罚款及滞纳金支出	500.00	224,784.50
(4)各种政府规费		
(5)债务重组损失		
(6)其他支出	26,709.69	8,457.65
合计	36,033.54	273,242.15

38. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,742,994.46	3,848,123.47
递延所得税费用	-287,876.99	52,147.36
合计	5,455,117.47	3,900,270.83

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	33,184,108.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,977,616.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-204,312.22
核销坏账准备的影响	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-530,310.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,212,123.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

所得税费用	5,455,117.47
-------	--------------

39. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息收入款项	487,933.01	455,496.86
收到的各类政府补助款项	4,246,161.81	3,742,320.73
收到的各种保函、投标保证金及往来款项等	1,758,693.40	1,247,258.50
银行承兑汇票汇票保证金解冻	35,245,549.12	25,754,514.28
合计	41,738,337.34	31,199,590.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	724,013.00	781,010.50
支付的差旅费等日常经营费用支出	22,430,569.95	16,036,444.31
支付的各种保函及投标保证金、押金等款项	754,000.00	602,144.90
银行承兑汇票保证金冻结	35,968,190.46	40,249,968.42
合计	59,876,773.41	57,669,568.13

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产相关的股息分红款项	8,800.00	8,400.00
收回银行短期理财产品本金款项	20,000,000.00	
收到的银行短期理财产品投资收益	209,895.88	
合计	20,218,695.88	8,400.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行短期理财产品本金款项	20,000,000.00	
处置子公司收到的现金净额		436,332.16
合计	20,000,000.00	436,332.16

40. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,728,991.30	20,111,050.78
加：资产减值准备	1,919,179.97	573,859.21
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,685,941.27	3,214,568.40
无形资产摊销、投资性房地产摊销	182,176.80	182,176.80
长期待摊费用摊销	335,821.55	254,899.14
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）	-1,351,354.74	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,823.85	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,000.00	-26,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,102,750.12	918,937.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-218,695.88	26,520.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-287,876.99	52,147.36
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）	-12,060,547.09	-4,332,553.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,968,305.32	-40,632,487.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,465,375.75	15,289,735.21
其他 [注 1]	-1,354,281.45	-1,716,576.28
经营活动产生的现金流量净额	23,188,999.14	-6,083,722.06
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	37,910,554.14	46,081,748.33
减：现金的期初余额	46,081,748.33	40,560,693.20
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	-8,171,194.19	5,521,055.13

[注 1]：其他系期初、期末递延收益科目余额变动事项形成，明细列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
递延收益-拆迁补偿款本期变动事项	-1,354,281.45	-1,354,281.45
递延收益-国家科研经费本期变动事项		-362,294.83

合计	-1,354,281.45	-1,716,576.28
----	---------------	---------------

[注2]：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为59,221,559.40元。

(2) 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	37,910,554.14	46,081,748.33
其中：库存现金	12,472.25	11,127.58
可随时用于支付的银行存款	37,823,224.39	45,953,973.05
可随时用于支付的其他货币资金	74,857.50	116,647.70
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,910,554.14	46,081,748.33
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]：货币资金期末、期初余额分别为60,299,699.25元、67,748,252.10元，同时现金及现金等价物期末、期初余额分别为37,910,554.14元、46,081,748.33元，二者差异分别为22,389,145.11元、21,666,503.77元，差异均系各期期末银行承兑汇票保证金余额（用于作为开立银行承兑汇票保证金），公司未将其作为现金及现金等价物核算。

41. 所有者权益变动表项目注释

注：详见“附注五：21、22、23、24”情况说明。

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	22,389,145.11	21,666,503.77	银行承兑汇票保证金
固定资产	14,893,355.50	16,164,823.48	银行贷款抵押物
无形资产	6,696,932.90	6,879,109.70	银行贷款抵押物
合计	43,979,433.51	44,710,436.95	

43. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期递延收益-政府性拆迁补偿款转入	与资产相关	1,354,281.45	营业外收入	1,354,281.45
江苏省科技成果转化项目转入补贴	与收益相关	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
武进高新区财政局经济指标奖励	与收益相关	768,000.00	营业外收入	768,000.00
武进国家高新区转型升级奖励资金	与收益相关	1,300,711.11	营业外收入	1,300,711.11
武进国家高新区财政局高新申请认定奖励	与收益相关	37,500.00	营业外收入	37,500.00

常州市劳动就业管理中心稳岗补贴	与收益相关	68,708.01	其他收益	68,708.01
常州市武进地方税务局代扣个税手续费返还收入	与收益相关	55,242.69	其他收益	55,242.69
其他零星政府补助	与收益相关	16,000.00	营业外收入	16,000.00
合计		5,600,443.26		5,600,443.26

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
政府性拆迁补偿款	与资产相关	20,471,170.01		1,354,281.45		19,116,888.56	营业外收入
合计		20,471,170.01		1,354,281.45		19,116,888.56	

附注六、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权(即:子公司自行清算注销完成)的情形

项目	常州常辅阀门成套有限公司	常州双灵阀门控制有限公司
股权处置价款	3,517,592.78	1,671,681.56
股权处置比例(%)	90.00	90.00
股权处置方式	子公司自行清算注销	子公司自行清算注销
丧失控制权的时点	2017年8月31日	2017年8月31日
丧失控制权时点的确定依据	工商注销及清算财产分配款项	工商注销及清算财产分配款项
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	20,425.96	-55,346.88
丧失控制权之日剩余股权的比例	0.00	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	0.00	0.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	0.00	0.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	0.00	0.00
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	无	无

[注]:截至2017年12月31日止,公司持有上述二家子公司的全部股权已于二家子公司2017年8月份完成自行清算注销工作后予以收回,本期不再纳入合并范围。

附注七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
常州常辅阀门成套有限公司	江苏. 常州	江苏. 常州	工业管道阀门用驱动装置、阀门及其成套设备、电站辅机设备制造销售等	90.00		90.00	投资设立
常州双灵阀门控制有限公司	江苏. 常州	江苏. 常州	电站设备辅机, 工业管道阀门用驱动装置, 电动机的制造销售等	90.00		90.00	投资设立

[注]: 公司持有上述二家子公司的全部股权已于二家子公司 2017 年 8 月份完成自行清算注销工作后予以收回, 本期不再纳入合并范围。

附注八、与金融工具相关的风险

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

(一) 风险管理目标和政策

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

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

1、信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

(2) 对于应收款项, 公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控, 对于信用记录不

良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

公司应收账款中，期末公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的36.54%（期初：39.00%），公司主要销售客户信用度较高且销售客户较为分散，预期不存在重大的信用集中风险；公司其他应收款中，期末公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款总额的58.63%（期初：60.41%），主要大额金额的欠款单位系往来单位欠款、投标保证金及员工备用金等，预期不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。期末公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00		
应付票据及应付账款	58,238,273.24	58,238,273.24	56,697,358.41	1,038,384.73	502,530.10
其他应付款	57,602.00	57,602.00	45,602.00		12,000.00
合计	79,295,875.24	79,295,875.24	77,742,960.41	1,038,384.73	514,530.10

续上表

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00		
应付票据及应付账款	51,370,404.03	51,370,404.03	49,937,801.54	1,071,757.93	360,844.56
其他应付款	187,337.91	187,337.91	175,337.91		12,000.00
合计	72,557,741.94	72,557,741.94	71,113,139.45	1,071,757.93	372,844.56

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。期末余额中，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为21,000,000.00元（期初余额：21,000,000.00元）。

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

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。因公司无外汇业务，故无重大外汇风险。

(二) 资本管理

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

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

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2018年12月31日止，公司的资产负债率为41.22%（2017年12月31日：40.16%）。

附注九、公允价值计量

(一) 持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	196,000.00			196,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	196,000.00			196,000.00
(3) 衍生金融资产				

2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 其他				
二、持续以公允价值计量的资产总额	196,000.00			196,000.00

(二) 公允价值确定方法和假设

1、对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债(不含衍生工具)、可供出售金融资产，其公允价值按资产负债表日的市场报价确定。

2、对于存在活跃市场但尚在限售锁定期(三个月以内)的交易性金融资产，其公允价值按在资产负债表日的市场报价基础上进行流动性调整的估值技术来确定。

3、对于在活跃市场中没有报价的可供出售金融资产，其公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

(三) 其他说明

报告期内，公司金融工具的第一层次与第二层次、第三层次之间未发生重大转换，金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

附注十、关联方及关联交易

1. 公司的母公司（控股股东）基本情况

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

续上表

公司（个人）名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	实际控制人（是/否）
杜发平	30.694%	33.315%	是

[注]：自然人杜发平直接持有公司30.694%的股权比例，通过常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司2.621%的股份；其享有的表决权能对股东大会的决议产生重大影响，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、规范运作及公司发展战略具有实质性影响，是公司的实际控制人。

2. 公司的子公司情况

报告期末公司无子公司情况。

3. 本公司合营和联营企业情况

报告期末公司无合营和联营企业情况。

4. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
张雪梅	公司的主要股东之一（持股 3.790%）/公司董事
姜迎新	公司的主要股东之一（持股 5.262%）/公司董事/公司副总经理
张家东	公司的主要股东之一（持股 4.805%）/公司董事/公司副总经理
姜义兴	公司的主要股东之一（持股 4.311%）/公司董事
葛润平	公司董事/公司副总经理
彭新英	公司董事
许旭华	公司财务总监兼董秘
汪旻	公司副总经理
苏建湧	公司的主要股东之一（持股 4.447%）/公司监事会主席
陆振学	公司监事
荆维坚	公司职工监事
中核苏阀科技实业股份有限公司	公司的主要股东之一（持股 10.00%）
苏州中核苏阀球阀有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司
苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的控股子公司（持股 55.00%）
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的联营企业（持股 40.00%）
中核苏阀精密锻造（苏州）有限公司 （原名：苏州中美锻造有限公司）	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司
浙江英洛华装备制造有限公司	公司董事之一彭新英担任董事的企业
常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司的主要股东之一（持股 2.621%）/杜发平等 23 名公司自然人股东直接投资的其他单位（持股 100.00%）

[注]：根据2017年8月29日的《常州电站辅机股份有限公司与中核苏阀科技实业股份有限公司之附条件生效的股份认购协议》，公司向中核苏阀科技实业股份有限公司定向发行 3,662,222.00 股股票，中核苏阀科技实业股份有限公司于2017年10月份成为公司的主要股东之一（持股比例10.00%）。如上所述，中核苏阀科技实业股份有限公司、苏州中核苏阀球阀有限公司、苏州中美锻造有限公司、苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司、丹阳中核苏阀蝶阀有限公司、中核苏阀精密锻造（苏州）有限公司、浙江英洛华装备制造有限公司、彭新英等在2017年10月份之前为公司的非关联方；2017年11月份开始成为公司的关联方。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中核苏阀科技实业股份有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	3,806,439.75	670,430.77
苏州中核苏阀球阀有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	31,493.10	
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	64,805.89	14,846.16
合计				3,902,738.74	685,276.93

(2) 关联租赁情况：无。

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方资金拆借：无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张雪梅	处置固定资产	47,413.79	
合计		47,413.79	

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,198,798.96	1,483,894.86

6. 关联应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	中核苏阀科技实业股份有限公司	2,339,455.42	5,608,730.00

附注十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 重大或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

(1) 事项：对跨期销售事项调整并对应收账款贷方负数重分类、应收账款坏账准备及递延所得税资产事项同步进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(7) - (8)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收账款及应收票据	658,350.28
	合并资产负债表	存货	-429,451.97
	合并资产负债表	递延所得税资产	4,189.01
	合并资产负债表	预收款项	-119,124.00
	合并资产负债表	应交税费	117,024.10
	合并资产负债表	年初未分配利润	-569,313.43
	合并利润表	营业收入	1,658,373.51
	合并利润表	营业成本	832,610.88
	合并利润表	资产减值损失	25,014.09
	合并利润表	所得税费用	-3,752.11

(2) 事项对公司外协加工材料销售业务事项会计核算进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(7) - (8)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收账款及应收票据	-9,713.27
	合并资产负债表	年初未分配利润	1,237,644.84
	合并利润表	营业收入	-4,602,044.29
	合并利润表	营业成本	-3,349,276.06
	合并利润表	营业外支出	-5,410.12

(3) 事项：对工资及各类年终考核奖金重分类列报及费用跨期事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(7) - (8)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	预付款项	318,135.00
	合并资产负债表	应付职工薪酬	743,865.42
	合并资产负债表	其他应付款	-481,865.00
	合并资产负债表	年初未分配利润	-562,479.70
	合并利润表	营业成本	-1,467,733.29
	合并利润表	销售费用	2,384,028.77
	合并利润表	管理费用	-1,534,909.76

(4) 事项：对公司采购货物及劳务的款项重分类列报进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应付票据及应付账款	100,000.00
	合并资产负债表	其他应付款	-100,000.00

(5) 事项：对公司收到的稳岗补贴事项进行重分类列报更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并利润表	其他收益	90,682.89
	合并利润表	营业外收入	-90,682.89

(6) 事项：对公司收到的代扣个税手续费返还和奖励分配支出事项进行重分类列报更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并利润表	管理费用	206,637.84
	合并利润表	其他收益	206,637.84

(7) 事项：对公司上述“(1) - (6)”前期会计差错事项所涉及的企业所得税费用及盈余公积同步进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的现金流量表影响数分别在“(8)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应交税费	-37,909.99
	合并资产负债表	盈余公积	31,951.85
	合并资产负债表	年初未分配利润	-99,395.92
	合并利润表	所得税费用	-136,588.60
	合并利润表	提取法定盈余公积	-31,234.54

(8) 事项：对公司上述“(1) - (7)”前期会计差错事项所涉及的现金流量表补充资料进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并现金流量表	净利润	312,345.42
	合并现金流量表	资产减值准备	25,014.09
	合并现金流量表	递延所得税资产减少	-3,752.11
	合并现金流量表	存货的减少	832,610.88
	合并现金流量表	经营性应收项目的减少	-877,349.89
	合并现金流量表	经营性应付项目的增加	-288,868.39

(9) 事项：对公司收到的代扣个税手续费返还和奖励分配支出计入现金流量表“收到其他与经营活动有关的现金”、“支付给职工以及为职工支付的现金”事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	收到其他与经营活动有关的现金	206,637.84
	合并现金流量表	支付给职工以及为职工支付的现金	206,637.84

(10) 事项：对公司对工资及各类年终考核奖金重分类列报及跨期调整计入现金流量表“支付给职工以及为职工支付的现金”事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	-1,273,327.85
	合并现金流量表	支付给职工以及为职工支付的现金	2,264,013.75
	合并现金流量表	支付其他与经营活动有关的现金	-990,685.90

(11) 事项：对公司未按照企业会计准则规定将银行承兑汇票保证金解冻、冻结款项分别计入现金流量表“收到其他与经营活动有关的现金”、“支付其他与经营活动有关的现金”事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	收到其他与经营活动有关的现金	25,754,514.28
	合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	-14,495,454.14
	合并现金流量表	支付其他与经营活动有关的现金	40,249,968.42

(12) 事项：对现金流量表经营活动编制方法调整事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	销售商品、提供劳务收到的现金	282,854.57
	合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	3,935,913.47
	合并现金流量表	支付其他与经营活动有关的现金	-3,653,058.90

2、未来适用法

公司本报告期内未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二) 债务重组

公司本报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

(三) 资产置换

公司本报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

（四）年金计划

公司本报告期内无需要披露的重大年金计划事项。

（五）终止经营

公司本报告期内无需要披露的重大终止经营事项。

（六）分部信息

公司本报告期内无需要披露的重大分部信息事项。

（七）其他对投资者决策有影响的重要事项

1、2007年10月24日，公司与常州市华帅旅游用品有限公司签订借款协议，借款期限6天，借款金额人民币200.00万元，本公司为债权人，自然人孟春华及毛秋林为担保人，常州市华帅旅游用品有限公司为借款人。该借款到期后，常州市华帅旅游用品有限公司仅归还部分款项计140.00万元，剩余债务已无力偿还；常州市华帅旅游用品有限公司已于2009年12月28日被常州市钟楼区市场监督管理局吊销营业执照。

根据上述借款协议规定，常州市华帅旅游用品有限公司相关债务如逾期未能偿还则由孟春华、毛秋林进行连带赔偿。截至2018年12月31日止，孟春华、毛秋林累计已清偿余款合计11.50万元，孟春华、毛秋林尚欠公司上述借款余额计48.50元。公司结合谨慎确认、计量原则，已对该笔孟春华、毛秋林应收款项全额计提48.50万元的坏账准备。

2、公司原控股子公司常州常辅阀门成套有限公司、常州双灵阀门控制有限公司均已于2017年8月份完成自行清算、工商注销手续；截至2017年12月31日止，公司已无其他应需纳入合并财务报表的子公司。根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，母公司在报告期内处置子公司，期末无需编制合并资产负债表；故期初合并资产负债表、期末合并资产负债表、本期合并利润表、本期合并现金流量表及本期合并所有者权益变动表数据均为母公司相关财务报表数据。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	8,800.00	8,400.00
处置长期股权投资产生的投资收益		4,289,274.34
银行短期理财产品投资收益	209,895.88	
合计	218,695.88	4,297,674.34

附注十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,342,530.89	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,600,443.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	217,695.88	
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	-22,059.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	7,138,610.34	
减：所得税影响数	866,554.33	
非经常性损益净额（影响净利润）	6,272,056.01	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	6,272,056.01	

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

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

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.46	0.7572	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.51	0.5859	/

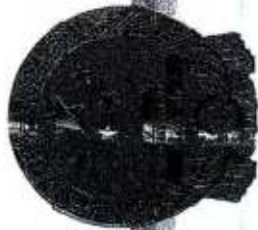
[注1]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

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

附注十六、财务报表的批准报出

公司本年度财务报表已于2020年5月18日经董事会批准。





编号 32010000201905180242

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



营业执照

统一社会信用代码
91320000085046285W

名称 苏亚金诚会计师事务所
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 詹从才
 成立日期 2013年12月02日
 合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日
 主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具有关审计报告、合并报表审计报告、清算审计报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；受托对其他项目的审计；（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）



登记机关 2019年 月 日

国家市场监督管理总局监制

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：



证书序号: 0001496



会计师事务所 执业证书



名称: 苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 詹从才
 主任会计师:
 经营场所: 中環国际广场22楼

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32000026
 批准执业文号: 苏财会[2013]46号
 批准执业日期:

说明

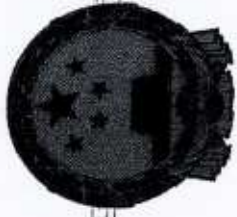
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一九年七月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一三年八月五日

证书有效期至: 二〇一五年八月五日



姓名 朱戟
 性别 男
 出生日期 1969-01-01
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
 身份证号码 320102690101121



年
Ann

朱戟(320000260038)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会
this renewal.

朱戟(320000260038)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

朱戟(320000260038)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

登记
Registration



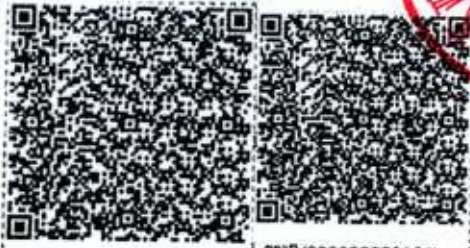
朱戟(320000260038)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

朱戟(320000260038)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会





姓名 Full name 邹强
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1977-10-13
 工作单位 Working unit 江苏苏亚会计师事务所有限公司无锡分所
 身份证号码 Identity card No. 321102197710131095



邹强(320000260154)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

声 明 书

为了控制风险、规范管理及提高办公效率，同时根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条规定，“可靠的电子签名与手写签名或者签章具有同等的法律效力”。江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“本所”）自 2014 年 1 月 8 日起启用电子印章，与公章具有同等法律效力。

本所电子印章用途包括但不限于：出具审计报告、审核报告、审阅报告、验资报告、前次募集资金使用情况报告、招投标文件、声明与承诺等文件。

2019 年 6 月 18 日，本所经南京市市场监督管理局核准，更名为“苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）”。更名后的公章样本和电子印章样本如下：

公章样本	电子印章样本
	

特此声明！

声明单位：苏亚金诚会计师事务所



4-1-2-88





05102020050032753080
报告文号：苏亚锡审[2020]115号

常州电站辅机股份有限公司

审 计 报 告

苏亚锡审 [2020]115 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
邮 编：210009
传 真：025-83235046
电 话：025-83235002
网 址：www.syjc.com
电子信箱：js.suya@163.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚锡审[2020]115号

审计报告

常州电站辅机股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州电站辅机股份有限公司（以下简称“常辅股份”）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了常辅股份2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于常辅股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十二所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释29。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2019 年度，常辅股份营业收入为 252,125,348.20 元，其中各类阀门控制执行器销售收入 233,100,624.89 元，约占常辅股份财务报表营业收入的 92.45%。公司主要销售各类阀门控制执行器。</p> <p>鉴于各类阀门控制执行器销售收入占比重大，是常辅股份利润的主要来源，是关键业务指标之一，并且该类销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将各类阀门控制执行器销售收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none">● 了解及评价与销售收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；● 通过查阅销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；● 对销售收入执行实质性分析程序，比如年度间、年度内月度波动分析和毛利率分析，并与同行业比较分析等，判断收入和毛利率变动的合理性；● 区分不同销售模式，选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单或客户的验收单据等支持性文件，以评价收入确认是否与常辅股份的收入确认政策相符；

	<ul style="list-style-type: none"> ● 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对销售出库单等支持性文件，并检查期后销售退回情况、分析退货原因，以评估销售收入确认期间是否恰当； ● 评估重大、新增销售客户和关联方销售的商业合理性，并对其交易额进行函证及替代测试； ● 检查财务报表有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。
--	--

2. 应收账款坏账准备

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释五、六所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释4。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>常辅股份的客户主要系国内大型阀门制造公司等终端客户。截至 2019 年 12 月 31 日止，常辅股份应收账款账面余额 76,647,106.12 元，坏账准备 7,665,355.22 元，账面价值 68,981,750.90 元，账面价值较高，占 2019 年度营业收入的 27.36%，占 2019 年末资产总额的 22.24%。</p> <p>由于应收账款可收回性的确定需要常辅股份管理层识别已发生减值的项目和客观证据，并评估预期未来可获取的现金流量以确定其现值，这些涉及管理层运用重大会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解及评价管理层对应收账款减值测试有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性； ● 分析检查常辅股份应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，评估预期信用损失率是否合理，重新计算坏账计提金额是否准确； ● 通过分析常辅股份应收账款的逾期账龄和客户信誉情况，并结合客户

<p>重大,因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评价;同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性;</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 检查常辅股份与客户进行的应收账款期末余额对账情况; ● 比较前期坏账准备的计提数和坏账实际发生数,对应收账款期末余额进行期后收款测试,评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。 ● 评价常辅股份管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
-----------------------------------	--

四、其他信息

常辅股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息,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。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估常辅股份的持续经营能力，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常辅股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常辅股份的财务报告过程。

六、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对常辅股份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常辅股份不能持续经营。

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年五月十八日

资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	59,091,556.83	60,299,699.25	短期借款	16	20,000,000.00	21,000,000.00
交易性金融资产	2	224,400.00		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资产			196,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	53,617,755.63	44,486,231.37	应付票据	17	16,477,562.59	22,389,145.11
应收账款	4	68,981,750.90	67,353,462.06	应付账款	18	44,715,990.33	35,849,128.13
应收款项融资	5	19,746,747.72		预收款项	19	3,062,798.68	2,492,472.80
预付款项	6	411,438.03	851,194.50	应付职工薪酬	20	11,018,858.01	9,171,019.69
其他应收款	7	509,599.00	950,351.92	应交税费	21	6,763,202.15	3,331,174.20
存货	8	65,635,520.52	56,412,816.07	其他应付款	22	962,835.80	57,602.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	9	407,527.52	389,088.03	其他流动负债	23	22,804,018.95	
流动资产合计		268,626,296.15	230,938,843.20	流动负债合计		125,805,266.51	94,290,541.93
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	10	32,001,571.54	31,307,232.69	递延收益	24	17,762,607.11	19,116,888.56
在建工程	11		3,872,004.56	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产							
使用权资产				非流动负债合计		17,762,607.11	19,116,888.56
无形资产	12	6,626,604.67	6,696,932.90	负债合计		143,567,873.62	113,407,430.49
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	25	36,622,224.00	36,622,224.00
长期待摊费用	13	1,726,278.44	694,101.97	其他权益工具			
递延所得税资产	14	1,251,104.43	1,052,126.75	其中：优先股			
其他非流动资产	15		543,456.00	永续债			
				资本公积	26	93,906,073.49	93,906,073.49
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	27	8,784,626.45	5,907,510.49
				一般风险准备			
				未分配利润	28	27,351,057.67	25,261,459.60
非流动资产合计		41,605,559.08	44,165,854.87	所有者权益合计		166,663,981.61	161,697,267.58
资产总计		310,231,855.23	275,104,698.07	负债和所有者权益总计		310,231,855.23	275,104,698.07

法定代表人：孙发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

利润表

2019年度

会企02表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	29	252,125,348.20	216,580,075.14
减：营业成本	29	152,825,458.94	133,400,156.76
税金及附加	30	2,415,380.48	2,348,424.37
销售费用	31	36,166,250.51	28,698,109.86
管理费用	32	18,814,426.92	16,018,111.32
研发费用	33	8,235,806.03	7,490,016.60
财务费用	34	709,553.98	660,577.83
其中：利息费用		1,166,189.76	1,102,750.12
利息收入		505,401.79	487,933.01
加：其他收益	35	71,488.49	123,950.70
投资收益（损失以“-”号填列）	36	93,838.36	218,695.88
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			
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）	37	28,400.00	-1,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	38	-1,104,898.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	39		-1,919,179.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40	54,143.62	1,351,354.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,101,443.49	27,738,499.75
加：营业外收入	41	2,713,103.00	5,481,642.56
减：营业外支出	42	101,556.72	36,033.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,712,989.77	33,184,108.77
减：所得税费用	43	5,753,453.53	5,455,117.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,959,536.24	27,728,991.30
其中：（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,959,536.24	27,728,991.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类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			
（二）以后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			
六、综合收益总额		28,959,536.24	27,728,991.30
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.7908	0.7572
（二）稀释每股收益		0.7908	0.7572

4139

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

常州电站辅机股份有限公司
320412500482U

许旭华

许旭华

现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,423,427.62	188,135,039.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	44. (1)	39,224,381.65	41,738,337.34
经营活动现金流入小计		242,647,809.27	229,873,376.65
购买商品、接受劳务支付的现金		87,349,140.38	87,080,438.47
支付给职工以及为职工支付的现金		46,689,910.15	38,450,002.89
支付的各项税费		19,552,558.80	21,277,162.74
支付其他与经营活动有关的现金	44. (2)	55,726,758.69	59,876,773.41
经营活动现金流出小计		209,318,368.02	206,684,377.51
经营活动产生的现金流量净额		33,329,441.25	23,188,999.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,938.81	1,646,500.04
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	44. (3)	16,093,838.36	20,218,695.88
投资活动现金流入小计		16,158,777.17	21,865,195.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,814,142.96	10,149,304.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	44. (4)	16,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		18,814,142.96	30,149,304.73
投资活动产生的现金流量净额		-2,655,365.79	-8,284,108.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,970,635.36	23,076,084.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		58,970,635.36	50,076,084.52
筹资活动产生的现金流量净额		-25,970,635.36	-23,076,084.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		4,703,440.10	-8,171,194.19
加：期初现金及现金等价物余额		37,910,554.14	46,081,748.33
六、期末现金及现金等价物余额			
		42,613,994.24	37,910,554.14

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

4-1-3-10

印章

许旭华

许旭华

许旭华

所有者权益变动表

2019年度

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

项目	本年金额						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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	36,622,224.00				93,906,073.49				5,907,510.49	25,261,459.60	161,697,267.58
加：会计政策变更									-18,837.66	-169,538.95	-188,376.61
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	36,622,224.00				93,906,073.49				5,888,672.83	25,091,920.65	161,508,890.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,895,953.62	2,259,137.02	5,155,090.64
（一）综合收益总额										28,959,536.24	28,959,536.24
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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									2,895,953.62	-26,700,399.22	-23,804,445.60
1.提取盈余公积									2,895,953.62	-2,895,953.62	
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.未分配利润转增资本（或股本）											
4.盈余公积弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	36,622,224.00				93,906,073.49				8,784,626.45	27,351,057.67	166,663,981.61



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：许旭华

[Signature]

会计机构负责人：许旭华

[Signature]

所有者权益变动表 (续)

2019年度

会企04表 (续)

货币单位: 人民币元

编制单位: 常州电站辅机股份有限公司

项目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	36,622,224.00				93,906,073.49				3,134,611.36	22,278,701.83	155,941,610.68
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	36,622,224.00				93,906,073.49				3,134,611.36	22,278,701.83	155,941,610.68
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,772,899.13	2,982,757.77	5,755,656.90
(一) 综合收益总额										27,728,991.30	27,728,991.30
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									2,772,899.13	-24,746,233.53	-21,973,334.40
1. 提取盈余公积									2,772,899.13	-2,772,899.13	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者 (或股东) 的分配										-21,973,334.40	-21,973,334.40
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. 未分配利润转增资本 (或股本)											
4. 盈余公积弥补亏损											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
7. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本年年末余额	36,622,224.00				93,906,073.49				5,907,510.49	25,261,459.60	161,697,267.58



法定代表人: 杜发平

主管会计工作负责人: 许旭华

会计机构负责人: 许旭华

常州电站辅机股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注



附注一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

股东名称	注册资本		股本	
	金额（人民币）	持股比例	金额（人民币）	持股比例
杜发平	11,409,980.00	31.156%	11,409,980.00	31.156%
中核苏阀科技实业股份有限公司	3,662,222.00	10.00%	3,662,222.00	10.00%
姜迎新	1,945,045.00	5.311%	1,945,045.00	5.311%
张家东	1,775,545.00	4.848%	1,775,545.00	4.848%
苏建湧	1,628,640.00	4.447%	1,628,640.00	4.447%
姜义兴	1,578,640.00	4.311%	1,578,640.00	4.311%
张雪梅	1,401,118.00	3.826%	1,401,118.00	3.826%
常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	960,000.00	2.621%	960,000.00	2.621%
汪旼	785,705.00	2.145%	785,705.00	2.145%
周建辉	740,325.00	2.022%	740,325.00	2.022%

陆卫明	717,200.00	1.958%	717,200.00	1.958%
沈亚萍	717,200.00	1.958%	717,200.00	1.958%
庄继跃	717,200.00	1.958%	717,200.00	1.958%
赵红杰	717,200.00	1.958%	717,200.00	1.958%
马俊跃	717,200.00	1.958%	717,200.00	1.958%
尹培清	717,200.00	1.958%	717,200.00	1.958%
仲大钊	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
王汉新	695,955.00	1.901%	695,955.00	1.901%
张立群	695,955.00	1.901%	695,955.00	1.901%
梅建澍	695,955.00	1.901%	695,955.00	1.901%
袁福民	695,955.00	1.901%	695,955.00	1.901%
王绍通	695,955.00	1.901%	695,955.00	1.901%
俞建平	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
施承新	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
沈晓庆	348,955.00	0.953%	348,955.00	0.953%
葛润平	182,988.00	0.500%	182,988.00	0.500%
邵杰	162,988.00	0.445%	162,988.00	0.445%
蒋亚培	162,988.00	0.445%	162,988.00	0.445%
杨凯	5,000.00	0.014%	5,000.00	0.014%
狄新望	1,000.00	0.003%	1,000.00	0.003%
合计	36,622,224.00	100.00%	36,622,224.00	100.00%

企业法人营业执照统一社会信用代码：913204121371566559

公司住所：江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路8号

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：杜发平

注册资本：人民币 3,662.2224 万元

2、公司行业性质

公司所属行业：仪器仪表制造业

3、公司经营范围

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

服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

六、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（十五）金融工具的分类

5. 金融资产的分类

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

6. 金融负债的分类

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

(十六) 金融工具的确认依据和计量方法

5. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

6. 金融工具的计量方法

(1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（十七）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（十八）金融负债终止确认

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

（十九）金融资产和金融负债的抵销

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

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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

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

（二十）权益工具

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

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

（二十一）金融工具公允价值的确定方法

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

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

（二十二）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信

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

（2）简化处理方法

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

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

其他组合	公司将应收合并范围内母子公司之间的款项、应收备用金款项、应收员工代扣代缴社保等款项无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。
------	--

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

七、应收票据

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

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

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

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

八、应收账款

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

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

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

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

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

九、应收款项融资

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

十、其他应收款

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

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

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用月末加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

5. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按

照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

6. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(七) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、持有待售及终止经营

(三) 持有待售

4. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

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

5. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(3) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

6. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流

动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

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

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

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

（四）终止经营

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

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

十三、固定资产

（七）固定资产的确认条件

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

5. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
6. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（八）固定资产折旧

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

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

13. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

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

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

15. 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。

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

（九）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

7. 融资租入固定资产的认定依据

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

8. 融资租入固定资产的计价方法

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

9. 融资租入固定资产的折旧方法

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

十四、在建工程

（五）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（六）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、借款费用

（九）借款费用的范围

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

（十）借款费用的确认原则

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

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

（十一）借款费用资本化期间的确定

7. 借款费用开始资本化时点的确定

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

8. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

9. 借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造

过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（十二）借款费用资本化金额的确定

7. 借款利息资本化金额的确定

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

（9）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

8. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

9. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十六、无形资产

（十三）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，

无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

(十四) 无形资产的后继计量

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

5. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

6. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(十五) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

(十六) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

5. 研究阶段

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

6. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

11. 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；

12. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

13. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

14. 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；

15. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 土地使用权的处理

7. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

8. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

9. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

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

合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（七）长期待摊费用的范围

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

（八）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（九）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（九）短期薪酬

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

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

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

（十）离职后福利——设定提存计划

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

（十一）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（十二）其他长期职工福利

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

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、预计负债

（五）预计负债的确认原则

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

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

（六）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

6. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(5) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(6) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十一、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(一) 授予日的会计处理

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

(二) 等待期内每个资产负债表日的会计处理

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

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

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

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

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

(三) 可行权日之后的会计处理

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

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

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公

司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

二十二、收入

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

（一）销售商品收入的确认原则

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

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

1、直销模式销售收入确认具体时点

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

（1）无需安装调试的类型

无需安装调试的直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得用户对货物的销售签收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，作为销售收入确认的具体时点。

（2）需要安装调试验收的类型

需要安装调试的直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格并取得客户确认的验收单据，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，作为销售收入确认的具体时点。

2、经销模式销售收入确认具体时点

经销销售模式下，公司与经销商签订买断式的销售合同，经销商按照合同约定比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得用户对货物的销售签收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，作为销售收入确认的具体时点。

（二）提供劳务收入的确认原则

5. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

6. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

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

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

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

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

（1）利息收入金额：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租资产收入金额：

A. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

B. 履行了合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得。

C. 出租资产的成本能够可靠地计量。

二十三、政府补助

（九）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补

助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（十）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

5. 公司能够满足政府补助所附条件；

6. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（十一）政府补助的计量

5. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（十二）政府补助的会计处理方法

11. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

12. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（6）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

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

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

15. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（7）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（8）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（9）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（五）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

8. 递延所得税资产的确认依据

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

（8）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

9. 递延所得税负债的确认依据

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

（六）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

12. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（五）经营租赁的会计处理

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

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（六）融资租赁的会计处理

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

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

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

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

其他说明：

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

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

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

新金融工具准则具体政策详见“附注三、六、金融工具”。

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

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

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

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

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

资产负债表项目

项目	会计政策变更前 上年年末余额	会计政策变更后 期初余额	新金融工具准则 影响金额
流动资产：			
货币资金	60,299,699.25	60,299,699.25	-
交易性金融资产		196,000.00	196,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	196,000.00		-196,000.00
应收票据	44,486,231.37	59,007,151.97	14,520,920.60
应收账款	67,353,462.06	67,283,838.52	-69,623.54
应收款项融资		12,825,207.88	12,825,207.88
预付款项	851,194.50	851,194.50	-
其他应收款	950,351.92	950,351.92	-
存货	56,412,816.07	56,412,816.07	-
其他流动资产	389,088.03	389,088.03	-
流动资产合计	230,938,843.20	258,215,348.14	27,276,504.94
非流动资产：			
固定资产	31,307,232.69	31,307,232.69	-
在建工程	3,872,004.56	3,872,004.56	-
无形资产	6,696,932.90	6,696,932.90	-
长期待摊费用	694,101.97	694,101.97	-
递延所得税资产	1,052,126.75	1,085,369.68	33,242.93
其他非流动资产	543,456.00	543,456.00	-
非流动资产合计	44,165,854.87	44,199,097.80	33,242.93
资产总计	275,104,698.07	302,414,445.94	27,309,747.87
流动负债：			
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	-
应付票据	22,389,145.11	22,389,145.11	-
应付账款	35,849,128.13	35,849,128.13	-
预收款项	2,492,472.80	2,492,472.80	-
应付职工薪酬	9,171,019.69	9,171,019.69	-
应交税费	3,331,174.20	3,331,174.20	-
其他应付款	57,602.00	57,602.00	-
其他流动负债		27,498,124.48	27,498,124.48
流动负债合计	94,290,541.93	121,788,666.41	27,498,124.48
非流动负债：			

递延收益	19,116,888.56	19,116,888.56	-
非流动负债合计	19,116,888.56	19,116,888.56	-
负债合计	113,407,430.49	140,905,554.97	27,498,124.48
所有者权益：			
股本	36,622,224.00	36,622,224.00	-
资本公积	93,906,073.49	93,906,073.49	-
盈余公积	5,907,510.49	5,888,672.83	-18,837.66
未分配利润	25,261,459.60	25,091,920.65	-169,538.95
所有者权益合计	161,697,267.58	161,508,890.97	-188,376.61
负债和所有者权益总计	275,104,698.07	302,414,445.94	27,309,747.87

[注]各报表项目调整部分的主要情况为：

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

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

3、应收票据按整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失所引起的影响；

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

附注四、税项

1、主要税种和税率

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

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

2、税收优惠及批文

2017年12月7日，公司通过高新技术企业资格复审，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江

苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予常州电站辅机股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201732003184，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2018至2020年度继续享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

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

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,486.03	12,472.25
银行存款	42,489,168.50	37,823,224.39
其他货币资金 [注]	16,561,902.30	22,464,002.61
合计	59,091,556.83	60,299,699.25

[注]：（1）其他货币资金期末余额中包含银行承兑汇票保证金存款16,477,562.59元、股票账户资金余额84,339.71元。

（2）期末货币资金余额除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金存款余额外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项（期末受限的货币资金详见“附注五、47. 所有权或使用权受到限制的资产”）。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	224,400.00	196,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	224,400.00	196,000.00
合计	224,400.00	196,000.00

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

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	51,717,755.63	56,553,147.91

商业承兑票据	1,900,000.00	2,454,004.06
合计	53,617,755.63	59,007,151.97

(2) 报告期期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		22,804,018.95
商业承兑汇票		
合计		22,804,018.95

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

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	53,717,755.63	100.00	100,000.00	0.19	53,617,755.63
其中：银行承兑汇票	51,717,755.63	96.28			51,717,755.63
商业承兑汇票	2,000,000.00	3.72	100,000.00	5.00	1,900,000.00
合计	53,717,755.63	100.00	100,000.00	0.19	53,617,755.63

续上表

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

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

商业承兑汇票	151,996.00	51,996.00	100,000.00
合计	151,996.00	51,996.00	100,000.00

(7) 期末权属受限的情况

项目	期末金额	备注
已背书或贴现未终止确认的银行承兑汇票	22,804,018.95	
商业承兑汇票		
减：商业承兑汇票坏账准备		
合计	22,804,018.95	

(8) 本期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	66,185,623.21	63,534,954.99
1~2年	4,063,015.62	5,641,074.91
2~3年	2,950,467.62	1,651,245.52
3~4年	922,376.47	1,791,372.52
4~5年	1,494,480.80	755,779.78
5年以上	1,031,142.40	393,053.12
合计	76,647,106.12	73,767,480.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,567,964.97	3.35	2,567,964.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	74,079,141.15	96.65	5,097,390.25	6.88	68,981,750.90
其中：逾期账龄组合	74,079,141.15	96.65	5,097,390.25	6.88	68,981,750.90
其他组合					
合计	76,647,106.12	100.00	7,665,355.22	10.00	68,981,750.90

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,990,710.80	2.70	1,990,710.80	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款	71,776,770.04	97.30	4,492,931.52	6.26	67,283,838.52
其中：逾期账龄组合	71,776,770.04	97.30	4,492,931.52	6.26	67,283,838.52
其他组合					
合计	73,767,480.84	100.00	6,483,642.32	8.79	67,283,838.52

期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛捷润液体化工有限公司	971,112.00	971,112.00	100.00	被纳入失信被执行人名单 /预计款项收回困难
武汉凯迪电力工程有限公司	781,535.90	781,535.90	100.00	长期挂账/经查，该公司财务困难
凯迪生态环境科技股份有限公司	238,062.90	238,062.90	100.00	长期挂账/经查，该公司财务困难
河南上蝶阀门股份有限公司	344,060.85	344,060.85	100.00	被纳入失信被执行人名单 /预计款项收回困难
沈阳盛世高中压阀门有限公司	99,725.00	99,725.00	100.00	被纳入失信被执行人名单 /预计款项收回困难
宣城中盈绿色能源开发有限公司	27,360.00	27,360.00	100.00	被纳入失信被执行人名单 /预计款项收回困难
新疆生产建设兵团第八师天山铝业股份有限公司	106,108.32	106,108.32	100.00	长期挂账/预计款项无法收回
合计	2,567,964.97	2,567,964.97	100.00	

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	13,013,298.38	137,142.68	1.05	6,035,033.63	108,039.02	1.79
逾期1年以内	53,037,911.83	2,651,895.59	5.00	57,499,921.36	2,380,496.74	4.14
逾期1-2年	3,809,071.30	609,451.41	16.00	5,603,190.91	840,478.64	15.00
逾期2-3年	2,723,686.77	680,921.69	25.00	1,473,909.52	442,172.86	30.00
逾期3-4年	745,040.47	372,520.24	50.00	820,260.52	410,130.26	50.00
逾期4-5年	523,368.80	418,695.04	80.00	164,200.50	131,360.40	80.00
逾期5年以上	226,763.60	226,763.60	100.00	180,253.60	180,253.60	100.00
合计	74,079,141.15	5,097,390.25	6.88	71,776,770.04	4,492,931.52	6.26

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提坏账准备的应收账款	1,990,710.80	577,254.17			2,567,964.97
按组合计提坏账准备的应收账款	4,492,931.52	604,458.73			5,097,390.25
合计	6,483,642.32	1,181,712.90			7,665,355.22

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	11,836,941.84	15.44	379,331.92
江苏神通阀门股份有限公司	7,894,007.59	10.30	394,700.38
安徽铜都流体科技股份有限公司	6,035,035.85	7.87	258,068.09
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	6,004,778.50	7.84	290,690.78
南通华新环保设备工程有限公司	3,377,446.00	4.41	61,101.52
合计	35,148,209.78	45.86	1,383,892.69

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5. 应收款项融资

(1) 分类情况披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,746,747.72	12,825,207.88
减：应收款项融资-公允价值变动		
期末公允价值	19,746,747.72	12,825,207.88

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

(2) 期末公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。

于2019年12月31日，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失；但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司划分为应收款项融资的已背书或贴现但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,109,938.98	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	411,438.03	100.00	851,194.50	100.00
1 至 2 年				
合计	411,438.03	100.00	851,194.50	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	内容或性质	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
无锡市锡杉电机制造有限公司	112,965.92	1 年以内	预付材料款	27.46
上海杰投能源科技有限公司	76,620.00	1 年以内	预付材料款	18.62
中国石化销售股份有限公司江苏常州石油分公司	54,389.73	1 年以内	预付油卡	13.22
常州新奥燃气发展有限公司	46,906.26	1 年以内	预付燃气费	11.40
无锡中石油润滑油有限责任公司	15,237.77	1 年以内	预付材料款	3.70
合计	306,119.68			74.40

7. 其他应收款

(1) 分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	509,599.00	950,351.92
合计	509,599.00	950,351.92

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	271,220.00	727,571.50
1~2 年	192,780.00	163,300.00

2~3年	87,300.00	118,640.00
3~4年	8,640.00	6,000.00
4~5年		
5年以上	525,000.00	535,000.00
合计	1,084,940.00	1,550,511.50

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		116,031.50
备用金	32,000.00	222,540.00
保函/投标保证金	576,940.00	726,940.00
借款	475,000.00	485,000.00
押金	1,000.00	
合计	1,084,940.00	1,550,511.50
减：坏账准备	575,341.00	600,159.58
净额	509,599.00	950,351.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	29,001.58	86,158.00	485,000.00	600,159.58
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-4,700.00	4,700.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-2,812.58	-12,006.00	-10,000.00	-24,818.58
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	21,489.00	78,852.00	475,000.00	575,341.00

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提坏账准备的其他应收款	485,000.00	-10,000.00				475,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	115,159.58	-14,818.58				100,341.00
合计	600,159.58	-24,818.58				575,341.00

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
孟春华、毛秋林	借款	475,000.00	5年以上	43.78	475,000.00
中国石化国际事业有限公司			1年以内: 71,220.00元		
南京招标中心	保函/投标保证金	160,000.00	1至2年: 88,780.00元	14.75	12,439.00
中国华电集团物资有限公司	保函/投标保证金	100,000.00	1年以内	9.22	5,000.00
靖西天桂铝业有限公司	保函/投标保证金	94,000.00	1至2年	8.66	9,400.00
山东魏桥铝电有限公司	保函/投标保证金	80,000.00	2至3年	7.37	16,000.00
合计	/	909,000.00	/	83.78	517,839.00

⑦本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,200,240.70		22,200,240.70	19,727,837.65		19,727,837.65
在产品	20,525,080.30		20,525,080.30	13,786,607.96		13,786,607.96
产成品	22,233,255.18		22,233,255.18	22,418,620.00		22,418,620.00
委托加工物资	676,944.34		676,944.34	479,750.46		479,750.46
合计	65,635,520.52		65,635,520.52	56,412,816.07		56,412,816.07

(2) 报告期内存货期末余额中无需要计提存货跌价准备的情形。

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因	本期转回或转销金额占该项存货期末余额的比例

存货	期末采用单项比较法对存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，存货可变现净值是根据公司在正常经营过程中以预计售价减去购进成本以及销售所必须费用后的价值确定	报告期内无转回或转销情况	无
----	--	--------------	---

(3) 报告期内存货期末余额中无借款费用资本化金额。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租	219,130.24	306,710.00
待抵扣进项税	94,316.84	
待摊企业财产险	94,080.44	82,378.03
合计	407,527.52	389,088.03

10. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,001,571.54	31,307,232.69
固定资产清理		
合计	32,001,571.54	31,307,232.69

(2) 固定资产

① 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	37,182,255.78	22,769,881.14	2,785,259.67	1,904,565.51	64,641,962.10
2. 本期增加金额		3,646,225.09	19,115.04	924,198.78	4,589,538.91
(1) 购置		460,427.39	19,115.04	237,991.92	717,534.35
(2) 在建工程转入		3,185,797.70		686,206.86	3,872,004.56
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		168,615.38		7,846.75	176,462.13
(1) 处置或报废		168,615.38		7,846.75	176,462.13
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	37,182,255.78	26,247,490.85	2,804,374.71	2,820,917.54	69,055,038.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,505,602.72	13,497,102.70	2,571,111.66	1,760,912.33	33,334,729.41
2. 本期增加金额	1,777,844.97	1,848,496.63	54,000.31	206,035.04	3,886,376.95

(1)计提	1,777,844.97	1,848,496.63	54,000.31	206,035.04	3,886,376.95
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额		160,184.61		7,454.41	167,639.02
(1)处置或报废		160,184.61		7,454.41	167,639.02
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	17,283,447.69	15,185,414.72	2,625,111.97	1,959,492.96	37,053,467.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,898,808.09	11,062,076.13	179,262.74	861,424.58	32,001,571.54
2. 期初账面价值	21,676,653.06	9,272,778.44	214,148.01	143,653.18	31,307,232.69

②报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

③报告期期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

④暂时闲置的固定资产情况

项目	期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	期末账面价值	备注
房屋及建筑物	3,920,709.00	1,179,479.95		2,741,229.05	8套闲置住宅房产
合计	3,920,709.00	1,179,479.95		2,741,229.05	

⑤其他说明：2014年5月8日，公司将自有房产及土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行，公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：2014年钟楼抵字0016、0017号），抵押金额分别为：人民币2,279.00万元、2,777.00万元，抵押期限：自2014年5月8日至2019年5月7日。2017年4月24日，公司将原土地证和房产证二证合一，统一变更登记为不动产权证（现不动产权证号：苏（2017）常州市不动产权第2018468号）。

2019年5月8日，公司将自有房产及土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行，公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：2019年钟楼抵字0046号），抵押金额：人民币5,083.00万元，抵押期限：自2019年5月8日至2024年5月8日。

抵押物	权证编号	期末原值	本期折旧	期末累计折旧	期末净值
房产	苏(2017)常州市 不动产权第2018468号	26,620,643.11	1,271,467.62	12,998,755.23	13,621,887.88

11. 在建工程

(1) 分类

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

(2) 在建工程

①在建工程明细

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

②在建工程项目变动情况

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

③报告期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	9,108,840.00			9,108,840.00
2. 本期增加金额		115,044.24		115,044.24
(1)购置		115,044.24		115,044.24
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				

3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	9,108,840.00	115,044.24	9,223,884.24
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,411,907.10		2,411,907.10
2. 本期增加金额	182,176.80	3,195.67	185,372.47
(1)计提	182,176.80	3,195.67	185,372.47
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	2,594,083.90	3,195.67	2,597,279.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,514,756.10	111,848.57	6,626,604.67
2. 期初账面价值	6,696,932.90		6,696,932.90

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

(3) 报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

(4) 其他说明：2014年5月8日，公司将自有房产及土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行，公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：2014年钟楼抵字0016、0017号），抵押金额分别为：人民币2,279.00万元、2,777.00万元，抵押期限：自2014年5月8日至2019年5月7日。2017年4月24日，公司将原土地证和房产证二证合一，统一变更登记为不动产权证（现不动产权证号：苏（2017）常州市不动产权第2018468号。

2019年5月8日，公司将自有房产及土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟

楼支行，公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：2019年钟楼抵字0046号），抵押金额：人民币5,083.00万元，抵押期限：自2019年5月8日至2024年5月8日。

抵押物	权证编号	原值	本期摊销	累计摊销	净值
土地使用权	苏（2017）常州市 不动产权第2018468号	9,108,840.00	182,176.80	2,594,083.90	6,514,756.10

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	备注
			摊销额	其他减少		
模具费	242,821.43	59,871.68	153,371.65		149,321.46	
大修理费	159,920.00	194,021.18	175,571.29		178,369.89	
移动数字服务费	9,584.00		9,584.00			
维修改造工程	281,776.54	1,704,748.01	587,937.46		1,398,587.09	
合计	694,101.97	1,958,640.87	926,464.40		1,726,278.44	

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,340,696.22	1,251,104.43	7,235,797.90	1,085,369.68
递延收益事项				
可抵扣亏损				
合计	8,340,696.22	1,251,104.43	7,235,797.90	1,085,369.68

15. 其他非流动资产

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

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款 [注]	20,000,000.00	21,000,000.00
合计	20,000,000.00	21,000,000.00

[注]：期末抵押借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	抵押物/担保单位	借款期间
中国工商银行常州钟楼支行	4,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2019.04.09-2020.03.06
中国工商银行常州钟楼支行	5,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2019.04.09-2020.04.07
中国工商银行常州钟楼支行	7,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2019.07.08-2020.01.03
中国工商银行常州钟楼支行	4,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2019.12.06-2020.12.04
合计	20,000,000.00		

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

17. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,477,562.59	22,389,145.11
合计	16,477,562.59	22,389,145.11

18. 应付账款

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
供应商采购货物及劳务款项	44,307,006.80	34,873,765.10
购买固定资产、无形资产等款项	408,983.53	975,363.03
合计	44,715,990.33	35,849,128.13

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 预收款项

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	3,062,798.68	2,492,472.80
合计	3,062,798.68	2,492,472.80

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	9,171,019.69	46,604,645.43	44,756,807.11	11,018,858.01
二、离职后福利—设定提存计划		2,685,494.87	2,685,494.87	
三、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
四、一年内到期的其他福利				

合 计	9,171,019.69	49,305,140.30	47,457,301.98	11,018,858.01
-----	--------------	---------------	---------------	---------------

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,171,019.69	40,317,896.81	38,470,058.49	11,018,858.01
二、职工福利费		2,461,221.12	2,461,221.12	
三、社会保险费		1,374,056.23	1,374,056.23	
其中：1. 医疗保险费		1,153,993.69	1,153,993.69	
2. 工伤保险费		98,733.85	98,733.85	
3. 生育保险费		121,328.69	121,328.69	
四、住房公积金		1,463,084.00	1,463,084.00	
五、工会经费和职工教育经费		988,387.27	988,387.27	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	9,171,019.69	46,604,645.43	44,756,807.11	11,018,858.01

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
1、基本养老保险费		2,619,835.84	2,619,835.84	
2、失业保险费		65,659.03	65,659.03	
3、企业年金缴费				
合 计		2,685,494.87	2,685,494.87	

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,798,543.58	1,071,258.97
增值税	1,835,677.75	969,557.83
城市维护建设税	92,633.22	52,292.98
教育费附加	39,699.95	22,411.28
地方教育费附加	26,466.63	14,940.85
房产税	91,967.06	91,967.06
土地使用税	87,612.15	87,612.15
印花税	8,689.20	6,612.30
代扣代缴个人所得税	1,781,912.61	1,014,520.78
合 计	6,763,202.15	3,331,174.20

22. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	962,835.80	57,602.00
合计	962,835.80	57,602.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款/代收代付款项	837,835.80	9,602.00
押金/保证金款项	125,000.00	36,000.00
尚未支付的费用款项		12,000.00
合计	962,835.80	57,602.00

②期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且未终止确认的应收票据	22,804,018.95	27,498,124.48
短期应付债券		
合计	22,804,018.95	27,498,124.48

24. 递延收益

债权人名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助按折旧摊销分期摊销的递延收益余额	19,116,888.56		1,354,281.45	17,762,607.11
与收益相关的政府补助按项目实施进度分期摊销的递延收益余额				
合计	19,116,888.56		1,354,281.45	17,762,607.11

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、48. 政府补助”。

25. 股本

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

26. 资本公积

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

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,888,672.83	2,895,953.62		8,784,626.45
任意盈余公积				
合计	5,888,672.83	2,895,953.62		8,784,626.45

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	25,261,459.60	22,278,701.83	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） [注1]	-169,538.95		--
调整后期初未分配利润	25,091,920.65	22,278,701.83	--
加：本期净利润	28,959,536.24	27,728,991.30	--
其他调整			
减：提取法定盈余公积	2,895,953.62	2,772,899.13	本期净利润的10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利 [注2]	23,804,445.60	21,973,334.40	
转作股本（股本）的普通股股利			
期末未分配利润	27,351,057.67	25,261,459.60	

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

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

29. 营业收入和营业成本

（1）按照主营业务产品输出运动方式分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	245,064,702.25	151,070,166.59	209,310,677.94	131,640,432.05
其中：（1）角行程电动执行器	82,831,356.85	54,243,380.45	61,531,711.02	39,184,144.25
（2）多圈型电动执行器	130,477,452.90	78,081,748.54	135,239,376.04	84,112,762.28
（3）直行程电动执行器	6,781,390.04	4,417,235.96	6,216,604.83	3,888,874.85

(4) 核级电动装置	20,576,070.35	11,088,143.05	1,809,444.90	1,115,432.60
(5) 其他	4,398,432.11	3,239,658.59	4,513,541.15	3,339,218.07
2、其他业务	7,060,645.95	1,755,292.35	7,269,397.20	1,759,724.71
其中：(1) 配件销售	6,664,235.61	1,755,292.35	6,824,250.44	1,759,724.71
(2) 技术开发	292,452.83		226,415.09	
(3) 其他	103,957.51		218,731.67	
合计	252,125,348.20	152,825,458.94	216,580,075.14	133,400,156.76

(2) 按照主营业务产品技术含量高低分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	245,064,702.25	151,070,166.59	209,310,677.94	131,640,432.05
其中：(1) 普通产品	72,971,947.18	47,495,260.23	62,196,511.99	41,509,880.39
(2) 智能型产品	151,516,684.72	92,486,763.31	145,304,721.05	89,015,119.06
(3) 核电产品	20,576,070.35	11,088,143.05	1,809,444.90	1,115,432.60
2、其他业务	7,060,645.95	1,755,292.35	7,269,397.20	1,759,724.71
其中：(1) 配件销售	6,664,235.61	1,755,292.35	6,824,250.44	1,759,724.71
(2) 技术开发	292,452.83		226,415.09	
(3) 其他	103,957.51		218,731.67	
合计	252,125,348.20	152,825,458.94	216,580,075.14	133,400,156.76

30. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	951,495.68	893,156.47
教育费附加	407,783.87	382,781.37
地方教育费附加	271,855.89	255,187.56
房产税	367,868.26	367,868.28
土地使用税	350,448.78	350,448.60
印花税	57,389.60	91,818.09
车船使用税	8,538.40	7,164.00
合计	2,415,380.48	2,348,424.37

31. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	2,575,544.32	2,519,839.43
职工薪酬	20,203,837.87	16,785,757.66

业务宣传广告费	407,617.79	148,853.58
运输费	2,681,721.41	2,221,390.38
业务招待费	2,790,859.38	2,742,250.20
办公费	175,061.03	135,439.15
三包费用	1,039,238.56	489,734.98
修理费	42,320.25	46,487.56
业务咨询服务费	5,172,102.28	3,027,500.69
房租费	467,174.71	519,646.86
专利实施许可使用费	548,807.25	
其他	61,965.66	61,209.37
合计	36,166,250.51	28,698,109.86

32. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,735,637.41	9,736,838.41
差旅费	300,021.65	282,549.83
办公费	1,037,607.50	701,533.89
折旧费	1,258,971.52	1,364,825.76
无形资产摊销	185,372.47	182,176.80
修理费	563,858.85	537,813.12
保险费	321,190.52	288,707.10
水电费	207,137.79	199,649.70
物业费	220,020.00	189,000.00
业务招待费	1,015,617.52	646,819.52
试验检验费	275,674.90	520,824.71
审计、律师等中介费	1,437,218.96	954,573.26
其他	256,097.83	412,799.22
合计	18,814,426.92	16,018,111.32

33. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,638,658.75	3,297,349.02
材料燃料和动力	2,442,886.27	2,319,613.51
测试手段购置费	124,155.17	28,448.28
测试化验加工费		195,282.06
工装及检验费	1,283,490.57	937,735.84

差旅费	94,288.32	50,903.72
折旧与摊销	544,211.91	322,912.85
技术服务费	377.36	273,113.20
图书资料及翻译费	94,339.62	64,658.12
设计费	13,398.06	
合计	8,235,806.03	7,490,016.60

34. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,166,189.76	1,102,750.12
减：利息收入	505,401.79	487,933.01
加：票据贴现支出		
加：银行手续费支出	48,766.01	45,760.72
加：其他		
合计	709,553.98	660,577.83

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入 [注]	71,488.49	123,950.70	71,488.49
政府补助退回			
合计	71,488.49	123,950.70	71,488.49

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、48. 政府补助”。

36. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	9,200.00	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益		8,800.00
银行短期理财产品投资收益	84,638.36	209,895.88
合计	93,838.36	218,695.88

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	28,400.00	-1,000.00
合计	28,400.00	-1,000.00

38. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

应收账款坏账损失	-1,181,712.90	
其他应收款坏账损失	24,818.58	
应收票据坏账损失	51,996.00	
合计	-1,104,898.32	

39. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		-1,873,400.44
其他应收款坏账损失		-45,779.53
合计		-1,919,179.97

40. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	54,143.62	1,351,354.74	54,143.62
无形资产处置利得或损失			
合计	54,143.62	1,351,354.74	54,143.62

41. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助	2,467,681.45	5,476,492.56	2,467,681.45
(2)罚没收入	1,594.00		1,594.00
(3)债务重组收益			
(4)其他	243,827.55	5,150.00	243,827.55
合计	2,713,103.00	5,481,642.56	2,713,103.00

[注1]：政府补助明细情况详见“附注五、48. 政府补助”。

[注2]：本期其他主要系公司收到的各类赔偿款项。

42. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废损失合计		8,823.85	
其中：固定资产报废损失		8,823.85	
无形资产报废损失			
(2)捐赠支出	40,000.00		40,000.00
(3)罚款及滞纳金支出		500.00	

(4)各种政府规费			
(5)债务重组损失	61,556.72		61,556.72
(6)其他支出		26,709.69	
合计	101,556.72	36,033.54	101,556.72

43. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,919,188.28	5,742,994.46
递延所得税费用	-165,734.75	-287,876.99
合计	5,753,453.53	5,455,117.47

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额
利润总额	34,712,989.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,206,948.47
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-208,782.22
核销坏账准备的影响	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-595,114.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,350,401.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	5,753,453.53

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息收入款项	505,401.79	487,933.01
收到的各类政府补助款项	1,184,888.49	4,246,161.81
收到的各种保函、投标保证金及往来款项等	2,336,236.35	1,758,693.40
银行承兑汇票汇票保证金解冻	35,197,855.02	35,245,549.12
合计	39,224,381.65	41,738,337.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

支付的往来款项	368,000.00	724,013.00
支付的差旅费等日常经营费用支出	25,483,266.19	22,430,569.95
支付的各种保函及投标保证金、押金等款项	589,220.00	754,000.00
银行承兑汇票保证金冻结	29,286,272.50	35,968,190.46
合计	55,726,758.69	59,876,773.41

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产相关的股息分红款项	9,200.00	8,800.00
收回银行短期理财产品本金款项	16,000,000.00	20,000,000.00
收到的银行短期理财产品投资收益	84,638.36	209,895.88
合计	16,093,838.36	20,218,695.88

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的银行短期理财产品本金款项	16,000,000.00	20,000,000.00
处置子公司收到的现金净额		
合计	16,000,000.00	20,000,000.00

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,959,536.24	27,728,991.30
加: 资产减值准备	1,104,898.32	1,919,179.97
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,886,376.95	2,685,941.27
无形资产摊销、投资性房地产摊销	185,372.47	182,176.80
长期待摊费用摊销	926,464.40	335,821.55
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)	-54,143.62	-1,351,354.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		8,823.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-28,400.00	1,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,166,189.76	1,102,750.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-93,838.36	-218,695.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-198,977.68	-287,876.99

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)	-9,222,704.45	-12,060,547.09
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-24,837,806.72	-4,968,305.32
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	33,079,132.00	9,465,375.75
其他 [注 1]	-1,542,658.06	-1,354,281.45
经营活动产生的现金流量净额	33,329,441.25	23,188,999.14
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	42,613,994.24	37,910,554.14
减：现金的期初余额	37,910,554.14	46,081,748.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,703,440.10	-8,171,194.19

[注 1]：其他系期初、期末递延收益科目余额变动事项形成，明细列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
递延收益-拆迁补偿款本期变动事项	-1,354,281.45	-1,354,281.45
首次执行新金融工具应收账款		
坏账准备期初差异影响	-69,623.54	
首次执行新金融工具应收账款坏账准备期初		
递延所得税资产差异影响	10,443.53	
首次执行新金融工具应收票据		
坏账准备期初差异影响	-151,996.00	
首次执行新金融工具应收票据坏账准备期初		
递延所得税资产差异影响	22,799.40	
合计	-1,542,658.06	-1,354,281.45

[注 2]：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 75,007,065.90 元。

(2) 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	42,613,994.24	37,910,554.14
其中：库存现金	40,486.03	12,472.25
可随时用于支付的银行存款	42,489,168.50	37,823,224.39

可随时用于支付的其他货币资金	84,339.71	74,857.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,613,994.24	37,910,554.14
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]：货币资金期末、期初余额分别为59,091,556.83元、60,299,699.25元，同时现金及现金等价物期末、期初余额分别为42,613,994.24元、37,910,554.14元，二者差异分别为16,477,562.59元、22,389,145.11元，差异均系各期期末银行承兑汇票保证金余额（用于作为开立银行承兑汇票保证金），公司未将其作为现金及现金等价物核算。

46. 所有者权益变动表项目注释

注：详见“附注五：25、26、27、28”情况说明。

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	16,477,562.59	银行承兑汇票保证金
应收票据	22,804,018.95	已背书未到期且未终止确认的应收票据
固定资产	13,621,887.88	银行贷款抵押物
无形资产	6,514,756.10	银行贷款抵押物
合计	59,418,225.52	

48. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期递延收益-政府性拆迁补偿款转入	与资产相关	1,354,281.45	营业外收入	1,354,281.45
武进高新区财政局经济指标奖励	与收益相关	254,800.00	营业外收入	254,800.00
武进高新区科技奖励款	与收益相关	465,000.00	营业外收入	465,000.00
武进国家高新区转型升级奖励资金	与收益相关	170,000.00	营业外收入	170,000.00
武进国家高新区财政局知识产权专项资金	与收益相关	102,500.00	营业外收入	102,500.00
常州市劳动就业管理中心稳岗补贴	与收益相关	71,488.49	其他收益	71,488.49
武进国家高新区财政局商务发展专项资金	与收益相关	56,100.00	营业外收入	56,100.00
其他零星政府补助	与收益相关	65,000.00	营业外收入	65,000.00
合计		2,539,169.94		2,539,169.94

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
政府性拆迁补偿款	与资产相关	19,116,888.56		1,354,281.45		17,762,607.11	营业外收入
合计		19,116,888.56		1,354,281.45		17,762,607.11	

附注六、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。报告期末，公司未提供任何可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，期末公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司期末应收账款总额的45.86%（期初：36.54%），公司主要销售客户信用度较高，预期不存在重大的信用集中风险；公司其他应收款中，期末公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款期末总额的83.78%（期初：58.63%），主要金额款项系往来单位欠款、外部单位借款、投标保证金及员工备用金等，预期不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段及关联方借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。期末公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
应付票据	16,477,562.59	16,477,562.59	16,477,562.59		
应付账款	44,715,990.33	44,715,990.33	43,892,443.39	270,044.75	553,502.19
其他应付款	962,835.80	962,835.80	921,835.80	36,000.00	5,000.00
合计	82,156,388.72	82,156,388.72	81,291,841.78	306,044.75	558,502.19

续上表

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

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。期末，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为20,000,000.00元（期初：21,000,000.00元）。

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

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。因公司无直接出口外汇业务，故无重大外汇风险。

(二) 资本管理

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

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

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2019年12月31日止，公司的资产负债率为46.28%（2018年12月31日：41.22%）。

附注七、公允价值计量

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

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 交易性金融资产	224,400.00			224,400.00

1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	224,400.00		224,400.00
其中：债务工具投资			
权益工具投资	224,400.00		224,400.00
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
（二）应收款项融资		19,746,747.72	19,746,747.72
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		19,746,747.72	19,746,747.72
（二）其他非流动金融资产			
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
持续以公允价值计量的资产总额	224,400.00	19,746,747.72	19,971,147.72
持续以公允价值计量的负债总额			
二、非持续的公允价值计量			
（一）持有待售资产			
非持续以公允价值计量的资产总额			
非持续以公允价值计量的负债总额			

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

(1) 对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司一般采用估值技术确定其公允价值，所使

用估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的重要参数主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBIDA乘数等。

(2) 公司第三层次公允价值计量的相关信息：不适用。

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

不适用。

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

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债情况

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

9、其他

无。

附注八、关联方及关联交易

1. 公司的母公司（控股股东）基本情况

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

续上表

公司（个人）名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	实际控制人（是/否）
杜发平	31.156%	33.315%	是

[注]：自然人杜发平直接持有公司31.156%的股权比例，通过常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司2.621%的股份；其享有的表决权能对股东大会的决议产生重大影响，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、规范运作及公司发展战略具有实质性影响，是公司的实际控制人。

2. 公司的子公司情况

报告期末公司无子公司情况。

3. 公司合营和联营企业情况

报告期末公司无合营和联营企业情况。

4. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	备注
张雪梅	公司的主要股东之一（持股 3.826%）/公司现任董事	
姜迎新	公司的主要股东之一（持股 5.311%）/公司现任董事/公司副总经理	
张家东	公司的主要股东之一（持股 4.848%）/公司现任董事/公司副总经理	
葛润平	公司现任董事/公司副总经理	
彭新英	公司现任董事	
汪旼	公司现任董事/最近十二个月曾任公司副总经理	[注]
李芸达	公司现任独立董事	[注]
宋银立	公司现任独立董事	[注]
邵杰	公司现任监事会主席	[注]
陆振学	公司现任监事	
梅冬霞	公司现任监事	[注]
许旭华	公司董事会秘书、财务总监	
刘勇	公司副总经理	[注]
姜义兴	公司的主要股东之一（持股 4.311%）/最近十二个月曾任公司董事	[注]
苏建湧	公司的主要股东之一（持股 4.447%）/最近十二个月曾任公司监事会主席	[注]
荆维坚	最近十二个月曾任公司监事	[注]
常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司的主要股东之一（持股 2.621%）/杜发平等 23 名公司自然人股东直接投资的其他单位（持股 100.00%）	
中核苏阀科技实业股份有限公司	公司的主要股东之一（持股 10.00%）	
中核苏阀检测技术（苏州）有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司	于 2020 年 4 月 23 日设立
苏州中核苏阀球阀有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司	
苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的控股子公司（持股 55.00%）	于 2019 年 12 月 19 日注销
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的联营企业（持股 40.00%）	
中核苏阀精密锻造（苏州）有限公司（原名：苏州中美锻造有限公司）	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司	
浙江英洛华装备制造有限公司	公司董事之一彭新英担任董事的企业	
常州神力电机股份有限公司	公司独立董事之一李芸达担任独立董事的企业	[注]
江苏国茂减速机股份有限公司	公司独立董事之一李芸达担任独立董事的企业	[注]

江苏亚邦染料股份有限公司	公司独立董事之一李芸达担任独立董事的企业	[注]
常州腾龙汽车零部件股份有限公司	公司独立董事之一李芸达担任独立董事的企业	[注]
青岛伟隆阀门股份有限公司	公司独立董事之一宋银立担任独立董事的企业	[注]
其他关联自然人	与公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员，持股 5%以上的自然人股东的关系密切的亲属，包括：配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母	

[注]：根据《公司法》及公司章程的有关规定，经公司2020年第一次职工代表大会于2020年4月1日审议并通过，选举梅冬霞女士为公司第二届监事会职工代表监事，任职期限三年，自2020年4月8日起生效。

2020年4月8日经公司2020年第一次临时股东大会审议通过，选举杜发平、张雪梅、张家东、姜迎新、彭新英、葛润平、汪旻担任公司第二届董事会非独立董事，其中杜发平、张雪梅、张家东、姜迎新、彭新英、葛润平是连选连任，其中汪旻为新任董事；选举李芸达先生及宋银立先生为公司新任独立董事；选举邵杰、陆振学担任公司第二届监事会非职工代表监事。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于2020年4月8日审议并通过，选举杜发平为公司董事长，任职期限三年，自2020年4月8日起生效；聘任杜发平先生为公司总经理，任职期限三年，自2020年4月8日起生效；聘任张家东、姜迎新、葛润平、刘勇为公司副总经理，任职期限三年，自2020年4月8日起生效；聘任许旭华先生为公司董事会秘书、财务负责人，任职期限三年，自2020年4月8日起生效。

依据前述决议内容，根据证券监督管理委员会于2019年12月18日发布的《非上市公众公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第162号）第六十五条“在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在上述情形之一的”的相关规定，公司将新当选的董事汪旻、独立董事李芸达及宋银立、监事会主席邵杰、职工代表监事梅冬霞、副总经理刘勇及与之关联的常州神力电机股份有限公司、江苏国茂减速机股份有限公司、江苏亚邦染料股份有限公司、常州腾龙汽车零部件股份有限公司、青岛伟隆阀门股份有限公司等公司法人及自然人作为公司2019年度的新增关联方，并进行披露。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中核苏阀科技实业股份有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	2,077,049.95	3,806,439.75
苏州中核苏阀球阀有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	23,197.35	31,493.10
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	6,725.66	64,805.89
青岛伟隆阀门股份有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	28,482.21	

合计				2,135,455.17	3,902,738.74
----	--	--	--	--------------	--------------

(2) 关联租赁情况：无。

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方资金拆借：无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
张雪梅	处置固定资产		47,413.79
合计			47,413.79

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,325,599.78	2,198,798.96

6. 关联应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	中核苏阀科技实业股份有限公司	406,850.99	2,339,455.42

附注九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的股份支付总体情况。

(二) 以权益结算的股份支付情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的以权益结算的股份支付情况。

(三) 以现金结算的股份支付情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的股份支付的修改、终止情况。

(五) 其他

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他情况。

附注十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）重大或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

2. 利润分配情况说明

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大利润分配的资产负债表日后事项。

3. 销售退回

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大销售退回事项。

4. 其他

（1）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从2020年1月起在全国爆发以来，公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，公司自2020年2月10日起陆续开始生产复工。因公司年度没有直接出口外销业务（仅部分间接出口业务），预计此次新冠疫情及防控措施将对公司的经营将造成非重大、非暂时性影响，影响程度取决于国内外疫情防控的进展情况、持续时间及各地防控政策的实施情况。

截至本报告批准报出日止，欧美等国家新冠疫情持续恶化，公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面造成的重大影响。截至本报告日止，公司尚无法合理预计、评估因此次新冠疫情对未来生产和经营活动造成的重大不利影响。

（2）公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在全国股转系统精选层挂牌公告

公司与东北证券股份有限公司签署辅导协议，并于2020年1月23日向中国证券监督管理委员会江苏监管局报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的辅导备案材料。目前公司辅导备案已获得江苏证监局受理，辅导备案日期为2020年1月23日。公司已进入向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导阶段。

2020年3月19日，公司召开董事会会议，审议通过了《关于常州电站辅机股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的议案》等相关议案。根据该等议案，公司拟向不特定合格投资者公开发行普通股股份，并以公众股东持股比例不低于公司股本总额的25%且发行对象不少于100人为前提，最终发行数量由股东大会授权董事会根据实际情况与本次发行的主承销商协商确定，该等议案已于2020年4月30日经公司2020年第二次临时股东大会审议通过。

（3）董事会、监事会换届以及独立董事、高级管理人员换届任命

根据《公司法》及公司章程的有关规定，经公司2020年第一次职工代表大会于2020年4月1日审议并通过，选举梅冬霞女士为公司第二届监事会职工代表监事，任职期限三年，自2020年4月8日起生效。

2020年4月8日经公司2020年第一次临时股东大会审议通过，选举杜发平、张雪梅、张家东、姜迎新、彭新英、葛润平、汪旻担任公司第二届董事会非独立董事，其中杜发平、张雪梅、张家东、姜迎新、彭新英、葛润平是连选连任，其中汪旻为新任董事；选举李芸达先生及宋银立先生为公司新任独立董事；选举邵杰、陆振学担任公司第二届监事会非职工代表监事。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于2020年4月8日审议并通过，选举杜发平为公司董事长，任职期限三年，自2020年4月8日起生效；聘任杜发平先生为公司总经理，任职期限三年，自2020年4月8日起生效；聘任张家东、姜迎新、葛润平、刘勇为公司副总经理，任职期限三年，自2020年4月8日起生效；聘任许旭华先生为公司董事会秘书、财务负责人，任职期限三年，自2020年4月8日起生效。

附注十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

（1）事项：对跨期销售事项调整并对应收账款贷方负数重分类、应收账款坏账准备及递延所得税资产事项同步进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（8）-（9）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收账款	2,262,217.72
	合并资产负债表	存货	-1,133,830.58
	合并资产负债表	递延所得税资产	17,993.14
	合并资产负债表	预收款项	-1,575.00
	合并资产负债表	应交税费	328,792.67
	合并资产负债表	年初未分配利润	235,187.22
	合并利润表	营业收入	1,366,577.43
	合并利润表	营业成本	704,378.61
	合并利润表	资产减值损失	92,027.56
	合并利润表	所得税费用	-13,804.13

（2）事项对公司外协加工材料销售业务事项会计核算进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（8）-（9）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
------	------------	------	--------------

董事会审议	合并资产负债表	应收账款	-9,713.27
	合并资产负债表	年初未分配利润	-9,713.27
	合并利润表	营业收入	-5,829,035.04
	合并利润表	营业成本	-5,829,035.04

(3) 事项：对工资及各类年终考核奖金重分类列报及费用跨期事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(8) - (9)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应付账款	227,240.00
	合并资产负债表	应付职工薪酬	2,301,019.69
	合并资产负债表	年初未分配利润	56,134.58
	合并利润表	营业成本	869,706.88
	合并利润表	销售费用	2,917,054.53
	合并利润表	管理费用	-1,202,367.14

(4) 事项：对公司收到的稳岗补贴事项进行重分类列报更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并利润表	其他收益	68,708.01
	合并利润表	营业外收入	-68,708.01

(5) 事项：对公司预付工程及设备款项重分类列报事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	预付款项	-543,456.00
	合并资产负债表	其他非流动资产	543,456.00

(6) 事项：对公司年度跨期包装劳务费事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(8) - (9)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应付账款	243,514.35
	合并利润表	营业成本	243,514.35

(7) 事项：对公司未按照企业会计准则规定规范核算收到的代扣个税手续费返还事项进行重分类列报更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并利润表	其他收益	55,242.69

	合并利润表	营业外收入	-55,242.69
--	-------	-------	------------

(8) 事项：对公司上述“(1) - (7)”前期会计差错事项所涉及的企业所得税费用进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(9)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应交税费	422,157.88
	合并资产负债表	盈余公积	-238,448.26
	合并资产负债表	年初未分配利润	5,958.14
	合并利润表	所得税费用	460,067.87
	合并利润表	提取法定盈余公积	270,400.11

(9) 事项：对公司上述(1) - (8)前期会计差错事项所涉及的现金流量表补充资料进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并现金流量表	净利润	-2,704,001.10
	合并现金流量表	资产减值准备	92,027.56
	合并现金流量表	递延所得税资产减少	-13,804.13
	合并现金流量表	存货的减少	704,378.61
	合并现金流量表	经营性应收项目的减少	-1,377,760.00
	合并现金流量表	经营性应付项目的增加	3,299,159.06

(10) 事项：对公司对工资及各类年终考核奖金重分类列报及跨期调整计入现金流量表“支付给职工以及为职工支付的现金”事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	-1,471,870.07
	合并现金流量表	支付给职工以及为职工支付的现金	2,488,560.39
	合并现金流量表	支付其他与经营活动有关的现金	-1,016,690.32

(11) 事项：对公司未按照企业会计准则规定将银行承兑汇票保证金解冻、冻结款项分别计入现金流量表“收到其他与经营活动有关的现金”、“支付其他与经营活动有关的现金”事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	收到其他与经营活动有关的现金	35,245,549.12
	合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	-722,641.34
	合并现金流量表	支付其他与经营活动有关的现金	35,968,190.46

(12) 事项：对现金流量表经营活动编制方法调整事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	销售商品、提供劳务收到的现金	-47,915.42
	合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	-2,683,009.19
	合并现金流量表	支付其他与经营活动有关的现金	2,635,093.77

2、未来适用法

公司本报告期内未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二) 债务重组

公司本报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

(三) 资产置换

公司本报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

(四) 年金计划

公司本报告期内无需要披露的重大年金计划事项。

(五) 终止经营

公司本报告期内无需要披露的重大终止经营事项。

(六) 分部信息

公司本报告期内无需要披露的重大分部信息事项。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号--收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），按照相关规定，公司将于2020年1月1日起执行新收入准则并对会计政策相关内容进行调整。

公司现有业务模式、销售合同条款下，不会因实施新收入准则而对公司收入确认的结果产生影响。若公司自精选层挂牌申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对公司首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等主要财务指标亦无影响。

2、2007年10月24日，公司与常州市华帅旅游用品有限公司签订借款协议，借款期限6天，借款金额人民币200.00万元，公司为债权人，自然人孟春华及毛秋林为担保人，常州市华帅旅游用品有限公司为借款人。该借款到期后，常州市华帅旅游用品有限公司仅归还部分款项计140.00万元，剩余债务已无力偿还；常州市华帅旅游用品有限公司已于2009年12月28日被常州市钟楼区市场监督管理局吊销营业执照。

根据上述借款协议规定，常州市华帅旅游用品有限公司相关债务如逾期未能偿还则由孟春华、毛秋林进行连带赔偿。截至2019年12月31日止，孟春华、毛秋林累计已清偿余款合计12.50

万元，孟春华、毛秋林尚欠公司上述借款余额计47.50元。公司结合谨慎确认、计量原则，已对该笔孟春华、毛秋林应收款项全额计提47.50万元的坏账准备。

附注十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	54,143.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,539,169.94	
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	-61,556.72	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非同一控制下的企业合并对购买日所确认的负商誉		
非同一控制下的企业合并购买日取得被购买方的存货可辨认资产的公允价值和计税基础之间的差异后续折旧、摊销等影响因素		
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	122,238.36	
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		
股权转让处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	205,421.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益合计（影响利润总额）	2,859,416.75	
减：所得税影响数	220,130.29	
非经常性损益净额（影响净利润）	2,639,286.46	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	2,639,286.46	

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

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

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.63%	0.7908	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.02%	0.7187	/

[注1]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

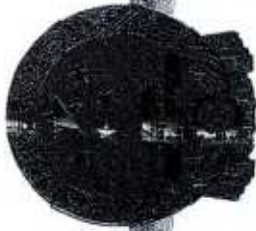
[注2]：公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

附注十四、财务报表的批准报出

公司本年度财务报表已于2020年5月18日经董事会批准。



二〇二〇年五月十八日



编号 32010000201905180242

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



营业执照

统一社会信用代码

9132000085046285W

名称 苏亚金诚会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2013年12月02日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

执行事务合伙人 詹从才 主要经营场所 江苏省南京市中北路105--6号2201室



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告，并出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜，代理记帐，税务咨询、培训、法律、法规规定的其它业务。(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)



登记机关

2019年

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001496



会计师事务所 执业证书



名称: 苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 詹从才
 主任会计师:
 经营场所: 中环国际广场22楼
 组织形式:
 执业证书编号: 特殊普通合伙
 批准执业文号: 32000026
 批准执业日期: 苏财会[2013]46号

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

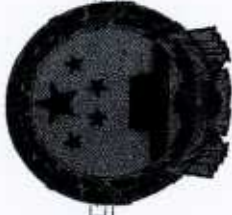


发证机关:

二〇一九年七月三日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一二年八月五日



姓名 朱戟
 Full name 朱戟
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1969-01-01
 Date of birth 1969-01-01
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所
 身份证号码 320102690101121
 Identity card No. 320102690101121



年
Ann

朱戟(320000260038)
您已通过2016年年检
T1 江苏省注册会计师协会
this renewal.

朱戟(320000260038)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

朱戟(320000260038)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

登记
Registration



朱戟(320000260038)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

朱戟(320000260038)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会





姓名 邹强
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1977-10-13
 Date of birth
 工作单位 江苏金威会计师事务所有限公司无锡分所
 Working unit
 身份证号码 321102197710131095
 Identity card No.



邹强(320000260154)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

邹强(320000260154)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 / 月 / 日

年 / 月 / 日



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

声 明 书

为了控制风险、规范管理及提高办公效率,同时根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条规定,“可靠的电子签名与手写签名或者签章具有同等的法律效力”。江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“本所”)自2014年1月8日起启用电子印章,与公章具有同等法律效力。

本所电子印章用途包括但不限于:出具审计报告、审核报告、审阅报告、验资报告、前次募集资金使用情况报告、招投标文件、声明与承诺等文件。

2019年6月18日,本所经南京市市场监督管理局核准,更名为“苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)”。更名后的公章样本和电子印章样本如下:

公章样本	电子印章样本
	

特此声明!

声明单位: 苏亚金诚会计师事务所



2020年6月9日



05102020070020055093

报告文号：苏亚锡专审[2020]23号

常州电站辅机股份有限公司

审 计 报 告

苏亚锡专审[2020] 26号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚锡专审[2020] 26号

审计报告

常州电站辅机股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州电站辅机股份有限公司（以下简称“常辅股份”）财务报表，包括2020年6月30日的资产负债表，2020年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了常辅股份2020年6月30日的财务状况以及2020年1-6月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于常辅股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十三所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释29。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2020年1-6月，常辅股份营业收入为103,592,899.72元，其中各类阀门控制执行器销售收入100,509,496.57元，约占常辅股份财务报表营业收入的97.02%。公司主要销售各类阀门控制执行器。</p> <p>鉴于各类阀门控制执行器销售收入占比重大，是常辅股份利润的主要来源，是关键业务指标之一，并且该类销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将各类阀门控制执行器销售收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解及评价与销售收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性； ● 通过查阅销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定； ● 对销售收入执行实质性分析程序，比如年度间、年度内月度波动分析和毛利率分析，并与同行业比较分析等，判断收入和毛利率变动的合理性； ● 区分不同销售模式，选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单或客户的验收单据等支持性文件，以评价收入确认是否与常辅股份的收入确认政策相符； ● 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对销售出库单等

	<p>支持性文件，并检查期后销售退回情况、分析退货原因，以评估销售收入确认期间是否恰当；</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 评估重大、新增销售客户和关联方销售的商业合理性，并对其交易额进行函证及替代测试； ● 检查财务报表有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。
--	--

2. 应收账款坏账准备

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释六、八所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释4。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>常辅股份的客户主要系国内大型阀门制造公司等终端客户。截至2020年6月30日止，常辅股份应收账款账面余额80,399,374.65元，坏账准备8,695,794.51元，账面价值71,703,580.14元，账面价值较高，占2020年1-6月营业收入的69.22%，占2020年6月30日资产总额的23.80%。</p> <p>由于应收账款可收回性的确定需要常辅股份管理层识别已发生减值的项目和客观证据，并评估预期未来可获取的现金流量以确定其现值，这些涉及管理层运用重大会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解及评价管理层对应收账款减值测试有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性； ● 分析检查常辅股份应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，评估预期信用损失率是否合理，重新计算坏账计提金额是否准确； ● 通过分析常辅股份应收账款的逾期账龄和客户信誉情况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评价；同时执行应收账款函证程序及检查

	<p>期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 检查常辅股份与客户进行的应收账款期末余额对账情况； ● 比较前期坏账准备的计提数和坏账实际发生数，对应收账款期末余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。 ● 评价常辅股份管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
--	---

四、其他信息

常辅股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年 1-6 月报告中涵盖的信息，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。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估常辅股份的持续经营能力，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常辅股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常辅股份的财务报告过程。

六、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对常辅股份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常辅股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是

否公允反映相关交易和事项。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

苏亚金诚会计师事务所



中国 南京市

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年八月四日

资产负债表

2020年6月30日

会企01表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	57,474,956.50	59,091,556.83	短期借款	15	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融资产	2	196,200.00	224,400.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	54,913,078.19	53,617,755.63	应付票据	16		16,477,562.59
应收账款	4	71,703,580.14	68,981,750.90	应付账款	17	38,114,712.87	44,715,990.33
应收款项融资	5	8,427,618.67	19,746,747.72	预收款项	18	56,117.23	3,062,798.68
预付款项	6	485,324.02	411,438.03	合同负债	19	2,553,829.64	
其他应收款	7	297,018.43	509,599.00	应付职工薪酬	20	8,951,081.25	11,018,858.01
合同资产				应交税费	21	6,712,312.92	6,763,202.15
存货	8	65,057,705.26	65,635,520.52	其他应付款	22	685,401.90	962,835.80
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	9	2,220,965.44	407,527.52	其他流动负债	23	28,862,362.75	22,804,018.95
流动资产合计		260,776,446.65	268,626,296.15	流动负债合计		105,935,818.56	125,805,266.51
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	10	30,814,714.94	32,001,571.54	递延收益	24	17,085,466.38	17,762,607.11
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产							
使用权资产				非流动负债合计		17,085,466.38	17,762,607.11
无形资产	11	6,607,713.90	6,626,604.67	负债合计		123,021,284.94	143,567,873.62
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	25	36,622,224.00	36,622,224.00
长期待摊费用	12	1,482,264.71	1,726,278.44	其他权益工具			
递延所得税资产	13	1,402,517.48	1,251,104.43	其中：优先股			
其他非流动资产	14	149,500.00		永续债			
				资本公积	26	93,906,073.49	93,906,073.49
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	27	8,784,626.45	8,784,626.45
				一般风险准备			
				未分配利润	28	38,898,948.80	27,351,057.67
非流动资产合计		40,456,711.03	41,605,559.08	所有者权益合计		178,211,872.74	166,663,981.61
资产总计		301,233,157.68	310,231,855.23	负债和所有者权益总计		301,233,157.68	310,231,855.23

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华



利润表

2020年1-6月

会企02表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	29	103,592,899.72	104,985,570.52
减：营业成本	29	63,075,060.24	63,381,990.30
税金及附加	30	1,030,733.97	1,033,299.31
销售费用	31	13,158,922.04	16,404,380.98
管理费用	32	8,742,796.97	8,433,549.57
研发费用	33	3,116,101.21	3,173,030.80
财务费用	34	158,543.58	286,853.26
其中：利息费用		440,905.86	563,238.00
利息收入		307,860.18	300,107.02
加：其他收益	35	115,487.93	
投资收益（损失以“-”号填列）	36		21,383.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	37	-28,200.00	18,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	38	-1,009,420.31	-991,673.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	85,157.98	53,955.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,473,767.31	11,374,931.53
加：营业外收入	40	856,219.82	830,140.28
减：营业外支出	41	191,672.01	40,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,138,315.12	12,165,071.81
减：所得税费用	42	2,590,423.99	1,920,000.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,547,891.13	10,245,071.09
其中：（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,547,891.13	10,245,071.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类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			
（二）以后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			
六、综合收益总额		11,547,891.13	10,245,071.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.3153	0.2798
（二）稀释每股收益		0.3153	0.2798

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

3204125904572

现金流量表

2020年1-6月

会企03表

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,281,506.50	85,777,803.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	43. (1)	18,308,589.34	23,169,657.53
经营活动现金流入小计		97,590,095.84	108,947,461.19
购买商品、接受劳务支付的现金		39,811,826.01	47,776,210.79
支付给职工以及为职工支付的现金		26,094,810.11	27,540,471.22
支付的各项税费		8,522,687.72	8,254,959.63
支付其他与经营活动有关的现金	43. (2)	6,543,613.13	21,783,472.00
经营活动现金流出小计		80,972,936.97	105,355,113.64
经营活动产生的现金流量净额		16,617,158.87	3,592,347.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,000.00	64,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	43. (3)		5,021,383.56
投资活动现金流入小计		126,000.00	5,085,383.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,041,290.75	1,953,111.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	43. (4)		10,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,041,290.75	11,953,111.59
投资活动产生的现金流量净额		-915,290.75	-6,867,728.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,905.86	24,367,683.60
支付其他与筹资活动有关的现金	43. (5)	400,000.00	
筹资活动现金流出小计		16,840,905.86	38,367,683.60
筹资活动产生的现金流量净额		-840,905.86	-16,367,683.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		14,860,962.26	-19,643,064.08
加：期初现金及现金等价物余额		42,613,994.24	37,910,554.14
六、期末现金及现金等价物余额			
		57,474,956.50	18,267,490.06

法定代表人：杜发平



主管会计工作负责人：许旭华

4-1-4-10

许旭华

会计机构负责人：许旭华

许旭华

所有者权益变动表

2020年1-6月

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：常州电站辅机股份有限公司

项目	本年金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	36,622,224.00		93,906,073.49				8,784,626.45	27,351,057.67	166,663,981.61
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	36,622,224.00		93,906,073.49				8,784,626.45	27,351,057.67	166,663,981.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
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.未分配利润转增资本（或股本）									
4.盈余公积弥补亏损									
5.设定受益计划变动额结转留存收益									
6.其他综合收益结转留存收益									
7.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本年年末余额	36,622,224.00		93,906,073.49				8,784,626.45	38,898,948.80	178,211,872.74



法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

3204125904573

所有者权益变动表 (续)

2020年1-6月

会企04表 (续)

货币单位: 人民币元

编制单位: 常州电站辅机股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	36,622,224.00				93,906,073.49				5,907,510.49	25,261,459.60	161,697,267.58
加: 会计政策变更									-18,837.66	-169,538.95	-188,376.61
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	36,622,224.00				93,906,073.49				5,888,672.83	25,091,920.65	161,508,890.97
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-13,559,374.51	-13,559,374.51
(二) 所有者投入和减少资本										10,245,071.09	10,245,071.09
1. 所有者投入的普通股											
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										-23,804,445.60	-23,804,445.60
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										-23,804,445.60	-23,804,445.60
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. 未分配利润转增资本 (或股本)											
4. 盈余公积弥补亏损											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
7. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本年年末余额	36,622,224.00				93,906,073.49				5,888,672.83	11,532,546.14	147,949,516.46

法定代表人: 杜发平

主管会计工作负责人: 许旭华

会计机构负责人: 许旭华

许旭华

常州电站辅机股份有限公司

2020年1-6月财务报表附注



附注一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

根据公司2017年9月25日的临时股东大会决议、修改后的章程规定及2017年8月29日的《常州电站辅机股份有限公司与中核苏阀科技实业股份有限公司之附条件生效的股份认购协议》，贵公司申请向中核苏阀科技实业股份有限公司定向发行3,662,222.00股股票（每股认购价格为人民币5.50元）并增加注册资本人民币3,662,222.00元，变更后的注册资本为人民币36,622,224.00元，该事项业经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年10月18日出具苏亚锡验[2017]19号《验资报告》。

截至2020年6月30日止，公司注册资本为人民币36,622,224.00元，总股本为36,622,224股（每股人民币1.00元）。

企业法人营业执照统一社会信用代码：913204121371566559

公司住所：江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路8号

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：杜发平

注册资本：人民币3,662.2224万元

2、公司行业性质

公司所属行业：仪器仪表制造业

3、公司经营范围

电站专用设备、专用管道阀门用驱动装置、电动工具、阀门及成套设备及交、直流用电动

机制造、销售以及维修与维护；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外；本企业相关产品的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

六、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（二十三）金融工具的分类

7. 金融资产的分类

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

融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

8. 金融负债的分类

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

（二十四）金融工具的确认依据和计量方法

7. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

8. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（二十五）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（二十六）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分

金融负债)，将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（二十七）金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

（二十八）权益工具

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

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

（二十九）金融工具公允价值的确定方法

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

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

（三十）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的

基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

(1) 一般处理方法

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

(2) 简化处理方法

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	因银行承兑汇票组合期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为具有较低的信用风险的金融工具。在考虑历史违约率为零的情况下，公司所取得的银行承兑汇票信用损失风险较低，除有迹象表明票据承兑人无法履行到期付款责任外，公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

商业承兑汇票组合	对于划分为商业承兑汇票组合的应收商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内母子公司之间的款项、应收备用金款项、应收员工代扣代缴社保等款项无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

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

七、应收票据

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

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

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

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

八、应收账款及合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以公司将金融工具类型、信用风险评级作为共

同风险特征，对应收账款和合同资产进行分组并以组合为基础评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

九、应收款项融资

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

十、其他应收款

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

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

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用月末加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

7. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

8. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（八）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、持有待售及终止经营

（五）持有待售

7. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该

交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

8. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(5) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

9. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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

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

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

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

(六) 终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、固定资产

(十) 固定资产的确认条件

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

7. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
8. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（十一）固定资产折旧

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

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

19. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

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

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

21. 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。

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

（十二）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

10. 融资租入固定资产的认定依据

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

11. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的

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

12. 融资租入固定资产的折旧方法

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

十四、在建工程

(七) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(八) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、借款费用

(十三) 借款费用的范围

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

(十四) 借款费用的确认原则

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

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

(十五) 借款费用资本化期间的确定

10. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必

要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

11. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

12. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（十六）借款费用资本化金额的确定

10. 借款利息资本化金额的确定

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

（13）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

11. 借款辅助费用资本化金额的确定

（7）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使

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

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

12. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十六、无形资产

(十九) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

(二十) 无形资产的后续计量

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

7. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

8. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（二十一）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（二十二）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

7. 研究阶段

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

8. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十三）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

16. 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；

17. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

18. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

19. 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；

20. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十四）土地使用权的处理

10. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

11. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

12. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（十）长期待摊费用的范围

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

（十一）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（十二）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（十三）短期薪酬

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

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

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

（十四）离职后福利——设定提存计划

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

（十五）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（十六）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、预计负债

（七）预计负债的确认原则

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

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

（八）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

8. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（7）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（8）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十二、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（五）授予日的会计处理

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

（六）等待期内每个资产负债表日的会计处理

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

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

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

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

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

(七) 可行权日之后的会计处理

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

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

(八) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

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

二十三、收入

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

(一) 收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入的计量

(1) 可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,公司将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

(二) 具体的收入确认政策

1、销售商品收入的确认原则

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

(1) 直销模式销售收入确认具体时点

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

① 无需安装调试的类型

无需安装调试的直销销售模式下,公司直接与终端客户签订销售合同,终端客户按合同比例预付货款后,公司安排生产,生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方,取得客户对货物的销售签收单,客户取得货物控制权,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量时,作为销售收入确认的具体时点。

② 需要安装调试验收的类型

需要安装调试的直销销售模式下,公司直接与终端客户签订销售合同,终端客户按合同比例预付货款后,公司安排生产,生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方,经客户验收合格并取得客户确认的验收单据,客户取得货物控制权,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量时,作为销售收入确认的具体时点。

(2) 经销模式销售收入确认具体时点

经销销售模式下,公司与经销商签订买断式的销售合同,经销商按照合同约定比例预付货款后,公司安排生产,生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方,取得用户对货物的销售签收单,客户取得货物控制权,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量时,作为销售收入确认的具体时点。

2、提供劳务收入的确认原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收

入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权收入的确认原则

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

二十四、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十五、政府补助

（十三）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（十四）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

7. 公司能够满足政府补助所附条件；
8. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（十五）政府补助的计量

7. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（十六）政府补助的会计处理方法

16. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期

损益。

17. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（8）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

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

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

20. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（10）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（11）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（12）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（七）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

11. 递延所得税资产的确认依据

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

（11）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

12. 递延所得税负债的确认依据

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

(八) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

16. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十七、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(七) 经营租赁的会计处理

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

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(八) 融资租赁的会计处理

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

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行

分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十八、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2017年7月5日，财政部发布修订的《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司自2020年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。	详见“1、其他说明”

1、其他说明：

2017年7月5日，财政部发布修订的《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），对于其他在境内上市的企业，要求自2020年1月1日起执行新收入准则的相关规定。首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2、新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。

（1）在原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入公司，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

（2）在新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

①在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

②公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、预收款的处理等。

③公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

（3）采用新收入准则对公司会计政策的具体影响如下：

综合公司销售模式特点、主要客户的情况、实际业务执行、行业惯例以及业务合同条款约定等情况分析，客户取得相关商品控制权时点与风险报酬转移时点一致。

因此，公司自2020年1月1日起实施新收入准则后，新收入准则与公司原收入准则执行收入政策在确认及计量要素上无显著差异。公司主营业务及业务模式、合同条款、收入确认及计量不会因新收入准则的实施而发生变化。

(4) 自2020年1月1日开始执行新收入准则，对公司相关财务数据的影响

新收入准则与公司目前执行收入政策在确认及计量要素上无显著差异。对首次执行日前各年度营业收入、归属于母公司普通股股东的净利润、资产总额影响数均为零。

对于因转让商品（或提供服务）向客户收取的预收款，在原收入准则下，公司将其计入“预收账款”科目。在新收入准则下，公司根据本企业履行义务与客户付款之间的关系，将已收客户对价而应向客户转让商品的义务自2020年1月1日起作为“合同负债”在资产负债表中列示，未对比较财务报表数据进行调整。

相应会计报表项目变动详见“附注三、二十八、重要会计政策和会计估计变更（三）2020年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 2020年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表项目

项目	会计政策变更前 上年年末余额	会计政策变更后 期初余额	新收入准则影响金额
流动资产：			
货币资金	59,091,556.83	59,091,556.83	-
交易性金融资产	224,400.00	224,400.00	-
应收票据	53,617,755.63	53,617,755.63	-
应收账款	68,981,750.90	68,981,750.90	-
应收款项融资	19,746,747.72	19,746,747.72	-
预付款项	411,438.03	411,438.03	-
其他应收款	509,599.00	509,599.00	-
存货	65,635,520.52	65,635,520.52	-
其他流动资产	407,527.52	407,527.52	-
流动资产合计	268,626,296.15	268,626,296.15	-
非流动资产：			
固定资产	32,001,571.54	32,001,571.54	-
在建工程			-
无形资产	6,626,604.67	6,626,604.67	-

项目	会计政策变更前 上年年末余额	会计政策变更后 期初余额	新收入准则影响金额
长期待摊费用	1,726,278.44	1,726,278.44	-
递延所得税资产	1,251,104.43	1,251,104.43	-
其他非流动资产			-
非流动资产合计	41,605,559.08	41,605,559.08	-
资产总计	310,231,855.23	310,231,855.23	-
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	-
应付票据	16,477,562.59	16,477,562.59	-
应付账款	44,715,990.33	44,715,990.33	-
预收款项	3,062,798.68	96,818.56	-2,965,980.12
合同负债		2,624,761.17	2,624,761.17
应付职工薪酬	11,018,858.01	11,018,858.01	-
应交税费	6,763,202.15	6,763,202.15	-
其他应付款	962,835.80	962,835.80	-
其他流动负债	22,804,018.95	23,145,237.90	341,218.95
流动负债合计	125,805,266.51	125,805,266.51	-
非流动负债：			
递延收益	17,762,607.11	17,762,607.11	-
非流动负债合计	17,762,607.11	17,762,607.11	-
负债合计	143,567,873.62	143,567,873.62	-
所有者权益：			
股本	36,622,224.00	36,622,224.00	-
资本公积	93,906,073.49	93,906,073.49	-
盈余公积	8,784,626.45	8,784,626.45	-
未分配利润	27,351,057.67	27,351,057.67	-
所有者权益合计	166,663,981.61	166,663,981.61	-
负债和所有者权益总计	310,231,855.23	310,231,855.23	-

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品、提供劳务等	13%、6%（销项）
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
个人所得税	由员工个人负担，公司为其代扣代缴	

其他税费	按国家有关规定执行
------	-----------

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

2、税收优惠及批文

2017年12月7日，公司通过高新技术企业资格复审，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予常州电站辅机股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201732003184，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2018至2020年度继续享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

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

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,453.62	40,486.03
银行存款	57,322,013.87	42,489,168.50
其他货币资金 [注]	84,489.01	16,561,902.30
合计	57,474,956.50	59,091,556.83

[注]：（1）其他货币资金期末余额系股票账户资金余额84,489.01元。

（2）期末货币资金余额中不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	196,200.00	224,400.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	196,200.00	224,400.00
合计	196,200.00	224,400.00

[注]：报告期内公司交易性金融资产均为股票有价证券，其期末价值按照市价公允价值计

量；报告期内公司无交易性金融资产的买卖交易行为。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	53,013,078.19	51,717,755.63
商业承兑票据	1,900,000.00	1,900,000.00
合计	54,913,078.19	53,617,755.63

(2) 报告期期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		28,530,364.90
商业承兑汇票		
合计		28,530,364.90

[注]：期末用于贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据全部系信用等级一般的银行承兑汇票，贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	55,013,078.19	100.00	100,000.00	0.18	54,913,078.19
其中：银行承兑汇票	53,013,078.19	96.36			53,013,078.19
商业承兑汇票	2,000,000.00	3.64	100,000.00	5.00	1,900,000.00
合计	55,013,078.19	100.00	100,000.00	0.18	54,913,078.19

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	53,717,755.63	100.00	100,000.00	0.19	53,617,755.63
其中：银行承兑汇票	51,717,755.63	96.28			51,717,755.63

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
商业承兑汇票	2,000,000.00	3.72	100,000.00	5.00	1,900,000.00
合计	53,717,755.63	100.00	100,000.00	0.19	53,617,755.63

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	100,000.00					100,000.00
合计	100,000.00					100,000.00

(7) 期末权属受限的情况

项目	期末金额	备注
已背书或贴现未终止确认的银行承兑汇票	28,530,364.90	
商业承兑汇票		
减：商业承兑汇票坏账准备		
合计	28,530,364.90	

(8) 本期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	70,362,905.96	66,185,623.21
1~2年	1,569,989.25	4,063,015.62
2~3年	2,432,150.77	2,950,467.62
3~4年	2,911,175.00	922,376.47
4~5年	868,428.47	1,494,480.80
5年以上	2,254,725.20	1,031,142.40
合计	80,399,374.65	76,647,106.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,567,964.97	3.19	2,567,964.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	77,831,409.68	96.81	6,127,829.54	7.87	71,703,580.14

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：逾期账龄信用风险组合	77,831,409.68	96.81	6,127,829.54	7.87	71,703,580.14
其他组合					
合计	80,399,374.65	100.00	8,695,794.51	10.82	71,703,580.14

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,567,964.97	3.35	2,567,964.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	74,079,141.15	96.65	5,097,390.25	6.88	68,981,750.90
其中：逾期账龄信用风险组合	74,079,141.15	96.65	5,097,390.25	6.88	68,981,750.90
其他组合					
合计	76,647,106.12	100.00	7,665,355.22	10.00	68,981,750.90

期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛捷润液体化工有限公司	971,112.00	971,112.00	100.00	财务困难/预计款项收回困难
武汉凯迪电力工程有限公司	781,535.90	781,535.90	100.00	长期挂账/经查，该公司财务困难
凯迪生态环境科技股份有限公司	238,062.90	238,062.90	100.00	长期挂账/经查，该公司财务困难
河南上蝶阀门股份有限公司	344,060.85	344,060.85	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
沈阳盛世高中压阀门有限公司	99,725.00	99,725.00	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
宣城中盈绿色能源开发有限公司	27,360.00	27,360.00	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
新疆生产建设兵团第八师天山铝业股份有限公司	106,108.32	106,108.32	100.00	长期挂账/预计款项无法收回
合计	2,567,964.97	2,567,964.97	100.00	

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	18,327,825.71	366,556.51	2.00	13,013,298.38	137,142.68	1.05
逾期1年以内	51,935,355.25	2,596,767.76	5.00	53,037,911.83	2,651,895.59	5.00
逾期1-2年	1,535,301.25	245,648.20	16.00	3,809,071.30	609,451.41	16.00
逾期2-3年	2,178,206.45	544,551.61	25.00	2,723,686.77	680,921.69	25.00
逾期3-4年	2,684,394.15	1,342,197.08	50.00	745,040.47	372,520.24	50.00

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 4-5 年	691,092.47	552,873.98	80.00	523,368.80	418,695.04	80.00
逾期 5 年以上	479,234.40	479,234.40	100.00	226,763.60	226,763.60	100.00
合计	77,831,409.68	6,127,829.54	7.87	74,079,141.15	5,097,390.25	6.88

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,567,964.97					2,567,964.97
按组合计提坏账准备的应收账款	5,097,390.25	1,030,439.29				6,127,829.54
合计	7,665,355.22	1,030,439.29				8,695,794.51

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
江苏神通阀门股份有限公司	11,174,624.59	13.90	516,941.95
中核苏阀科技实业股份有限公司	9,512,291.33	11.83	202,933.51
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	8,189,556.50	10.18	409,477.83
安徽铜都流体科技股份有限公司	7,252,286.85	9.02	325,462.58
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	5,183,305.26	6.45	103,666.11
合计	41,312,064.53	51.38	1,558,481.98

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5. 应收款项融资

(1) 分类情况披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,427,618.67	19,746,747.72
减：应收款项融资-公允价值变动		
期末公允价值	8,427,618.67	19,746,747.72

[注]：在我国目前客观、有限情况下，银行破产概率极低，信用等级较高的银行承兑的汇票大多情况下能够兑付、贴现，同时鉴于贴现率折现作为票据公允价值存在一定程度上的不合

理性，因此公司认为现有银行承兑汇票的票据账面成本代表了该范围内公司对其公允价值的最佳估计，现有票据账面成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(2) 期末公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。

于2020年6月30日，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失；但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司划分为应收款项融资的已背书或贴现但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,292,859.58	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	485,324.02	100.00	411,438.03	100.00
1 至 2 年				
合计	485,324.02	100.00	411,438.03	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	内容或性质	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏省电力公司常州供电公司	125,497.73	1 年以内	预付电费	25.86
常州新奥燃气发展有限公司	61,947.42	1 年以内	预付燃气费	12.76
常州市得天物资有限公司	49,666.70	1 年以内	预付材料款	10.23
江苏艾瑞自控科技发展有限公司	41,573.22	1 年以内	预付材料款	8.57
中国石化销售股份有限公司江苏常州石油分公司	36,889.73	1 年以内	预付油料款	7.60
合计	315,574.80			65.02

7. 其他应收款

(1) 分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	297,018.43	509,599.00

合计	297,018.43	509,599.00
----	------------	------------

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	149,400.45	271,220.00
1~2年	94,000.00	192,780.00
2~3年	34,300.00	87,300.00
3~4年	58,640.00	8,640.00
4~5年		
5年以上	515,000.00	525,000.00
合计	851,340.45	1,084,940.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	40,000.00	32,000.00
保函/投标保证金	345,340.45	576,940.00
借款	465,000.00	475,000.00
押金	1,000.00	1,000.00
合计	851,340.45	1,084,940.00
减：坏账准备	554,322.02	575,341.00
净额	297,018.43	509,599.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	21,489.00	78,852.00	475,000.00	575,341.00
期初余额在本期				
——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	5,000.00	5,000.00		10,000.00
本期转回	21,018.98		10,000.00	31,018.98
本期核销				
其他变动				

期末余额	5,470.02	83,852.00	465,000.00	554,322.02
------	----------	-----------	------------	------------

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	475,000.00		10,000.00			465,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	100,341.00	10,000.00	21,018.98			89,322.02
合计	575,341.00	10,000.00	31,018.98			554,322.02

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备期末余额
孟春华、毛秋林	借款	465,000.00	5年以上	54.62	465,000.00
中国石化国际事业有限公司 宁波招标中心	保函/投标保证金	100,000.00	1年以内	11.75	5,000.00
靖西天桂铝业有限公司	保函/投标保证金	94,000.00	1至2年	11.04	9,400.00
山东魏桥铝电有限公司	保函/投标保证金	80,000.00	2至3年: 30,000.00元 3至4年: 50,000.00元	9.40	21,000.00
湖北省电力建设第一工程有限公司	保函/投标保证金	40,000.00	5年以上	4.70	40,000.00
合计	/	779,000.00	/	91.51	540,400.00

⑦本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,062,909.48		26,062,909.48	22,200,240.70		22,200,240.70
在产品	18,997,194.08		18,997,194.08	20,525,080.30		20,525,080.30
产成品	19,330,846.93		19,330,846.93	22,233,255.18		22,233,255.18
委托加工物资	666,754.77		666,754.77	676,944.34		676,944.34
合计	65,057,705.26		65,057,705.26	65,635,520.52		65,635,520.52

(2) 报告期末存货期末余额中无需要计提存货跌价准备或合同履约成本减值准备的情形。

(3) 报告期末存货期末余额中无借款费用资本化金额。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租	87,132.76	219,130.24
待抵扣进项税	11,320.75	94,316.84
待摊企业财产险	47,040.22	94,080.44
精选层权益性融资中介机构服务费	2,075,471.71	
合计	2,220,965.44	407,527.52

10. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,814,714.94	32,001,571.54
固定资产清理		
合计	30,814,714.94	32,001,571.54

(2) 固定资产

① 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	37,182,255.78	26,247,490.85	2,804,374.71	2,820,917.54	69,055,038.88
2. 本期增加金额		70,357.52	427,053.10	12,035.39	509,446.01
(1) 购置		70,357.52	427,053.10	12,035.39	509,446.01
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			726,929.00		726,929.00
(1) 处置或报废			726,929.00		726,929.00
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	37,182,255.78	26,317,848.37	2,504,498.81	2,832,952.93	68,837,555.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,283,447.69	15,185,414.72	2,625,111.97	1,959,492.96	37,053,467.34
2. 本期增加金额	888,922.21	654,471.20	21,944.88	104,617.87	1,669,956.16
(1) 计提	888,922.21	654,471.20	21,944.88	104,617.87	1,669,956.16
(2) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额			700,582.55		700,582.55
(1)处置或报废			700,582.55		700,582.55
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	18,172,369.90	15,839,885.92	1,946,474.30	2,064,110.83	38,022,840.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,009,885.88	10,477,962.45	558,024.51	768,842.10	30,814,714.94
2. 期初账面价值	19,898,808.09	11,062,076.13	179,262.74	861,424.58	32,001,571.54

②报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

③报告期期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

④暂时闲置的固定资产情况

项目	期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	期末账面价值	备注
房屋及建筑物	3,920,709.00	1,272,596.54		2,648,112.46	8套闲置住宅房产
合计	3,920,709.00	1,272,596.54		2,648,112.46	

⑤其他说明：2019年5月8日，公司将自有房产及土地使用权（不动产权证号：苏（2017）常州市不动产权第2018468号）抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行，公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：2019年钟楼抵字0046号），抵押金额：人民币5,083.00万元，抵押期限：自2019年5月8日至2024年5月8日。

抵押物	权证编号	期末原值	本期折旧	期末累计折旧	期末净值
房产	苏（2017）常州市不动产权第2018468号	26,620,643.11	635,733.90	13,634,489.13	12,986,153.98

11. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
----	-------	----	----	----

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	9,108,840.00	115,044.24		9,223,884.24
2. 本期增加金额		93,982.30		93,982.30
(1)购置		93,982.30		93,982.30
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	9,108,840.00	209,026.54		9,317,866.54
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,594,083.90	3,195.67		2,597,279.57
2. 本期增加金额	91,088.40	21,784.67		112,873.07
(1)计提	91,088.40	21,784.67		112,873.07
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	2,685,172.30	24,980.34		2,710,152.64
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,423,667.70	184,046.20		6,607,713.90
2. 期初账面价值	6,514,756.10	111,848.57		6,626,604.67

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

(3) 报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

(4)其他说明:2019年5月8日,公司将自有房产及土地使用权(不动产权证号:苏(2017)常州市不动产权第2018468号)抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行,公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》(合同编号:2019年钟楼抵字0046号),抵押金额:人民币5,083.00万元,抵押期限:自2019年5月8日至2024年5月8日。

抵押物	权证编号	原值	本期摊销	累计摊销	净值
土地使用权	苏(2017)常州市不动产权第2018468号	9,108,840.00	91,088.40	2,685,172.30	6,423,667.70

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	备注
			摊销额	其他减少		
模具费	149,321.46	44,247.76	68,773.75		124,795.47	
大修理费	178,369.89		51,367.83		127,002.06	
维修改造工程	1,398,587.09	197,614.68	365,734.59		1,230,467.18	
合计	1,726,278.44	241,862.44	485,876.17		1,482,264.71	

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,350,116.53	1,402,517.48	8,340,696.22	1,251,104.43
递延收益事项				
可抵扣亏损				
合计	9,350,116.53	1,402,517.48	8,340,696.22	1,251,104.43

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	33,600.00	
预付软件款	73,500.00	
预付商标受让款	42,400.00	
合计	149,500.00	

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款 [注]	20,000,000.00	20,000,000.00

合计	20,000,000.00	20,000,000.00
----	---------------	---------------

[注]：期末抵押借款的相关情况如下

贷款银行	期末借款本金金额	抵押物/担保单位	借款期间
中国工商银行常州钟楼支行	4,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2020.03.11-2021.03.08
中国工商银行常州钟楼支行	5,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2020.04.07-2021.04.06
中国工商银行常州钟楼支行	7,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2020.01.08-2021.01.02
中国工商银行常州钟楼支行	4,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2019.12.06-2020.12.04
合计	20,000,000.00		

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

16. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		16,477,562.59
合计		16,477,562.59

17. 应付账款

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
供应商采购货物及劳务款项	37,752,229.34	44,307,006.80
购买固定资产、无形资产等款项	362,483.53	408,983.53
合计	38,114,712.87	44,715,990.33

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 预收款项

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
销售预收款项	56,117.23	96,818.56
合计	56,117.23	96,818.56

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

19. 合同负债

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
销售商品合同相关的合同负债	2,553,829.64	2,624,761.17
其他		

合计	2,553,829.64	2,624,761.17
----	--------------	--------------

(2) 报告期内无合同负债账面价值发生重大变动的情形。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,018,858.01	23,337,428.26	25,405,205.02	8,951,081.25
二、离职后福利—设定提存计划		238,676.27	238,676.27	
三、辞退福利		19,255.00	19,255.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,018,858.01	23,595,359.53	25,663,136.29	8,951,081.25

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,018,858.01	20,088,850.42	22,156,627.18	8,951,081.25
二、职工福利费		1,465,764.75	1,465,764.75	
三、社会保险费		456,844.80	456,844.80	
其中：1. 医疗保险费		381,449.30	381,449.30	
2. 工伤保险费		9,257.98	9,257.98	
3. 生育保险费		66,137.52	66,137.52	
四、住房公积金		753,669.00	753,669.00	
五、工会经费和职工教育经费		572,299.29	572,299.29	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,018,858.01	23,337,428.26	25,405,205.02	8,951,081.25

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		231,289.35	231,289.35	
2、失业保险费		7,386.92	7,386.92	
3、企业年金缴费				
合计		238,676.27	238,676.27	

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,175,319.58	2,798,543.58

增值税	2,707,995.08	1,835,677.75
城市维护建设税	170,683.60	92,633.22
教育费附加	73,150.12	39,699.95
地方教育费附加	48,766.74	26,466.63
房产税	91,967.06	91,967.06
土地使用税	87,612.15	87,612.15
印花税	6,579.80	8,689.20
代扣代缴个人所得税	1,350,238.79	1,781,912.61
合计	6,712,312.92	6,763,202.15

22. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	685,401.90	962,835.80
合计	685,401.90	962,835.80

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款/代收代付款项	557,401.90	837,835.80
押金/保证金款项	128,000.00	125,000.00
尚未支付的费用款项		
合计	685,401.90	962,835.80

②期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且未终止确认的应收票据	28,530,364.90	22,804,018.95
销售商品合同相关的合同负债待转销项税	331,997.85	341,218.95
合计	28,862,362.75	23,145,237.90

24. 递延收益

债权人名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助按折旧摊	17,762,607.11		677,140.73	17,085,466.38

债权人名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
销分期摊销的递延收益余额				
与收益相关的政府补助按项目实施进度分期摊销的递延收益余额				
合计	17,762,607.11		677,140.73	17,085,466.38

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、48. 政府补助”。

25. 股本

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

26. 资本公积

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

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,784,626.45			8,784,626.45
任意盈余公积				
合计	8,784,626.45			8,784,626.45

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	27,351,057.67	25,261,459.60	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）[注1]		-169,538.95	--
调整后期初未分配利润	27,351,057.67	25,091,920.65	--
加：本期净利润	11,547,891.13	10,245,071.09	--
其他调整			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利 [注2]		23,804,445.60	
转作股本（股本）的普通股股利			
期末未分配利润	38,898,948.80	11,532,546.14	

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

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

29. 营业收入和营业成本

(1) 按照主营业务产品输出运动方式分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	101,493,582.42	62,568,789.65	101,731,896.93	62,389,979.44
其中：(1) 角行程电动执行器	24,742,245.05	15,650,207.13	39,115,334.77	24,768,738.19
(2) 多圈型电动执行器	56,541,782.00	34,732,183.75	55,933,271.41	33,327,565.84
(3) 直行程电动执行器	3,017,607.94	2,017,393.72	2,468,595.32	1,573,600.39
(4) 核级电动装置	15,437,841.44	8,769,992.84	2,351,001.62	1,375,618.55
(5) 其他	1,754,105.99	1,399,012.21	1,863,693.81	1,344,456.47
2、其他业务	2,099,317.30	506,270.59	3,253,673.59	992,010.86
其中：(1) 配件销售	2,064,851.41	506,270.59	3,253,089.52	992,010.86
(2) 技术开发	28,301.89			
(3) 其他	6,164.00		584.07	
合计	103,592,899.72	63,075,060.24	104,985,570.52	63,381,990.30

(2) 按照主营业务产品技术含量高低分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	101,493,582.42	62,568,789.65	101,731,896.93	62,389,979.44
其中：(1) 普通产品	30,271,568.16	19,932,472.92	34,087,765.59	22,217,884.14
(2) 智能型产品	55,784,172.82	33,866,323.89	65,293,129.72	38,796,476.75
(3) 核电产品	15,437,841.44	8,769,992.84	2,351,001.62	1,375,618.55
2、其他业务	2,099,317.30	506,270.59	3,253,673.59	992,010.86
其中：(1) 配件销售	2,064,851.41	506,270.59	3,253,089.52	992,010.86
(2) 技术开发	28,301.89			
(3) 其他	6,164.00		584.07	
合计	103,592,899.72	63,075,060.24	104,985,570.52	63,381,990.30

30. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	376,151.27	377,073.52
教育费附加	161,207.68	161,602.95
地方教育费附加	107,471.78	107,735.28

房产税	183,934.15	183,934.12
土地使用税	175,224.29	175,224.48
印花税	22,244.80	22,928.96
车船使用税	4,500.00	4,800.00
合计	1,030,733.97	1,033,299.31

31. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,508,576.26	9,536,754.22
差旅费	595,712.59	1,003,293.72
业务宣传广告费	91,557.39	218,893.27
运输费	185,052.97	1,107,742.93
业务招待费	664,134.73	1,604,761.19
办公费	79,457.66	60,251.62
三包费用	131,097.45	221,289.82
修理费	10,720.18	16,203.11
业务咨询服务费	1,734,846.81	2,384,985.10
房租费	147,397.48	250,206.00
其他	10,368.52	
合计	13,158,922.04	16,404,380.98

32. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,248,176.64	5,572,689.70
差旅费	64,005.47	99,078.93
办公费	297,551.02	338,340.51
折旧费	555,995.32	610,328.82
无形资产摊销	112,873.07	91,088.40
修理费	321,091.96	263,808.11
保险费	306,849.85	255,532.09
水电费	75,783.60	96,604.87
物业费	95,940.00	94,590.00
业务招待费	399,761.97	407,779.57
试验检验费	132,951.93	105,003.28
律师、会所、券商等中介费	970,899.81	373,102.46

其他	160,916.33	125,602.83
合计	8,742,796.97	8,433,549.57

33. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,459,808.56	2,364,751.30
材料燃料和动力	436,315.10	634,391.28
测试化验加工费		2,358.49
差旅费	7,806.76	30,706.38
折旧与摊销	149,159.41	140,823.35
技术服务费	47,169.80	
设计费	15,841.58	
合计	3,116,101.21	3,173,030.80

34. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	440,905.86	563,238.00
减：利息收入	307,860.18	300,107.02
加：票据贴现支出		
加：银行手续费支出	25,497.90	23,722.28
加：其他		
合计	158,543.58	286,853.26

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入 [注]	115,487.93		115,487.93
政府补助退回			
合计	115,487.93		115,487.93

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、47. 政府补助”。

36. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		
银行短期理财产品投资收益		21,383.56
合计		21,383.56

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-28,200.00	18,800.00
合计	-28,200.00	18,800.00

38. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,030,439.29	-918,113.40
其他应收款坏账损失	21,018.98	8,360.66
应收票据坏账损失		-81,920.74
合同资产减值损失		
合计	-1,009,420.31	-991,673.48

39. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	85,157.98	53,955.15	85,157.98
无形资产处置利得或损失			
合计	85,157.98	53,955.15	85,157.98

40. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助	796,219.73	727,140.73	796,219.73
(2)罚没收入		1,594.15	
(3)其他	60,000.09	101,405.40	60,000.09
合计	856,219.82	830,140.28	856,219.82

[注1]：政府补助明细情况详见“附注五、47. 政府补助”。

[注2]：本期其他主要系公司收到的各类赔偿款项。

41. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
无形资产报废损失			
(2)捐赠支出	40,000.00	40,000.00	40,000.00
(3)罚款及滞纳金支出	151,672.01		151,672.01
(4)各种政府规费			
(5)债务重组损失			
(6)其他支出			
合计	191,672.01	40,000.00	191,672.01

42. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,741,837.04	2,068,751.75
递延所得税费用	-151,413.05	-148,751.03
合计	2,590,423.99	1,920,000.72

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,138,315.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,120,747.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-97,341.11
核销坏账准备的影响	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-246,146.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	813,163.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,590,423.99

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息收入款项	307,860.18	300,107.02
收到的各类政府补助款项	234,566.93	50,000.00
收到的各种保函、投标保证金及往来款项等	1,288,599.64	430,405.40
银行承兑汇票汇票保证金解冻	16,477,562.59	22,389,145.11
合计	18,308,589.34	23,169,657.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款项	1,328,104.90	117,920.00
支付的差旅费等日常经营费用支出	4,163,508.23	8,566,842.09
支付的各种保函及投标保证金、押金等款项	1,052,000.00	290,000.00
银行承兑汇票保证金冻结		12,808,709.91
合计	6,543,613.13	21,783,472.00

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回银行短期理财产品本金款项		5,000,000.00
收到的银行短期理财产品投资收益		21,383.56
合计		5,021,383.56

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的银行短期理财产品本金款项		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的新三板精选层权益性融资中介机构服务费款项	400,000.00	
合计	400,000.00	

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,547,891.13	10,245,071.09
加: 资产减值准备	1,009,420.31	991,673.48
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,669,956.16	1,716,249.87
无形资产摊销	112,873.07	91,088.40
长期待摊费用摊销	485,876.17	441,086.73
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)	-85,157.98	-53,955.15
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)	28,200.00	-18,800.00
财务费用(收益以“—”号填列)	440,905.86	563,238.00
投资损失(收益以“—”号填列)		-21,383.56
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-151,413.05	-181,993.96
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)	577,815.26	-11,794,302.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	23,182,168.65	-14,830,933.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-21,524,235.98	17,310,825.62
其他 [注 1]	-677,140.73	-865,517.34

经营活动产生的现金流量净额	16,617,158.87	3,592,347.55
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	57,474,956.50	18,267,490.06
减：现金的期初余额	42,613,994.24	37,910,554.14
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	14,860,962.26	-19,643,064.08

[注 1]：其他系期初、期末递延收益科目余额变动事项形成，明细列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
递延收益-拆迁补偿款本期变动事项	-677,140.73	-677,140.73
首次执行新金融工具应收账款 坏账准备期初差异影响		-69,623.54
首次执行新金融工具应收账款坏账准备期初 递延所得税资产差异影响		10,443.53
首次执行新金融工具应收票据 坏账准备期初差异影响		-151,996.00
首次执行新金融工具应收票据坏账准备期初 递延所得税资产差异影响		22,799.40
合计	-677,140.73	-865,517.34

[注 2]：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 44,010,884.11 元。

(2) 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	57,474,956.50	42,613,994.24
其中：库存现金	68,453.62	40,486.03
可随时用于支付的银行存款	57,322,013.87	42,489,168.50
可随时用于支付的其他货币资金	84,489.01	84,339.71
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	57,474,956.50	42,613,994.24
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]：货币资金期初余额为 59,091,556.83 元，同时现金及现金等价物期初余额为 42,613,994.24 元，二者差异为 16,477,562.59 元，差异系期初银行承兑汇票保证金期初余额（用

于作为开立银行承兑汇票保证金)，公司未将其作为现金及现金等价物核算。

45. 所有者权益变动表项目注释

注：详见“附注五：25、26、27、28”情况说明。

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
应收票据	28,530,364.90	已背书未到期且未终止确认的应收票据
固定资产	12,986,153.98	银行贷款抵押物
无形资产	6,423,667.70	银行贷款抵押物
合计	47,940,186.58	

47. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期递延收益-政府性拆迁补偿款转入	与资产相关	677,140.73	营业外收入	677,140.73
常州市武进国家高新区财政局 加快工业经济创新发展扶持政策资金	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
常州市武进国家高新区财政局 市两化融合贯标和企业上云奖励资金	与收益相关	63,829.00	营业外收入	63,829.00
常州市武进国家高新区财政局 常州企业复工复产疫情防控综合险补贴	与收益相关	5,250.00	营业外收入	5,250.00
常州市劳动就业管理中心稳岗补贴	与收益相关	55,338.01	其他收益	55,338.01
常州市武进区财政局稳岗补贴	与收益相关	21,556.02	其他收益	21,556.02
常州市武进地方税务局代扣个税手续费返还收入	与收益相关	38,593.90	其他收益	38,593.90
合计		911,707.66		911,707.66

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
政府性拆迁补偿款	与资产相关	17,762,607.11		677,140.73		17,085,466.38	营业外收入
合计		17,762,607.11		677,140.73		17,085,466.38	

附注六、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，

将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

公司应收账款中，期末公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司期末应收账款总额的51.38%（期初：45.86%），公司主要销售客户信用度较高，预期不存在重大的信用集中风险；公司其他应收款中，期末公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款期末总额的91.51%（期初：83.78%），主要金额款项系往来单位欠款、外部单位借款、投标保证金及员工备用金等，预期不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公

公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段及关联方借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。期末公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
应付账款	38,114,712.87	38,114,712.87	37,194,333.82	384,129.02	536,250.03
其他应付款	685,401.90	685,401.90	621,401.90	59,000.00	5,000.00
合计	58,800,114.77	58,800,114.77	57,815,735.72	443,129.02	541,250.03

续上表

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
应付票据	16,477,562.59	16,477,562.59	16,477,562.59		
应付账款	44,715,990.33	44,715,990.33	43,892,443.39	270,044.75	553,502.19
其他应付款	962,835.80	962,835.80	921,835.80	36,000.00	5,000.00
合计	82,156,388.72	82,156,388.72	81,291,841.78	306,044.75	558,502.19

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。期末，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为20,000,000.00元（期初：20,000,000.00元）。

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

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。因公司无直接出口外汇业务，故无重大外汇风险。

（二）资本管理

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

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

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2020年6月30日止，公司的资产负债率为40.84%（2020年1月1日：46.28%）。

附注七、公允价值计量

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2020年6月30日的期末账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、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
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产	196,200.00			196,200.00
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	196,200.00			196,200.00
其中：债务工具投资				
权益工具投资	196,200.00			196,200.00
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资		8,427,618.67		8,427,618.67
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		8,427,618.67		8,427,618.67
（二）其他非流动金融资产				
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	196,200.00	8,427,618.67		8,623,818.67
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

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

(2) 公司第三层次公允价值计量的相关信息：不适用。

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

不适用。

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

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债情况

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

9、其他

无。

附注八、关联方及关联交易

1. 公司的母公司（控股股东）基本情况

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

续上表

公司（个人）名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	实际控制人（是/否）
杜发平	31.085%	33.706%	是

[注]：自然人杜发平直接持有公司31.085%的股权比例，通过常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司2.621%的股份；其享有的表决权能对股东大会的决议产生重大影响，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、规范运作及公司发展战略具有实质性影响，是公司的实际控制人。

2. 公司的子公司情况

报告期末公司无子公司情况。

3. 公司合营和联营企业情况

报告期末公司无合营和联营企业情况。

4. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	备注
张雪梅	公司的主要股东之一（持股 3.826%）/公司现任董事	
姜迎新	公司的主要股东之一（持股 5.284%）/公司现任董事/公司副总经理	
张家东	公司的主要股东之一（持股 4.848%）/公司现任董事/公司副总经理	
葛润平	公司现任董事/公司副总经理	
彭新英	公司现任董事	
汪旻	公司现任董事/最近十二个月曾任公司副总经理	[注]
李芸达	公司现任独立董事	[注]
宋银立	公司现任独立董事	[注]

邵杰	公司现任监事会主席	[注]
陆振学	公司现任监事	
梅冬霞	公司现任监事	[注]
许旭华	公司董事会秘书、财务总监	
刘勇	公司副总经理	[注]
姜义兴	公司的主要股东之一（持股 4.311%）/最近十二个月曾任公司董事	[注]
苏建湧	公司的主要股东之一（持股 4.428%）/最近十二个月曾任公司监事会主席	[注]
荆维坚	最近十二个月曾任公司监事	[注]
常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司的主要股东之一（持股 2.621%）/杜发平等 23 名公司自然人股东直接投资的其他单位（持股 100.00%）	
中核苏阀科技实业股份有限公司	公司的主要股东之一（持股 10.00%）	
中核苏阀检测技术（苏州）有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司	于 2020 年 4 月 23 日设立
苏州中核苏阀球阀有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司	
苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的控股子公司（持股 55.00%）	于 2019 年 12 月 19 日注销
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的联营企业（持股 40.00%）	
中核苏阀精密锻造（苏州）有限公司（原名：苏州中美锻造有限公司）	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司	
浙江英洛华装备制造有限公司	公司董事之一彭新英担任董事的企业	
常州神力电机股份有限公司	公司独立董事之一李芸达担任独立董事的企业	[注]
江苏国茂减速机股份有限公司	公司独立董事之一李芸达担任独立董事的企业	[注]
江苏亚邦染料股份有限公司	公司独立董事之一李芸达担任独立董事的企业	[注]
常州腾龙汽车零部件股份有限公司	公司独立董事之一李芸达担任独立董事的企业	[注]
青岛伟隆阀门股份有限公司	公司独立董事之一宋银立担任独立董事的企业	[注]
其他关联自然人	与公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员，持股 5% 以上的自然人股东的关系密切的亲属，包括：配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母	

[注]：根据《公司法》及公司章程的有关规定，经公司2020年第一次职工代表大会于2020年4月1日审议并通过，选举梅冬霞女士为公司第二届监事会职工代表监事，任职期限三年，自2020年4月8日起生效。

2020年4月8日经公司2020年第一次临时股东大会审议通过，选举杜发平、张雪梅、张家东、姜迎新、彭新英、葛润平、汪旻担任公司第二届董事会非独立董事，其中杜发平、张雪梅、张家东、姜迎新、彭新英、葛润平是连选连任，汪旻为新任董事；选举李芸达先生及宋银立先生为公司新任独立董事；选举邵杰、陆振学担任公司第二届监事会非职工代表监事。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于2020年4月8日审议并通过，选举杜发平为公司董事长，任职期限三年，自2020年4月8日起生效；聘任杜发平先

生为公司总经理，任职期限三年，自2020年4月8日起生效；聘任张家东、姜迎新、葛润平、刘勇为公司副总经理，任职期限三年，自2020年4月8日起生效；聘任许旭华先生为公司董事会秘书、财务负责人，任职期限三年，自2020年4月8日起生效。

依据前述决议内容，根据证券监督管理委员会于2019年12月18日发布的《非上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第162号）第六十五条“在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在上述情形之一的”的相关规定，公司将新当选的董事汪旻、独立董事李芸达及宋银立、监事会主席邵杰、职工代表监事梅冬霞、副总经理刘勇及与之关联的常州神力电机股份有限公司、江苏国茂减速机股份有限公司、江苏亚邦染料股份有限公司、常州腾龙汽车零部件股份有限公司、青岛伟隆阀门股份有限公司等公司法人及自然人作为公司2019年度的新增关联方，并进行披露。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中核苏阀科技实业股份有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	9,096,970.63	1,273,151.49
苏州中核苏阀球阀有限公司	销售商品	电动执行器	协议价		9,763.72
青岛伟隆阀门股份有限公司	销售商品	电动执行器	协议价		22,073.36
合计				9,096,970.63	1,304,988.57

(2) 关联租赁情况：无。

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方资金拆借：无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,858,098.71	1,753,177.80

6. 关联应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	中核苏阀科技实业股份有限公司	9,512,291.33	406,850.99

附注九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的股份支付总体情况。

（二）以权益结算的股份支付情况

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的以权益结算的股份支付情况。

（三）以现金结算的股份支付情况

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付的修改、终止情况

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的股份支付的修改、终止情况。

（五）其他

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的其他情况。

附注十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至2020年6月30日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）重大或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

2. 利润分配情况说明

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大利润分配的资产负债表日后事项。

3. 销售退回

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大销售退回事项。

4. 其他

公司于2020年6月16日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转系统”）提交向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的申报材料。2020年6月17日，公司收到全国股转系统出具的《受理通知书》（编号为：GF2020060011），公司报送的股票公开发行并在精选层挂牌的申请文件经审查符合相关要求，予以受理。

由于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的申请文件中记载的财务资料的截至日期为2019年12月31日，相关财务资料已过有效期。根据《全国中小企业股份转让系统精选层挂牌审查细则（试行）》的有关规定，公司已于2020年7月1日向全国股转系统提交《关

于因财务报告过期中止精选层挂牌审查的申请》并已经全国股转系统同意，后期公司将积极推进2020年半年报编制工作，并尽快更新相关申请文件。

附注十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

公司本报告期内未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

(2) 未来适用法

公司本报告期内未发现采用未来适用法的前期会计差错。

2、债务重组

公司本报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

3、资产置换

公司本报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

4、年金计划

公司本报告期内无需要披露的重大年金计划事项。

5、终止经营

公司本报告期内无需要披露的重大终止经营事项。

6、分部信息

公司本报告期内无需要披露的重大分部信息事项。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

公司本报告期内无需要披露的其他对投资者有影响的重要事项。

附注十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	85,157.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	911,707.66	
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		

项目	本期金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非同一控制下的企业合并对购买日所确认的负商誉		
非同一控制下的企业合并购买日取得被购买方的存货可辨认资产的公允价值和计税基础之间的差异后续折旧、摊销等影响因素		
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	-28,200.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
股权转让处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,671.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	836,993.72	
减：所得税影响数	50,958.75	
非经常性损益净额（影响净利润）	786,034.97	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	786,034.97	

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

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

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.70%	0.3153	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.24%	0.2939	/

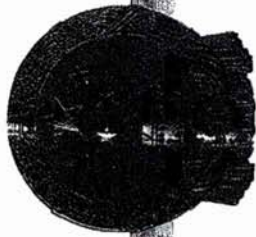
[注1]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

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

附注十四、财务报表的批准报出

公司本年度财务报表已于2020年8月4日经董事会批准。





编号 320100000201906180242

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



营业执照

统一社会信用代码
91320000085046285W

成立日期 2013年12月02日
合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日
主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

名称 苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 詹从才



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具有关审计报告、管理咨询报告、财务决算报告、会计用品鉴证业务；基本建设年度审计；代理记账；会计统一认可是的会计用品、计算机软件的培训、法律、法规规定的其他项目，须经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关
2019年 月 日

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001496



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 江苏金诚会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 詹从才
 主任会计师:
 经营场所:

中環国际广场22楼

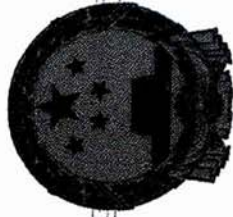
组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32000026
 批准执业文号: 苏财会[2013]46号
 批准执业日期:



发证机关:

二〇一九年七月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 管从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一三年八月五日

证书有效期至: 二〇一五年八月五日



姓名 朱毅
 Full name 朱毅
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1969-01-01
 Date of birth 1969-01-01
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所
 身份证号码 320102690101121
 Identify card No. 320102690101121



年
Ann

朱毅(320000260038)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会
 this renewal.

朱毅(320000260038)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会

朱毅(320000260038)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

登记
 Registration

合格
 Val



朱毅(320000260038)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

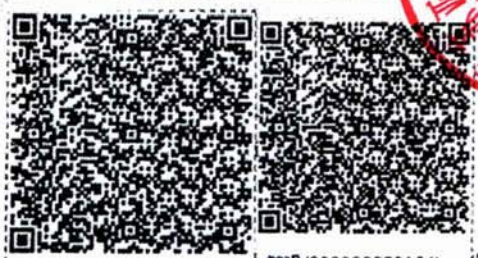


朱毅(320000260038)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会





姓名 Full name 邹强
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1977-10-13
 工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司无锡分所
 身份证号码 Identity card No. 321102197710131095



邹强(320000260154)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

苏亚金诚会计师事务所 特 殊 伙 普 通 合 伙

声 明 书

为了控制风险、规范管理及提高办公效率，同时根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条规定，“可靠的电子签名与手写签名或者签章具有同等的法律效力”。江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“本所”）自2014年1月8日起启用电子印章，与公章具有同等法律效力。

本所电子印章用途包括但不限于：出具审计报告、审核报告、审阅报告、验资报告、前次募集资金使用情况报告、招投标文件、声明与承诺等文件。

2019年6月18日，本所经南京市市场监督管理局核准，更名为“苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）”。更名后的公章样本和电子印章样本如下：

公章样本	电子印章样本
	

特此声明！

声明单位：苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

2020年8月6日

4-1-4-81

防
伪
区