



# 南方阀门

NEEQ : 833678

株洲南方阀门股份有限公司  
Zhuzhou Southern Valve Co., Ltd.

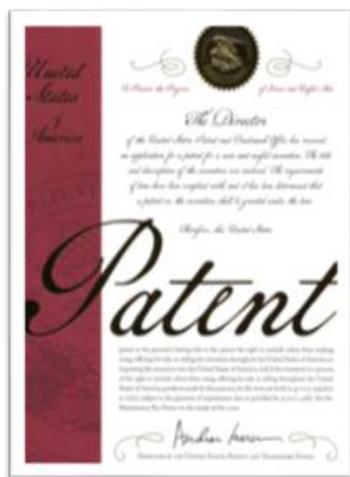


年度报告

2018

## 公司年度大事记

1、2018 年度，公司申请国家专利 19 项，获得国家专利授权 11 项（其中发明专利 4 项），国际（美国）专利授权 1 项，为拓展国际市场奠定技术基础。



2、2018 年公司参与的国家重点研发计划《公共建筑用水系统研究及智能节水设备产品研发与工程示范》与《西北典型区生活节水与污水再生利用技术研发与示范》项目成功立项。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	株洲南方阀门股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让
南方通用电气、南方通用	指	株洲南方通用电气有限公司, 本公司控股子公司
怀化珠华	指	怀化珠华制造有限公司, 本公司控股子公司
南方融富	指	北京南方融富资产管理有限公司, 本公司控股子公司
珠华水工业	指	株洲珠华水工业科技开发有限公司, 本公司子公司
珠华智慧水务	指	株洲珠华智慧水务科技有限公司, 本公司控股子公司
《公司章程》	指	《株洲南方阀门股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄靖、主管会计工作负责人张庆中及会计机构负责人（会计主管人员）刘芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回收风险	截止报告期末,公司应收账款为 8848.68 万元。尽管公司下游行业客户主要为政府投资的重点项目、大型国企和央企,普遍信誉良好,付款周期有比较固定的规律性;但因客户项目普遍存在施工周期长的特点,导致了公司账款结算期相对较长,形成了一定规模的应收账款。如果客户经营环境恶化,不排除出现应收账款不能按期收回而发生坏账的情况,继而可能对公司业绩和生产经营产生一定影响。
控股股东、实际控制人股权下降风险	黄靖作为公司的控股股东,与李梅(与黄靖为夫妻关系)一起合计持有公司 24.92%的股份。构成公司共同实际控制人。但由于其合计持股比例相对较低,若公司后续进行增发融资,则有可能进一步降低实际控制人的股权比例,导致控股股东对公司控股权的下降继而可能影响实际控制力的减弱。
税收(财政)政策变化可能引致的风险	公司属于高新技术企业,企业所得税减按 15%的优惠税率执行。相关税收优惠政策的实施促进了公司经营业绩的发展,若未来公司不被相关部门认定为高新技术企业,或国家有关税收优惠政策变化导致公司享受的税收优惠政策发生变化,公司的税负、盈利水平将受到一定程度影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

重大风险相比去年减少了业绩下滑的风险,因公司 2018 年实现营业收入较去年同期增长 31.83%,净利润较去年同期增长 118.19%,实现扭亏为盈。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	株洲南方阀门股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuzhou Southern Valve Co., Ltd.
证券简称	南方阀门
证券代码	833678
法定代表人	黄靖
办公地址	湖南省株洲市天元区黄河南路 215 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张庆中
职务	副总经理、董事兼董事会秘书
电话	0731-22660839
传真	0731-22660883
电子邮箱	qz_zhang@139.com
公司网址	http://www.nfvalve.com
联系地址及邮政编码	湖南省株洲市天元区黄河南路 215 号, 邮编 412007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券办

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 5 月 8 日
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	阀门的开发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	黄靖
实际控制人及其一致行动人	黄靖、李梅

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914302001842930461	否
注册地址	株洲开发区工业五区	否
注册资本	60,000,000.00	否
报告期内，公司统一社会信用代码，注册地址、注册资本无变化。		

## 五、中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	贺焕华、胡健
会计师事务所办公地址	中国杭州市钱江路1366号华润大厦B座

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	125,368,581.07	95,096,913.32	31.83%
毛利率%	46.14%	35.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,658,769.68	-14,615,432.40	118.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,201,763.65	-18,358,430.20	71.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.31%	-6.87%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.55%	-8.30%	-
基本每股收益	0.04	-0.24	116.67%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	366,363,347.07	337,472,437.72	8.56%
负债总计	151,204,303.97	125,208,446.24	20.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	204,998,040.09	202,339,270.41	1.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	3.37	1.38%
资产负债率%（母公司）	38.67%	34.96%	-
资产负债率%（合并）	41.27%	37.10%	-
流动比率	1.90	2.06	-
利息保障倍数	1.77	-38.19	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,318,506.07	527,587.65	908.08%
应收账款周转率	1.13	1.02	-
存货周转率	1.00	1.24	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.56%	4.90%	-
营业收入增长率%	31.83%	-9.69%	-
净利润增长率%	114.60%	-1,796.84%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,007,504.20
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,201,225.01
委托他人投资或管理资产的损益	473,936.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,058.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>11,559,607.83</b>
所得税影响数	1,733,941.17
少数股东权益影响额（税后）	1,965,133.33
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,860,533.33</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	3,965,619.00			
应收账款	85,111,740.98			
应收票据及应收账款		89,077,359.98		
应收利息				
应收股利	600,000.00			
其他应收款	14,796,219.05	15,396,219.05		
固定资产	31,297,911.23	31,727,235.01		
固定资产清理	429,323.78			
应付票据				
应付账款	42,227,279.37			
应付票据及应付账款		42,227,279.37		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	14,268,595.73	14,268,595.73		

管理费用	26,537,753.73	17,274,376.66		
研发费用		9,263,377.07		
收到的其他与经营活动有关的现金[注]	5,601,721.60			
收到的其他与经营活动有关的现金		17,601,721.60		
收到的其他与投资活动有关的现金[注]	12,000,000.00			

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 12,000,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司属于大类“C制造业”中子类“C34通用设备制造业”。随着公司不断研发和提供高端核心阀门产品及其他智能化水力组件，能为客户带来节水节能的效果，公司行业延伸至为环保、社会公共服务及其他专用设备制造中的水资源专用机械制造（C3597）；同时，公司正在加大探索基于水力模型和物联网技术的智慧水系统集成技术，可以预见公司未来的行业属性将扩大至信息传输、软件和信息技术服务业（I）。

公司专注供水安全领域 20 余年，已为上千家用户提供供水安全系统解决方案，是国际知名的水锤问题解决成套方案提供商和跨流域调水安全防控及高效运行系统设备提供商，是全球生产水系统阀门品种最齐全、口径最大、压力最大的阀门生产厂家之一。公司致力于加强核心制造和核心技术开发能力，截止报告期末，公司拥有国家专利 47 项（其中发明专利 14 项），主编行业标准 12 项，已实施 10 项，参编、产品入编 36 项国家、行业标准。公司承担的两项“十三五国家重点水资源专项研发计划”课题正在实施，近年获得两项国家科技进步二等奖。

公司产品广泛应用于水利、市政给排水，在污水处理、工业循环水、建筑给排水、水电等领域具有较高知名度。公司主要向客户提供高品质阀门产品及优化组合方案，收入来源主要是阀门产品销售。

报告期内，公司正在构建以智能阀门等关键水力组件为基础，以提供系统集成服务为重点的发展模式。

报告期初至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

回顾 2018 年，国内经济形势较为困难，阀门行业竞争加剧、原材料成本上升、环保整改导致上游铸件供货紧张等因素，给业务发展带来多重不利影响。在此背景下，公司全体员工坚决贯彻公司的战略意图，克服困难，积极开拓以系统集成服务为重点的新市场，紧跟市场重点项目，取得了一定的经营业绩。

1、报告期内，公司全年实现营业收入 12536.86 万元、营业利润 367.19 万元，净利润 229.51 万元，母公司净利润 335.27 万元，较上年分别增长 31.83%、125.77%、114.60%、124.36%；基本每股收益

0.04 元，较上年增加 116.67%，总资产 36636.33 万元，较上年增长 8.56%；所有者权益 21515.90 万元，较上年增长 1.36%；每股净资产 3.42 元。

报告期内，营业收入、利润增长主要原因：1) 得益于公司加大对营销体系的奖惩力度，激励业务人员多签订订单，及时回款；同时梳理供应链，尽快的解决由于国家环保治理导致的铸件供应紧张局面，另外加强劳动生产率，月度交货率有大幅度的提升。2) 系公司对产品进行优化设计降低成本，使得产品毛利率上升及政府补助增加所致。

2、报告期内，公司有效经营措施如下：

1) 公司管理层紧紧围绕“加强执行、增收节支、平台创新、资源整合”的年度经营方针，贯彻公司的战略意图，加强制度与团队建设，运用科学的“绩效考核”激励机制，提升公司的执行力，确保公司战略有效实施并转化为效益。

2) 公司以“订单管理”为主线，完善公司订单从“输入到输出”的成本体系，通过成本分析找出薄弱点，深度挖潜，不断优化成本结构。

3) 公司参与的国家重点研发计划《公共建筑用水系统研究及智能节水设备产品研发与工程示范》与《西北典型区生活节水与污水再生利用技术研发与示范》项目成功立项。

4) 以中-荷水力实验室建设为依托，打造国家级“智慧水务”协同创新平台，构建“产学研用”的产业联盟；在公司已有的基础上，整合行业生态资源，实现“智慧水务”的业务突破。

5) 为进一步服务智慧水务市场，新成立控股子公司株洲珠华智慧水务科技有限公司，主要基于压力管理、智能阀门、微水力发电设备、GIS+BIM 的水击自适应防护多功能控制平台开发，解决输配水管网水击与爆管、漏损、能耗等问题。新公司已完成智慧水务系统平台软件 1.0 版本研发；未来将成为公司新的业务增长点。

6) 2018 年度公司完成专利申请 19 项，获得国家专利授权 11 项（其中发明专利 4 项），国际专利授权 1 项。公司成功获得斜板阀美国专利，为拓展国际市场奠定技术基础。

7) 公司正在构建以智能阀门等关键水力组件为基础，以提供系统集成服务为重点，积极开拓新市场，提升公司核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

## （二）行业情况

我国阀门行业面临着经济发展新常态，经济从高速转向中高速，从粗放增长转向集约增长，从增量扩能转向调整存量做优增量并举，从传统增长点转向新增长点。

国家统计局统计，2018 年我国阀门行业规模以上企业 1702 家，拥有资产总计 1858 亿元，同比增长 6.15%；实现主营业务收入 1997.22 亿元，同比增长 13.21%，利润总额 148.07 亿元，同比增长 28.84%。从数字上看，全行业主营业务收入和利润增速都在 10%以上速度增长，行业经济运行好于预期。2018 年下半年开始，行业发展增速趋缓。全行业从高速度发展转向高质量发展，市场对高品质产品的需求呈现增加趋势。

国务院常务会议确定在十三五期间分步建设纳入规划的 172 项重大水利工程，特别是在严重缺水地区建设一批重大调水和饮水安全工程。《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》重点领域“水和矿产资源”的优先主题“水资源优化配置与综合开发利用”也明确指出要重点研究长江、黄河等重大江河综合治理及南水北调等跨流域重大水利工程治理开发的关键技术等。十三五期间，我国将迎来跨流域调水工程发展的黄金期。2018 年 12 月 6 日，国新办就重大水利工程建设情况发布会：截至目前，

我国 172 项重大水利工程已批复立项 134 项，累计开工 132 项，在建投资规模超过 1 万亿元。多项开工的大型引调水工程正逢水利建设好时机，在技术、科研和建设方面都将会得到更多关注和资金投入。

2019 年经济工作会议已经明确了任务：全方位对外开放，继续抓供给侧改革，推动制造业高质量发展，推进先进制造业与现代服务业深度融合，这些政策将促进形成强大国内市场，阀门行业应该关注与改善人民生活与居民消费相关项目；关注与环境保护相关的产业投资；关注与基础设施建设配套紧密的项目；关注与清洁能源重点工程相关的投资。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	31,875,486.79	8.70%	48,411,787.56	14.35%	-34.16%
应收票据与应收账款	91,157,705.83	24.88%	89,077,359.98	26.40%	2.34%
存货	64,328,422.50	17.56%	53,780,401.31	15.94%	19.61%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	42,343,478.62	11.56%	31,727,235.01	9.40%	33.46%
在建工程	26,105,434.64	7.13%	22,536,596.50	6.80%	15.84%
短期借款	36,000,000.00	9.83%	35,000,000.00	10.37%	2.86%
长期借款					
应付票据及应付账款	47,294,894.42	12.91%	42,227,279.37	12.51%	12.00%
预付款项	16,133,159.35	4.43%	7,154,409.34	2.12%	125.50%
其他应收款	31,950,177.58	8.72%	15,396,219.05	4.56%	107.52%
预收款项	18,769,338.62	5.12%	8,227,613.58	2.44%	128.13%
其他应付款	15,495,234.76	4.23%	14,268,595.73	4.23%	8.60%
其他流动资产	871,569.44	0.24%	417,178.48	0.12%	108.92%
其他非流动资产	489,500.00	0.13%			100.00%
长期待摊费用	1,027,841.73	0.28%	66,825.00	0.02%	1,438.11%
资产总计	366,363,347.07		337,472,437.22		8.56%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金余额比上年同期减少 1653.63 万元，同比下降 34.16%，变动的主要原因有：（1）今年收到的政府补助资金减少了 668.27 万元；（2）为销售订单的按期交付而储备材料，支付的资金增加了 985.36 万元。

2、存货余额比上年同期增加 1054.80 万元，同比增加 19.61%，变动的主要原因为销售订单的按期交付而储备材料。

3、固定资产余额比上年同期增加 1061.62 万元，同比增加 33.46%，变动的主要原因为子公司怀化珠华制造有限公司新增厂房。

4、在建工程余额比上年同期增加 356.89 万元，同比增加 15.84%，变动的主要原因为湘潭分公司新建厂房的基建投入。

5、应付票据及应付账款余额比上年同期增加 506.76 万元，同比增加 12.00%，变动的主要原因：今年的投产订单相比上年同期增多，生产材料相应增加所致。

6、预付款项余额比上年同期增加 897.88 万元，同比增加 125.5%，变动的主要原因：湘潭分公司新厂房的设备预付款。

7、其他应收款余额比上年同期增加 1655.40 万元，同比增加 107.52%，变动的主要原因：（1）湘潭天易经济开发区土地储备中心回收湘潭分公司的土地 95.5 亩，欠付的土地款 1189.25 万元，（2）因参与市场投标而增加投标保证金等 466.14 万元。

8、预收账款余额比上年同期增加 1054.17 万元，同比增加 128.13%，变动的主要原因：加大销售合同的管理，客户依据销售合同付款条件而履约付货款所致。

9、其他流动资产余额比上年同期增加 45.44 万元，同比增加 108.92%，变动的主要原因为增值税留抵税额增加。

10、其他非流动资产余额比上年同期增加 48.95 万元，同比增加 100.00%，变动的主要原因为预付的设备款所致。

11、长期待摊费用余额比上年同期增加 96.10 万元，同比增加 1438.11%，变动的主要原因为生产场所发生的装修费所致。

## 2、营业情况分析

### （1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	125,368,581.07	-	95,096,913.32	-	31.83%
营业成本	67,521,084.35	53.86%	61,952,253.45	65.15%	8.99%
毛利率	46.14%	-	35.00%	-	-
管理费用	22,681,584.83	18.09%	17,274,376.66	18.17%	31.30%
研发费用	11,446,944.39	9.13%	9,263,377.07	9.74%	23.57%
销售费用	26,597,752.87	21.22%	20,340,391.90	21.39%	30.76%
财务费用	644,143.20	0.51%	369,122.30	0.39%	74.51%
资产减值损失	3,521,274.58	2.81%	1,969,854.75	2.07%	78.76%
其他收益	9,093,225.01	7.25%	2,871,800.00	3.02%	216.64%
投资收益	473,936.99	0.38%	1,735,519.70	1.83%	-72.69%
公允价值变动收益					
资产处置收益	3,674,174.01	2.93%			100.00%
汇兑收益					
营业利润	3,671,905.54	2.93%	-14,247,547.81	-14.98%	125.77%

营业外收入	108,800.00	0.09%	11,887.47	0.01%	815.25%
营业外支出	1,790,501.67	1.43%	230,947.99	0.24%	675.28%
净利润	2,295,051.62	1.82%	-15,724,249.75	-16.53%	114.60%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入比上年同期增加 3027.17 万元，同比增加 31.83%，系母公司今年改进销售激励政策，促进营业收入的增长所致。

2、管理费用比上年同期增加 540.72 万元，同比增加 31.30%，系新增设公司、及员工薪酬增长所致。

3、研发费用比上年同期增加 218.35 万元，同比增加 23.57%，系加大新产品、新工艺的研发所致。

4、销售费用比上年同期增加 625.74 万元，同比增加 30.76%，系拓展产品市场营运费用增长所致。

5、财务费用比上年同期增加 27.50 万元，同比增加 74.51%，系借款增加而形成利息增长所致。

6、资产减值损失比上年同期增加 155.14 万元，同比增加 78.76%，系应收款催收未达预期效果所致。

7、其他收益比上年同期增加 622.14 万元，同比增加 216.64%，系与收益相关的政府补助增加所致。

8、投资收益比上年同期减少 126.16 万元，同比下降 72.69%，系可供出售金融资产在持有期间投资收益、及银行理财产品收益减少所致。

9、资产处置收益比上年同期增加 367.42 万元，同比增加 100.00%，系湘潭天易经济开发区土地储备中心回收南方阀门湘潭分公司的部分土地所得。

10、营业利润本年扭亏为赢，比上年同期增加利润 1791.95 万元，同比增加 125.77%，因今年的营业收入增加，且对产品进行优化设计降低成本，促使产品毛利增加，而形成了营业利润的增长。

11、营业外支出比上年同期增加 155.96 万元，同比增加 675.28%，系怀化珠华制造有限公司旧厂房毁损报废所致。

12、净利润比上年同期增加 1801.93 万元，同比增加 114.60%，因今年的营业收入增加，且对产品进行优化设计降低成本，促使产品毛利增加，及政府补助增加，都促使了净利润的增长。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	125,368,581.07	95,096,913.32	31.83%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	67,521,084.35	61,952,253.45	8.99%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
阀门及配件	108,205,988.04	86.31%	69,637,829.65	73.23%
铸件	13,439,909.95	10.72%	24,854,856.92	26.14%
水表系列	3,722,683.08	2.97%	604,226.75	0.64%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司收入构成与上年同期相比基本维持稳定。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	株洲时代新材料科技股份有限公司	9,602,779.53	7.66%	否
2	太平洋水处理工程有限公司	6,398,191.54	5.10%	否
3	西藏杰诚机电工程股份有限公司	4,872,223.06	3.89%	否
4	鄂北地区水资源配置工程建设与管理局(筹)	4,345,269.41	3.47%	否
5	平江县供水枢纽建设开发有限公司	4,304,449.63	3.43%	否
合计		29,522,913.17	23.55%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	郑州市上街铝都蝶阀有限公司(郑州铝都阀门有限公司)	3,364,785.92	5.18%	否
2	温州金瀚阀门有限公司	2,788,349.14	4.29%	否
3	厦门艾佛特阀门有限公司	2,273,124.80	3.50%	否
4	安徽株阀流体科技有限公司	1,859,241.16	2.86%	否
5	荆门创升铸业有限公司	1,654,427.28	2.54%	否
合计		11,939,928.30	18.37%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,318,506.07	527,587.65	908.08%
投资活动产生的现金流量净额	-21,657,235.13	-16,346,439.10	32.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,284,945.84	28,000,000.00	-104.59%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金净流量比去年同期增加 479.09 万元，同比增加 908.08%，主要是公司客户回款比去年同期增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 531.08 万元，同比减少 32.49%，主要是厂房建设投资比去年同期增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 2928.5 万元，同比减少 104.59%，主要是贷款还款比去年同期增加所致。

**(四) 投资状况分析**

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

1) 怀化珠华制造有限公司是公司控股子公司，2004年8月17日成立，注册资本1,058万元；南方阀门持股比例58.15%；该公司经营范围是铸钢、铸铁、有色铸件加工、销售。2018年度实现营业收入为1622.15万元，净利润为36.94万元。

2) 株洲南方通用电气有限公司是公司控股子公司，2011年4月18日成立，注册资本2,000万元，南方阀门持股比例51%；该公司经营范围为电动执行机构、工业机器人、给排水阀门的研发、生产与销售；电气设备、阀门电动装置、系统集成设备、工控网络设备、变频供水设备、电控设备的研发与销售；国内贸易；货物及技术进出口。2018年度实现营业收入为545.11万元，净利润为-24.62万元。

3) 北京南方融富资产管理有限公司是公司控股子公司，2015年11月3日成立，注册资本3,500万元，南方阀门持股比例70%。该公司经营范围为投资管理、投资咨询、资产管理、企业管理咨询、经济贸易咨询、财务咨询。2018年度实现营业收入为0万元，净利润为-0.018万元。

4) 株洲珠华智慧水务科技有限公司是公司控股子公司，2018年7月9日成立，注册资本1,000万元，南方阀门为控股股东。该公司经营范围为软件开发、软件代理及销售；软件技术服务；信息系统集成服务；计算机网络平台的建设与开发；工业自动化控制系统装置制造、销售；提供设备安装、线路安装相关服务。2018年度实现营业收入为5.86万元，净利润为-61.26万元。

5) 株洲珠华水工业科技开发有限公司是公司控股子公司，2003年6月25日成立，注册资本2,000万元，南方阀门为第一大股东。该公司经营范围为技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机信息系统集成；阀门、通用机械产品的研发、转让、性能检测、容器体承压检测及相关产品信息咨询服务；电子产品的生产、销售；仪器仪表的制造、销售；机械设备、电气设备、工业自动化控制系统装置的销售；弱电系统设计；管道和设备安装。2018年度实现营业收入为413.15万元，净利润为-56.81万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，因经公司第五届董事会第十次会议决议通过《关于利用自有资金进行投资理财的议案》，同意公司使用资金总额不超过5,000万元人民币的自有暂时闲置资金，投资于安全性较高、期限较短的金融理财产品。公司通过考察银行理财产品的安全性和资金回报率，在公司开户银行建行铁道支行购买了建行发行的“乾元-日鑫月溢”（按日）开放式理财产品，年化收益率在2.10%以上，存期时间越长，收益更高。截至2018年12月31日账面尚持有550万元该理财产品，已赎回的理财产品已取得47.39万元的理财收益，为公司进一步盘活闲置资金，降低财务费用，取得了很好的经济效益。

### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、企业会计准则变化引起的会计政策变更。

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,965,619.00	应收票据及应收账款	89,077,359.98
应收账款	85,111,740.98		
应收利息		其他应收款	15,396,219.05
应收股利	600,000.00		
其他应收款	14,796,219.05		
固定资产	31,297,911.23	固定资产	31,727,235.01
固定资产清理	429,323.78		
应付票据		应付票据及应付账款	42,227,279.37
应付账款	42,227,279.37		
应付利息		其他应付款	14,268,595.73
应付股利			
其他应付款	14,268,595.73		
管理费用	26,537,753.73	管理费用	17,274,376.66
		研发费用	9,263,377.07
收到的其他与经营活动有关的现金[注]	5,601,721.60	收到的其他与经营活动有关的现金	17,601,721.60
收到的其他与投资活动有关的现金[注]	12,000,000.00	收到的其他与投资活动有关的现金	

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 12,000,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2、财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

### 3、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内，重要会计估计未发生变更，未发生重大会计差错更正。

## （七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，纳入合并报表范围的子公司共 5 家，具体内容详见附注七“在其他主体中的权益”。

报告期内，合并范围比上年度增加 1 家，具体内容详见附注六“合并范围的变更”。新增合并报表的公司为株洲珠华智慧水务科技有限公司。

## （八）企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，做到清洁环保生产，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，维护和保障职工的合法权益做到对社会负责，对公司全体

股东和每一位员工负责。

### 三、持续经营评价

公司始终坚持“技术引领”的发展理念，通过持续技术创新来引领市场消费，并由此构建行业领导地位，使公司具备良好的持续经营能力。

公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理以及风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展趋势明确、公司战略规划清晰、市场定位准确。公司长期专注于水利、市政以及工业输配水管网的泵站水锤与爆管自适应水击防护产品，以及水力模型仿真分析。近年来公司加大研发投入进行转型升级，打造从自适应水击防护阀门、智能阀门等终端产品，稳态与瞬态水力模型分析的专家系统，基于 GIS、BIM 的智慧水务多功能控制平台。随着公司智慧水系统项目研发成功，已达成多个智慧水务合作意向。未来将成为公司获得新的盈利来源。

因此，公司具备良好的持续经营能力。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1. 应收账款回收风险

截止报告期末，公司应收账款为 8848.68 万元，公司客户主要为政府投资的重点项目和大型国企和央企，普遍信誉良好，付款周期有比较固定的规律性；但因客户项目普遍存在施工周期长的特点，导致了公司账款结算期相对较长，形成了一定规模的应收账款。如果客户经营环境恶化，不排除出现应收账款不能按期收回而发生坏账的情况，继而可能对公司业绩和生产经营产生一定影响。

**应对措施：**（1）公司对于重大项目采取“一对一”全程跟踪，并对业务员进行销售和回款业绩双向考核，确保每个业务员所跟踪项目的货款能尽快回收；（2）公司成立法务部清欠小组，对于超过合同期的货款，由清欠小组专项催收，通过电话、发律师函、对账函、上门催收等多途径催收。通过上述措施，保证应收账款较高的循环回收率。

##### 2. 控股股东、实际控制人控股权下降的风险

黄靖作为公司的控股股东，与李梅（与黄靖为夫妻关系）一起合计持有公司 24.92%的股份，构成公司共同实际控制人。但由于其合计持股比例相对较低，若后续进行增发融资，则有可能进一步降低实际控制人的股权比例，导致控股股东对公司控股权下降继而可能影响实际控制力的减弱。

**应对措施：**（1）公司在未来增发融资方案中将重点考虑确保控股股东实际控制力不被削弱的具体措施；（2）公司将在适合时机，考虑单独向控股股东定向增发等方式提高其持股比例。

##### 3. 税收（财政）政策变化可能引致的风险

公司属于高新技术企业，企业所得税减按 15%的优惠税率执行。相关税收优惠政策的实施促进了公司经营业绩的发展，若未来公司不被相关部门认定为高新技术企业，或国家有关税收优惠政策变化导致公司享受的税收优惠政策发生变化，公司的税负、盈利水平将受到一定程度影响。

**应对措施：**公司一直积极主动开展研发项目，一方面能保证公司持续的发展经营能力，另一方面也确保在国家政策不变的前提下，能通过下一期的高新技术企业复审。从目前国家的调控政策来看，高新技术企业仍然是国家大力支持和扶持的，预计短期内国家对这方面的政策不会有大的调整。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（三）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,500,000.00	994,088.73

注：公司上述日常性关联交易金额未超过公司第五届董事会第十次会议审议通过并经2018年第一次临时股东大会审议通过《关于2018年度公司日常关联交易预计的议案》的预计金额范围（详见2018年2月9日公告在股份转让系统公司指定信息披露平台《关于2018年度公司日常性关联交易预计的公告》（2018-006号））。

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
湖南珠华机械有限公司	子公司株洲珠华水工业科技开发有限公司出售一套智慧物业管理软件及装置给湖南珠华机械有限公司。	1,844,000.00	已事前及时履行	2018年10月18日	2018-032

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易事项是子公司实现业务发展及经营的正常所需，是合理且必要的。交易定价按市场价格确定，遵循了公开、公平、公正的原则，对公司持续经营产生积极的影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

#### （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售控股子公司北京南方融富资产管理有限公司股权》的议案。北京南方融富注册资本3,500万元，公司认缴出资额为2,450万元（已实缴），占比70%。公司拟将持有的北京南方融富70%的股权转让给受让方盛世太和控股有限公司和中恒华信投资控股（北京）有限公司，转让总价款为3,311.9万元，其中盛世太和控股以2838.77万元价格受让60%的股权，中恒华信投资以473.13万元的价格受让10%的股权。报告期内，暂未实施。

#### （四）承诺事项的履行情况

公司全体董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺》；承诺在作为公司董事、监事、高级管理人员期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员都积极履行承诺，未出现同业竞争行为。

#### （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	4,672,452.65	1.28%	保函保证金
固定资产	抵押	11,439,880.53	3.12%	借款抵押
无形资产	抵押	8,185,888.94	2.23%	借款抵押
总计	-	24,298,222.12	6.63%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	44,722,912	74.54%	82,050	44,804,962	74.67%
	其中：控股股东、实际控制人	3,853,705	6.42%	0	3,853,705	6.42%
	董事、监事、高管	4,723,507	7.87%	-17,950	4,705,557	7.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,277,088	25.46%	-82,050	15,195,038	25.33%
	其中：控股股东、实际控制人	11,099,336	18.50%	0	11,099,336	18.50%
	董事、监事、高管	14,253,525	23.76%	-136,850	14,116,675	23.53%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		118				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄靖	13,567,697	0	13,567,697	22.61%	10,175,773	3,391,924
2	株洲市青年创业引导投资合伙企业(有限合伙)	6,007,000	0	6,007,000	10.01%	0	6,007,000
3	周建勤	4,281,812	0	4,281,812	7.14%	3,211,359	1,070,453
4	周金福	2,640,000	0	2,640,000	4.40%	0	2,640,000
5	上海湘润投资管理中心(有限合伙)	2,640,000	0	2,640,000	4.40%	0	2,640,000
合计		29,136,509	0	29,136,509	48.56%	13,387,132	15,749,377

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东之间无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

黄靖：男，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1979年9月至1982年6月在湖南工业大学（原株洲工学院）机械制造专业获大专文凭；1982年7月至1985年5月在株洲市酿酒厂担任技术干部；1985年5月至1992年9月在长沙铁路总公司株洲水电段担任助工、工程师；1992年9月至1996年5月在株洲南方给排水设备制造厂担任总经理；1996年5月至2003年11月在株洲南方阀门制造有限公司担任总经理、董事长；2003年12月至今任本公司董事长，2017年4月兼任总经理。

报告期内，控股股东无变动情况。

#### （二）实际控制人情况

黄靖、李梅为夫妻关系，二人合计持股24.92%，构成公司共同实际控制人。黄靖先生的情况详见本节“三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

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

报告期内，实际控制人无变动情况。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	建设银行株洲铁道支行	35,000,000.00	5.22%	2018年12月20日至2019年12月20日	否
银行贷款	中国银行怀化溆浦支行	1,000,000.00	5.20%	2018年9月7日至2019年7月23日	否
合计	-	36,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄靖	董事长兼总经理	男	1964.09	大专	2016.5-2019.5	是
李朝红	副董事长	女	1968.08	硕士	2016.5-2019.5	是
张庆中	董事、副总经理兼董事会秘书、财务负责人（暂代）	男	1962.08	硕士	2017.11-2019.5	是
苏大明	董事兼副总经理	男	1961.01	大专	2016.5-2019.5	是
廖斌	董事	男	1963.05	本科	2016.5-2019.5	否
王鹏	董事	男	1976.03	博士	2016.5-2019.5	否
宋银立	独立董事	男	1965.12	本科	2016.5-2019.5	否
丛建华	独立董事	男	1954.01	硕士	2016.5-2019.5	否
方曙辉	独立董事	女	1971.05	本科	2016.5-2019.5	否
周建勤	监事会主席	男	1963.01	大专	2016.5-2019.5	是
彭术乔	监事	男	1971.04	大专	2016.5-2019.5	否
刘冰	职工代表监事	男	1982.01	中专	2016.5-2019.5	是
朱世奇	常务副总经理	男	1963.06	硕士	2018.1-2019.5	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄靖	董事长、总经理	13,567,697	0	13,567,697	22.61%	0
李朝红	副董事长	761,523	0	761,523	1.27%	0
张庆中	董事、副总经理兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
苏大明	董事兼副总经理	35,200	0	35,200	0.06%	0
廖斌	董事	0	0	0	0.00%	0
王鹏	董事	0	0	0	0.00%	0
宋银立	独立董事	0	0	0	0.00%	0
丛建华	独立董事	0	0	0	0.00%	0

方曙辉	独立董事	0	0	0	0.00%	0
周建勤	监事会主席	4,281,812	0	4,281,812	7.14%	0
彭术乔	监事	176,000	0	176,000	0.29%	0
刘冰	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
朱世奇	常务副总经理	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	18,822,232	0	18,822,232	31.37%	0

### （三）变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱世奇	-	新任	常务副总经理	新聘
周小放	副总经理	离任	高级顾问	退休离职
彭俊辉	财务负责人	离任	-	个人原因离职

注：公司 2018 年 1 月 21 日召开第五届董事会第九次会议，审议通过聘任朱世奇先生为公司常务副总经理。2018 年 5 月 28 日彭俊辉先生辞去财务负责人职务，由公司副总经理兼董事会秘书张庆中先生暂代财务负责人职务。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

朱世奇先生，男，出生于 1963 年 6 月，中国籍，无境外居留权，毕业于成都电讯工程学院，硕士研究生。朱世奇先生 1986 年参加工作，1986 年 3 月至 1991 年 2 月在电子部第十研究所任工程师，负责军工产品研发。1991 年 3 月至 1993 年 2 月在协和集团通讯销售总部任华南大区经理，负责移动通讯产品销售。1993 年 3 月至 1998 年 4 月在太平洋电讯（珠海）有限公司任销售部经理，负责移动通讯产品销售。1998 年 5 月至 2001 年 5 月在台湾群泰咨询成都分公司任经理，负责移动通讯产品业务。2001 年 9 月至 2003 年 2 月在成都精通网络有限公司任副总经理，负责软件及网络工程方面的业务。2003 年 3 月至 2006 年 11 月中兴通讯供应商认证管理部任手机材料供应商认证总监，从事企业管理。2006 年 12 月至 2017 年 2 月中兴通讯成都研究所任 HR 经理，管理经理，并担任四川大学外聘导师和企业大学“中兴通讯学院”认证讲师。2017 年 7 月-至今在株洲南方阀门股份有限公司管理中心任职，现任公司常务副总经理。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	135	128
技术人员	35	47

销售人员	58	52
财务人员	7	6
行政管理人員	40	47
<b>员工总计</b>	<b>275</b>	<b>280</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	4	5
本科	46	47
专科	98	109
专科以下	127	118
<b>员工总计</b>	<b>275</b>	<b>280</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

公司以为员工提供可持续发展的机会和空间为己任。新员工入职后，将获得入职培训、岗位资格培训和业绩提升培训。员工转正后，部门经理负责对员工的专业水平、业务能力的培养。公司采用部门员工培训专业技能、中高层管理人员培训管理理念相结合的内训方式。定期对专业性要求高的岗位进行培训需求调研，并聘请外部讲师进行授课并予以考核。

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

#### （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	1

#### 核心人员的变动情况

公司目前尚未认定核心人员。报告期公司关键技术人员刘云女士由于年龄和身体原因离职，其它关键技术人员没有变化。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。目前已形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《总经理议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及其关联方占用公司资金制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内修订了《信息披露管理制度》。公司董事会、监事会和高级管理人员均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司按照规范化公司的要求，建立健全了治理结构，完善了各项规章制度。公司严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开股东大会、董事会、监事会；各股东、董事、监事能够客观、独立履行职权，公司决策、执行、监督等机制运行良好。公司已制定《投资者关系管理制度》等相关内部控制制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、公司章程的修改情况

2018年11月2日，公司召开2018年第二次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程》的议案，具体条款修改如下：

**原章程第四十条（十三）规定为：**审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计净资产30%的事项。

**修改为：**审议批准公司在一年内重大购买或者出售资产（不含购买原材料或者出售商品等与日常经营相关的资产）、对外投资、提供财务资助、租入或者租出资产、赠与或者受赠资产（公司获赠现金资产除外）、债权或债务重组、资产抵押、委托理财、签订委托或许可协议等交易事项金额超过公司最近一期经审计总资产30%（含30%）的事项；审议批准公司发生的关联交易（公司获赠现金资产和提供担保除外，同一标的或同一关联人在连续12个月内达成的关联交易累计计算）总额高于500万元（含500万元）或高于公司最近经审计净资产值的30%（含30%）的事项。

**原章程第一百一十条规定为：**公司董事会有权：（一）审批单项金额不超过公司最近一期经审计净资产15%的对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财及其他动用公司资金、资产、资源事项；非经股东大会另行授权，每一个会计年度由董事会审批的上述项目累计总金额不得超过公司净资产的50%。

（二）有权审批公司的融资、授信事项；（三）审批本章程第四十一条列明情形以外的担保事项；（四）审批不超过公司最近一期经审计净资产5%的关联交易事项。董事会审议对外担保事项时必须经过出席董事会会议的2/3以上董事通过。超过上述额度的重大事项应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

**修改为：**公司董事会有权：（一）审议批准公司在一年内重大购买或者出售资产（不含购买原材料或者出售商品等与日常经营相关的资产）、对外投资、提供财务资助、租入或者租出资产、赠与或者受赠资产（公司获赠现金资产除外）、债权或债务重组、资产抵押、委托理财、签订委托或许可协议等交易事项金额超过公司最近一期经审计总资产5%（含5%）但不高于30%（不含30%）的；（二）审议批准公司发生的关联交易（公司获赠现金资产和提供担保除外，同一标的或同一关联人在连续12个月内达成的关联交易累计计算）总额在500万元以下（不含500万元）、高于50万元（含50万元）或占公司最近经审计净资产值的5%以上（含5%）、30%以下（不含30%）的；（三）审批本章程第四十一条列明情形以外的担保事项。董事会审议对外担保事项时必须经过出席董事会会议的2/3以上董事通过。董事会应当建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并根据规定报股东大会批准。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1) 2018年1月21日公司召开第五届董事会第九次会议，会议审议通过《关于公司高级管理人员的任免》的议案。

		<p>2) 2018年2月8日公司召开第五届董事会第十次会议，会议审议通过《2018年度公司日常性关联交易预计的议案》、《关于利用自有资金进行投资理财的议案》、《关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3) 2018年4月19日公司召开第五届董事会第十一次会议，会议审议通过《公司2017年度总经理工作报告》、《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年年度报告全文及摘要》、《公司2017年度审计报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配预案》、《关于续聘2018年度审计机构的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>4) 2018年6月30日公司召开第五届董事会第十二次会议，会议审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》。</p> <p>5) 2018年8月21日公司召开第五届董事会第十三次会议，会议审议通过《公司2018半年度报告》的议案。</p> <p>6) 2018年9月3日公司召开第五届董事会第十四次会议，会议审议通过《公司出售土地使用权》的议案。</p> <p>7) 2018年10月16日公司召开第五届董事会第十五次会议，会议审议通过《关于子公司偶发性关联交易的议案》、《关于控股子公司收购资产的议案》、《关于出售控股子公司北京南方融富资产管理有限责任公司股权的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会议案》。</p>
监事会	2	<p>1) 2018年4月19日公司召开第五届监事会第五次会议，会议审议并通过《2017年度监事会工作报告》、《2017年度报告全文及摘要》、《公司2017年度审计报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年财务预算报告》、《2017年度利润分配预案》、《关于续聘2018年度审计机构的议案》。</p> <p>2) 2018年8月21日，公司召开第五届监事会第六次会议，会议审议并通过《公司2018半年度报告》的议案。</p>
股东大会	3	<p>1) 2018年2月26日公司召开2018年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于2018年度公司日常性关联交易预计的议案》、《关于利用自有资金进行投资理财的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2) 2018年5月11日公司召开2017年年度股东大会，会议审议通过《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年年度报告全文及摘要》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配</p>

预案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》。

3) 2018 年 11 月 2 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于出售控股子公司北京南方融富资产管理有限公司股权的议案》、《关于修订公司章程的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司完善了公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

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

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

√适用 □不适用

无

### （六）独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
宋银立	7	7	0	0
丛建华	7	7	0	0
方曙辉	7	7	0	0

### 独立董事的意见：

报告期内，独立董事未提出异议事项。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，2016年3月25日经第四届董事会第十七次会议审议通过制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司没有出现披露年度报告存在重大差错的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审【2019】2-472 号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2019 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	贺焕华、胡健
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审（2019）2-472 号

株洲南方阀门股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了株洲南方阀门股份有限公司（以下简称南方阀门公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了南方阀门公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于南方阀门公司，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

南方阀门公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估南方阀门公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

南方阀门公司治理层（以下简称治理层）负责监督南方阀门公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南方阀门公司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南方阀门公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就南方阀门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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贺焕华  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：胡健

二〇一九年四月二十八日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	31,875,486.79	48,411,787.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	91,157,705.83	89,077,359.98
其中：应收票据		2,670,934.80	3,965,619.00
应收账款		88,486,771.03	85,111,740.98
预付款项	3	16,133,159.35	7,154,409.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	31,950,177.58	15,396,219.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	64,328,422.50	53,780,401.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	871,569.44	417,178.48
<b>流动资产合计</b>		<b>236,316,521.49</b>	<b>214,237,355.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	7	30,641,885.50	29,555,625.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	8	42,343,478.62	31,727,235.01
在建工程	9	26,105,434.64	22,536,596.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10	24,430,509.24	34,645,472.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	1,027,841.73	66,825.00
递延所得税资产	12	5,008,175.85	4,703,328.10

其他非流动资产	13	489,500.00	
<b>非流动资产合计</b>		130,046,825.58	123,235,082.00
<b>资产总计</b>		366,363,347.07	337,472,437.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14	36,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	15	47,294,894.42	42,227,279.37
其中：应付票据			
应付账款		47,294,894.42	42,227,279.37
预收款项	16	18,769,338.62	8,227,613.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	5,038,392.32	3,314,397.67
应交税费	18	1,619,556.33	884,059.89
其他应付款	19	15,495,234.76	14,268,595.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		124,217,416.45	103,921,946.24
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20	26,986,887.52	21,286,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		26,986,887.52	21,286,500.00

<b>负债合计</b>		151,204,303.97	125,208,446.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	21	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22	56,402,387.97	56,402,387.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23	20,508,947.77	20,173,677.25
一般风险准备			
未分配利润	24	68,086,704.35	65,763,205.19
归属于母公司所有者权益合计		204,998,040.09	202,339,270.41
少数股东权益		10,161,003.01	9,924,721.07
<b>所有者权益合计</b>		215,159,043.10	212,263,991.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		366,363,347.07	337,472,437.72

法定代表人：黄靖

主管会计工作负责人：张庆中

会计机构负责人：刘芳

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,591,532.95	37,906,056.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	82,722,819.12	77,675,221.84
其中：应收票据		2,670,934.80	1,107,970.00
应收账款		80,051,884.32	76,567,251.84
预付款项		13,669,949.69	4,988,615.59
其他应收款	2	33,381,010.49	11,924,338.71
其中：应收利息			
应收股利			
存货		50,440,724.11	42,977,647.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71,389.82	316,552.91
<b>流动资产合计</b>		204,877,426.18	175,788,433.36
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		11,201,885.50	9,715,625.00
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	3	51,513,081.83	48,513,081.83
投资性房地产			
固定资产		22,768,167.61	25,747,696.93
在建工程		26,078,328.96	21,913,889.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,430,509.24	34,645,472.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,971,221.17	4,661,444.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		140,963,194.31	145,197,209.46
<b>资产总计</b>		345,840,620.49	320,985,642.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,000,000.00	35,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		42,858,462.73	39,126,146.50
其中：应付票据			
应付账款		42,858,462.73	39,126,146.50
预收款项		17,924,106.69	7,718,133.65
应付职工薪酬		2,857,476.37	2,400,175.95
应交税费		1,067,390.40	574,944.53
其他应付款		15,760,072.51	7,700,835.63
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		115,467,508.70	92,520,236.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,254,400.00	19,699,400.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,254,400.00	19,699,400.00
<b>负债合计</b>		133,721,908.70	112,219,636.26
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,314,184.60	56,314,184.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,508,947.77	20,173,677.25
一般风险准备			
未分配利润		75,295,579.42	72,278,144.71
<b>所有者权益合计</b>		212,118,711.79	208,766,006.56
<b>负债和所有者权益合计</b>		345,840,620.49	320,985,642.82

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		125,368,581.07	95,096,913.32
其中：营业收入	1	125,368,581.07	95,096,913.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		134,938,011.54	113,951,780.83
其中：营业成本	1	67,521,084.35	61,952,253.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,525,227.32	2,782,404.70
销售费用	3	26,597,752.87	20,340,391.90
管理费用	4	22,681,584.83	17,274,376.66
研发费用	5	11,446,944.39	9,263,377.07
财务费用	6	644,143.20	369,122.30
其中：利息费用		1,005,008.34	367,935.14
利息收入		418,049.71	63,919.61

资产减值损失	7	3,521,274.58	1,969,854.75
加：其他收益	8	9,093,225.01	2,871,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9	473,936.99	1,735,519.70
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	3,674,174.01	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,671,905.54	-14,247,547.81
加：营业外收入	11	108,800.00	11,887.47
减：营业外支出	12	1,790,501.67	230,947.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,990,203.87	-14,466,608.33
减：所得税费用	13	-304,847.75	1,257,641.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,295,051.62	-15,724,249.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,295,051.62	-15,724,249.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-363,718.06	-1,108,817.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,658,769.68	-14,615,432.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,295,051.62	-15,724,249.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,658,769.68	-14,615,432.40
归属于少数股东的综合收益总额		-363,718.06	-1,108,817.35
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.04	-0.24

(二) 稀释每股收益		0.04	-0.24
------------	--	------	-------

法定代表人：黄靖

主管会计工作负责人：张庆中

会计机构负责人：刘芳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	1	104,461,882.41	73,007,381.10
减：营业成本	1	56,065,055.49	45,255,542.50
税金及附加		2,422,700.63	2,511,309.57
销售费用		24,123,120.33	19,211,386.65
管理费用		14,129,380.87	13,551,205.12
研发费用		8,292,279.58	7,537,165.17
财务费用		-61,228.51	-1,216,545.28
其中：利息费用		208,656.55	
利息收入		308,111.75	1,273,470.97
资产减值损失		2,765,850.93	1,887,783.61
加：其他收益		2,151,267.00	2,721,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	473,936.99	386,359.09
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,674,174.01	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,024,101.09	-12,622,307.15
加：营业外收入		139,145.53	11,500.47
减：营业外支出		120,318.56	230,456.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,042,928.06	-12,841,263.62
减：所得税费用		-309,777.17	920,670.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,352,705.23	-13,761,933.79
（一）持续经营净利润		3,352,705.23	-13,761,933.79
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		3,352,705.23	-13,761,933.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,049,809.33	119,767,327.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	19,696,010.28	17,601,721.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>154,745,819.61</b>	<b>137,369,048.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		78,972,131.97	68,181,432.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,234,519.46	23,680,436.06
支付的各项税费		9,193,134.52	11,243,729.63
支付其他与经营活动有关的现金	2	32,027,527.59	33,735,862.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>149,427,313.54</b>	<b>136,841,461.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,318,506.07</b>	<b>527,587.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		400,000.00	90,000.00
取得投资收益收到的现金		1,073,936.97	1,522,428.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,086,586.15	171,505.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		2,560,523.12	1,783,933.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,217,758.25	16,998,014.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,132,358.81
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>24,217,758.25</b>	<b>18,130,373.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,657,235.13</b>	<b>-16,346,439.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>36,600,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,884,945.84	6,000,000.00
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	3		1,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,884,945.84</b>	<b>7,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,284,945.84</b>	<b>28,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,623,674.90</b>	<b>12,181,148.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		44,826,709.04	32,645,560.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,203,034.14</b>	<b>44,826,709.04</b>

法定代表人：黄靖

主管会计工作负责人：张庆中

会计机构负责人：刘芳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,319,027.39	96,536,837.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,712,023.87	18,386,370.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>97,031,051.26</b>	<b>114,923,208.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,294,704.29	56,626,965.85
支付给职工以及为职工支付的现金		22,287,675.55	15,426,176.09
支付的各项税费		8,334,497.87	8,107,208.19
支付其他与经营活动有关的现金		30,246,225.30	39,178,783.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>103,163,103.01</b>	<b>119,339,133.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,132,051.75</b>	<b>-4,415,925.37</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			90,000.00
取得投资收益收到的现金		473,936.99	1,522,428.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,000.00	565.00
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			264,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,473,936.99	1,876,993.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,949,189.32	16,239,502.22
投资支付的现金		3,000,000.00	6,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,949,189.32	22,739,502.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,475,252.33	-20,862,508.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,794,594.05	6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		36,794,594.05	7,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,794,594.05	28,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,401,898.13	2,721,566.21
加：期初现金及现金等价物余额		34,320,978.43	31,599,412.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,919,080.30	34,320,978.43

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
一、上年期末余额	60,000,000.00				56,402,387.97				20,173,677.25		65,763,205.19	9,924,721.07	212,263,991.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				56,402,387.97				20,173,677.25		65,763,205.19	9,924,721.07	212,263,991.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								335,270.52			2,323,499.16	236,281.94	2,895,051.62
（一）综合收益总额											2,658,769.68	-363,718.06	2,295,051.62
（二）所有者投入和减少资本												600,000.00	600,000.00
1. 股东投入的普通股												600,000.00	600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								335,270.52			-335,270.52		
1. 提取盈余公积								335,270.52			-335,270.52		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				56,402,387.97				20,508,947.77		68,086,704.35	10,161,003.01	215,159,043.10

项目	上期												
	股本	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
一、上年期末余额	60,000,000.00				56,402,387.97				20,173,677.25		86,378,637.59	8,439,126.02	231,393,828.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				56,402,387.97				20,173,677.25		86,378,637.59	8,439,126.02	231,393,828.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-20,615,432.40	1,485,595.05	-19,129,837.35
（一）综合收益总额											-14,615,432.40	-1,108,817.35	-15,724,249.75
（二）所有者投入和减少资本												2,594,412.40	2,594,412.40
1. 股东投入的普通股												2,594,412.40	2,594,412.40

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											-6,000,000.00		-6,000,000.00
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											-6,000,000.00		-6,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				56,402,387.97				20,173,677.25		65,763,205.19	9,924,721.07	212,263,991.48

法定代表人：黄靖

主管会计工作负责人：张庆中

会计机构负责人：刘芳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00				56,314,184.60				20,173,677.25		72,278,144.71	208,766,006.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				56,314,184.60				20,173,677.25		72,278,144.71	208,766,006.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									335,270.52		3,017,434.71	3,352,705.23
（一）综合收益总额											3,352,705.23	3,352,705.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									335,270.52		-335,270.52	
1. 提取盈余公积									335,270.52		-335,270.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益					0.00							
5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				56,314,184.60				20,508,947.77		75,295,579.42	212,118,711.79

项目	上期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				56,313,440.00				20,173,677.25		92,040,078.50	228,527,195.75
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	60,000,000.00				56,313,440.00				20,173,677.25		92,040,078.50	228,527,195.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					744.60						-19,761,933.79	-19,761,189.19
（一）综合收益总额											-13,761,933.79	-13,761,933.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-6,000,000.00	-6,000,000.00

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										-6,000,000.00		-6,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					744.60							744.60
<b>四、本年年末余额</b>	60,000,000.00				56,314,184.60				20,173,677.25		72,278,144.71	208,766,006.56

---

# 株洲南方阀门股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

株洲南方阀门股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省地方金融证券领导小组办公室核发湘金证字(2003)100号文批准,由株洲阀门制造有限公司整体变更设立的股份有限公司(未上市),于2003年10月31日在株洲市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为914302001842930461的营业执照,注册资本为人民币6,000.00万元,股份总数6,000.00万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份15,195,038股;无限售条件的流通股份44,804,962股。公司股票已于2015年9月30日在全国中小企业股份转让系统证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表已经公司2019年4月28日第五届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将怀化珠华制造有限公司(以下简称怀化珠华)、株洲南方通用电气有限公司(以下简称南方通用)、北京南方融富资产管理有限公司、株洲珠华水工业科技开发有限公司(以下简称珠华水工业)和株洲珠华智慧水务科技有限公司(以下简称智慧水务)共五家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊

---

销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括

---

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

---

其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），

包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额	金额 100 万元及以上应收款项
----------------	------------------

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销

---

售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

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

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

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

---

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与

原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
电子工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00

## (十三) 在建工程

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

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

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值

---

测试。

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

#### (十七) 长期待摊费用

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

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及

---

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

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

### (二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政

---

府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十二) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,965,619.00	应收票据及应收账款	89,077,359.98
应收账款	85,111,740.98		
应收利息		其他应收款	15,396,219.05
应收股利	600,000.00		
其他应收款	14,796,219.05		
固定资产	31,297,911.23	固定资产	31,727,235.01
固定资产清理	429,323.78		
应付票据		应付票据及应付账款	42,227,279.37
应付账款	42,227,279.37		
应付利息		其他应付款	14,268,595.73
应付股利			
其他应付款	14,268,595.73		
管理费用	26,537,753.73	管理费用	17,274,376.66
		研发费用	9,263,377.07
收到的其他与经营活动有关的现金[注]	5,601,721.60	收到的其他与经营活动有关的现金	17,601,721.60
收到的其他与投资活动有关的现金[注]	12,000,000.00	收到的其他与投资活动有关的现金	

[注]: 将实际收到的与资产相关的政府补助 12,000,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
怀化珠华	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

1. 本公司于 2017 年 9 月 5 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR201743000460 的高新技术企业证书，有效期三年，公司 2018 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 怀化珠华于 2017 年 12 月 1 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR201743001015 的高新技术企业证书，有效期三年，怀化珠华 2018 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	43,246.85	92,580.02
银行存款	21,048,162.97	39,734,129.02
其他货币资金	10,784,076.97	8,585,078.52
合 计	31,875,486.79	48,411,787.56

(2) 期末使用受到限制的其他货币资金为保函保证金，金额为 4,672,452.65 元（期初数：3,585,078.52 元）。

## 2. 应收票据及应收账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,670,934.80	3,965,619.00
应收账款	88,486,771.03	85,111,740.98
合 计	91,157,705.83	89,077,359.98

### (2) 应收票据

#### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,670,934.80		2,670,934.80	3,965,619.00		3,965,619.00
小 计	2,670,934.80		2,670,934.80	3,965,619.00		3,965,619.00

#### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,228,175.64	
小 计	8,228,175.64	

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

### (3) 应收账款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	113,424,721.61	99.66	24,937,950.58	21.99	88,486,771.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	388,157.47	0.34	388,157.47	100.00	
小 计	113,812,879.08	100.00	25,326,108.05	22.25	88,486,771.03

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	107,739,487.86	99.45	22,627,746.88	21.00	85,111,740.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备	594,132.72	0.55	594,132.72	100.00	
小 计	108,333,620.58	100.00	23,221,879.60	21.44	85,111,740.98

② 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北钢铁股份有限公司承德分公司	388,157.47	388,157.47	100.00	预计无法收回
小 计	388,157.47	388,157.47	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,967,710.67	1,769,031.32	3.00
1-2 年	11,838,790.19	1,183,879.02	10.00
2-3 年	14,844,642.10	2,968,928.42	20.00
3-4 年	8,006,877.75	3,202,751.10	40.00
4 年以上	19,766,700.90	15,813,360.72	80.00
小 计	113,424,721.61	24,937,950.58	22.25

2) 本期计提坏账准备 2,104,228.45 元, 本期无实际核销的应收账款。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
河北水务集团	3,412,122.38	3.00	1,316,382.78
辽宁西北供水有限责任公司	4,441,231.80	3.90	447,234.02
山西省万家寨引黄工程总公司	2,644,920.00	2.32	2,115,936.00
合肥通用环境控制技术有限公司	2,670,687.00	2.35	267,068.70
华能澜沧江水电股份有限公司	2,647,335.79	2.33	79,420.07
小 计	15,816,296.97	13.90	4,226,041.57

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,167,143.10	81.61		13,167,143.10	4,271,862.37	59.71		4,271,862.37
1-2 年	570,821.95	3.54		570,821.95	1,924,436.94	26.90		1,924,436.94
2-3 年	1,870,809.38	11.60		1,870,809.38	495,362.02	6.92		495,362.02
3 年以上	524,384.92	3.25		524,384.92	462,748.01	6.47		462,748.01
合 计	16,133,159.35	100.00		16,133,159.35	7,154,409.34	100.00		7,154,409.34

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
新疆大明精工机电设备有限公司	1,650,332.50	合同尚未执行完毕
小 计	1,650,332.50	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
长沙奥林斯特机电设备有限公司	6,278,400.00	38.92
新疆大明精工机电设备有限公司	1,650,332.50	10.23

株洲天桥起重机股份有限公司	896,774.53	5.56
武汉伍鑫同创科技有限公司	506,785.00	3.14
湖南省鑫璐钢铁工贸有限公司	455,759.20	2.82
小计	9,788,051.23	60.67

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利		600,000.00
其他应收款	31,950,177.58	14,796,219.05
合计	31,950,177.58	15,396,219.05

##### (2) 应收股利

项目	期末数	期初数
景津环保股份有限公司		600,000.00
小计		600,000.00

##### (3) 其他应收款

##### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,550,253.72	99.51	5,600,076.14	14.91	31,950,177.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备	180,098.86	0.49	180,098.86	100.00	
小计	37,730,352.58	100.00	5,780,175.00	15.32	31,950,177.58

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,441,101.65	99.08	4,644,882.60	23.89	14,796,219.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	180,098.86	0.92	180,098.86	100.00	
小 计	19,621,200.51	100.00	4,824,981.46	24.59	14,796,219.05

② 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市伟丰物业管理有 限公司等公司	180,098.86	180,098.86	100.00	预计难以收回
小 计	180,098.86	180,098.86	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,553,921.00	826,617.63	3.00
1-2 年	4,301,254.61	430,125.46	10.00
2-3 年	246,220.06	49,244.01	20.00
3-4 年	162,493.50	64,997.40	40.00
4 年以上	5,286,364.55	4,229,091.64	80.00
小 计	37,550,253.72	5,600,076.14	15.31

2) 本期计提坏账准备 955,193.54 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8,305,476.90	5,640,845.87
应收暂付款	4,444,458.35	3,037,401.00
单位往来及项目合作款	6,303,144.47	4,549,223.54
土地处置款	11,892,500.00	
备用金及其他	6,784,772.86	6,393,730.10
小 计	37,730,352.58	19,621,200.51

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
------	------	------	----	--------------------	------	------------

湘潭天易经济开发区土地储备中心	土地处置款	11,892,500.00	1年以内	31.52	356,775.00	否
溆浦国土局	土地押金	1,850,000.00	1年以内	4.90	55,500.00	否
湖南红花园投资开发有限公司	保证金	1,788,940.85	1-2年	4.74	178,894.09	否
湖南工业大学	项目合作款	1,200,000.00	1年以内	3.18	36,000.00	否
深圳市华力大机电技术有限公司	往来款	800,000.00	5年以上	2.12	640,000.00	否
小计		17,531,440.85		46.47	1,267,169.09	

## 5. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,874,449.06	3,322,995.22	19,551,453.84	20,228,264.93	3,322,995.22	16,905,269.71
在产品	3,116,977.67	221,564.82	2,895,412.85	6,542,581.57	221,564.82	6,321,016.75
库存商品	33,859,306.58	3,980,851.30	29,878,455.28	25,239,440.63	3,518,998.71	21,720,441.92
委托加工物资	2,881,708.21		2,881,708.21	1,296,997.05		1,296,997.05
周转材料	8,988,439.43	1,195,888.67	7,792,550.76	8,044,877.96	1,195,888.67	6,848,989.29
发出商品	1,328,841.56		1,328,841.56	687,686.59		687,686.59
合计	73,049,722.51	8,721,300.01	64,328,422.50	62,039,848.73	8,259,447.42	53,780,401.31

### (2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,322,995.22					3,322,995.22
在产品	221,564.82					221,564.82
库存商品	3,518,998.71	461,852.59				3,980,851.30
周转材料	1,195,888.67					1,195,888.67
小计	8,259,447.42	461,852.59				8,721,300.01

## 6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

待抵扣增值税	823,052.34	26,389.06
预缴企业所得税	20.00	353,207.11
其他	48,497.10	37,582.31
合计	871,569.44	417,178.48

## 7. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	30,641,885.50		30,641,885.50	29,555,625.00		29,555,625.00
其中：按成本计量的	30,641,885.50		30,641,885.50	29,555,625.00		29,555,625.00
合计	30,641,885.50		30,641,885.50	29,555,625.00		29,555,625.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
株洲兆富中小企业信用投资有限公司	500,000.00			500,000.00
成都珠华阀门有限公司	300,000.00			300,000.00
浙江和达科技股份有限公司	8,915,625.00			8,915,625.00
景津环保股份有限公司	19,440,000.00			19,440,000.00
深圳智慧林网络科技有限公司	400,000.00		400,000.00	
东北特殊钢股份有限公司		1,486,260.50		1,486,260.50
小计	29,555,625.00	1,486,260.50	400,000.00	30,641,885.50

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	42,343,478.62	31,297,911.23

固定资产清理		429,323.78
合 计	42,343,478.62	31,727,235.01

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子工具	运输设备	办公设备及其他	合计
账面原值						
期初数	26,193,566.01	33,337,190.30	2,666,340.06	3,594,298.49	3,449,058.84	69,240,453.70
本期增加金额	16,095,648.21	992,796.17	231,918.91	206,551.72	14,513.25	17,541,428.26
1)购置	43,505.18	992,796.17	231,918.91	206,551.72	14,513.25	1,489,285.23
2)在建工程转固	16,052,143.03					16,052,143.03
本期减少金额	2,668,046.31	134,539.72	2,499.00	600,726.00		3,405,811.03
1)处置或报废	2,668,046.31	134,539.72	2,499.00	600,726.00		3,405,811.03
期末数	39,621,167.91	34,195,446.75	2,895,759.97	3,200,124.21	3,463,572.09	83,376,070.93
累计折旧						
期初数	9,921,720.87	20,610,503.20	2,238,071.66	2,207,987.61	2,964,259.13	37,942,542.47
本期增加金额	1,116,833.04	3,109,601.22	143,289.16	323,064.00	49,870.51	4,742,657.93
1)计提	1,116,833.04	3,109,601.22	143,289.16	323,064.00	49,870.51	4,742,657.93
本期减少金额	1,015,377.83	125,877.52	2,374.05	508,978.69		1,652,608.09
1)处置或报废	1,015,377.83	125,877.52	2,374.05	508,978.69		1,652,608.09
期末数	10,023,176.08	23,594,226.90	2,378,986.77	2,022,072.92	3,014,129.64	41,032,592.31
账面价值						
期末账面价值	29,597,991.83	10,601,219.85	516,773.20	1,178,051.29	449,442.45	42,343,478.62
期初账面价值	16,271,845.14	12,726,687.10	428,268.40	1,386,310.88	484,799.71	31,297,911.23

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
怀化珠华新厂房	10,670,399.67	办理过程中
小 计	10,670,399.67	

(3) 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额	转入清理的原因
固定资产报废		429,323.78	

项 目	期末余额	年初余额	转入清理的原因
小 计		429,323.78	

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湘潭基地建设	25,675,498.77		25,675,498.77	19,638,699.65		19,638,699.65
湘潭基地三角洲实验室	402,830.19		402,830.19	2,275,189.66		2,275,189.66
珠华仪表生产车间改造工程	15,787.57		15,787.57	29,778.21		29,778.21
怀化珠华新厂房建设工程	11,318.11		11,318.11	592,928.98		592,928.98
合 计	26,105,434.64		26,105,434.64	22,536,596.50		22,536,596.50

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
湘潭基地建设	230,000,000.00	19,638,699.65	6,089,469.12	52,670.00		25,675,498.77
水工业厂房建设			5,329,073.36	5,329,073.36		
怀化珠华新厂房建设工程		592,928.98	10,088,788.8	10,670,399.67		11,318.11
小 计	230,000,000.00	20,231,628.63	21,507,331.28	16,052,143.03		25,686,816.88

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湘潭基地建设	10.94	10.94	1,585,937.50	1,585,937.50	5.22	自筹
水工业厂房建设						
怀化珠华新厂房建设工程						
小 计			1,585,937.50	1,585,937.50	5.22	

## 10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	35,368,275.60	4,933,966.04	40,302,241.64
本期增加金额		564,359.24	564,359.24
购置		564,359.24	564,359.24
本期减少金额	10,204,818.22		10,204,818.22
处置	10,204,818.22		10,204,818.22
期末数	25,163,457.38	5,498,325.28	30,661,782.66
累计摊销			
期初数	4,240,033.42	1,416,735.83	5,656,769.25
本期增加金额	639,330.72	921,639.17	1,560,969.89
计提	639,330.72	921,639.17	1,560,969.89
本期减少金额	986,465.72		986,465.72
处置	986,465.72		986,465.72
期末数	3,892,898.42	2,338,375.00	6,231,273.42
账面价值			
期末账面价值	21,270,558.96	3,159,950.28	24,430,509.24
期初账面价值	31,128,242.18	3,517,230.21	34,645,472.39

#### 11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	66,825.00	1,096,258.86	194,967.20		968,116.66
租金		477,800.00	418,074.93		59,725.07
合计	66,825.00	1,574,058.86	613,042.13		1,027,841.73

#### 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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

资产减值准备	33,387,839.05	5,008,175.85	31,355,520.65	4,703,328.10
合计	33,387,839.05	5,008,175.85	31,355,520.65	4,703,328.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,439,744.01	4,950,787.83
可抵扣亏损	23,101,160.51	25,895,731.10
小计	29,540,904.52	30,846,518.93

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2023年		3,247,097.58	
2024年	615,924.32	1,365,952.43	
2025年	2,261,433.20	2,261,433.20	
2026年	2,906,591.93	2,906,591.93	
2027年	16,114,655.96	16,114,655.96	
2028年	1,202,555.10		
小计	23,101,160.51	25,895,731.10	

13. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	489,500.00	
合计	489,500.00	

14. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	36,000,000.00	35,000,000.00
合计	36,000,000.00	35,000,000.00

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	47,294,894.42	42,227,279.37
合 计	47,294,894.42	42,227,279.37

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	44,089,353.67	39,365,210.08
设备款	192,687.15	172,040.86
其他	3,012,853.60	2,690,028.43
小 计	47,294,894.42	42,227,279.37

2) 本期无账龄 1 年以上重要的应付账款。

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
株式会社栗本铁工所(日本)	3,230,000.00	根据协议, 该款项尚未达到付款条件
烟台沃茨南方阀门有限公司	1,671,602.00	根据协议, 该款项尚未达到付款条件
小 计	4,901,602.00	

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	18,769,338.62	8,227,613.58
合 计	18,769,338.62	8,227,613.58

(2) 本期无 1 年以上重要的预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,818,974.14	28,598,610.39	26,874,615.74	4,542,968.79
离职后福利—设定提存计划	495,423.53	2,350,697.36	2,350,697.36	495,423.53
合 计	3,314,397.67	30,949,307.75	29,225,313.10	5,038,392.32

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,387,214.17	25,847,704.64	23,879,318.16	4,355,600.65
职工福利费		1,383,574.65	1,383,574.65	
社会保险费	96,958.00	1,036,303.56	1,036,303.56	96,958.00
其中：医疗保险费	93,607.55	820,422.69	820,422.69	93,607.55
工伤保险费	3,153.28	151,143.66	151,143.66	3,153.28
生育保险费	197.17	64,737.21	64,737.21	197.17
住房公积金	90,410.14	204,735.00	204,735.00	90,410.14
工会经费和职工教育经费	244,391.83	126,292.54	370,684.37	
小 计	2,818,974.14	28,598,610.39	26,874,615.74	4,542,968.79

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	476,670.23	2,292,995.19	2,292,995.19	476,670.23
失业保险费	18,753.30	57,702.17	57,702.17	18,753.30
小 计	495,423.53	2,350,697.36	2,350,697.36	495,423.53

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	806,930.62	254,959.28
企业所得税	269,513.19	553,801.58
代扣代缴个人所得税	10,724.97	1,518.61
城市维护建设税	56,598.34	31,587.86
教育费附加	40,812.33	28,486.53
印花税	434,291.17	13,706.03
房产税	685.71	
合 计	1,619,556.33	884,059.89

## 19. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,862,826.51	1,555,144.34
工程设备款		1,563,281.49
预提业务费	12,632,408.25	11,150,169.90
小 计	15,495,234.76	14,268,595.73

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 20. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	21,286,500.00	7,804,387.52	2,104,000.00	26,986,887.52	
合 计	21,286,500.00	7,804,387.52	2,104,000.00	26,986,887.52	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
资源节约和环境保护 2011 年备选项 目资金	960,000.00		320,000.00	640,000.00	与资产相关
超临界阀门产业技 术研发补助	1,584,000.00		1,584,000.00		与资产相关
南方阀门湘潭生 产基地建设项目一 期补助	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
智能型多功能斜 板阀产业化补助	400,000.00		200,000.00	200,000.00	与资产相关
中国水利水电科 学研究院年度课 题专项经费	480,000.00	190,000.00		670,000.00	与收益相关
浙江大学年度课 题专项经费	1,275,400.00	689,000.00		1,964,400.00	与收益相关
智能阀门绿色制 造关键工艺设备 集成项目补助	12,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关
自主创新示范区 科技项目补助		850,000.00		850,000.00	与资产相关

制造强省项目资金		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
政策性搬迁专项资金		3,530,387.52		3,530,387.52	与资产相关
科技重大专项		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
十三五科研经费		130,000.00		130,000.00	与收益相关
智慧水务产业技术研究 与开发补助	200,000.00			200,000.00	与收益相关
浙江大学年度课题 专项经费	398,550.00	275,000.00		673,550.00	与收益相关
浙江大学水表课题 经费	398,550.00			398,550.00	与收益相关
城镇供水管网智能 压力管理控制补助	200,000.00			200,000.00	与收益相关
智能用水监控和数 据管理(同济大学) 补助	190,000.00	140,000.00		330,000.00	与收益相关
湖南省重点研发计 划补助	200,000.00			200,000.00	与收益相关
小 计	21,286,500.00	7,804,387.52	2,104,000.00	26,986,887.52	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

## 22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	56,250,276.80			56,250,276.80
其他资本公积	152,111.17			152,111.17
合 计	56,402,387.97			56,402,387.97

## 23. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,173,677.25	335,270.52		20,508,947.77
合计	20,173,677.25	335,270.52		20,508,947.77

#### 24. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	65,763,205.19	86,378,637.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,658,769.68	-14,615,432.40
减：提取法定盈余公积	335,270.52	
应付普通股股利		6,000,000.00
期末未分配利润	68,086,704.35	65,763,205.19

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	125,368,581.07	67,521,084.35	95,096,913.32	61,952,253.45
合计	125,368,581.07	67,521,084.35	95,096,913.32	61,952,253.45

##### (2) 按产品类别分类

项目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
阀门及配件	108,205,988.04	56,575,492.87	69,637,829.65	41,673,844.68
铸件	13,439,909.95	9,287,387.90	24,854,856.92	19,695,982.38
水表系列	3,722,683.08	1,658,203.58	604,226.75	582,426.39
合计	125,368,581.07	67,521,084.35	95,096,913.32	61,952,253.45

#### 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	468,433.98	446,793.23

教育费附加	356,792.07	373,437.00
房产税	265,814.93	436,652.16
印花税	61,432.09	329,007.43
土地使用税	1,367,032.65	1,189,824.79
车船税	5,721.60	6,690.09
合 计	2,525,227.32	2,782,404.70

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	3,918,439.95	2,647,774.36
职工薪酬	5,269,016.40	4,674,932.39
业务费	13,018,378.00	10,414,404.47
市场推广费及其他	4,391,918.52	2,603,280.68
合 计	26,597,752.87	20,340,391.90

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,630,722.62	9,366,018.82
差旅及办公费	4,237,628.13	2,945,231.95
折旧费及摊销	1,720,956.87	1,580,422.35
其他	4,092,277.21	3,382,703.54
合 计	22,681,584.83	17,274,376.66

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,577,865.99	6,355,605.21
差旅及办公费	960,296.67	621,224.70
折旧费及摊销	1,132,381.30	829,022.49
物料费用	1,001,918.36	583,009.87

其他	2,774,482.07	874,514.80
合 计	11,446,944.39	9,263,377.07

#### 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,005,008.34	367,935.14
减：利息收入	418,049.71	63,919.61
其他	57,184.57	65,106.77
合 计	644,143.20	369,122.30

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,059,421.99	-1,096,032.13
存货跌价损失	461,852.59	3,065,886.88
合 计	3,521,274.58	1,969,854.75

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	9,093,225.01	2,871,800.00	9,093,225.01
合 计	9,093,225.01	2,871,800.00	9,093,225.01

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-184,378.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		940,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		230,737.94
银行理财产品收益	473,936.99	951,690.86

权益法转成本法产生的投资收益		-202,530.25
合 计	473,936.99	1,735,519.70

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
湘潭土地处置	3,674,147.50		3,674,147.50
其他	26.51		26.61
合 计	3,674,174.01		3,674,174.01

根据 2018 年 8 月 20 日公司与湘潭天易经济开发区土地储备中心签订的《国有土地使用权收回补偿协议书》，湘潭天易经济开发区土地储备中心收回面积为 63,670.5 平方米的国有土地使用权，补偿费总额 12,892,500.00 元。该土地原值为 10,204,818.22 元，累计摊销 986,465.72 元，净值为 9,218,352.50 元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已将土地移交给湘潭天易经济开发区土地储备中心，并办理了土地权证过户手续，由此确认土地处置收益为 3,674,147.50 元。

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	108,000.00		108,000.00
其他	800.00	11,887.47	800.00
合 计	108,800.00	11,887.47	108,800.00

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,666,643.30	7,356.00	1,666,643.30
罚没支出	111,122.60		111,122.60
其他	12,735.77	223,591.99	12,735.77
合 计	1,790,501.67	230,947.99	1,790,501.67

#### 13. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		1,651,691.54
递延所得税费用	-304,847.75	-394,050.12
合计	-304,847.75	1,257,641.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	1,990,203.87	-14,466,608.33
按母公司适用税率计算的所得税费用	298,530.58	-2,169,991.24
子公司适用不同税率的影响	131,586.61	-196,992.36
调整以前期间所得税的影响		1,336,223.45
非应税收入的影响	-1,125.00	-1,037,212.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	969,751.25	619,390.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,201,753.69	-5,121.07
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	883,435.24	3,429,163.78
研发费用加计扣除	-1,385,272.74	-717,818.84
所得税费用	-304,847.75	1,257,641.42

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	418,049.71	63,919.61
政府补贴收入	14,901,612.53	13,667,800.00
票据及保函保证金	4,274,963.77	3,858,114.52
其他	101,384.27	11,887.47
合计	19,696,010.28	17,601,721.60

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

期间费用付现支出	27,568,864.87	29,055,442.20
银行手续费	57,184.57	65,106.77
往来款	4,277,619.78	4,391,721.85
其他	123,858.37	223,591.99
合计	32,027,527.59	33,735,862.81

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
偿还政府无息贷款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

### 4. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,295,051.62	-15,724,249.75
加: 资产减值准备	3,521,274.58	1,969,854.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,742,657.93	3,788,314.24
无形资产摊销	1,560,969.89	1,328,540.61
长期待摊费用摊销	613,042.13	44,778.91
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)	-3,674,174.01	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,666,643.30	7,356.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,005,008.34	
投资损失(收益以“-”号填列)	-473,936.99	-1,735,519.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-304,847.75	-394,050.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,009,873.78	-8,024,154.80

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-33,408,508.25	28,162,186.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	38,785,199.06	-6,791,469.28
其他		-2,104,000.00
经营活动产生的现金流量净额	5,318,506.07	527,587.65
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	27,203,034.14	44,826,709.04
减: 现金的期初余额	44,826,709.04	32,645,560.49
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	-17,623,674.90	12,181,148.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	27,203,034.14	44,826,709.04
其中: 库存现金	43,246.85	92,580.02
可随时用于支付的银行存款	21,048,162.97	44,734,129.02
可随时用于支付的其他货币资金	6,111,624.32	
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	27,203,034.14	44,826,709.04

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,672,452.65	保函保证金
固定资产	11,439,880.53	借款抵押

无形资产	8,185,888.94	借款抵押
合 计	24,298,222.12	

## 2. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
资源节约和环境 保护 2011 年备选 项目资金	960,000.00		320,000.00	640,000.00	其他收益
超临界阀门产业 技术研发补助	1,584,000.00		1,584,000.00		其他收益
南方阀门湘潭生 产基地建设项目 一期补助	3,000,000.00			3,000,000.00	
智能型多功能斜 板阀产业化	400,000.00		200,000.00	200,000.00	其他收益
智能阀门绿色制 造关键工艺设备 集成项目	12,000,000.00			12,000,000.00	
制造强省项目资 金		1,000,000.00		1,000,000.00	
政策性搬迁专项 资金		3,530,387.52		3,530,387.52	
小 计	17,944,000.00	4,530,387.52	2,104,000.00	20,370,387.52	

#### 2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
中国水利水电科学 研究院年度课题专 项经费	480,000.00	190,000.00		670,000.00	
浙江大学年度课题 专项经费	1,275,400.00	689,000.00		1,964,400.00	
智慧水务产业技术 研究与开发	200,000.00			200,000.00	
浙江大学年度课题 专项经费	398,550.00	275,000.00		673,550.00	
浙江大学水表课题 经费	398,550.00			398,550.00	
城镇供水管网智能	200,000.00			200,000.00	

压力管理控制					
智能用水监控和数据管理(同济大学)	190,000.00	140,000.00		330,000.00	
湖南省重点研发计划	200,000.00			200,000.00	
自主创新示范区科技项目补助		850,000.00		850,000.00	
科技重大专项		1,000,000.00		1,000,000.00	
十三五科研经费		130,000.00		130,000.00	
小计	3,342,500.00	3,274,000.00		6,616,500.00	

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
专利资助补助资金	8,167.00	其他收益
稳岗补贴	29,100.00	其他收益
展会补助	10,000.00	其他收益
2015年产业发展奖励资金	108,000.00	营业外收入
科技奖励资金	1,542,000.00	其他收益
政策性搬迁专项资金	5,399,958.01	其他收益
小计	7,097,225.01	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 9,201,225.01 元。

## 六、合并范围的变更

根据 2018 年 6 月 30 日公司召开第五届董事会第十二次会议审议并通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》,于 2018 年 7 月 9 日成立智慧水务,公司出资人民币 600 万元,占注册资本的 60.00%,并拥有对智慧水务的控制权,自 2018 年 7 月 31 日将其纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
怀化珠华	怀化市	怀化市	制造业	58.15		投资设立

南方通用	株洲市	株洲市	制造业	51.00		投资设立
北京南方融富资产管理 有限公司	北京市	北京市	金融业	100.00		投资设立
珠华水工业	株洲市	株洲市	制造业	80.00		投资设立
智慧水务	株洲市	株洲市	制造业	65.22	21.72	投资设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例(%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
怀化珠华	41.85	154,610.39		6,019,155.96
南方通用	49.00	-120,625.26		1,394,535.84

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
怀化珠华	2,255.72	48.95	2,304.67	1,739.98	453.04	2,193.02
南方通用	689.13	20.07	718.20	433.60		433.60
智慧水务	398.36	1.60	399.96	1.23		1.23

(续上表)

子公司 名称	期初数（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
怀化珠华	2,153.15	521.36	2,674.51	1,273.18		1,273.18
南方通用	561.47	68.11	629.58	320.36		320.36
智慧水务						

### (2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数（万元）				上年同期数（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
怀化珠华	1,622.15	36.94	36.94	682.21	2,485.49	15.59	15.59	163.29
南方通用	545.11	-24.62	-24.62	-30.89	199.33	-229.52	-229.52	-227.32
智慧水务	5.86	61.26	61.26	-100.03				

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 14.01% (2017 年 12 月 31 日：23.09%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	2,670,934.80	2,670,934.80			
小计	2,670,934.80	2,670,934.80			

(续上表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	3,965,619.00	3,965,619.00			
小计	3,965,619.00	3,965,619.00			

#### (二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从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。

金融负债按剩余到期日分类：

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	36,000,000.00	37,788,567.78	37,788,567.78		
应付票据及应付账款	47,294,894.42	47,294,894.42	47,294,894.42		
其他应付款	13,619,655.63	13,619,655.63	13,619,655.63		
小计	96,914,550.05	98,703,117.83	98,703,117.83		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	35,000,000.00	36,827,000.00	36,827,000.00		
应付票据及应付账款	42,227,279.37	42,227,279.37	42,227,279.37		
其他应付款	14,268,595.73	14,268,595.73	14,268,595.73		
小计	91,495,875.10	91,495,875.10	91,495,875.10		

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，且本公司期末无外币货币性资产和负债，因此，

本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南珠华机械有限公司	受同一实际控制人控制

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南珠华机械有限公司	智慧物业管理系统软件及装置	1,844,000.00	

#### 2. 关联租赁情况

##### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
湖南珠华机械有限公司	厂房及水电费	994,088.73	754,716.98

#### 3. 关联方担保

##### 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南珠华机械有限公司[注]	2,228 万元	2017-1-9	2020-1-9	否

[注]：湖南珠华机械有限公司以其 2 宗土地和 10 个房产为公司向中国建设银行股份有限公司株洲铁道支行借款提供最高额抵押担保。

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	218.33 万元	174.43 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	湖南珠华机械有限公司	452,997.06	467,572.07
小计		452,997.06	467,572.07

十、承诺及或有事项

截至2018年12月31日,本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	2,670,934.80	1,107,970.00
应收账款	80,051,884.32	76,567,251.84
合计	82,722,819.12	77,675,221.84

(2) 应收票据

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,670,934.80		2,670,934.80	1,107,970.00		1,107,970.00
小计	2,670,934.80		2,670,934.80	1,107,970.00		1,107,970.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	8,228,175.64	
小 计	8,228,175.64	

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

### (3) 应收账款

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	104,621,626.66	99.63	24,569,742.34	23.48	80,051,884.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备	388,157.47	0.37	388,157.47	100.00	
小 计	105,009,784.13	100.00	24,957,899.81	23.77	80,051,884.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	98,865,837.74	99.40	22,298,585.90	22.55	76,567,251.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备	594,132.72	0.60	594,132.72	100.00	
小 计	99,459,970.46	100.00	22,892,718.62	23.02	76,567,251.84

#### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,842,509.05	1,525,275.27	3.00
1-2 年	11,274,343.10	1,127,434.31	10.00
2-3 年	14,818,796.91	2,963,759.38	20.00
3-4 年	7,988,771.75	3,195,508.70	40.00
4 年以上	19,697,205.85	15,757,764.68	80.00
小 计	104,621,626.66	24,569,742.34	

3) 本期计提坏账准备 2,065,181.19 元， 本期无实际核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
辽宁西北供水有限责任公司	4,441,231.80	4.23	447,234.02
河北水务集团	3,412,122.38	3.25	1,316,382.78
合肥通用环境控制技术有限公司	2,670,687.00	2.54	267,068.70
华能澜沧江水电股份有限公司	2,647,335.79	2.52	79,420.07
山西省万家寨引黄工程总公司	2,644,920.00	2.52	2,115,936.00
小 计	15,816,296.97	15.06	4,226,041.57

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,490,442.41	100.00	5,109,431.92	13.27	33,381,010.49
其中：账龄分析法组合	31,936,977.65	82.97	5,109,431.92	16.00	26,827,545.73
其他组合-关联方往来	6,553,464.76	17.03			6,553,464.76
合 计	38,490,442.41	100.00	5,109,431.92	13.27	33,381,010.49

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,333,100.89	100.00	4,408,762.18	26.99	11,924,338.71
合 计	16,333,100.89	100.00	4,408,762.18	26.99	11,924,338.71

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,868,354.67	746,050.64	3.00
1-2 年	1,555,696.67	155,569.67	10.00

2-3年	236,020.06	47,204.01	20.00
3-4年	152,293.50	60,917.40	40.00
4年以上	5,124,612.75	4,099,690.2	80.00
小计	31,936,977.65	5,109,431.92	

(2) 本期计提坏账准备 700,669.74 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8,305,476.90	3,119,588.50
应收暂付款	3,467,354.65	5,361,992.20
应收往来单位款	12,434,754.35	6,549,223.54
土地处置款	11,892,500.00	
其他	2,390,356.51	1,302,296.65
合计	38,490,442.41	16,333,100.89

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
湘潭天易经济开发区土地储备中心	土地处置款	11,892,500.00	1 年以内	30.90	356,775.00
怀化珠华	内部往来款	4,000,000.00	3-4 年	10.39	
南方通用	内部往来款	1,561,938.92	1 年以内	4.06	
湖南工业大学	项目合作款	1,200,000.00	1 年以内	3.12	18,600.00
深圳市华力大机电技术有限公司	往来款	800,000.00	5 年以上	2.08	640,000.00
小计		19,454,438.92		50.55	1,015,375.00

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,513,081.83		51,513,081.83	48,513,081.83		48,513,081.83
合计	51,513,081.83		51,513,081.83	48,513,081.83		48,513,081.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
怀化珠华	6,151,873.25			6,151,873.25		
南方通用	10,200,000.00			10,200,000.00		
北京融富资产管理有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00		
珠华水工业	7,661,208.58			7,661,208.58		
智慧水务		3,000,000.00		3,000,000.00		
小计	48,513,081.83	3,000,000.00		51,513,081.83		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	104,461,882.41	56,065,055.49	73,007,381.10	45,255,542.50
合计	104,461,882.41	56,065,055.49	73,007,381.10	45,255,542.50

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-184,378.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		340,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		230,737.94
银行理财产品收益	473,936.99	951,690.86
合计	473,936.99	1,338,049.95

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,007,504.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,201,225.01	
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	473,936.99	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-123,058.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,559,607.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,733,941.17	
少数股东权益影响额(税后)	1,965,133.33	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,860,533.33	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	1.31	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.55	-0.09	-0.09

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,658,769.68
非经常性损益	B	7,860,533.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,201,763.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	202,339,270.41
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	203,668,655.25
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	1.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-2.55%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,658,769.68
非经常性损益	B	7,860,533.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,201,763.65
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

株洲南方阀门股份有限公司

二〇一九年四月二十八日

---

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

株洲南方阀门股份有限公司证券办