



南方阀门

NEEQ:833678

株洲南方阀门股份有限公司

Zhuzhou Southern Valve Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年上半年，公司获得国家实用新型专利授权 1 项，公司蝶阀产品获得 SIL 产品认证。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

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	2019年1月1日至2019年6月30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

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）刘芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券办
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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负责人	张庆中
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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

金融许可证机构编码	-	否
注册地址	株洲开发区工业五区	否
注册资本（元）	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	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	65,317,639.59	63,319,890.74	3.16%
毛利率%	42.31%	39.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,967,083.76	3,065,387.76	-35.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,006,152.16	2,127,505.41	-52.71%
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）	0.96%	1.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.49%	1.04%	-
基本每股收益	0.03	0.05	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	381,838,775.43	366,363,347.07	4.22%
负债总计	166,926,610.89	151,204,303.97	10.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,165,123.85	204,998,040.09	0.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	3.42	0.00%
资产负债率%（母公司）	40.53%	38.67%	-
资产负债率%（合并）	43.72%	41.27%	-
流动比率	1.68	1.90	-
利息保障倍数	1.43	1.77	-

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	-452,659.66	4,448,623.89	-110.18%
应收账款周转率	0.55	0.59	-
存货周转率	0.48	0.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.22%	1.46%	-

营业收入增长率%	3.16%	20.56%	-
净利润增长率%	-34.09%	-58.55%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	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	-5,280.07
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）	1,373,634.39
委托他人投资或管理资产的损益	97,923.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,195.34
非经常性损益合计	1,462,082.27
所得税影响数	219,312.34
少数股东权益影响额（税后）	281,838.33
非经常性损益净额	960,931.60

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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能力和核心技术开发能力，截止报告期末，公司拥有国家专利48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。

公司产品广泛应用于水利和市政给排水，在污水处理、工业循环水、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，公司正在以智能智慧阀门等关键水力组件为基础，构建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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕“国际接轨、产业升级、技术营销、流程再造”的年度经营方针，积极采用清洁生产中的新技术和新工艺，大力降低原材料和能源消耗，实现少投入、高产出、低污染，逐步有序从传统生产形式升级为绿色产业；推进生产过程数字化，实现从传统制造业升级到物联网系统；深化生产效率及产品品质改善，稳步提升产品、服务附加值，加速推进公司从传统制造到服务型制造；从阀门销售到系统销售、从阀门传统制造业到水系统全产业链的产业升级，积极开拓“智慧水务”市场，提升公司核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

报告期内，公司实现销售收入6,531.76万元，同比增长3.16%，因子公司怀化珠华比同期增加收入963.63万元，同比增长205.46%，去年因公司厂房建设影响了生产，子公司的收入增长带动了公司合并收入的增长；母公司销售收入5148.07万元，同比下降7.73%，因母公司上半年的大型阀门投产较上年同期增加，大型阀门的生产周期相比较长，同期发货减少，收入与同期相比有所下降。母公司上半年签订销售合同7701万元，同比增加26%。

报告期内，公司合并主营业务成本3768.46万元，同比下降1.17%，其中母公司的主营业务成本2891.85万元，同比下降12.46%，原因在于收入下降导致的成本下降；同时，母公司改进产品工艺技

术，严格控制成本。

报告期内，公司合并营业利润 169.68 万元，同比下降 30.08%，合并净利润 155.31 万元，同比下降 34.09%，其中母公司净利润 384.84 万元，同比增加 80.87%，因报告期内与同期相比，增加了智慧水务子公司，目前子公司处于市场开拓阶段，经营状况处于亏损中，引起合并利润的下降。

报告期内，经营性现金流-45.27 万元，同比下降 110.18%，主要原因是货款回笼较同期下降 11.39%，下半年需加大回款力度；投资性现金流-2211.56 万元，同比下降 10.66%，主要原因是子公司的基建投入减少；筹资性现金流 295.16 万元，同比增加 100%，因母公司投资建设绿色制造基地，增补了银行借款。

三、 风险与价值

1. 应收账款回收风险

截止报告期末，公司应收账款为 10014.28 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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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	472,020.58

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十六次会议审议通过并经 2018 年年度股东大会审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》的预计金额范围（详见 2019 年 4 月 29 日公告在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台《关于预计 2019 年度日常性关联交易公告》（2019-008 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	临时公告披露时间	临时公告编号
湖南珠华机械有限公司/黄靖	公司向中国建设银行株洲铁道支行申请授信额度为不超过人民币 4,000 万元，期限 1 年。湖南珠华机械有限公司提供抵押担保，黄靖先生提供连带责任保证。	31,832,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 29 日	2019-011

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：

公司向中国建设银行株洲铁道支行申请授信额度为不超过人民币 4,000 万元，期限 1 年。实际交易金额 3,183.20 万元。公司控股股东、实际控制人黄靖先生为上述授信额度项下的债务提供连带责任保证，关联方湖南珠华机械有限公司以其合法拥有的房产及部分土地使用权作为抵押为公司上述授信额度项下的债务提供抵押担保。2019 年 4 月 28 日公司召开第五届董事会第十六次会议审议通过《关于申请商业银行授信暨关联交易的议案》，并经 2018 年年度股东大会审议通过。

上述，偶发性关联交易的目的是公司业务发展及生产经营的需要，增加资金流动性，保证公司可持续发展，对公司发展有着积极的作用。关联方无偿为公司贷款提供关联担保，有利于帮助公司完成融资需求，满足公司日常经营所需资金。有利于公司的长远发展，不存在损害公司及其他股东权益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/9/30	-	挂牌	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等。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	6,681,721.11	1.75%	保函保证金
固定资产	抵押	11,134,820.88	2.92%	借款抵押
无形资产	质押	7,224,595.29	1.89%	借款抵押
总计	-	25,041,137.28	6.56%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用□不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/7/1	0.3	0	0
合计	0.3	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用√不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用□不适用

2019年5月20日公司召开2018年度股东大会审议通过《2018年度利润分配预案》，以截止2018年12月31日公司总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.3元人民币（含税），共计派发1,800,000元人民币。

本次权益分派登记日为2019年6月28日，除权息日为2019年7月1日。

公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于2019年7月1日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	44,804,962	74.67%	-723,792	44,081,170	73.47%
	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	4,705,557	7.84%	292,864	4,998,421	8.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,195,038	25.33%	723,792	15,918,830	26.53%
	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	14,116,675	23.53%	878,592	14,995,267	24.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		119				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	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
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 前五名股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄靖	董事长兼总经理	男	1964年9月	大专	2019.5-2022.5	是
李朝红	董事	女	1968年8月	硕士	2019.5-2022.5	是
张庆中	董事、副总经理兼董事会秘书、财务负责人	男	1962年8月	硕士	2019.5-2022.5	是
苏大明	董事兼副总经理	男	1961年1月	大专	2019.5-2022.5	是
廖可夫	董事	男	1987年10月	硕士	2019.5-2022.5	否
丛建华	独立董事	男	1954年1月	硕士	2019.5-2022.5	否
李代鑫	独立董事	男	1948年2月	本科	2019.5-2022.5	否
周建勤	监事会主席	男	1963年1月	大专	2019.5-2022.5	是
彭术乔	监事	男	1971年4月	硕士	2019.5-2022.5	否
刘冰	职工代表监事	男	1982年1月	中专	2019.5-2022.5	是
罗建群	副总经理	男	1962年12月	本科	2019.5-2022.5	是
董事会人数:						7
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	董事	761,523	0	761,523	1.27%	0
张庆中	董事、副总经理兼董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
苏大明	董事兼副总经理	35,200	0	35,200	0.06%	0
廖可夫	董事	0	0	0	0.00%	0
丛建华	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李代鑫	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
罗建群	副总经理	1,171,456	0	1,171,456	1.95%	0
合计	-	19,993,688	0	19,993,688	33.32%	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
廖斌	董事	换届	-	换届
王鹏	董事	换届	-	换届
宋银立	独立董事	换届	-	换届
方曙辉	独立董事	换届	-	换届
廖可夫	-	换届	董事	换届新任
李代鑫	-	换届	独立董事	换届新任
朱世奇	常务副总经理	换届	-	换届
罗建群	技术总工	换届	副总经理	换届新任
张庆中	董事、副总经理兼董事会秘书、财务负责人（代）	换届	董事、副总经理兼董事会秘书、财务负责人	换届

2019年5月20日公司召开的2018年年度股东大会，审议通过《关于董事会换届暨提名董事候选人议案》。公司召开的第六届董事会第一次会议，审议通过聘任罗建群先生为公司副总经理，聘任张庆中先生为财务负责人、副总经理兼董事会秘书。

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

廖可夫，男，1987年10月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，2015年5月毕业于美国加州州立大学MBA专业。2015年9月至2016年6月在招商湘江产业投资管理有限公司任投资助理；2016年6月至2018年3月在湖南国企改革基金管理有限公司任投资经理；2018年4月至2018年10月在湖南兆富资产管理有限公司任总经理助理；2018年10月-至今任湖南兆富投资控股（集团）有限公司产业运营部副部长。2019年1月至今，任株洲青年创业投资管理有限公司总经理助理。2019年5月至今任公司董事职务。

李代鑫，男，1948年2月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，教授级高级工程师。1968年至1970年，下乡到湖北随县大洪山区双河公社参加劳动；1970年至1978年，在湖北襄樊520厂任

工人、采购员、计划员、厂团委副书记；1978年至1982年，在武汉水利电力学院学习；1982年至1987年，在水利部长江水利委员会规划处任科长、副处长；1987年至2018年，在水利部任教授级高级工程师；曾任国家防办副主任、水利部规划计划司副司长、水利部农水司司长、全国水利风景区评审委员，中国灌排委员会主席；其间1997年至1998年赴新疆水利厅挂职副厅长、厅党组成员；2008年退休后至今任中国农业节水和农村供水技术协会常务副会长，水利部科技委委员；2019年5月至今任公司独立董事职务。

罗建群，男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1982年7月至1985年3月在株洲市红旗服装厂担任机械技术员；1985年3月至1996年4月在株洲市铅丝厂担任机械技术员、助理工程师、技术科科长；1996年5月至2003年12月在株洲南方阀门制造有限公司担任总工程师先后兼广州办事处销售经理、华南片区销售经理、生产副总经理管理者代表；2003年12月至2006年12月在本公司担任总工程师、副总经理、技术总监；2006年12月至2016年5月在本公司担任常务副总、技术总监、总工程师（代）、运营副总、技术总工，2015年5月至2017年8月在深圳南方通用电气有限公司担任副总经理；2017年9月2019年5月公司担任技术总工程师；2019年5月至今任公司副总经理。

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	128	128
技术人员	47	55
销售人员	52	54
财务人员	6	9
行政管理人员	47	47
员工总计	280	293

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	5	4
本科	47	56
专科	109	118
专科以下	118	115
员工总计	280	293

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

核心员工	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）	1	0

核心人员的变动情况：

公司目前尚未认定核心人员。其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）因报告期内董监高换届，期末人数为0人。

三、 报告期后更新情况

□适用√不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二(五). 1. (1)	14,268,134.05	31,875,486.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第八节二(五). 1. (2)	1,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节二(五). 1. (3)	101,618,761.09	91,157,705.83
其中：应收票据		1,476,000.00	2,670,934.80
应收账款		100,142,761.09	88,486,771.03
应收款项融资			
预付款项	第八节二(五). 1. (4)	8,332,453.15	16,133,159.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节二(五). 1. (5)	34,000,526.63	31,950,177.58
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货	第八节二(五). 1. (6)	75,697,882.02	64,328,422.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产	第八节二(五). 1. (7)	831,346.79	871,569.44
流动资产合计		236,249,103.73	236,316,521.49

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	第八节二(五). 1. (8)	-	30,641,885.50
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款		0.00	
长期股权投资			
其他权益工具投资	第八节二(五). 1. (9)	30,841,885.50	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	
固定资产	第八节二(五). 1. (10)	41,657,161.56	42,343,478.62
在建工程	第八节二(五). 1. (11)	43,396,131.34	26,105,434.64
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
使用权资产			
无形资产	第八节二(五). 1. (12)	23,769,706.59	24,430,509.24
开发支出		0.00	
商誉		0.00	
长期待摊费用	第八节二(五). 1. (13)	1,051,775.37	1,027,841.73
递延所得税资产	第八节二(五). 1. (14)	4,873,011.34	5,008,175.85
其他非流动资产	第八节二(五). 1. (15)	0.00	489,500.00
非流动资产合计		145,589,671.70	130,046,825.58
资产总计		381,838,775.43	366,363,347.07
流动负债：			
短期借款	第八节二(五). 1. (16)	41,980,000.00	36,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节二(五). 1. (17)	52,068,686.38	47,294,894.42
其中：应付票据		0.00	
应付账款		52,068,686.38	47,294,894.42
预收款项	第八节二(五). 1. (18)	19,457,431.52	18,769,338.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节二(五). 1. (19)	2,990,589.39	5,038,392.32
应交税费	第八节二(五). 1. (20)	1,178,568.47	1,619,556.33
其他应付款	第八节二(五). 1. (21)	22,952,325.40	15,495,234.76

其中：应付利息		217,239.00	
应付股利		0.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	
其他流动负债		0.00	
流动负债合计		140,627,601.16	124,217,416.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第八节二(五).1.(22)	26,299,009.73	26,986,887.52
递延所得税负债		0.00	0
其他非流动负债		0.00	0
非流动负债合计		26,299,009.73	26,986,887.52
负债合计		166,926,610.89	151,204,303.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二(五).1.(23)	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	第八节二(五).1.(24)	56,402,387.97	56,402,387.97
减：库存股		0.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节二(五).1.(25)	20,508,947.77	20,508,947.77
一般风险准备			
未分配利润	第八节二(五).1.(26)	68,253,788.11	68,086,704.35
归属于母公司所有者权益合计		205,165,123.85	204,998,040.09
少数股东权益		9,747,040.69	10,161,003.01
所有者权益合计		214,912,164.54	215,159,043.10
负债和所有者权益总计		381,838,775.43	366,363,347.07

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
流动资产：			
货币资金		11,958,176.44	24,591,532.95
交易性金融资产		0	
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	第八节二(十一).1.(1)	1,276,000.00	2,670,934.80
应收账款	第八节二(十一).1.(1)	89,733,897.26	80,051,884.32
应收款项融资			
预付款项		5,456,094.35	13,669,949.69
其他应收款	第八节二(十一).1.(2)	35,070,557.38	33,381,010.49
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货		59,610,191.54	50,440,724.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产		509,435.33	71,389.82
流动资产合计		203,614,352.30	204,877,426.18
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	11,201,885.50
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款		0.00	
长期股权投资	第八节二(十一).1.(3)	51,513,081.83	51,513,081.83
其他权益工具投资		11,401,885.50	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	
固定资产		22,108,203.05	22,768,167.61
在建工程		42,862,251.16	26,078,328.96
生产性生物资产		0.00	0
油气资产		0.00	0
使用权资产			
无形资产		23,769,706.59	24,430,509.24
开发支出		0.00	
商誉		0.00	
长期待摊费用		0.00	

递延所得税资产		4,836,056.66	4,971,221.17
其他非流动资产		0.00	0
非流动资产合计		156,491,184.79	140,963,194.31
资产总计		360,105,537.09	345,840,620.49
流动负债：			
短期借款		39,980,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		0.00	
应付账款		46,197,803.00	42,858,462.73
预收款项		17,685,517.01	17,924,106.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		756,697.49	2,857,476.37
应交税费		475,197.98	1,067,390.40
其他应付款		22,588,842.99	15,760,072.51
其中：应付利息		0.00	
应付股利		0.00	
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	
其他流动负债		0.00	
流动负债合计		127,684,058.47	115,467,508.70
非流动负债：			
长期借款		0.00	
应付债券		0.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		0.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债		0.00	
递延收益		18,254,400.00	18,254,400.00
递延所得税负债		0.00	
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计		18,254,400.00	18,254,400.00
负债合计		145,938,458.47	133,721,908.70
所有者权益：			
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		0.00	
其他综合收益			
专项储备		0.00	
盈余公积		20,508,947.77	20,508,947.77
一般风险准备			
未分配利润		77,343,946.25	75,295,579.42
所有者权益合计		214,167,078.62	212,118,711.79
负债和所有者权益合计		360,105,537.09	345,840,620.49

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		65,317,639.59	63,319,890.74
其中：营业收入	第八节二(五).2.(1)	65,317,639.59	63,319,890.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,079,216.99	61,928,668.36
其中：营业成本	第八节二(五).2.(1)	37,684,646.75	38,132,645.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节二(五).2.(2)	980,069.06	1,348,845.47
销售费用	第八节二(五).2.(3)	11,713,614.34	10,335,768.55
管理费用	第八节二(五).2.(4)	9,086,306.88	8,671,813.91
研发费用	第八节二(五).2.(5)	5,713,632.93	4,072,034.40
财务费用	第八节二(五).2.(6)	584,860.46	305,225.74
其中：利息费用		545,888.64	456,862.08
利息收入		17,254.08	177,638.04
信用减值损失	第八节二(五).2.(7)	-683,913.43	
资产减值损失			-937,664.96
加：其他收益	第八节二(五).2.(8)	1,365,703.03	1,028,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	第八节二(五).2.(9)	97,923.29	7,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收		0.00	

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节二(五).2.(10)	-5,280.07	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,696,768.85	2,426,722.38
加：营业外收入	第八节二(五).2.(11)	7,931.36	43,451.36
减：营业外支出	第八节二(五).2.(12)	4,195.34	113,725.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,700,504.87	2,356,448.07
减：所得税费用	第八节二(五).2.(13)	147,383.43	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,553,121.44	2,356,448.07
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）		1,553,121.44	2,356,448.07
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		-413,962.32	-708,939.69
2.归属于母公司所有者的净利润		1,967,083.76	3,065,387.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			

9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,553,121.44	2,356,448.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,967,083.76	3,065,387.76
归属于少数股东的综合收益总额		-413,962.32	-708,939.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.05

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
一、营业收入	第八节二(十一).2.(1)	51,480,689.69	55,792,330.54
减：营业成本	第八节二(十一).2.(1)	28,918,508.24	33,032,743.03
税金及附加		913,991.56	1,310,440.42
销售费用		10,821,059.95	9,517,391.98
管理费用		4,557,727.66	6,069,085.03
研发费用		3,938,092.08	3,576,130.49
财务费用		18,163.53	-73,168.79
其中：利息费用		75,714.66	
利息收入		-100,992.06	-92,134.32
加：其他收益		577,825.24	1,028,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二(十一).2.(2)	92,889.04	-1,162,367.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,006,611.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			870,357.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,280.07	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,985,191.98	3,095,697.55
加：营业外收入		2,331.36	13,451.36
减：营业外支出		3,992.00	111,069.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,983,531.34	2,998,079.90
减：所得税费用		135,164.51	

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,848,366.83	2,998,079.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,848,366.83	2,998,079.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		3,848,366.83	2,998,079.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.05

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,444,819.15	69,340,565.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益		-	

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,685.36	147,711.61
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二(五).3.(1)	11,709,123.88	7,097,984.04
经营活动现金流入小计		73,156,628.39	76,586,261.45
购买商品、接受劳务支付的现金		30,029,000.19	35,970,208.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			0.00
拆出资金净增加额			0.00
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		16,840,911.64	14,268,991.39
支付的各项税费		4,776,860.94	5,517,942.80
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二(五).3.(2)	21,962,515.28	16,380,494.76
经营活动现金流出小计		73,609,288.05	72,137,637.56
经营活动产生的现金流量净额		-452,659.66	4,448,623.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		97,923.29	7,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,420.00	
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			
投资活动现金流入小计		3,605,343.29	7,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,520,921.07	24,760,624.88
投资支付的现金		5,200,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,720,921.07	24,760,624.88
投资活动产生的现金流量净额		-22,115,577.78	-24,753,124.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,980,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		5,980,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,028,383.76	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,028,383.76	
筹资活动产生的现金流量净额		2,951,616.24	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,616,621.20	-20,304,500.99
加：期初现金及现金等价物余额		27,203,034.14	44,826,709.04
六、期末现金及现金等价物余额		7,586,412.94	24,522,208.05

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,802,760.81	56,708,525.45
收到的税费返还		2,685.36	
收到其他与经营活动有关的现金		9,798,908.50	1,767,348.32
经营活动现金流入小计		61,604,354.67	58,475,873.77
购买商品、接受劳务支付的现金		25,373,295.40	29,199,172.95
支付给职工以及为职工支付的现金		10,692,979.33	10,945,213.76
支付的各项税费		3,894,755.41	4,811,695.33
支付其他与经营活动有关的现金		19,762,976.23	19,396,948.62
经营活动现金流出小计		59,724,006.37	64,353,030.66
经营活动产生的现金流量净额		1,880,348.30	-5,877,156.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		92,889.04	7,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,420.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,095,309.04	7,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,465,948.07	7,107,463.86
投资支付的现金		3,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,665,948.07	7,107,463.86

投资活动产生的现金流量净额		-18,570,639.03	-7,099,963.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		4,980,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流入小计		4,980,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,932,334.24	
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流出小计		2,932,334.24	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,047,665.76	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-14,642,624.97	-12,977,120.75
加：期初现金及现金等价物余额		19,919,080.30	34,320,978.43
六、期末现金及现金等价物余额		5,276,455.33	21,343,857.68

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

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 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表。

2、 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异不追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

二、 报表项目注释

株洲南方阀门股份有限公司

财务报表附注

2019年6月

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,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15,918,830股;无限售条件的流通股份44,081,170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其他主体中的权益之说明。

（二）财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 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。

1. 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。

2. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 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。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(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

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：a. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（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；

2）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）金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

①合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金

额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

9. 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标准	金额 100 万元及以上应收款项
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	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
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。

10. 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。

11. 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。

12. 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

13. 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。

14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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，以购建或以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。

21. 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。

22. 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 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异不追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。根据新准则公司原计入可供出售金融资产科目，现计入其他权益工具投资科目；银行理财原计入其他货币资金科目，现计入交易

性金融资产科目；坏账准备原计入资产减值损失科目，现计入信用减值损失科目。

（四）税项

1. 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	16%、13%
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%

2. 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 2019 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 2019 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

1. 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	66,174.02	43,246.85
银行存款	6,920,238.92	21,048,162.97
其他货币资金	7,281,721.11	10,784,076.97
合 计	14,268,134.05	31,875,486.79

注：其他货币资金 7,281,721.11 元：包括保函保证金 6,681,721.11 元，光大证券账户资金 600,000.00 元。

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 6,681,721.11 元(期初数：4,672,452.65 元)。

(2) 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
建行理财产品	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

(3) 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	1,476,000.00	2,670,934.80
应收账款	100,142,761.09	88,486,771.03
合计	101,618,761.09	91,157,705.83

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	1,431,000.00		1,431,000.00	2,670,934.80		2,670,934.80
商业承兑	45,000.00		45,000.00			

汇票					
小 计	1,476,000.00		1,476,000.00	2,670,934.80	2,670,934.80

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	5,772,356.54	
小计	5,772,356.54	

注：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

a. 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	124,321,388.94	99.69	24,178,627.85	19.45	100,142,761.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	388,157.47	0.31	388,157.47	100.00	
小 计	124,709,546.41	100.00	24,566,785.32	19.70	100,142,761.09

(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 (%)	
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	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

b. 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	

c. 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	46,926,819.90	1,407,804.60	3.00
1-2 年	36,413,388.37	3,641,338.84	10.00
2-3 年	18,500,487.83	3,700,097.57	20.00
3-4 年	6,387,918.31	2,555,167.32	40.00
4 年以上	16,092,774.53	12,874,219.52	80.00
小计	124,321,388.94	24,178,627.85	24.53

②本期转回坏账准备 759,322.73 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
株洲时代新材料科技股份有限公司	3,335,606.28	2.67	100,068.19
株洲九方铸造股份有限公司	3,676,687.68	2.95	110,300.63
辽宁西北供水有限责任公司	3,716,446.80	2.98	556,066.60
太平洋水处理工程有限公司	3,473,331.96	2.79	168,693.20
地区水资源配置工程建设与管理局(筹)	6,383,366.06	5.12	375,387.20
小计	20,585,438.78	16.51	1,310,515.82

(4) 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	4,827,350.36	57.93		4,827,350.36	13,167,143.10	81.61		13,167,143.10

1-2年	770,455.76	9.25		770,455.76	570,821.95	3.54		570,821.95
2-3年	1,933,887.99	23.21		1,933,887.99	1,870,809.38	11.60		1,870,809.38
3年以上	800,759.04	9.61		800,759.04	524,384.92	3.25		524,384.92
合计	8,332,453.15	100.00		8,332,453.15	16,133,159.35	100.00		16,133,159.35

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(%)
国网湖南省电力有限公司溆浦县供电分公司	245,672.25	2.95
河南铸研科技有限公司	281,672.80	3.38
株洲众明重型装备科技开发有限公司	651,399.59	7.82
湖南金创水利水电设备工程有限公司	301,099.83	3.61
新疆大明精工机电设备有限公司	1,650,332.50	19.81
小计	3,130,176.97	37.57

(5) 其他应收款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,000,526.63	31,950,177.58
合计	34,000,526.63	31,950,177.58

2) 其他应收款

① 明细情况

a. 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	39,856,110.93	100.00	5,855,584.30	14.70	34,000,526.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	39,856,110.93	100.00	5,855,584.30	14.70	34,000,526.63

(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	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

b. 期初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	

c. 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	28,551,879.73	856,556.39	3.00
1-2 年	3,574,649.55	357,464.96	10.00
2-3 年	2,504,477.60	500,895.52	20.00
3-4 年	98,539.50	39,415.80	40.00
4 年以上	5,126,564.55	4,101,251.63	80.00
小计	39,856,110.93	5,855,584.30	14.70

②本期计提坏账准备 75,409.30 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	7,435,966.01	8,305,476.90
应收暂付款	9,470,351.01	4,444,458.35
单位往来及项目合作款	4,967,884.26	6,303,144.47
土地处置款	11,892,500.00	11,892,500.00
备用金及其他	6,089,409.65	6,784,772.86
小计	39,856,110.93	37,730,352.58

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	29.85	356,775.00	否
溆浦国土局	土地押金	1,850,000.00	1-2 年	4.64	185,000.00	否
湖南红花园投资 开发有限公司	保证金	1,788,940.85	2-3 年	4.49	357,788.17	否
湖南工业大学	项目合作款	1,200,000.00	1 年以内	3.01	36,000.00	否
深圳市华力大机 电技术有限公司	往来款	630,000.00	5 年以上	1.58	504,000.00	否
小计		17,361,440.85		43.57	1,439,563.17	

(6) 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	17,564,038.59	3,322,995.22	14,241,043.37	22,874,449.06	3,322,995.22	19,551,453.84
在产品	5,825,134.56	221,564.82	5,603,569.74	3,116,977.67	221,564.82	2,895,412.85
库存商品	43,374,352.59	3,980,851.30	39,393,501.29	33,859,306.58	3,980,851.30	29,878,455.28
委托加工物资	5,474,387.06		5,474,387.06	2,881,708.21		2,881,708.21
周转材料	11,128,206.61	1,195,888.67	9,932,317.94	8,988,439.43	1,195,888.67	7,792,550.76

发出商品	1,053,062.62		1,053,062.62	1,328,841.56		1,328,841.56
合计	84,419,182.03	8,721,300.01	75,697,882.02	73,049,722.51	8,721,300.01	64,328,422.50

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	3,980,851.30					3,980,851.30
周转材料	1,195,888.67					1,195,888.67
小计	8,721,300.01					8,721,300.01

(7) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	831,346.79	823,052.34
预缴企业所得税		20.00
其他		48,497.10
合计	831,346.79	871,569.44

(8) 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				29,555,625.00		29,555,625.00
其中：按成本计量的				29,555,625.00		29,555,625.00
合计				29,555,625.00		29,555,625.00

2) 期初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

(9) 其他权益工具投资

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
可供出售权益工具	30,841,885.50		30,841,885.50			
其中：按成本计量的	30,841,885.50		30,841,885.50			
合计	30,841,885.50		30,841,885.50			

2) 期末按成本计量的其他权益工具投资

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
东北特殊钢股份有限公司	1,486,260.50			1,486,260.50
株洲意华人工智能应用软件开发有限公司		200,000.00		200,000.00
小计	30,641,885.50	200,000.00		30,841,885.50

(10) 固定资产

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	41,657,161.56	42,343,478.62
固定资产清理		
合 计	41,657,161.56	42,343,478.62

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	39,621,167.91	34,195,446.75	2,895,759.97	3,200,124.21	3,463,572.09	83,376,070.93
本期增加金额	-	1,229,195.74	91,878.73	-	79,334.57	1,400,409.04
1)购置		1,229,195.74	91,878.73		79,334.57	1,400,409.04
2)在建工程转固						-
本期减少金额	-	-	156,133.66	68,000.00	-	224,133.66
1)处置或报废			156,133.66	68,000.00		224,133.66
期末数	39,621,167.91	35,424,642.49	2,831,505.04	3,132,124.21	3,542,906.66	84,552,346.31
累计折旧						
期初数	10,023,176.08	23,594,226.90	2,378,986.77	2,022,072.92	3,014,129.64	41,032,592.31
本期增加金额	783,625.69	1,074,741.32	57,435.29	148,251.21	16,426.51	2,080,480.02
1)计提	783,625.69	1,074,741.32	57,435.29	148,251.21	16,426.51	2,080,480.02
本期减少金额	-	-	153,287.58	64,600.00	-	217,887.58
1)处置或报废			153,287.58	64,600.00		217,887.58
期末数	10,806,801.77	24,668,968.22	2,283,134.48	2,105,724.13	3,030,556.15	42,895,184.75
账面价值						
期末账面价值	28,814,366.14	10,755,674.27	548,370.56	1,026,400.08	512,350.51	41,657,161.56

期初账面价值	29,597,991.83	10,601,219.85	516,773.20	1,178,051.29	449,442.45	42,343,478.62
--------	---------------	---------------	------------	--------------	------------	---------------

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：无

(11) 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	42,459,420.97		42,459,420.97	25,675,498.77		25,675,498.77
湘潭基地三角洲实验室	402,830.19		402,830.19	402,830.19		402,830.19
珠华仪表生产车间改造工程	164,787.57		164,787.57	15,787.57		15,787.57
怀化珠华新厂房建设工程	369,092.61		369,092.61	11,318.11		11,318.11
合计	43,396,131.34		43,396,131.34	26,105,434.64		26,105,434.64

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	25,675,498.77	16,783,922.20			42,459,420.97
湘潭基地三角洲实验室		402,830.19				402,830.19
水工业厂房建设		15,787.57	149,000.00			164,787.57
怀化珠华新厂房建设工程		11,318.11	357,774.50			369,092.61
小计	230,000,000.00	26,105,434.64	17,290,696.70			43,396,131.34

(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	18.63	27.3	2,608,223.64	1,022,286.14	5.22	自筹
水工业厂房建设						
怀化珠华新厂房建设工程						
小计			2,608,223.64	1,022,286.14	5.22	

(12) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	25,163,457.38	5,498,325.28	30,661,782.66
本期增加金额		70,796.46	70,796.46
购置		70,796.46	70,796.46
本期减少金额			0.00
处置			0.00
期末数	25,163,457.38	5,569,121.74	30,732,579.12
累计摊销			
期初数	3,892,898.42	2,338,375.00	6,231,273.42
本期增加金额	240,712.98	490,886.13	731,599.11
计提	240,712.98	490,886.13	731,599.11
本期减少金额			
处置			
期末数	4,133,611.40	2,829,261.13	6,962,872.53
账面价值			
期末账面价值	21,029,845.98	2,739,860.61	23,769,706.59
期初账面价值	21,270,558.96	3,159,950.28	24,430,509.24

(13) 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	968,116.66		334,416.30		633,700.36
租金	59,725.07	477,800.00	119,450.06		418,075.01
合计	1,027,841.73	477,800.00	453,866.36		1,051,775.37

(14) 递延所得税资产

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	32,486,742.32	4,873,011.34	33,387,839.05	5,008,175.85
合计	32,486,742.32	4,873,011.34	33,387,839.05	5,008,175.85

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	6,439,744.01
可抵扣亏损	23,101,160.51	23,101,160.51
小计	29,540,904.52	29,540,904.52

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			
2024年	615,924.32	615,924.32	
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	1,202,555.10	
小计	23,101,160.51	23,101,160.51	

(15) 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

(16) 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	41,980,000.00	36,000,000.00
合计	41,980,000.00	36,000,000.00

(17) 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	52,068,686.38	47,294,894.42
合计	52,068,686.38	47,294,894.42

2) 应付账款

① 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	50,723,329.84	44,089,353.67
设备款	227,720.00	192,687.15
其他	1,117,636.54	3,012,853.60
小计	52,068,686.38	47,294,894.42

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	

(18) 预收款项

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	19,457,431.52	18,769,338.62
合计	19,457,431.52	18,769,338.62

2) 本期无 1 年以上重要的预收款项。

(19) 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	4,542,968.79	13,903,485.47	16,329,562.90	2,116,891.36
离职后福利—设定提存计划	495,423.53	889,623.24	511,348.74	873,698.03
合计	5,038,392.32	14,793,108.71	16,840,911.64	2,990,589.39

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	4,355,600.65	12,462,335.52	14,982,052.12	1,835,884.05
职工福利费		808,847.13	808,847.13	0.00
社会保险费	96,958.00	460,726.31	386,752.84	170,931.47
其中：医疗保险费	93,607.55	346,139.66	287,151.75	152,595.46
工伤保险费	3,153.28	84,100.93	73,942.85	13,311.36
生育保险费	197.17	30,485.72	25,658.24	5,024.65
住房公积金	90,410.14	99,395.00	79,940.00	109,865.14
工会经费和职工教育经费		72,181.51	71,970.81	210.70
小计	4,542,968.79	13,903,485.47	16,329,562.90	2,116,891.36

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	865,915.67	491,691.72	850,894.18

失业保险费	18,753.30	23,707.57	19,657.02	22,803.85
小计	495,423.53	889,623.24	511,348.74	873,698.03

(20) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	406,572.49	806,930.62
企业所得税	269,513.19	269,513.19
代扣代缴个人所得税	61,452.00	10,724.97
城市维护建设税	2,175.79	56,598.34
教育费附加	2,170.07	40,812.33
印花税	435,999.20	434,291.17
房产税	685.73	685.71
合计	1,178,568.47	1,619,556.33

(21) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	11,748,732.82	2,862,826.51
工程设备款	1,175,541.18	
预提业务费	10,028,051.40	12,632,408.25
小计	22,952,325.40	15,495,234.76

2) 本期无账龄1年以上重要的其他应付款。

(22) 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	26,986,887.52	100,000.00	787,877.79	26,299,009.73	
合计	26,986,887.52	100,000.00	787,877.79	26,299,009.73	

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	640,000.00			640,000.00	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	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	670,000.00			670,000.00	与收益相关
浙江大学年度课题专项经费	1,964,400.00			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	100,000.00		1,100,000.00	与资产相关
政策性搬迁专项资金	3,530,387.52		787,877.79	2,742,509.73	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	673,550.00			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	330,000.00			330,000.00	与收益相关

和数据管理（同济大学）补助					
湖南省重点研发计划补助	200,000.00			200,000.00	与收益相关
小计	26,986,887.52	100,000.00	787,877.79	26,299,009.73	

[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。

(23) 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

(24) 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

(25) 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	20,508,947.77			20,508,947.77
合计	20,508,947.77			20,508,947.77

(26) 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	68,086,704.35	65,763,205.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,967,083.76	3,065,387.76
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	1,800,000.00	
期末未分配利润	68,253,788.11	68,828,592.95

2. 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	65,317,639.59	37,684,646.75	63,319,890.74	38,132,645.25
合计	65,317,639.59	37,684,646.75	63,319,890.74	38,132,645.25

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	49,345,093.51	25,806,147.27	57,803,542.54	33,698,822.05
铸件	14,325,753.65	10,532,905.89	4,691,846.39	3,776,370.20
水表系列	1,646,792.43	1,345,593.59	824,501.81	657,453.00
合计	65,317,639.59	37,684,646.75	63,319,890.74	38,132,645.25

(2) 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	167,603.48	244,653.94
教育费附加	125,765.92	214,920.28
房产税	128,793.18	128,793.18
印花税	17,700.08	29,191.77
土地使用税	540,206.40	731,286.30
车船税		
合计	980,069.06	1,348,845.47

(3) 销售费用

项目	本期数	上年同期数
运输费	2,214,348.14	1,364,820.22
职工薪酬	2,308,374.67	2,230,344.45

业务费	2,077,520.31	2,446,255.52
市场推广费及其他	5,113,371.22	4,294,348.36
合计	11,713,614.34	10,335,768.55

(4) 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,662,738.49	5,405,133.10
差旅及办公费	582,137.17	354,546.41
折旧费及摊销	850,592.67	870,996.97
其他	1,990,838.55	2,041,137.43
合计	9,086,306.88	8,671,813.91

(5) 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,914,713.00	1,541,636.84
差旅及办公费	1,409,041.07	1,497,206.78
折旧费及摊销	624,018.58	311,695.30
物料费用	216,008.39	142,269.08
其他	549,851.89	579,226.40
合计	5,713,632.93	4,072,034.40

(6) 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	545,888.64	300,268.04
减：利息收入	17,254.08	1,255.87
其他	56,225.90	6,213.57
合计	584,860.46	305,225.74

(7) 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-683,913.43	-937,664.96
合计	-683,913.43	-937,664.96

(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	1,365,703.03	1,028,000.00	1,365,703.03
合计	1,365,703.03	1,028,000.00	1,365,703.03

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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		7,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
银行理财产品收益	97,923.29	
权益法转成本法产生的投资收益		
合计	97,923.29	7,500.00

(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
设备处置	-5,280.07		
其他			
合计	-5,280.07		

(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	7,931.36	43,451.36	7,931.36
其他			
合计	7,931.36	43,451.36	7,931.36

注：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。

(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			
罚没支出	203.34	111,036.10	203.34
其他	3,992	2689.57	3,992
合计	4,195.34	113,725.67	4,195.34

(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	12,218.92	
递延所得税费用	135,164.51	
合计	147,383.43	

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	1,700,504.87	2,356,448.07
按母公司适用税率计算的所得税费用	255,075.73	353,467.21
子公司适用不同税率的影响	27,938.17	13,803.78
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,752.01	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-446,787.13	

本期末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	48,404.65	
研发费用加计扣除		2,036,017.20
所得税费用	147,383.43	0.00

3. 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	17,254.08	91,923.36
政府补贴收入	585,756.60	6,638,000.00
票据及保函保证金	11,106,113.20	368,060.68
其他		
合计	11,709,123.88	7,097,984.04

(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	10,437,108.35	6,938,717.04
银行手续费	56,225.90	15,106.80
往来款	11,469,181.03	9,312,945.25
其他		113,725.67
合计	21,962,515.28	16,380,494.76

(3) 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	1,553,121.44	2,356,448.07
加：信用减值准备	-683,913.43	-937,664.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物 资产折旧	2,080,480.02	2,473,988.77

无形资产摊销	731,599.11	510,228.31
长期待摊费用摊销	453,866.36	66,754.18
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)		0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,280.07	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	545,888.64	305,225.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-97,923.29	-7,500.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	135,164.51	
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)	-11,369,459.52	-1,131,995.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,670,475.46	-3,681,400.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,863,711.89	4,494,539.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-452,659.66	4,448,623.89
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	7,586,412.94	24,522,208.05
减:现金的期初余额	27,203,034.14	44,826,709.04
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,616,621.20	-20,304,500.99
2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
1) 现金	7,586,412.94	24,522,208.05

其中：库存现金	66,174.02	786,663.18
可随时用于支付的银行存款	6,920,238.92	5,935,544.87
可随时用于支付的其他货币资金	600,000.00	17,800,000.00
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	7,586,412.94	24,522,208.05

4. 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	6,681,721.11	保函保证金
固定资产	11,134,820.88	借款抵押
无形资产	7,224,595.29	借款抵押
合计	25,041,137.28	

(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	640,000.00			640,000.00	
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	200,000.00			200,000.00	
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	100,000.00		1,100,000.00	
政策性搬迁专项资金	3,530,387.52		787,877.79	2,742,509.73	其他收益
小计	20,370,387.52	100,000.00	787,877.79	19,682,509.73	

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	670,000.00			670,000.00	
浙江大学年度课题专项经费	1,964,400.00			1,964,400.00	
智慧水务产业技术与开发	200,000.00			200,000.00	
浙江大学年度课题专项经费	673,550.00			673,550.00	
浙江大学水表课题经费	398,550.00			398,550.00	
城镇供水管网智能压力管理控制	200,000.00			200,000.00	
智能用水监控和数据管理（同济大学）	330,000.00			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	6,616,500.00			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
减征税额	825.24	其他收益
代扣代缴税款手续费	7,931.36	营业外收入
科技奖励资金	577,000.00	其他收益
政策性搬迁专项资金	787,877.79	其他收益
小计	1,373,634.39	

2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,373,634.39 元。

（六）在其他主体中的权益

1. 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	299,477.83		6,318,633.79
南方通用	49.00	-176,288.49		1,218,247.34
智慧水务	13.04	-215,336.29		304,757.79

(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	2,549.02	1,373.58	3,922.60	2,028.53	384.25	2,412.78
南方通用	664.82	64.10	728.92	480.30		480.30
智慧水务	235.20	2.03	237.23	3.62		3.62

(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	2,255.72	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	1.6	399.96	1.23		1.23

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	1432.63	71.56	71.56	6.33	469.18	-138.65	-138.65	1143.83
南方通用	333.99	-35.98	-35.98	-19.01	201.12	13.80	13.80	25.89
智慧水务	71.16	-165.14	-165.14	-204.05				

(七) 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。

1. 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2019年6月30日,本公司应收账款的16.51%(2018年6月30日:19.31%)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		
	未逾期未减值	已逾期未减值	合计

		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	1,476,000.00	1,476,000.00			
小计	1,476,000.00	1,476,000.00			

(续上表)

项目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		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			

2. 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	41,980,000.00	44,171,356.00	44,171,356.00		
应付票据及应付账款	52,068,686.38	52,068,686.38	52,068,686.38		
其他应付款	22,952,325.40	22,952,325.40	22,952,325.40		
小计	117,001,011.78	119,192,367.78	119,192,367.78		

(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	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		
----	---------------	---------------	---------------	--	--

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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。

(八) 关联方及关联交易

1. 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

2. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(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	472,020.58	452,850.56

(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 1]	2,228 万元	2017-1-9	2020-1-9	否
湖南珠华机械有限公司[注 2]	3,183.2 万元	2019-4-19	2024-4-19	否

[注 1]：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 2,228 万元。

[注 2]：湖南珠华机械有限公司以其 2 宗土地和 13 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 3,183.2 万元。公司办理抵押不动产证交费日在 2019 年 7 月 22 日，因银行事先提交办理抵押资料，造成担保起始日期为 2019 年 4 月 19 日。

3. 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	422,380.24	452,997.06
小计		422,380.24	452,997.06

(九) 承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

(十) 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资产负债表日后事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1. 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	1,276,000.00	2,670,934.80
应收账款	89,733,897.26	80,051,884.32
合计	91,009,897.26	82,722,819.12

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	1,276,000.00		1,276,000.00	2,670,934.80		2,670,934.80
小 计	1,276,000.00		1,276,000.00	2,670,934.80		2,670,934.80

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	5,772,356.54	
小计	5,772,356.54	

注：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	113,402,542.90	99.66	23,668,645.64	98.39	89,733,897.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	388,157.47	0.34	388,157.47	1.61	
小计	113,790,700.37	100.00	24,056,803.11	21.14	89,733,897.26

(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	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

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	37,226,781.39	1,116,803.44	3.00
1-2年	35,726,455.01	3,572,645.50	10.00
2-3年	18,085,929.91	3,617,185.98	20.00
3-4年	6,321,726.12	2,528,690.45	40.00
4年以上	16,429,807.94	13,221,477.74	80.00
小计	113,790,700.37	24,056,803.11	21.14

③ 本期转回坏账准备 901,096.70 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	3,716,446.80	3.27	556,066.60
河北水务集团	3,249,016.71	2.86	1,207,733.61
合肥通用环境控制技术有限责任公司	3,473,331.96	3.05	168,693.20
华能澜沧江水电股份有限公司	6,383,366.06	5.61	375,387.20
山西省万家寨引黄工程总公司	3,250,861.04	2.86	254,611.29
小计	20,073,022.57	17.64	2,562,491.90

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	40,074,474.90	100.00	5,003,917.52	12.49	35,070,557.38
其中：账龄分析法组合	33,756,701.28	84.23	5,003,917.52	14.82	28,752,783.76
其他组合-关联方往来	6,317,773.62	15.77			6,317,773.62
合计	40,074,474.90	100.00	5,003,917.52	12.49	35,070,557.38

(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	38,490,442.41	100.00	5,109,431.92	13.27	33,381,010.49
合计	38,490,442.41	100.00	5,109,431.92	13.27	33,381,010.49

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	27,115,458.42	813,463.75	3.00
1-2年	1,300,725.55	130,072.56	10.00
2-3年	288,354.06	57,670.81	20.00
3-4年	97,550.50	39,020.20	40.00
4年以上	4,954,612.75	3,963,690.20	80.00
小计	33,756,701.28	5,003,917.52	

2) 本期转回坏账准备 105,514.40 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	7,435,966.01	8,305,476.90
应收暂付款	7,008,715.93	3,467,354.65
应收往来单位款	11,285,657.88	12,434,754.35
土地处置款	11,892,500.00	11,892,500.00
其他	2,451,635.08	2,390,356.51
合计	40,074,474.90	38,490,442.41

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	29.68%	356,775.00
怀化珠华	内部往来款	4,132,000.00	3-4年	10.31%	
南方通用	内部往来款	1,971,945.32	1年以内	4.92%	
湖南工业大学	项目合作款	1,200,000.00	1年以内	2.99%	36,000.00

深圳市华力大机电技术有限公司	往来款	630,000.00	5年以上	1.57%	504,000.00
小计		19,826,445.32		49.47%	896,775.00

(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	51,513,081.83		51,513,081.83
合计	51,513,081.83		51,513,081.83	51,513,081.83		51,513,081.83

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	51,513,081.83			51,513,081.83		

2. 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	51,480,689.69	28,918,508.24	55,792,330.54	33,032,743.03
合计	51,480,689.69	28,918,508.24	55,792,330.54	33,032,743.03

(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		-1,169,867.93
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		7,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

银行理财产品收益	97,923.29	
合计	97,923.29	-1,162,367.93

（十二）其他补充资料

1. 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	-5,280.07	
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）	1,373,634.39	
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	97,923.29	
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	-4,195.34	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,462,082.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	219,312.34	
少数股东权益影响额(税后)	281,838.33	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	960,931.60	

2. 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	0.96	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.02	0.02

(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	1,967,083.76
非经常性损益	B	960,931.60
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	1,006,152.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	204,998,040.09
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	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	205,981,581.97
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	0.49%

(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	1,967,083.76
非经常性损益	B	960,931.60
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	1,006,152.16
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	6
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	$M=A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02

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

二〇一九年八月二十八日